



方向光电(000757)

二〇一一年年度报告

四川方向光电股份有限公司

二〇一二年四月

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况简介.....	3
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第四节	股本变动及股东情况.....	6
第五节	董事、监事、高级管理人员和公司员工情况	10
第六节	公司治理情况.....	15
第七节	股东大会情况简介.....	18
第八节	董事会报告	18
第九节	监事会报告	25
第十节	重要事项.....	27
第十一节	财务报告	32
第十二节	备查文件.....	105

四川方向光电股份有限公司

二〇一一年年度报告

第一节 重要提示

重要提示：

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

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

董事会成员除独立董事袁敏璋先生、董事贺庆先生因事请假，分别委托独立董事唐琳女士、孔晓艳女士代为出席并行使表决权外，其余董事会成员出席了审议年报的董事会会议。

公司董事长姜阳先生、总经理臧晶先生、财务负责人、会计主管黄培蓉女士郑重声明：保证 2011 年年度报告中财务报告真实、完整。

大华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见审计报告。

第二节 公司基本情况简介

一、公司中文名称：四川方向光电股份有限公司

英文名称：SI CHUAN DIRECTION PHOTOELECTRICITY CO., LTD.

二、法定代表人：姜 阳

三、公司董事会秘书：徐 琳

联系地址：四川省内江市甜城大道方向光电科技园

电 话：0832-2202757

传 真：0832-2202720

电子信箱：xl0757@163.com

四、公司注册地址：四川省内江市市中区甜城大道经济技术开发区

公司办公地址：四川省内江市甜城大道方向光电科技园

邮 政 编 码： 641000

公司国际互联网网址：www.direction.com.cn

公司电子信箱：fxgd@direction.com.cn

五、公司选定信息披露报纸：2011 年度为《上海证券报》

刊登年报的中国证监会指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：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：*ST 方向

股票代码：000757

七、公司其他有关资料

变更注册日期及地点：2008 年 5 月 28 日在四川省内江市工商行政管理局变更

法人营业执照注册号：511000000004433

税务登记号：51100220642014X

组织机构代码：20642014-X

聘请的会计师事务所：大华会计师事务所

会计师事务所办公地址：中国广州天河北路 689 号光大银行大厦 7 楼 A1

会计师事务所邮政编码：510635

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	645,324,320.84	697,560,473.08	-7.49%	453,050,348.57
营业利润 (元)	289,709,076.28	-130,447,844.86		-57,997,369.97
利润总额 (元)	403,228,235.76	-126,424,000.92		14,354,398.79
归属于上市公司股东的净利润 (元)	409,088,593.51	-125,927,664.07		9,574,882.68
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润 (元)	55,496,893.11	-128,803,110.13		-50,064,026.64
经营活动产生的 现金流量净额 (元)	28,222,691.38	4,554,401.49	519.68%	18,293,092.26
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	472,297,884.77	679,026,222.02	-30.44%	738,661,911.96
负债总额 (元)	464,365,987.42	1,774,021,805.96	-73.82%	1,628,799,677.88
归属于上市公司 股东的所有者权 益 (元)	7,931,897.35	-1,072,484,331.53		-875,266,772.92
总股本 (股)	366,333,256.00	305,277,713.00	20.00%	305,277,713.00

二、主要财务指标

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年增减 (%)	2009年
基本每股收益(元/股)	1.28	-0.410		0.03
稀释每股收益(元/股)	1.28	-0.410		0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.17	-0.42		-0.16
加权平均净资产收益率(%)	-76.86%			-1.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-10.43%			
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.0770	0.01492	416.09%	0.0599
	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)	0.0217	-3.51		-2.87
资产负债率(%)	98.32%	261.26%	-162.94%	220.51%

非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011年金额	附注 (如适用)	2010年金额	2009年金额
债务重组损益	115,999,204.32		2,225,070.24	69,751.62
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	331,000.00		742,240.00	21,739,090.00
非流动资产处置损益	304,825,684.28		804,297.48	779,708.56
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-67,849,475.12		0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153,423.50		252,236.22	49,763,218.58
少数股东权益影响额	174,683.24		-149,456.64	-47,435.36
所得税影响额	-42,819.82		-998,941.24	-12,665,424.08
合计	353,591,700.40	-	2,875,446.06	59,638,909.32

三、股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
期初数	305,277,713.00	126,324,021.18	67,948,162.86	-1,572,034,228.57	-22,511,252.41	-1,094,995,583.94
本期增加	61,055,543.00	441,317,342.00		639098886.9		1,141,471,771.88
本期减少		61,055,543.00			-22,511,252.41	38,544,290.59
期末数	366,333,256.00	506,585,820.18	67,948,162.86	-932,935,341.69	0.00	7,931,897.35
变动原因说明	公积金转股	股东让渡股份代股份公司偿还债务及公积金转股		利润增加	破产重整	

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

表 1：股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	156141603	51.15%			31228321	-423	31227898	187369501	51.15
1、国家持股									
2、国有法人持股	8678400	2.84%				+779520	779520	9457920	
3、其他内资持股	147463203	48.30%			31228321	-779943	30448378	177911581	48.56
其中：境内非国有法人持股	67635067	22.16%			31228321	7202976	38431297	106066364	28.95
境内自然人持股	79824960	26.15%				-7982496	-7982496	71842464	19.61
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	3176	0.00%				-423	-423	2753	0.00
二、无限售条件股份	149136110	48.85%			29827222	+423	29827645	178963755	48.85
1、人民币普通股	149136110	48.85%			29827222	+423	29827645	178963755	48.85
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	305277713	100.00%			61055543			366333256	100

表 2：限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年度解除限售股数	本年度增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	0		50790465	50790465	执行破产重整计划	2008年元月9日
天津渤海国投股权投资基金有限公司	0		20000000	20000000	执行破产重整计划	2008年元月9日
李天云	20000000		-2000000	18000000	执行破产重整计划	2008年元月9日
四川方向光电股份有限公司工会	15516987			15516987	执行破产重整计划	2008年元月9日
沈阳北泰方向集团有限公司	45000000		-30000000	15000000	执行破产重整计划	2008年元月9日
陈燕	10000000		-1000000	9000000	执行破产重整计划	2008年元月9日
周海虹	10000000		-1000000	9000000	执行破产重整计划	2008年元月9日
石惠芳	8072160		-807216	7264944	执行破产重整计划	2008年元月9日
张寿清	7380000		-738000	6642000	执行破产重整计划	2008年元月9日
王金荣	7000000		-700000	6300000	执行破产重整计划	2008年元月9日
刘中发	7000000		-700000	6300000	执行破产重整计划	2008年元月9日
耿群英	4300000		-430000	3870000	执行破产重整计划	2008年元月9日
四川省信托投资公司	3886891		-388689	3498202	执行破产重整计划	2008年元月9日
中国华融资产管理公司	2402400		-240240	2162160	执行破产重整计划	2008年元月9日
内江市白马电力实业公司	2288000		-228800	2059200	执行破产重整计划	2008年元月9日
中国中钢集团公司	1830400		-183040	1647360	执行破产重整计划	2008年元月9日
谢祖玲	1700000		-170000	1530000	执行破产重整计划	2008年元月9日
人保投资控股有限公司	1700000		-170000	1530000	执行破产重整计划	2008年元月9日
郑代远	1372800		-137280	1235520	执行破产重整计划	2008年元月9日
中国出口商品基地建设四川公司	1372800		-137280	1235520	执行破产重整计划	2008年元月9日
蔡绍宇	1300000		-130000	1170000	执行破产重整计划	2008年元月9日
四川内燃机厂青年油漆涂装厂	1267680		-126768	1140912	执行破产重整计划	2008年元月9日
中诚信托投资有限责任公司	689109		-68911	620198	执行破产重整计划	2008年元月9日
芮立军	600000		-60000	540000	执行破产重整计划	2008年元月9日
郝琳	450000		-45000	405000	执行破产重整计划	2008年元月9日
王翠霞	400000		-40000	360000	执行破产重整计划	2008年元月9日
成都瑞迪机械实业有限公司	359200		-35920	323280	执行破产重整计划	2008年元月9日
钱振林	250000		-25000	225000	执行破产重整计划	2008年元月9日

3、股票发行与上市情况

- 1) 截止本报告期末前三年，公司没有股票发行情况。
- 2) 报告期内，公司没有内部职工股上市的情形。

二、股东情况介绍

- 1) 报告期末股东总数为 26614 户。
- 2) 报告期内持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东情况。

截止 2011 年 12 月 30 日 公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

单位： 股

股东总数		26614			
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	质押冻结的股份数量
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	境内一般法人	14.61%	53,528,100	50790465	
北京汇恒丰投资管理顾问有限公司	境内一般法人	11.46%	42,000,000	0	
天津渤海国投股权投资基金有限公司	境内一般法人	5.46%	20,000,000	20,000,000	
李天云	境内自然人	4.91%	18,000,000	18,000,000	
四川方向光电股份有限公司工会	境内一般法人	4.24%	15,516,987	15,516,987	
沈阳北泰方向集团有限公司	境内一般法人	4.09%	15,000,000	15,000,000	15,000,000
陈燕	境内自然人	2.46%	9,000,000	9,000,000	
周海虹	境内自然人	2.46%	9,000,000	9,000,000	
石惠芳	境内自然人	1.98%	7,264,944	7,264,944	
张寿清	境内自然人	1.81%	6,642,000	6,642,000	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件的股份数量		股份种类		
北京汇恒丰投资管理顾问有限公司	42000000		人民币普通股		
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	2737635		人民币普通股		
张明	2692370		人民币普通股		
绍兴县新世界置业有限公司	2018874		人民币普通股		
浙江省金穗投资有限公司	1628730		人民币普通股		
李海茂	1545480		人民币普通股		
绍兴华通房地产开发有限公司	1543230		人民币普通股		
浙江华联进出口有限公司	1246980		人民币普通股		
郭小微	1088059		人民币普通股		
吕世敏	1085920		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明			天津市浩物机电汽车贸易有限公司和天津渤海国投股权投资基金有限公司是一致行动人，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或是一致行动人。		

三、报告期内控股股东的变更情况

报告期内控股股东发生了变动。

1、公司控股股东情况介绍

控股股东名称：天津市浩物机电汽车贸易有限公司

企业类型：有限责任公司（国有独资）

注册地址：天津市河北区真理道 54 号

法定代表人：姜阳

注册资本：60000 万元人民币

成立日期：2000 年 5 月 9 日

经营范围：汽车、机械、电子设备、摩托车、汽车配件、金属材料、化工轻工材料、汽车装具、农用机械、机电产品、五金矿产、木材批发兼零售、代购代销；商品信息咨询、机械设备租赁、为企业及家庭提供劳务服务；自营和代理各类商品和技术的进出口；煤炭、焦炭、纺织原材料批发兼零售；仓储；装卸搬运；分支机构经营；汽车维修等。

经营期限：2000 年 5 月 9 日至 2050 年 5 月 8 日

税务登记证号：120105722959133

股东名称：天津市物资集团总公司

通讯地址：天津市东丽区空港汽车园中环西路 1 号浩物大厦

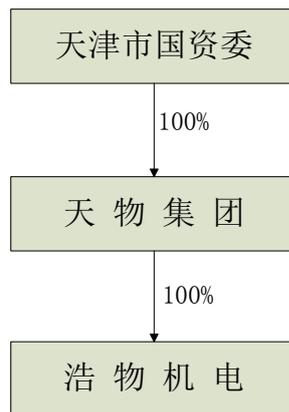
邮政编码：300308

联系电话：022—84905376

2、公司控股股东的控股股东简介如下：

1、浩物机电的控股股东及实际控制人

截至本报告书日，浩物机电的股权结构及控制关系如下：



天物集团持有浩物机电 100% 股权，为浩物机电的控股股东，天津市国资委为浩物机电的实际控制人。

2、浩物机电的控股股东情况

企业名称：天津市物资集团总公司

企业性质：全民所有制

注册地址：和平区营口道4号

法定代表人：王志忠

注册资本：241,267.90 万元人民币

成立日期：1992年9月24日

经营范围：经营国家批准的本系统商品、技术（含接受本系统单位委托）的进口业务；承办中外合资经营、合作生产及三来一补业务；易货及转口贸易；商业；物资供销、汽车（含小轿车）；五金矿产、废旧金属回收、船舶拆解、设备租赁、仓储；经济信息咨询与服务；市场开发与服务；矿产资源开发与经营（以上范围中国家有专营专项规定的按规定办理）

第五节 董事、监事、高级管理人员和公司员工情况

一、报告期内董事、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
李凯	董事长 总经理	男	47	2008.5.22	2010.10	--	--		8	否
吴文斌	董事	男	47	2010.5.18	2010.10	--	--			否
袁勇	董事	男	62	2007.10	2010.10	846	846		8	否
黄艳春	董事	女	47	2008.6.16	2010.10					是
崔泓	董事	女	52	2008.6.16	2010.10					是
谢宇	董事	男	38	2010.5.18	2010.10				6	否
任超	独立董事	男	39	2010.5.18	2010.10	--	--		3	否
袁敏璋	独立董事	男	51	2008.6.16	2010.10	--	--		3	否
唐琳	独立董事	女	41	2008.6.16	2010.10	--	--		3	否
朱文才	监事会主席	男	56	2007.10	2010.10	2542	2542		3	否
汪远平	监事	男	48	2007.10	2010.10				6	否
赵刚	监事	男	43	2007.10	2010.10				3	否
范群华	监事	男	53	2010.3.8	2010.10				6	
丁勇	监事	男	41	2010.5.18	2010.10				3	
钟家惠	财务负责人 财务总监	女	46	2008.5.22	2010.10				3	否
陈陵	副总经理	男	56	2007.10	2010.10				6	否
田斌	副总经理	男	44	2007.10	2010.10				6	否
黄志刚	副总经理	男	45	2007.10	2010.10	245	245		6	否
徐琳	副总经理、 董事会秘书	女	46	2007.10	2010.10	1270	1270		6	否
						4903	4903		79	

二、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及兼职情况

1、现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

姜阳先生，1955年出生，中共党员，研究生，高级经济师，毕业于中央党校经济管理专业。曾在中国人民解放军38266部队担任仪表员，历任天津市轻工包装机械厂设备员，天津机电设备总公司业务员，天津市机电设备总公司大型机械公司业务员、科长，天津市机电设备总公司第二综合经销公司副总经理，天津经济技术开发区机电设备公司总经理，天津市机电设备总公司总经理，天津市浩物机电汽车贸易有限公司董事长、总经理，现任天津市浩物机电汽车贸易有限公司董事长、四川方向光电股份有限公司董事长。与本公司及本公司控股股东、实际控制人存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

颜广彤先生，1972年出生，中共党员，研究生，历任天津市机电设备总公司第一综合经销公司会计，天津市机电设备总公司第一、七经销公司财务科长，天津市机电设备总公司财务处职员，天津市浩物机电汽车贸易有限公司财务部副部长、部长、总会计师，现任天津市浩物机电汽车贸易有限公司总经理、四川方向光电股份有限公司副董事长。与本公司及本公司控股股东、实际控制人存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

臧晶先生，1972年出生，中共党员，研究生，历任天津市机电设备公司第二分公司业务员，天津经济技术开发区机电设备公司副经理，天津市浩物机电汽车贸易有限公司副总经理。现任四川方向光电股份有限公司总经理。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

姚文虹女士，1972年出生，中共党员，研究生，历任天津经济技术开发区机电设备公司总会计师，现任天津市浩物机电汽车贸易有限公司总会计师、四川方向光电股份有限公司董事。与本公司及本公司控股股东、实际控制人存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

赵吉杰女士，1986年出生，中共预备党员，本科毕业，历任天津市浩物机电汽车贸易有限公司企业发展部职员、副部长。现任四川方向光电股份有限公司董事、副总经理。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

贺庆先生，1978年出生，经济学硕士，历任北京东方电子集团股份有限公司董事、计划财务部财务和税收经理，南方证券有限公司投资银行部高级经理，博时基金管理有限公司交易部

高级交易员、研究部高级研究员、投资管理部基金经理助理，招商基金管理有限公司投资副总监、基金经理，2007年3月至今为自由职业者。现任四川方向光电股份有限公司董事。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

袁敏璋先生，1961年出生，大学本科，经济学讲师，毕业于上海复旦大学经济学系。历任上海大学商学院教师，申银万国证券股份有限公司原上海罗山路证券营业部工作，原上海周家渡路证券营业部副经理，上海奉贤证券营业部经理，深圳红荔西路证券营业部经理，现任上海陆家浜路证券营业部经理、四川方向光电股份有限公司独立董事。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会行政处罚。因公司2009年转让控股子公司股权没有及时履行审议程序及信息披露义务，2012年1月袁敏璋先生受到深圳证券交易所通报批评。

唐琳女士，1970年出生，会计专业硕士，毕业于西南财经大学，高级会计师、注册会计师。历任四川省财政厅会计处科员、四川省注册会计师协会财务部主任、监管部主任、注册部主任，现任四川省注册会计师协会秘书长助理、四川方向光电股份有限公司独立董事。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会行政处罚。因公司2009年转让控股子公司股权没有及时履行审议程序及信息披露义务，2012年1月唐琳女士受到深圳证券交易所通报批评。

孔晓艳女士，1967年出生，中山大学法学硕士，历任天津市对外经济律师事务所专职律师；香港 Livasari&Co. 律师行中国法律顾问；嘉德律师事务所专职律师，高级职称；创始合伙人、高级合伙人；嘉德恒时律师事务所专职律师，一级律师职称；创始合伙人、高级合伙人；嘉德恒时律师事务所香港简家聪律师行联营律师事务所律师；现任天津滨海柜台交易市场股份公司副总经理、四川方向光电股份有限公司独立董事。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

董晶女士，1978年出生，大学本科，会计师，曾在岳华会计师事务所有限公司天津市分所、天津天物汽车发展有限公司审计部、天津市浩物机电汽车贸易有限公司审计部工作，历任天津市浩物机电汽车贸易有限公司审计部副部长，现任天津市浩物机电汽车贸易有限公司审计部部长、四川方向光电股份有限公司监事。与本公司及本公司控股股东、实际控制人存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

牛坤先生，1978年出生，毕业于天津财经学院会计系注册会计师专业，中级会计师，注

册会计师，国际注册内部审计师。历任五洲松德联合会计师事务所审计部经理、天津滨海财富股权投资基金有限公司风险控制总监，现任天津鑫海胜创业投资管理有限公司总经理及执行董事、天津天保成长创业投资有限公司董事及董事会秘书、天津涌鑫投资有限公司监事、天津渤海海胜股权投资基金管理有限公司副总经理、四川方向光电股份有限公司监事。与本公司及本公司控股股东、实际控制人存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

俞敏女士，1962年出生，大专毕业，中共党员，会计师，历任天津市机电设备公司财务科员、天津市机电产品贸易经销公司财务部长、天津市浩物机电汽车贸易有限公司财务部长、财务总监，现任天津市浩物机电汽车贸易有限公司总经济师、四川方向光电股份有限公司监事会主席。与本公司及本公司控股股东、实际控制人存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

赵刚先生，1968年7月出生，大专文化，中共党员。历任四川峨眉柴油机股份有限公司工人，团支部书记，分会主席，分厂调度员等工作，现任四川方向光电股份有限公司法务部副部长、四川方向光电股份有限公司职工监事。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票。未受到中国证监会行政处罚。因公司2009年转让控股子公司股权没有及时履行审议程序及信息披露义务，2012年1月赵刚先生受到深圳证券交易所通报批评。

范群华先生，1958年出生，大专学历，经济师，中共党员，1975年8月参加工作。历任内江峨柴鸿翔机械有限公司车间书记，保卫科长，机关党支部书记。现任内江峨柴鸿翔机械有限公司总经理助理，人力资源部经理，公司纪委书记、工会主席，四川方向光电股份有限公司纪委委员、工会委员，四川方向光电股份有限公司职工监事。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会行政处罚。因公司2009年转让控股子公司股权没有及时履行审议程序及信息披露义务，2012年1月范群华先生受到深圳证券交易所通报批评。

黄培蓉女士，1961年出生，中共预备党员、大专毕业、助理会计师，历任天津市机电设备总公司第一经销公司出纳、会计，天津市机电设备总公司汽车经销公司财务股副股长，天津市机电设备总公司大型机械经销公司财务科副科长、科长，天津市浩物机电汽车贸易有限公司财务部会计、副部长、部长。现任四川方向光电股份有限公司财务总监、财务负责人。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

徐琳女士，1965年6月出生，硕士研究生，经济师。历任四川峨眉柴油机股份有限公司证券部副部长、董事会秘书，四川方向光电股份有限公司副总经理、董事会秘书等职，现任四川方向光电股份有限公司董事会秘书。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，持有本公司股票1270股，未受到中国证监会任何行政处罚。因公司2009年转让控股子公司股权没有及时履行审议程序及信息披露义务，2012年1月徐琳女士受到深圳证券交易所通报批评。

李朝晖先生，1968年出生，大专毕业，历任天津市浩物中辰汽车销售服务有限公司运营总监，天津市瑞泰汽车销售服务有限公司副总经理，东莞市鸿泰汽车销售服务有限公司总经理，天津市浩物机电汽车贸易有限公司运营部。现任四川方向光电股份有限公司副总经理。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会和深圳证券交易所任何行政处罚。

陈陵先生，1955年6月出生，大专文化，经济师，中共党员，历任四川内燃机厂车间主任、三轮车分厂厂长、四川迅达农用机械有限公司总经理、党委书记，四川峨眉柴油机股份有限公司董事、总经理助理，四川方向光电股份有限公司总经理助理、内江方向塑料制品有限公司、内江方向液晶显示设备有限公司董事长等职，现任四川方向光电股份有限公司副总经理。与本公司及本公司控股股东、实际控制人不存在关联关系，未持有本公司股票。未受到中国证监会任何行政处罚。因公司2009年转让控股子公司股权没有及时履行审议程序及信息披露义务，2012年1月陈陵先生受到深圳证券交易所通报批评。

黄志刚先生，1966年2月出生，大学文化，工程师，中共党员。历任四川内燃机厂技术员、车间主任，四川峨眉柴油机股份有限公司分厂厂长、工艺处处长、工程质量部部长、总经理助理、副总经理，内江方向塑料制品有限公司、内江方向液晶显示设备有限公司董事长兼总经理，四川方向光电股份有限公司监事等职，现任四川方向光电股份有限公司副总经理。与本公司及控股股东、实际控制人不存在关联关系，持有本公司股票245股。未受到中国证监会任何行政处罚。因公司2009年转让控股子公司股权没有及时履行审议程序及信息披露义务，2012年1月黄志刚先生受到深圳证券交易所通报批评。

2、报告期内董事、监事及高级管理人员年度报酬情况

公司根据年度经营绩效，参照同行业平均水平，按照承担责任和对公司贡献大小制定高管人员年度薪酬标准，并经年度股东大会审议批准后实施。在本公司领取薪酬的董事、监事及高管人员按照公司制定的董事、监事及高管人员的年薪制标准发放。年度报酬情况详见第五节。

3、报告期内董事、监事及高级管理人员聘任或解聘情况

报告期内公司不存在董事、监事及高级管理人员聘任或解聘情况。

4、报告期内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
李凯	董事长、总经理	6	2	4	0	0	否
吴文斌	董事	6	1	4	1	0	否
袁勇	董事	6	2	4	0	0	否
黄艳春	董事	6	2	4	0	0	否
崔泓	董事	6	1	4	1	0	否
谢宇	董事	6	0	4	2	0	否
任超	独立董事	6	2	4	0	0	否
袁敏璋	独立董事	6	2	4	0	0	否
唐琳	独立董事	6	2	4	0	0	否

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

三、报告期内公司员工情况

报告期内，公司共有在职员工为 1761 人，其中，生产工人 1531 人，占比 86.9%；销售人员 14 人，占比 0.8%；技术人员 60 人，占比 3.4%；财务人员 22 人，占比 1.3%；行政人员 71 人，占比 4%；服务人员 58 人，占比 3.3%；其他人员 5 人，占比 0.3%。

至年末，本公司有各类专业技术人员 159 人，其中具有中级以上技术职称的 56 人，占比 35%；具有大专及以上学历的 147 人，占比 92.5%。

公司无需承担离退休职工费用。

第六节 公司治理情况

一、公司治理情况

按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》的要求，2011 年公司深入开展公司治理专项活动，认真执行了《公司内部控制制度》、《独立董事制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《公司接待和推广制度》《董事、监事、高管人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年度报告审计工作规程》、《内幕知情人登记和报备制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《四川方向光电股份有限公司外部信息使用人管理制度》等，通过专项治理，公司做到产权清晰，管理架构合理，权责分明、科学决策、制度健全、规范运作。

2011年公司在认真执行公司内部控制制度各项制度的基础上、结合运作实际，进一步修订完善了《内幕信息知情人登记管理制度》等，一年来公司认真执行内幕知情人登记制度，没有发生违规进行内幕交易及涉嫌内幕交易被监管部门采取行政监管措施的情形。与此同时，公司进一步强化了高管人员的持续培训工作，先后多次派出高管人员参加中国证监会和深圳证券交易所组织的董事、监事和高管人员的各类培训。通过这些培训，提高了高管人员的守法和规范运作意识，促进了公司的规范发展。此外，公司还进一步强化了投资者关系管理工作，积极参加上市公司协会和深圳证券信息有限公司组织的投资者年报网上集体路演活动，通过投资者互动平台建设，与投资者进行充分交流和沟通，诚恳接受公众批评和监管部门的质询和检查，增进了公司债权人、投资者对公司的理解和支持，化解了公司股东因公司股票暂停交易而产生的不满情绪，推动了公司与投资者关系的良性互动。

通过上述公司治理专项活动，公司治理取得明显成效，治理水平得到一定程度提高。

二、独立董事履行职责情况

公司所聘独立董事能够《独立董事制度》、《独立董事年度报告工作制度》，严格对年度报告进行内部控制，在年报编制中与中介机构和公司高管充分沟通，发挥了独立董事的独立作用，确保了年度报告信息披露真实、准确、及时、完整。2011年公司没有发生独立董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形。报告期内，公司所聘独立董事对公司累计对外担保事项、公司《内部控制自我评价的报告》等等事项，客观公正地发表了独立意见，切实履行了独立董事的勤勉职责和诚信义务。独立董事对公司存在2009年转让控股子公司金鸿曲轴股权事宜事前并不知晓，事情发现后，公司独立董事能够积极督促董事会进行自查、拟订了整改措施，督促公司于2011年10月12日收回了金鸿曲轴股权，并及时履行了信息公告义务，保护了上市公司资产完整，切实维护公司整体利益和中小投资者合法权益，促进了公司的规范发展。

报告期内，独立董事参加会议情况：

独立董事姓名	应参加会议(次)	亲自出席会议(次)	委托出席会议(次)	缺席会议(次)	备注
任超	6	6			
唐琳	6	6			
袁敏璋	6	6			

三、公司与控股股东“五分开”情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了“五分开”，公司具有独立完整的经营业务和自主经营能力。

四、内部控制自我评价

董事会审计委员会认为，根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》和深圳证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的有关规定，本公司现有的内部控制是有效的。

公司的内控制度建设符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在企业管理各个过程、各个环节、重大投资、重大风险等方面发挥了控制与防范作用。公司不断加强内部控制规范和制度建设，促进了公司稳步、健康、快速、高效发展。但是，由于公司部分高管对公司内控制度执行和认识不够，导致 2009 年转让控股子公司金鸿曲轴股权没有履行必要的决策审批和及时履行信息披露义务，2012 年 1 月公司和公司时任高管受到深圳证券交易所通报批评。对此，公司董事会及时拟订了整改措施并于 2011 年 10 月 12 日收回了金鸿曲轴股权，并履行了信息公告义务，保护了公司资产完整，避免了公司资产受损。根据中国证监会工作部署和要求，2012 年将在全国上市公司中全面推进实施内部控制规范。公司将借上市公司全面实施内部控制规范的东风，加强内控培训和高管人员的自律规范，积极推进公司内部控制规范实施相关工作，通过明确内控评价标准，建立持续改进的内部控制评价体系等措施，不断完善内部控制制度、强化内控体系建设、自我评价和审计工作，并按要求做好信息披露工作，提高公司内部控制的效率和水平，杜绝违规事件再次发生。

五、独立董事对公司内部控制自我评价的意见

我们基于独立判断的立场，对公司 2011 年度内部控制情况进行了认真核查，现发表独立意见如下：

一、根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》和深圳证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的通知》的要求，公司已经建立和完善了涵盖公司经营、财务管理、风险控制、信息披露等各个环节的内部控制制度，符合我国有关法规和证券监管部门的要求，也适应公司发展的客观需要。

二、公司的内部控制制度有力保证了公司业务活动正常有序地开展，有效地保护了公司资产的安全和完整。对在企业管理各个过程、各个环节的控制发挥了较好的作用。

三、由于公司部分高管对公司内控制度执行和认识不够，导致 2009 年转让控股子公司金鸿曲轴股权没有履行必要的决策审批和及时履行信息披露义务，2012 年元月公司和公司时任高管受到深圳证券交易所通报批评。对此，公司董事会及时拟订了整改措施，并于 2011 年 11 月 12 日收回了金鸿曲轴股权并及时履行了公告义务。2012 年公司已经聘请咨询机构对公

司内控体系建设进行指导和帮助，同时，也将聘请内控审计机构—会计师事务所对公司内控自我评价进行审计并出具了内部控制审计报告。公司董事会将通过上述措施，积极推进公司内部控制规范实施相关工作，强化内控体系建设、自我评价和审计工作，并按要求做好信息披露工作，完善公司治理，杜绝类似事件再次发生。

四、公司《内部控制自我评价报告》比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，对公司内部控制的总结比较客观全面，对存在问题的揭示比较深刻，加强内部控制的努力方面也比较明确。

五、我们同意公司所做的自我评价报告，并希望公司积极改进和完善内部控制建设，建立更加有效的防范体系，促进公司可持续建设的良性发展。

第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了两次股东大会。

（一）2011 重整案出资人组会议

2011 年 4 月 20 日，根据内江市中院以（2011）内民破字第 1-6 号通知，本公司在《上海证券报》上刊登《关于召开重整案出资人组会议的公告》，会议于 2011 年 5 月 5 日在内江市中级人民法院第四审判庭如期召开。到会股东及股东代理人 655 人，代表股份 15400.7396 万股，占公司股本总额的 50.45%。本次会议采取网络和现场投票相结合的方式进行，会议审议通过了《四川方向光电股份有限公司重整计划草案之出资人权益调整方案》。

有关的公告详见 2011 年 5 月 6 日《上海证券报》和巨潮资讯网。

（二）2010 年度股东大会情况

2011 年 6 月 10 日，本公司在《上海证券报》上刊登《关于召开 2011 年度股东大会的通知》。2011 年 6 月 30 日，会议在本公司在内江方向光电科技园会议室如期召开。到会股东及股东代理人 9 名，代表股份 6179.8583 万股，占股本总额的 20.24%。会议审议通过了《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度财务决算的报告》、《2010 年度利润分配的议案》、《2010 年度报告及摘要》、《关于续聘会计审计单位并确定其报酬事项的议案》、《2011 年度对外担保事项的议案》等。

有关公告详见 2011 年 7 月 1 日《上海证券报》和巨潮资讯网。

第八节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

（一）公司主营业务范围及其经营状况

（1）公司目前所在的行业为机械制造业。

报告期内，为化解公司债务风险，公司在四川省政府和内江市政府的大力支持和指导下，积极推进公司破产重整工作进程。

2010年12月7日，公司正式进入破产重整程序。破产重整工作在内江市中级人民法院的主持下，指定了管理人，成立了清算组，进行了相关债权申报。报告期内，公司在管理人的监督下，按照《中华人民共和国企业破产法》的有关规定，开展了资产评估、方案设计、调整出资人权益、引入重组方、处置资产、清偿各项约定债权等有关工作，2011年12月5日，公司管理人正式与天津市浩物机电汽车贸易有限公司及其一致行动人-天津渤海国投股权投资基金有限公司、北京汇恒丰投资管理顾问有限公司签署股权转让协议，约定将重整计划调整的11552.81万股股权以每股3.82元的价格转让给上述三家公司，并于2011年12月20日完成过户。因本公司已全面执行了重整计划，2011年12月31日，内江市中级人民法院（2011）内民破字第1-17号《民事裁定书》裁定终结本公司破产重整程序，重整工作至此全面完成。

重整工作的全面完成，化解了公司沉重的债务包袱，减轻了公司财务和经营风险，从而让公司股票恢复上市成为可能。

(2) 报告期内公司主营业务分行业、产品情况

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
制造业	61,750.74	46,923.76	24.01%	-6.09%	-10.81%	4.03%
主营业务分产品情况						
机械配件	61,750.74	46,923.76	24.01%	-6.09%	-10.81%	4.03%
合计						

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易金额0万元。

(3) 公司主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北区	3,931.72	-5.95%
华东区	13,712.73	-5.95%
华南区	12,174.22	-5.95%
西北区	2,522.96	-5.95%
西南区	26,638.97	-5.95%
国外	2,770.15	-8.85%

(4) 采用公允价值计量的项目

单位：元

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	654567.07				
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产					0
金融资产小计	654567.07				0
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	654567.07				0

（6）报告期内公司主营业务变化及其影响

(1) 主营业务盈利能力与上年相比发生重大变化的原因说明

本期总资产减少 20,672.83 万元，总负债减少 130,965.58 万元，主要原因破产重整处理子公司减少固定资产及无形资产所致和解决短期借款及预计负债减少所致

股东权益增加 110,292.75 万元及利润总额增加 52,965.22 万元，主要是引入重组方、清偿了各项约定债权所致。

(2) 公司经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

营业收入较上年同期减少 5,223.62 万元，主要原因是鸿翔公司销售收入较上年略有减少所致。

营业成本较上年同期减少 16337.80 万元，主要原因是（1）销售收入同比略减；（2）产品结构优化调整，轿车发动机曲轴销量占比增加毛利上升所致。

（二）公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

2011 年，公司主要控股子公司--鸿翔公司积极开拓市场，通过强化经营性资产的管理，加大技改项目资金的投入，努力开拓新产品、新市场，调整销售思路等措施，扩大市场占有率，提高公司产能，以最大限度的满足市场的需要，并严格控制成本及各项费用开支，使公司主营业务取得了较好成绩，实现了公司生产经营的持续健康发展。公司 2011 年全年实现营业收入 6.45 亿元。

（三）经营中出现的问题与困难及解决方案

公司经营中出现的问题、困难及解决方案：公司法人治理工作需进一步完善和深化；在控制制度建设方面，部分管理制度制订不够细化，可操作性不强，特别是在子公司层面不够细化；制度的执行力度还有待进一步加强；公司独立董事、监事会和董事会各专门委员会的作用还有待进一步发挥。2009 年公司出现的违规转让控股子公司股权事件就是公司存在管理缺失，缺

少权力制衡所导致的。公司将认真吸取教训，通过 2012 年全面深入推进内控规范实施工作，规范公司和控股子公司运作行为，进一步完善公司治理结构，杜绝此类事项再次发生。

(四)公司合并报表范围的变化情况

1. 与上年相比本年无新增合并单位。
2. 与上年相比本年减少合并单位为八家。

2011年11月1日本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将内江液晶显示设备有限公司等6家子公司的股权进行拍卖，11月8日收到拍卖成交确认书，因此截止至11月1日起这6家子公司不再纳入合并范围，其中内江液晶显示设备有限公司是由深圳市方向科技有限公司的子公司，其纳入深圳市方向科技有限公司的合并范围。2011年12月21日本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将持有的四川峨眉柴油机有限公司和四川方向汽车配件有限公司等2家公司的股权进行拍卖，当日收到拍卖成交确认书，因此截止至12月21日起这2家子公司不再纳入合并范围。

3、由于公司于 2011 年 12 月 31 日全面完成破产重整工作，公司处置了上述不良资产，化解了债务风险，提高了公司盈利能力，促进了公司持续稳步健康发展。

二、报告期内公司投资情况

1、公司最近一次募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金使用情况。

2、非募集资金使用情况

报告期内，公司没有非募集资金重大投资的情形。

三、报告期内公司财务状况分析

主要变动原因：

(1)本期总资产减少 20,672.83 万元，总负债减少 130,965.58 万元，主要是因为破产重整处理子公司减少固定资产及无形资产所致和解决短期借款及预计负债减少所致。

股东权益增加 110,292.75 万元及利润总额增加 52,965.22 万元，主要是引入重组方、清偿了各项约定债权所致。

(2)公司经营成果和利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

营业收入较上年同期减少 5,223.62 万元，主要原因是鸿翔公司销售收入较上年略有减少所致。

营业成本较上年同期减少 16337.80 万元，主要原因是（1）销售收入同比略减；（2）产品结构优化调整，轿车发动机曲轴销量占比增加毛利上升所致。

四、会计师事务所的审计意见

2011 年度，大华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、新年度业务发展计划

2012 年，是公司实现恢复上市目标的关键年，公司拟在进一步做大做强主营业务的同时，扎实做好公司治理规范和信息披露工作，完善各项基础工作，确保恢复上市工作顺利推进。

- 1、加强与中国证监会、深圳证券交易所的联系和沟通，及时把握政策动向。按照中国证

监会和《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，规范做好 2011 年度报告和公司各项信息披露工作，确保公司满足恢复上市要求，推进恢复上市工作进程；

2、进一步加大技改投入，完善基础设施建设。依托浩物机电的平台，在继续做大做强以汽配为主导的主营业务同时，积极做好优质资产注入的准备工作，努力改善公司资产质量，扩大产品规模和档次，增加产品附加值。

3、加大合资合作力度，寻求强有力的战略合作伙伴，努力打造与主机厂的核心购销体系，完善汽配产业链，努力寻求与外资企业合作配套的机会，提高上市公司经营业绩和水平。

4、强化公司治理和公司各项内部管理，按照公司制订的内部控制规范体系实施方案，进一步规范公司内部控制制度建设，做好自我评价和审计工作；进一步完善公司治理，规范“三会”和信息披露行为，努力提升公司治理和规范运作水平，确保公司治理水平满足恢复上市要求。

5、严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，做好恢复上市期间信息披露工作和投资者关系管理工作，充分发挥独立董事、监事会和董事会各专门委员会在董事会规范运作和决策中的作用，切实保护中小投资利益和股东的合法权益。

六、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内，本公司董事会共召开了 6 次会议。

第一次：2011 年 4 月 25 日，本公司五届二十七次董事会在成都召开。会议由董事长李凯先生主持，应到董事 9 人，实到董事 8 人，占公司董事总数的 88.89%。董事谢宇先生因公出差请假，委托董事李凯先生代为出席并行使表决权。非董事高级管理人员全部列席了会议。会议审议通过了《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度总经理业务工作报告》、《2010 年度财务决算的报告》、《2010 年度利润分配预案》、《公司内部控制自我评价的报告》、《2010 年年度报告及其摘要》、《关于续聘会计审计单位并确定其报酬事项的议案》、《董事会关于 2010 年年度审计报告被会计师事务所出具带强调事项段的无保留意见所涉及事项的专项说明》、《2011 年度第一季度报告》、《2011 年度对外担保事项的议案》等。

有关公告详见 2011 年 4 月 27 日《上海证券报》和巨潮资讯网。

第二次：2011 年 6 月 9 日，本公司五届二十八次董事会以通讯方式召开。会议由董事长李凯先生主持，应到董事 9 人，实到董事 9 人，占公司董事总数的 100%。非董事高级管理人员全部列席了会议。会议审议通过了《关于提议召开 2010 年度股东大会有关事项》，定于 2011 年 6 月 30 日（星期四）上午 10:00 召开 2010 年度股东大会。

有关公告详见 2011 年 6 月 11 日《上海证券报》和巨潮资讯网。

第三次：2011 年 8 月 29 日，本公司五届二十九次董事会以通讯方式召开。会议由董事长李凯先生主持，应到董事 9 人，实到董事 9 人，占公司董事总数的 100%。非董事高级管理人员全部列席了会议。会议审议通过了《四川方向光电股份有限公司 2011 年半年度报告》。

有关公告详见 2011 年 8 月 31 日《上海证券报》和巨潮资讯网。

第四次：2011 年 10 月 10 日，本公司五届三十次董事会在公司本部办公大楼召开。会议由董事长李凯先生主持，应到董事 9 人，实到董事 6 人，占公司董事总数的 66.67%。董事吴文斌先生、谢宇先生、崔泓女士因事请假，授权董事袁勇先生、李凯先生、黄艳春女士参会并代为行使表决权。非董事高级管理人员全部列席了会议。会议审议通过了《四川方向光电股份有限公司关于违规进行债务转移和股权转让的整改措施》。

第五次：2011 年 10 月 18 日，本公司五届三十一次董事会以通讯方式召开。会议应到董事 9 人，实到董事 9 人，占公司董事总数的 100%。非董事高级管理人员全部列席了会议。会议审议通过了，《四川方向光电股份有限公司关于违规进行债务转移和股权转让的整改措施（修改后）》。

有关公告详见 2011 年 10 月 21 日《上海证券报》和巨潮资讯网。

第六次：2011 年 10 月 26 日，本公司五届三十二次董事会以通讯方式召开。会议由董事长李凯先生主持，应到董事 9 人，实到董事 9 人，占公司董事总数的 100%。非董事高级管理人员全部列席了会议。会议审议通过了《四川方向光电股份有限公司 2011 年第三季度报告》。

有关公告详见 2011 年 10 月 27 日《上海证券报》和巨潮资讯网。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，按照《公司法》《证券法》和本公司章程的有关规定，公司董事会认真执行了股东大会的各项决议。

2011 年 5 月 5 日，公司出资人组会议审议通过了《重整计划（草案）之出资人权益调整方案》中有关权益分配调整事项：“以方向光电总股本 305,277,713 股为基数，用资本公积金按照每 10 股转增 2 股，共计转增 61,055,543 股，转增股份为管理人持有及变现，转增后方向光电的总股本增至 366,333,256 股。”上述方案在获得内江市中级人民法院裁定批准后，于 2011 年 9 月 22 日全部定向划转至四川方向光电股份有限公司破产企业财产处置专用帐户上。

3、审计委员会的履职情况

公司审计委员会能够严格按照《审计委员会年报工作规程》，履行审计委员会的工作职责。在会计师事务所进场审计的事前、事中、事后，加强与会计师事务所的协调和沟通，确保了公司年报审计工作进度和会计师事务所年报审计工作质量。在公司聘请的大华会计师事务所（年审注册会计师）进场审计前，独立董事、审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司 2011 年度审计工作安排，年审会计师于 2012 年 3 月 15 日正式进入现场审计，4 月 8 日组

织会计师与审计委员会和公司高管的沟通见面会，了解审计进展，及时解决审计工作中出现在问题。并于同年4月13日、4月16日分别进行书面沟通，督促审计工作进展。4月18日，审计委员会审阅了会计师的审计报告，并对年报财务会计报表进行表决，形成决议，同时对本年度会计师事务所开展工作情况出具了总结报告提交董事会审议。

七、2011年度公司利润分配预案和资本公积金转增股本预案

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	-125,927,664.07	0.00%	0.00
2009年	0.00	0.00	0.00%	0.00
2008年	0.00	0.00	0.00%	0.00
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%

八、报告期内公司指定信息披露报刊为《上海证券报》。

九、公司所聘会计师事务所对控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

四川方向光电股份有限公司控股股东及其关联方占用资金情况如下：

资金占用 方类别	资金占 用方名 称	占用方与 上市公 司的关 联关系	上市公 司核算 的会计 科目	2011年 期初占 用资金 余额	2011年 度占用 累计发 生金额	2011年 度偿还 累计发 生金额	2011年 期末占 用资金 余额	占用形 成原因	占用 性质
控股股东、 实际控制 人及其附 属企业	无								
小计	-	-	-	-	-	-	-		
关联自然 人及其控 制的法人	无								
小计	-	-	-						
其他关联 人及其附 属企业	无								
小计	-	-	-						
上市公 司的子公 司及其附 属企业	无								
小计	-	-	-						
总计	-	-	-	-	-	-	-		

十、独立董事唐琳女士、袁敏璋先生、任超先生对公司累计对外担保和执行证监发(2003)56号文情况的独立意见

根据《上市公司治理准则》、证监发(2003)56号文《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》和本公司章程的有关规定，我们对公司截止2011

年 12 月 31 日控股股东资金占用、累计对外担保情况和执行证监发（2003）56 号文情况进行了认真审查，现就有关情况作出专项说明并发表独立意见如下：

大华会计师事务所出具的审计专项意见显示：截止 2011 年 12 月 31 日止，不存在控股股东及其他关联方占用资金的情况；公司破产重整计划实施完毕，不存在任何对外担保事项，化解了公司担保责任风险。控股子公司-内江峨柴鸿翔机械有限公司对外担保余额总计为 6784.95 万元，公司 2011 年对尚未解除责任的担保事项全部计提了预计负债，并履行了董事会和股东大会的决策程序和相关信息披露义务。

我们认为：公司上述事项认真履行了董事会和股东大会的决策审批程序和对外公告义务，符合中国证监会和深交所的相关要求的，我们真诚希望公司董事会审慎决策，进一步强化公司治理，对外担保事项采取有效措施尽快化解担保责任风险，切实保障投资者利益，维护公司合法权益。

第九节 监事会报告

一、监事会会议情况

2011 年公司监事会根据《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的规定,本着对全体股民负责，对公司负责的精神，认真履行有关法律、法规所赋予的职权，积极开展工作，取得了实际效果。报告期内本公司监事会召开了 3 次会议，并列席了董事会和股东大会。

1、四川方向光电股份有限公司第五届监事会第十六次会议于 2011 年 4 月 25 日下午在公司本部召开。会议听取和审议通过了 2010 年度监事会报告（财务部分）；审议了《2010 年度财务决算的报告》；对公司 2010 年年度报告及摘要发表了意见；对公司 2010 年年度利润分配预案发表了意见；对 2010 年度会计报表中出具带强调事项段的无保留意见审计报告专项说明发表了意见；对公司《2011 年度对外担保事项的议案》发表了意见；审议了 2011 年第一季度报告；公司监事会对公司内部控制自我评价发表了意见。

2、四川方向光电股份有限公司第五届监事会第十七次会议于 2011 年 8 月 29 日在公司本部召开。会议审议了公司《2011 年半年度报告》。监事会认为：公司 2011 年半年度报告是按照企业会计准则的规定编制，反映了公司上半年的财务状况及经营成果，符合公司实际，并充分揭示了公司经营和财务风险。

3、四川方向光电股份有限公司第五届监事会第十八次会议于 2011 年 10 月 26 日在公司本部召开。会议审议了公司《2011 年三季度报告》。监事会认为：公司 2011 年三季度报告是按照企业会计准则的规定编制，反映了公司三季度的财务状况及经营成果，符合公司实际，

并充分揭示了公司经营和财务风险。

二、监事会对公司 2011 年度有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

公司监事会根据国家颁布法律、法规及中国证监会发布的公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开程序，董事会对股东大会决议的执行情况，高管人员履行职权情况及执行公司管理制度进行了监督，认为本年度董事会的工作是认真负责的，公司的经营决策是符合公司实际的，公司的治理结构和管理制度能较好的规范管理行为和防范运作风险，同时积极与方向光电管理人、法院、政府等有关部门加强协调和沟通，确保公司破产重整工作的顺利完成，引进了具有产业优势和发展优势的大股东。在今后工作中，希望董事会、总经理部要进一步加强《公司法》和《证券法》的学习，完善公司治理结构，加强企业内部管理，确保公司持续快速健康发展。

2、检查公司财务情况

公司监事会组织有关人员对公司 2011 年度财务报告进行了必要的审查，认为：公司 2011 年度财务结构、财务状况，能够真实反映公司的财务状况和经营成果，同时兼顾了国家、公司、股东三者利益。

3、本报告年度募集资金使用情况

报告期内，本公司无募集资金使用情况。

4、对关联交易的监督

报告期内，公司遵循“公平、公开、公正、诚实、信用”原则，在经营中开展了部分关联交易。经检查，没有发现损害公司及股东利益的行为。

5、对会计师事务所出具审计报告的情况说明

本公司监事会认为，大华会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告真实反映了 2011 年年度公司的财务状况和经营成果。

6、公司监事会对公司内部控制自我评价发表意见如下：

(1) 公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，能够保证公司生产经营业务活动的正常进行，确保公司资产的安全和完整。

(2) 公司内部控制组织机构健全，保证了公司内部控制重点活动的执行。

(3) 报告期内，由于公司部分高管对公司内控制度执行和认识不够，导致 2009 年转让控

股子公司金鸿曲轴股权没有履行必要的决策审批和及时履行信息披露义务，2012年1月公司和公司时任高管受到深圳证券交易所通报批评。对此，公司董事会及时拟订了整改措施，并于2011年11月12日收回了金鸿曲轴股权并及时履行了公告义务。2012年公司将积极推进公司内部控制规范实施相关工作，强化内控体系建设、自我评价和审计工作，并按要求及时做好信息披露工作，杜绝类似事件再次发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

第十节 重要事项

一、报告期内本公司涉讼事项

鸿翔公司为其他单位提供的担保(含商业承兑票据贴现)中，已经判决鸿翔公司承担连带责任的有3笔，总金额4,307.29万元，具体情况见下表：

单位：万元

序号	原告	案由	借款主体 单位	担保单位（第2-3-4 被告）	起诉标的	是否判决	收到法律 文书时间
1	招商银行成都营门口支行（成铁执字1390-1转金堂法院执行）	票据 纠纷	方向光电	鸿翔公司2 峨柴公司3	497.84	已判进入执行	2005.9.27 2006.10.31
2	上海浦东发展银行重庆北部新区支行（377）	借款 合同	方向液晶	方向光电2/峨柴公司3/鸿翔公司4	1,485.67	进入执行	2005.8.29 2007.3.12
3	上海浦东发展银行重庆北部新区支行（378）	借款 合同	方向液晶	方向光电2/峨柴公司3/鸿翔公司4	2,323.78	进入执行	2005.11.7
	合计				4,307.29		

注：

- 1、“方向液晶”指方向光电原控股子公司—内江方向液晶显示设备有限公司；
- 2、“鸿翔公司”指方向光电控股子公司—内江峨柴鸿翔机械有限公司；
- 3、“峨柴公司”指方向光电原控股子公司—四川峨眉柴油机有限公司；

涉讼事项对公司可能产生的影响

报告期内公司对已经进入判决程序的担保诉讼事项全额计提预计负债。

报告期内，公司无其他重大诉讼事项。

二、报告期公司存在收购及出售资产、吸收合并等情况

公司按照重整计划委托四川诚信拍卖有限责任公司将内江液晶显示设备有限公司等 6 家公司的股权及公司对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权等资产进行拍卖，于 2011 年 11 月 8 日收到拍卖成交确认书。拍卖结果是：内江市国有资产经营管理有限责任公司以 1 万元成功竞得公司对四川省信托投资公司内江办事处 0.2% 股权；内江市和正资产管理有限公司以总价 157.35 万元成功竞得公司对内江液晶显示设备有限公司等 6 家子公司的股权及公司对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权。

公司按照重整计划委托四川诚信拍卖有限责任公司将位于内江市甜城大道方向光电科技园约 210 亩工业用地使用权及房产 8438.57 m²、持有的四川峨眉柴油机有限公司 100% 股权及座落在内江东兴区柳木镇的工业用地约 228 亩，厂房 63353.86 m²，构筑物 4050 m²，机器设备 798 台/套；持有的四川方向汽车零配件有限公司 100% 股权；持有的对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约 1.27 亿元；第 153445 号峨眉牌、第 1538966 号峨眉牌 EMEIPAI 注册商标权等资产进行拍卖，经过 2011 年 12 月 6 日因无人报名参加竞买而流拍后，于 2011 年 12 月 22 日收到拍卖成交确认书。拍卖结果是：天津市浩鹏汽车发展有限公司以 2602 万元的成交价格成功竞得位于内江市甜城大道方向光电科技园约 210 亩工业用地使用权及房产 8438.57 平方米，雕塑一座。四川兴明泰机械有限公司以总价 4383 万元的成交价格成功竞得四川峨眉柴油机有限公司 100% 股权及座落在内江东兴区柳木镇的工业用地约 228 亩，厂房 63353.86 m²，构筑物 4050 m²，机器设备 798 台/套；四川方向汽车零配件有限公司 100% 股权；对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约 1.27 亿元；第 153445 号峨眉牌、第 1538966 号峨眉牌 EMEIPAI 注册商标权。

三、报告期内本公司无重大关联交易事项

四、报告期内重大合同及履行情况

1、报告期内公司托管、承包、租赁情况

2、报告期内重大担保事项

截止 2011 年 12 月 31 日，公司破产重整工作全面完成，公司不存在对外担保事项，但控股子公司-鸿翔公司存在为外部单位提供 2 笔借款担保业务，总金额为 2,477.66 万元，具体情况如下：

单位：万元

被担保人	担保金额	担保合同编号	借款金额	到期日	银行名称	保证方式
内江方向液晶显示设备有限公司	1,901.51	2004 年最高抵 01 号	1,901.51	2006.10.23	建设银行成都三支行	资产抵押
银山化工	576.15	内农保字 2827 号	576.15	2005.12.15	农行内江市分行	保证
合计	2,477.66		2,477.66			

3、报告期内委托理财情况（无）

五、报告期内公司或持股 5%以上股东承诺事项

六、报告期内聘任会计师事务所及支付报酬事项

1、报告期内，公司聘任大华会计师事务所为公司 2011 年度审计单位，聘期一年。

2、报酬的决策程序：

公司支付会计师事务所报酬事项由公司财务部根据审计业务量大小，参照市场平均报酬水平，与会计师事务所协商一致后，报董事会确定，经股东大会审议批准后执行。

3、支付会计师事务所的报酬情况：

项 目	2011 年	2010 年	备 注
财务审计费	60 万元	60 万元	不含开展正常审计业务发生的住宿费、差旅费

七、报告期内持有其他证券投资情况（无）

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公平、公开、公正的原则接待了投资者的咨询，在接待过程中，公司未发生私下、提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司未公开的重大信息，保证了公司信息披露的公正性。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供资料
2011 年 1 月-12 月	公司本部	电话沟通	股东、投资者	就公司基本面状况、公司破产重整工作进展情况及公司恢复上市工作进展情况进行咨询

九、报告期内公司及公司董事、监事、高管人员受到中国证监会和深圳证券交易所处罚。

由于本公司于 2009 年 7 月与方向科技、鸿翔机械、中山方向签署的《债务转移协议》、2009 年 10 月鸿翔机械与成都沐和签署的《债权转让协议书》没有履行董事会、股东大会审议程序,也没有及时进行相关的信息披露，中国证监会四川监管局于 2011 年 9 月 29 日向本公司发出行政监管措施决定书（2011）2 号《关于对四川方向光电股份有限公司采取责令改正措施的决定》。

2011 年 10 月 10 日，公司召开董事会，及时将事情经过、事态发展和影响及整改措施进行了通报并进行了相关信息披露。同日，鸿翔机械与成都沐和签署了《股权转让协议》，

金鸿曲轴全部股权已转回鸿翔机械，相关的工商变更已于 2011 年 10 月 12 日办理完毕。鉴于此，深圳证券交易所于 2012 年元月 20 日对原公司董事长李凯、副总经理田斌、财务总监钟家惠给予公开谴责的处分，对公司及公司时任其他高管人员给予通报批评。

2011 年 12 月 30 日，中国证券监督管理委员会成都稽查局对公司下发了调查通知书（成稽调查通字 11008 号），因公司涉嫌违反证券相关法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。

十、破产重整进展情况

经债权人深圳市同成投资有限公司申请，2010 年 12 月 7 日四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第 1-1 号民事裁定书裁定公司重整。2011 年 6 月 16 日四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第 1-8 号民事裁定书裁定公司终止重整程序、执行重整计划。

重整计划执行情况：

（一）资产处置

公司按照重整计划委托四川诚信拍卖有限责任公司将内江液晶显示设备有限公司等 6 家公司的股权及公司对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权等资产进行拍卖，于 2011 年 11 月 8 日收到拍卖成交确认书。拍卖结果是：内江市国有资产经营管理有限责任公司以 1 万元成功竞得公司对四川省信托投资公司内江办事处 0.2% 股权；内江市和正资产管理有限公司以总价 157.35 万元成功竞得公司对内江液晶显示设备有限公司等 6 家子公司的股权及公司对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权。

公司按照重整计划委托四川诚信拍卖有限责任公司将位于内江市甜城大道方向光电科技园约 210 亩工业用地使用权及房产 8438.57 m²、持有的四川峨眉柴油机有限公司 100% 股权及座落在内江东兴区棗木镇的工业用地约 228 亩，厂房 63353.86 m²，构筑物 4050 m²，机器设备 798 台/套；持有的四川方向汽车配件有限公司 100% 股权；持有的对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约 1.27 亿元；第 153445 号峨眉牌、第 1538966 号峨眉牌

EMEIPAI 注册商标权等资产进行拍卖，经过 2011 年 12 月 6 日因无人报名参加竞买而流拍后，于 2011 年 12 月 22 日收到拍卖成交确认书。拍卖结果是：天津市浩鹏汽车发展有限公司以 2602 万元的成交价格成功竞得位于内江市甜城大道方向光电科技园约 210 亩工业用地使用权及房产 8438.57 平方米，雕塑一座。四川兴明泰机械有限公司以总价 4383 万元的成交价格成功竞得四川峨眉柴油机有限公司 100%股权及座落在内江东兴区榉木镇的工业用地约 228 亩，厂房 63353.86 m²，构筑物 4050 m²，机器设备 798 台/套；四川方向汽车零配件有限公司 100%股权；对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约 1.27 亿元；第 153445 号峨眉牌、第 1538966 号峨眉牌 EMEIPAI 注册商标权。

2、股份让渡

公司管理人于 2011 年 12 月 5 日与天津浩物机电汽车贸易有限公司（以下简称“浩物机电”）及其一致行动人—天津渤海国投股权投资基金有限公司（以下简称“渤海国投”）、北京汇恒丰投资管理顾问有限公司（以下简称“汇恒丰投资”）签署股权转让协议，约定以每股 3.82 元的价格将公司以资本公积金定向转增的股份和出资人无偿让渡的股份共计 11552.81 万股（占总股本 37.84%）转让给上述三家公司。其中：5352.81 万股（占总股本 14.61%）转让给浩物机电；2000 万股（占总股本 5.46%）转让给渤海国投；4200 万股（占总股本 11.46%）转让给汇恒丰投资，上述事项已经四川省内江市中级人民法院以民事裁定书（2011）内民破字第 1-12 号裁定确认。2011 年 12 月 21 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券过户登记确认书。

3. 债权调整及清偿方案

职工债权、税务债权按 100%比例清偿。按《破产法》的有关规定担保债权对设定担保的特定财产享受优先受偿，如果担保财产的变现价值超出担保债权金额，则超出部分用于清偿其他债权人；如果担保债权中无法就担保财产受偿的，则列入普通债权按照普通债权的调整及清偿方案获得清偿。普通债权的实际清偿比例取决于债权和资产变现的最终确定值。

十一、期后事项

1、2012年3月28日，经公司2012年度第1次临时股东大会和公司第四届四次职工暨会员代表大会审议通过，选举产生了公司第六届董事会和第六届监事会成员，其中姜阳先生、颜广彤先生、臧晶先生、姚文虹女士、赵吉杰女士、贺庆先生为公司第六届董事会非独立董事，任期三年；袁敏璋先生、唐琳女士、孔晓艳女士等为公司第六届董事会独立董事，任期三年；董晶女士、牛坤先生、俞敏女士为第六届监事会股东监事，任期三年；赵刚先生、范群华先生任第六届监事会职工代表监事，任期三年。

2、2012年3月28日，公司召开六届一次董事会，会议选举姜阳先生为第六届董事会董事长，选举颜广彤先生为第六届董事会副董事长，以上人员任期均为三年；经董事长姜阳先生提名，聘任臧晶先生为公司总经理、聘任黄培蓉女士为公司财务负责人、聘任徐琳女士为公司董事会秘书；总经理臧晶先生提名，聘任李朝晖先生、赵吉杰女士、陈陵先生、黄志刚先生为公司副总经理，聘任黄培蓉女士为公司财务总监，以上人员聘期均为三年。同日，公司六届一次监事会选举俞敏女士为第六届监事会主席，任期三年。

第十一节 财务报告

审计报告

大华审字[2012]182号

四川方向光电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川方向光电股份有限公司(以下简称方向光电)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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是方向光电管理层的责任，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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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。

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。

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。

三、审计意见

我们认为，方向光电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，公允反映了方向光电 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。

大华会计师事务所

中国注册会计师：范荣

有限公司

中国注册会计师：沈瑞鉴

中国·北京

二〇一二年四月二十日

资产负债表

编制单位：四川方向光电股份有限公司

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	22,572,976.66	277,037.34	6,223,089.14	374,304.93
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			654,567.07	
应收票据	60,880,510.86		30,562,640.14	
应收账款	177,661,092.36		178,590,454.25	
预付款项	20,808,650.70		17,569,338.34	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,802,133.81	13,174,172.40	25,729,936.95	147,437,853.22
买入返售金融资产				
存货	95,966,698.11		102,209,401.47	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	384,692,062.50	13,451,209.74	361,539,427.36	147,812,158.15
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		52,610,922.26	350,703.50	73,431,965.16
投资性房地产				
固定资产	58,983,599.62	8,933.30	197,933,445.02	33,375,494.34
在建工程	69,750.00		31,843.20	
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	6,822,917.37		116,624,473.71	7,298,807.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	21,729,555.28		2,546,329.23	
其他非流动资产				
非流动资产合计	87,605,822.27	52,619,855.56	317,486,794.66	114,106,267.22
资产总计	472,297,884.77	66,071,065.30	679,026,222.02	261,918,425.37
流动负债：				
短期借款	111,923,519.53	85,000,000.00	1,014,441,601.16	429,390,757.32
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	130,849,879.85		164,860,313.78	
预收款项	1,188,660.73		8,118,307.63	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				

应付职工薪酬	33,904.38		1,289,855.00	
应交税费	30,802,324.56		35,573,880.02	9,864,157.29
应付利息	77,447,683.17	65,146,297.34	263,464,794.09	91,519,770.88
应付股利			181,231.93	181,231.93
其他应付款	44,270,540.08	11,149.34	73,542,743.28	182,096,879.01
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			20,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	396,516,512.30	150,157,446.68	1,581,472,726.89	713,052,796.43
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	67,849,475.12		192,549,079.07	192,549,079.07
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	67,849,475.12		192,549,079.07	192,549,079.07
负债合计	464,365,987.42	150,157,446.68	1,774,021,805.96	905,601,875.50
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	366,333,256.00	366,333,256.00	305,277,713.00	305,277,713.00
资本公积	506,585,820.18	506,585,820.18	126,324,021.18	126,324,021.18
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	67,948,162.86	67,948,162.86	67,948,162.86	67,948,162.86
一般风险准备				
未分配利润	-932,935,341.69	-1,024,953,620.42	-1,572,034,228.57	-1,143,233,347.17
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	7,931,897.35	-84,086,381.38	-1,072,484,331.53	-643,683,450.13
少数股东权益			-22,511,252.41	
所有者权益合计	7,931,897.35	-84,086,381.38	-1,094,995,583.94	-643,683,450.13
负债和所有者权益总计	472,297,884.77	66,071,065.30	679,026,222.02	261,918,425.37

利润表

编制单位：四川方向光电股份有限公司

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	645,324,320.84	5,004,224.56	697,560,473.08	
其中：营业收入	645,324,320.84	5,004,224.56	697,560,473.08	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	663,305,314.82	1,804,547.03	826,683,304.47	32,737,394.02
其中：营业成本	489,868,731.00		560,551,930.37	
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	5,782,853.46	189,003.08	3,748,441.53	

销售费用	30,056,962.08		35,381,886.52	
管理费用	62,629,234.69	1,208,250.23	81,485,415.31	3,262,234.12
财务费用	50,673,192.56	-361.070	78,849,533.34	30,287,612.94
资产减值损失	24,294,341.03	407,654.79	66,666,097.40	-812,453.040
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-100,082.360		-67,828.320	
投资收益（损失以“-”号填列）	307,790,152.62		-1,257,185.150	-1,257,185.150
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）	289,709,076.28	3,199,677.53	-130,447,844.860	-33,994,579.170
加：营业外收入	118,339,717.59	115,457,701.54	4,565,996.13	919,616.84
减：营业外支出	4,820,558.11	377,652.32	542,152.19	329,783.87
其中：非流动资产处置损失	4,658,749.37	377,652.32	253,326.62	204,371.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	403,228,235.76	118,279,726.75	-126,424,000.920	-33,404,746.200
减：所得税费用	-4,896,070.230		7,143,922.56	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	408,124,305.99	118,279,726.75	-133,567,923.480	-33,404,746.200
归属于母公司所有者的净利润	409,088,593.51	118,279,726.75	-125,927,664.070	-33,404,746.200
少数股东损益	-964,287.520		-7,640,259.410	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.28	0.37	-0.410	-0.110
（二）稀释每股收益	1.28	0.37	-0.410	-0.110
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	408,124,305.99	118,279,726.75	-133,567,923.480	-33,404,746.200
归属于母公司所有者的综合收益总额	409,088,593.51	118,279,726.75	-125,927,664.070	-33,404,746.200
归属于少数股东的综合收益总额	-964,287.520		-7,640,259.410	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：409,088,593.51 元。

现金流量表

编制单位：四川方向光电股份有限公司

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	495,681,960.94	0.00	497,574,630.29	0.00
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				

收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,750,410.91	0.00	11,544,202.38	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	23,649,065.62	344,799.95	44,639,699.50	10,817,965.04
经营活动现金流入小计	522,081,437.47	344,799.95	553,758,532.17	10,817,965.04
购买商品、接受劳务支付的现金	335,256,302.57	0.00	357,887,421.70	0.00
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	84,325,900.54	0.00	92,497,866.82	1,598,114.00
支付的各项税费	49,212,736.49	189,003.08	39,782,594.43	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	25,063,806.49	238,672.25	59,036,247.73	10,899,079.00
经营活动现金流出小计	493,858,746.09	427,675.33	549,204,130.68	12,497,193.00
经营活动产生的现金流量净额	28,222,691.38	-82,875.38	4,554,401.49	-1,679,227.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,166.03	0.00	26,300.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	22,166.03	0.00	26,300.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,035,121.17	0.00	4,772,785.96	0.00
投资支付的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	1,825,456.51	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	11,860,577.68	0.00	4,772,785.96	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-11,838,411.65	0.00	-4,746,485.96	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	4,188.56	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	5,004,188.56	0.00

偿还债务支付的现金	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,000.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	20,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,000.00	0.00	4,188.56	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	16,364,279.73	-82,875.38	-187,895.91	-1,679,227.96
加：期初现金及现金等价物余额	5,970,024.68	121,240.47	6,157,920.59	1,800,468.43
六、期末现金及现金等价物余额	22,334,304.41	38,365.09	5,970,024.68	121,240.47

合并所有者权益变动表

编制单位：四川方向光电股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	305,277,713.00	126,324,021.18			67,948,162.86		-1,572,034,228.57		-22,511,252.41	-1,094,995,583.94	305,277,713.00	197,613,915.72			67,948,162.86		-1,446,106,564.50		-14,870,993.00	-890,137,765.92
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	305,277,713.00	126,324,021.18			67,948,162.86		-1,572,034,228.57		-22,511,252.41	-1,094,995,583.94	305,277,713.00	197,613,915.72			67,948,162.86		-1,446,106,564.50		-14,870,993.00	-890,137,765.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	61,055,543.00	380,261,799.00					639,098,886.88		22,511,252.41	1,102,927,481.29		-71,289,894.54					-125,927,664.07		-7,640,259.41	-204,857,818.02
(一) 净利润							409,088,593.51		-964,287.52	408,124,305.99							-125,927,664.07		-7,640,259.41	-133,567,923.48
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							409,088,593.51		-964,287.52	408,124,305.99							-125,927,664.07		-7,640,259.41	-133,567,923.48
(三) 所有者投入和减少资本		441,317,342.00							23,475,539.93	464,792,881.93		-71,289,894.54								-71,289,894.54
1. 所有者投入资本		441,317,342.00								441,317,342.00										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				

3. 其他								23,475,539.93	23,475,539.93		-71,289,894.54							-71,289,894.54	
(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																			
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	61,055,543.00	-61,055,543.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	61,055,543.00	-61,055,543.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他							230,010,293.37		230,010,293.37										
四、本期期末余额	366,333,256.00	506,585,820.18			67,948,162.86		-932,935,341.69		7,931,897.35	305,277,713.00	126,324,021.18			67,948,162.86		-1,572,034,228.57		-22,511,252.41	-1,094,995,583.94

9.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：四川方向光电股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	305,277, 713.00	126,324, 021.18			67,948,1 62.86		-1,143,2 33,347.1 7	-643,683 ,450.13	305,277, 713.00	197,613, 915.72			67,948,1 62.86		-1,109,8 28,600.9 7	-538,988 ,809.39
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	305,277, 713.00	126,324, 021.18			67,948,1 62.86		-1,143,2 33,347.1 7	-643,683 ,450.13	305,277, 713.00	197,613, 915.72			67,948,1 62.86		-1,109,8 28,600.9 7	-538,988 ,809.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,055,5 43.00	380,261, 799.00					118,279, 726.75	559,597, 068.75		-71,289, 894.54					-33,404, 746.20	-104,694 ,640.74
（一）净利润							118,279, 726.75	118,279, 726.75							-33,404, 746.20	-33,404, 746.20
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							118,279, 726.75	118,279, 726.75							-33,404, 746.20	-33,404, 746.20
（三）所有者投入和减少资本		441,317, 342.00						441,317, 342.00		-71,289, 894.54						-71,289, 894.54
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		441,317, 342.00						441,317, 342.00		-71,289, 894.54						-71,289, 894.54

(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																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	61,055,543.00	-61,055,543.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	61,055,543.00	-61,055,543.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	366,333,256.00	506,585,820.18			67,948,162.86		-1,024,953,620.42	-84,086,381.38	305,277,713.00	126,324,021.18			67,948,162.86		-1,143,233,347.17	-643,683,450.13

四川方向光电股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

除特别说明，以人民币元表述

一、公司简介

四川方向光电股份有限公司，原名四川峨眉柴油机股份有限公司，（以下简称“本公司或公司”）是 1993 年经四川省经济体制改革委员会[川体改（1993）157 号、川体改（1994）158 号]批准，以四川内燃机厂为主要发起人，将其全部生产经营性资产折价入股，联合四川省信托投资公司、白马发电厂电力开发总公司、中国冶金进出口四川公司、四川省机械进出口公司、中国出口商品基地建设四川分公司五家法人单位共同发起并定向募集法人股和内部职工个人股而设立的股份有限公司，设立时总股本为 6,777.59 万元。

经中国证券监督管理委员会批准，1997 年 6 月 16 日本公司发行社会公众股 3,000 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本增至 9,777.59 万元。1997 年 6 月 27 日上述社会公众股票在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码：000757，股票简称：内江峨柴。

1998 年 5 月本公司经四川省证券管理办公室[川证办（1998）60 号]批准，以 1997 年末总股本 9,777.59 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，送股后总股本变更为 10,755.349 万股。1999 年 3 月经 1998 年度股东大会决议在 1999 年 4 月以 1998 年末总股本 10,755.349 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，用资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，送、转股之后总股本变更为 13,981.9537 万股。1999 年 7 月经中国证监会[证监公司字（1999）45 号]批准本公司向全体股东配售 1,259.76 万股，配售之后总股本增至 15,241.7137 万股，于 1999 年 8 月 23 日办理了工商变更登记，重新领取企业法人营业执照。2004 年 5 月召开的 2003 年度股东大会通过了 2003 年度利润分配和资本公积转增股本方案，以 2003 年末的总股本 15,241.7137 万股为基数，用资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后总股本增至 24,386.7419 万股。于 2004 年 7 月 6 日办理了工商变更登记。

2000 年 7 月 5 日本公司董事会换届选举，法定代表人变更为曹邦俊，领取注册号为 5110001800626 的企业法人营业执照。

2001 年 1 月 7 日，本公司第一大股东内江市国有资产管理局与沈阳北泰集团有限公司、深圳市汇银峰投资有限公司和深圳市辰奥实业有限公司签定了股权转让意向协议（草案）。内江市国有资产管理局将其持有的本公司国有股 76,720,100 股（占本公司总股本的 50.34%），以每股 3.21 元的价格分别转让给沈阳北泰集团有限公司 45,000,000 股，占本公司总股本的 29.52%；深圳市汇银峰投资有限公司 24,420,100 股，占本公司总股本的 16.02%；深圳市辰奥实业有限公司 7,300,000 股，占本公司总股本的 4.80%。此次股权转让经四川省人民政府[川

府函（2001）104号]批复同意。

2001年11月2日，四川省财政厅[川财企（2001）231号]同意内江市国有资产管理局将其持有的本公司国家股4500万股，托管给拟转让的第一大股东沈阳北泰方向集团有限公司。托管期限为本文批复后起至国家股转让获得国家有关部门批准并在深圳证券登记有限公司过户之日止。在托管期间，沈阳北泰方向集团有限公司可行使除股权处置及收益权外的其他股东权利，但本公司国家股权的股权性质和持股单位均不发生变更。

2001年12月20日，在股权托管期间，经本公司三届十一次董事会决议通过，同意曹邦俊先生因工作变动等原因辞去第三届董事会董事长的请求，会议选举穆昕先生担任第三届董事会董事长。

2001年12月20日，经本公司2001年度第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于变更公司名称的议案》。同意将本公司名称由“四川峨眉柴油机股份有限公司”变更为“四川方向光电股份有限公司”，股票简称由“内江峨柴”变更为“方向光电”，股票代码“000757”不变。并于2001年12月26日在四川省内江市工商行政管理局办理了变更登记。领取了注册号为5110001800626的企业法人营业执照。本公司名称变更为四川方向光电股份有限公司后，住所仍为四川省内江市东兴区碑木镇，法定代表人为穆昕先生，注册资本15,241.7137万元，企业类型为股份有限公司，经营范围是制造、销售：柴油机、柴油机发电机组、柴油机配件、农用运输车、田间作业机械、小型农机具、汽车配件、机械成套设备及相关进出口业务；经营本企业生产、科研所需的机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术进出口业务（国家规定的一类进口商品除外），开展本公司中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务；计算机显示器、计算机网络产品、计算机外部设备；集成电路、塑料制品、晶元及附属设备、计算机软件技术开发及晶元研发、检测；批发、零售：建筑材料、五金（不含消防器材）。

2005年2月28日，经本公司四届八次董事会决议通过，同意穆昕先生因工作变动等原因辞去第四届董事会董事长职务的请求，会议选举刘汝泉先生为第四届董事会董事长。

2006年12月25日召开的第三次临时股东大会暨相关股东会议审议通过，以资本公积金向流通股股东每10股定向转增7股，定向转增后，流通股股东获得的对价相当于每10股获送3.58股。股权分置改革方案实施股份变更登记日为2007年1月5日，2007年1月8日实施方案结束，由此公司股本总额由24386.7419万股增加到30527.77万股。

2010年12月7日因公司不能清偿到期债务，经债权人深圳市同成投资有限公司申请，四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第1-1号民事裁定书裁定公司进行破产重整。2011年6月16日四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第1-8号民事裁定书裁定公司终止重整程序。

2011年9月22日公司根据重整计划以资本公积金每10股转增2股,共计转增6105.5543万股,由此公司股本总额由30527.77万股增加到36633.33万股。

2011年11月1日本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将内江液晶显示设备有限公司等7家公司的股权及对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权等资产进行拍卖,11月8日收到拍卖成交确认书:内江市国有资产经营管理有限责任公司以1万元竞得四川省信托投资公司内江办事处0.2%股权;内江市和正资产管理有限公司以总价157.35万元竞得内江液晶显示设备有限公司等6家子公司的股权及对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权。

2011年12月21日本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将位于内江市甜城大道方向光电科技园约210亩工业用地使用权及房产8438.57m²、持有的四川峨眉柴油机有限公司100%股权及座落在内江东兴区椈木镇的工业用地约228亩,厂房63353.86m²,构筑物4050m²,机器设备798台/套;持有的四川方向汽车零配件有限公司100%股权;持有的对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约1.27亿元;第153445号峨眉牌、第1538966号峨眉牌EMEIPAI注册商标权等资产进行拍卖,当日收到拍卖成交确认书:天津市浩鹏汽车发展有限公司以2602万元的成交价格竞得位于内江市甜城大道方向光电科技园约210亩工业用地使用权及房产8438.57平方米,雕塑一座。四川兴明泰机械有限公司以总价4383万元的成交价格竞得四川峨眉柴油机有限公司100%股权及座落在内江东兴区椈木镇的工业用地约228亩、厂房63353.86m²、构筑物4050m²、机器设备798台/套、四川方向汽车零配件有限公司100%股权、对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约1.27亿元、第153445号峨眉牌、第1538966号峨眉牌EMEIPAI注册商标权。

2011年12月5日公司管理人与天津市浩物机电汽车贸易有限公司(以下简称“浩物机电”)及其一致行动人-天津渤海国投股权投资基金有限公司(以下简称“渤海国投”)、北京汇恒丰投资管理顾问有限公司(以下简称“汇恒丰投资”)签署股权转让协议,约定将其持有115,528,100股份以每股3.82元的价格进行转让:其中:5352.81万股(占总股本14.61%)转让给浩物机电;2000万股(占总股本5.46%)转让给渤海国投;4200万股(占总股本11.46%)转让给汇恒丰投资,上述事项已经四川省内江市中级人民法院以民事裁定书(2011)内民破字第1-12号裁定确认。2011年12月21日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券过户登记确认书。

2011年12月31日,经本公司管理人的申请,内江市中级人民法院以(2011)内民破字第1-17号民事裁定书裁定重整计划执行完毕。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

因公司不能清偿到期债务,2010年12月7日四川省内江市中级人民法院以(2011)内

民破字第 1-1 号民事裁定书裁定公司重整。2011 年 6 月 16 日四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第 1-8 号民事裁定书裁定公司终止重整程序。2011 年 12 月 31 日,经方向光电管理人的申请,内江市中级人民法院以（2011）内民破字第 1-17 号民事裁定书裁定重整计划执行完毕。

截至 2011 年 12 月 31 日公司已按照重整计划调整了出资人权益,处置了资产,清偿了各项约定债权,并已引入重组方,全部执行了重整计划,公司持续经营能力的不确定性因素已经消除,而且考虑到重组方将通过定向增发等中国证监会许可的方式向公司注入具有盈利能力更强的优质资产,使公司扩大盈利能力,实现股东利益最大化,保障职工就业,公司成为稳健经营业绩优良的上市公司。所以公司选择了持续经营假设的编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

本公司采用公历年为会计年度,即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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

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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进

行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币财务报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，交易性金融资产或金融负债，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和持有至到期投资。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原

直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、应收票据、货币资金和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项应收款项账面余额超过100万元以上的款项或占应收款项余额10%以上的非关联方款项，有客观证据表明其发生了减值，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。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
信用期及账龄	以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

组合名称	计提比例
一年以内（含一年）	3%
一年以上至二年以内（含二年）	6%
二年以上至三年以内（含三年）	10%
三年以上至四年以内（含四年）	15%
四年以上	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、周转材料、委托加工物资、在制品、半成品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

各类存货发出按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料

（1）低值易耗品采用一次摊销法；

（2）包装物采用一次摊销法。

（十二）长期投资核算方法

1. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产及累计折旧

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	4%	4.8%— 2.4%
机器设备	10-18	4%	9.6%— 5.33%

运输设备	8-12	4%	12%— 8%
电子设备	6-12	4%	16%— 8%

年末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以

及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十九）职工薪酬

在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

（二十）收入

1. 收入分类

本公司收入主要包括机械配件销售收入、物业出租收入和其他收入。

2. 收入确认原则

（1）机械配件销售收入：本公司在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）物业出租收入：本公司在物业出租服务已经提供，与物业出租服务相关的经济利益能够流入企业，与物业出租服务相关的成本能够可靠计量时，确认物业出租收入的实现。

（3）其他商品和劳务收入的确认原则

①提供劳务：本公司按照实际已提供的劳务确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务相关的成本能够可靠计量为前提。

②让渡资产使用权：让渡无形资产以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，在同时满足：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，按合同协议规定的收费时间和方法计算确认。

(二十一)政府补助

1. 类型

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

2. 会计处理方法

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

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

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十三) 前期会计差错的更正

本期未发生前期会计差错的更正。

三、税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、土地增值税、企业所得税等，其税率为：

税种	税率	计提依据
增值税	17%	应税收入
营业税	5%	应税收入
城市维护建设税	7%	应交流转税
教育费附加	2%-3%	应交流转税
企业所得税	25%	应纳税所得额

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司：

通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额(元)	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额
内江峨柴鸿 翔机械有限 公司 (以下简称 “鸿翔公 司”)	控股子公司	内江市	机械配件	2,480	*	2,480	---	100.00%	100.00%	是	---	---	---

*鸿翔公司：1998年11月2日，内江市国有资产管理局[内国资企（1998）50号]《关于同意内江齿轮厂由四川峨眉柴油机集团公司兼并及资产无偿划拨经营管理的批复》将内江齿轮厂的资产无偿划拨给四川峨眉柴油机集团公司统一经营及管理。1999年6月30日，内江市国有资产管理局[内国资企（1999）46号]《关于转让四川省内江齿轮厂给四川峨眉柴油机股份有限公司的通知》将划转后的四川省内江齿轮厂转让给本公司。2000年3月经本公司[川峨柴司（2000）42号]将原所属的四川省内江齿轮厂改制为有限责任公司。以2000年3月31日为基准日进行资产评估。2000年6月经评估确认后以本公司为主要发起人，将内江齿轮厂经评估的净资产折价24,715,200.00元出资，联合袁勇等十三位自然人出资84,800.00元共同设立内江峨柴鸿翔机械有限公司，注册资本为2,480.00万元，领取51100000004610号企业法人营业执照，注册地为内江市市中区牌楼路157号。2011年8月1日根据股东会决议将李凯等八位自然人持股共84,800.00元，占股本的0.34%转让给母公司四川方向光电股份有限公司，自此四川方向光电股份有限公司持股100.00%。经营范围为制造、加工、销售：汽车配件、柴油机及配件、碎石机及配件。批发、零售：建材、金属材料（不含稀贵金属）、机械电器设备（不含汽车）、轻化工材料（不含民用爆炸物品）、五金、交电（不含无线电发射及卫星通讯招收设备）、化工产品（不含易制毒化学品及危险品）、日用杂品（不含烟花爆竹）、机械成套设备，为本厂组织供应生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件。经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

（二）合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本年无新增合并单位。
2. 与上年相比本年减少合并单位为八家。

2011年11月1日本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将内江液晶显示设备有限公司等6家子公司的股权进行拍卖，11月8日收到拍卖成交确认书，因此截止至11月1日起这6家子公司不再纳入合并范围，其中内江液晶显示设备有限公司是由深圳市方向科技有限公司的子公司，其纳入深圳市方向科技有限公司的合并范围。

2011年12月21日本公司管理人委托四川诚信拍卖有限责任公司将持有的四川峨眉柴油机有限公司和四川方向汽车零部件有限公司等2家公司的股权进行拍卖，当日收到拍卖成交确认书，因此截止至12月21日起这2家子公司不再纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期无新纳入合并范围的子公司。

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
内江方向塑料制品有限公司（以下简称“塑料公司”）	(1,601,908.11)	(2,186,020.31)
内江方向建设工程有限公司（以下简称“建设公司”）	6,824,149.68	(4,220.00)
深圳市方向科技有限公司（以下简称“科技公司”）	(490,131,151.87)	(42,217,106.62)
内江方向集成电路有限公司（以下简称“集成公司”）	(9,435,337.46)	(1,336,062.40)
四川峨眉柴油机有限公司（以下简称“峨柴公司”）	(114,629,715.49)	(39,986,206.65)
四川方向汽车配件公司（以下简称“汽配公司”）	(8,556,144.97)	1,521,729.13
四川方向光电国际贸易有限公司(以下简称“国贸公司”)	2,873,438.74	14,849.87

*内江液晶显示设备有限公司是由深圳市方向科技有限公司进行合并的，其相关指标已合并进入科技公司。

(四) 本期未发生同一控制下企业合并

(五) 本期未发生非同一控制下企业合并

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			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	---	---	95,359.17	---	---	2,577,035.77
小计	---	---	95,359.17	---	---	2,577,035.77
银行存款						
人民币	---	---	22,238,945.24	---	---	3,392,691.95
美元	---	---	---	44.84	6.6227	296.96
小计	---	---	22,238,945.24			3,392,988.91
其他货币资金						
人民币	---	---	238,672.25	---	---	253,064.46
小计	---	---	238,672.25	---	---	253,064.46
合计	---	---	22,572,976.66	---	---	6,223,089.14

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行存款	238,672.25	253,064.46
合计	238,672.25	253,064.46

1、本公司期末部分银行账户已经被冻结，金额为 238,672.25 元。

2、货币资金年末余额比年初余额增加 16,349,887.52 元，增加比例为 262.73%，主要原因是鸿翔公司因销售收入增长而增加货币资金 21,603,104.76 元，破产重整减少子公司货币资金 5,155,949.65 元所致。

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	---	654,567.07
合计	---	654,567.07

上年交易性权益工具投资为液晶公司所持有的基金投资，本年因破产重整处置子公司而相应减少交易性金融资产。

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,880,510.86	30,562,640.14
合计	60,880,510.86	30,562,640.14

2. 年末无已质押的应收票据情况。

3. 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

4. 年末无已贴现或质押的商业承兑票据的情况。

5. 年末余额比年初余额增加 30,317,870.72 元，增加比例为 99.20%，主要原因是鸿翔公司本期收到客户以银行承兑汇票支付的货款增加所致。

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	78,296,639.17	27.99	78,296,639.17	100.00
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	184,481,027.66	99.94	6,819,935.30	3.70	185,085,943.96	66.16	6,495,489.71	3.51
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	112,580.00	0.06	112,580.00	100.00	16,361,182.44	5.85	16,361,182.44	100.00
合计	184,593,607.66	100.00	6,932,515.30	---	279,743,765.57	100.00	101,153,311.32	---

2. 本年无单项金额重大的应收款项

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一年以内（含一年）	141,910,504.76	76.93	4,257,315.15	3.00	162,624,792.44	87.86	4,878,743.77	3.00
一年以上至二年以内（含二年）	42,360,803.61	22.96	2,541,648.22	6.00	18,577,766.63	10.04	1,114,665.99	6.00
二年以上至三年以内（含三年）	209,719.29	0.11	20,971.93	10.00	1,608,555.91	0.87	160,855.60	10.00
三年以上至四年以内（含四年）	---	---	---	---	2,274,828.98	1.23	341,224.35	15.00
四年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	184,481,027.66	100.00	6,819,935.30	---	185,085,943.96	100.00	6,495,489.71	---

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
山西省长治市淮海汽车动力有限公司	112,580.00	112,580.00	100.00	按照会计政策全额计提
合计	112,580.00	112,580.00		

5. 本报告期无发生已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

6. 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备

7. 本报告期减少的应收账款，其中大额明细如下：

单位名称	应收账款性质	减少金额	减少原因	是否因关联交易产生
十堰市振堰物资贸易有限公司	货款	1,287,200.00	处置子公司	否
福建南平华泰汽车零部件有限公司	货款	1,793,610.40	处置子公司	否
LMID CO.,LTD	货款	2,507,127.80	处置子公司	否
重庆市高新区宏益电脑经营部	货款	6,375,000.00	处置子公司	否
哈尔滨柯迪公司电子分公司	货款	10,200,000.00	处置子公司	否
河南宜阳农贸农机商场	货款	11,660,364.45	处置子公司	否
广州恒信达科技有限公司	货款	12,020,130.00	处置子公司	否
重庆润海电子有限公司	货款	15,895,594.02	处置子公司	否
荷兰(CELLINK CO.,LTD)	货款	16,557,612.50	处置子公司	否
合计	---	78,296,639.17	---	---

8. 年末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。或年末余额中应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

9. 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	42,190,308.73	1年以内	22.86
四川峨眉柴油机集团有限公司内江齿轮厂工贸公司	非关联方	31,642,708.74	1年以内	17.14
浙江远景汽配有限公司	非关联方	18,485,705.12	1年内、1-2年	10.01
奇瑞汽车股份有限公司	非关联方	14,889,990.93	1年内、1-2年	8.07
绵阳新晨动力机械有限公司	非关联方	13,484,354.31	1年内、1-2年	7.30
合计	---	120,693,067.83	---	65.38

10. 年末无应收关联方账款情况。

11. 年末无终止确认的应收款项情况。

12. 本期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

13. 应收账款账面价值年末比年初减少 929,361.89 元，减少比例为 0.52%，主要原因是本期破产重整处置子公司相应地减少应收账款所致。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	金额	占总额比例	减值准备	金额	占总额比例	减值准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
一年以内(含一年)	20,148,030.10	96.82	---	15,691,625.61	89.31	---
一年以上至二年内(含二年)	659,500.10	3.17	---	1,877,712.73	10.69	---
二年以上至三年内(含三年)	1,120.50	0.01	---	---	---	---
合计	20,808,650.70	100.00	---	17,569,338.34	100.00	---

2. 预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	比例%	未结算原因
沈阳机床成套设备有限责任公司	非关联方	11,676,962.28	1年以内	56.12	正常
内江凤凰企业(集团)有限公司	非关联方	3,300,000.00	1年以内	15.86	正常
北京第二机床厂有限公司	非关联方	3,297,600.00	1年以内	15.85	正常
重庆长安汽车股份有限公司	非关联方	653,811.33	1年以内	3.14	正常
湖北九洲数控机床有限责任公司	非关联方	646,000.00	1年内、1-2年	3.10	正常
合计		19,574,373.61		94.07	

3. 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。
4. 年末预付账款不存在减值迹象，无需计提减值准备。
5. 预付账款年末余额比年初余额增加了 3,239,312.36 元，增加比例为 18.44%，主要原因是鸿翔公司本期预付购货款增加所致。

（六）其他应收款

1. 其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	232,626,787.86	50.71	232,626,787.86	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	6,846,489.92	99.41	44,356.11	1.66	28,296,124.44	6.17	2,566,187.49	9.07
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	40,806.68	0.59	40,806.68	100.00	197,804,808.38	43.12	197,804,808.38	100.00
合计	6,887,296.60	100.00	85,162.79	---	458,727,720.68	100.00	432,997,783.73	---

2. 本期无单项金额重大的其他应收款。

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一年以内(含一年)	6,550,777.93	95.68	26,445.63	1.11	13,985,369.28	49.43	470,516.30	3.00
一年以上至二年以内(含二年)	268,711.99	3.92	15,210.48	5.66	192,808.20	0.68	11,571.42	6.00
二年以上至三年以内(含三年)	27,000.00	0.40	2,700.00	10.00	671,777.92	2.37	67,174.42	10.00
三年以上至四年以内(含四年)	---	---	---	---	13,446,169.04	47.52	2,016,925.35	15.00
四年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	6,846,489.92	100.00	44,356.11	---	28,296,124.44	100.00	2,566,187.49	---

对方向光电管理人其他应收款 5,684,460.86 元按个别认定法计提坏账准备，由于其不存在坏账的可能性，因此对此款项不计提坏账准备，其列示于一年以内金额为 5,669,256.86 元，列示于一年以上至二年以内金额为 15,204.00 元。

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
市公积金管理中心	18,839.22	18,839.22	100.00	按照会计政策全额计提
刘建	7,396.00	7,396.00	100.00	按照会计政策全额计提
蒋律威	4,987.00	4,987.00	100.00	按照会计政策全额计提
医务室	3,290.13	3,290.13	100.00	按照会计政策全额计提
张家明	3,000.00	3,000.00	100.00	按照会计政策全额计提
何锋	2,000.00	2,000.00	100.00	按照会计政策全额计提
骆珍元	772.33	772.33	100.00	按照会计政策全额计提
汪远平	340.00	340.00	100.00	按照会计政策全额计提
朱文才	182.00	182.00	100.00	按照会计政策全额计提
合计	40,806.68	40,806.68		

5. 本报告期无已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

6. 本报告期减少的其他应收款,其中大额明细如下:

单位名称	其他应收款性质	减少金额	减少原因	是否因关联交易产生
广东莲花山安海船舶公司	往来款	119,355,473.18	处置子公司	否
镒翔科技有限公司	往来款	25,789,304.53	处置子公司	否
四川峨柴集团股份有限公司	往来款	24,513,757.59	处置子公司	否
九乘公司	往来款	22,000,000.00	处置子公司	否
内江市国资局	往来款	20,320,864.00	处置子公司	否
王华	往来款	5,400,000.00	处置子公司	否
岳阳环保固废处置公司	往来款	4,747,388.56	处置子公司	否
深圳百星合电子公司	往来款	4,000,000.00	处置子公司	否
吴旭	往来款	2,000,000.00	处置子公司	否
李英	往来款	1,800,000.00	处置子公司	否
合计	---	229,926,787.86	---	---

7. 本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

8. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
方向光电管理人	非关联方	5,684,460.86	1年内、1-2年	82.54
李凯	非关联方	350,000.00	1年以内	5.08
陈薇	非关联方	225,000.00	1年以内	3.27
内江新向投资管理有限公司	非关联方	198,507.99	1-2年	2.88

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额
				的比例(%)
郭纪渝	非关联方	72,000.00	1-2年、2-3年	1.05
合计	---	6,529,968.85	---	94.82

9. 年末无其他应收关联方款项

10. 年末无不符合终止确认条件的其他应收款。

11. 年末无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

12. 其他应收款账面价值年末比年初减少了 18,927,803.14 元，减少比例为 73.56%，主要原因是本期破产重整处置子公司相应地减少其他应收款所致。

(七) 存货

1. 存货分类

类别	年末余额			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	16,998,729.61	---	16,998,729.61	98,010,327.71	77,371,809.26	20,638,518.45
包装物	112,639.29	---	112,639.29	63,662.15	40,235.67	23,426.48
低值易耗品	1,705,033.28	---	1,705,033.28	2,686,346.48	295,228.34	2,391,118.14
库存商品	54,505,094.18	---	54,505,094.18	51,648,915.96	8,130,116.25	43,518,799.71
委托加工物资	3,215,285.81	---	3,215,285.81	7,533,706.26	4,582,811.56	2,950,894.7
在制品	19,429,915.94	---	19,429,915.94	30,406,497.42	4,646,462.72	25,760,034.7
自制半成品	---	---	---	7,081,717.86	155,108.57	6,926,609.29
受托加工物资	---	---	---	---	---	---
合计	95,966,698.11	---	95,966,698.11	197,431,173.84	95,221,772.37	102,209,401.47

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	77,371,809.26	---	---	77,371,809.26	---
包装物	40,235.67	---	---	40,235.67	---
低值易耗品	295,228.34	---	---	295,228.34	---
库存商品	8,130,116.25	---	---	8,130,116.25	---
委托加工物资	4,582,811.56	---	---	4,582,811.56	---
在制品	4,646,462.72	---	---	4,646,462.72	---
自制半成品	155,108.57	---	---	155,108.57	---
合计	95,221,772.37	---	---	95,221,772.37	---

-
3. 年末无计入年末存货余额的借款费用资本化情况。
 4. 存货跌价准备本期转销 95,221,772.37，主要原因是本期破产重整处置子公司相应地减少存货跌价准备所致。

(八) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
四川省信托投资公司内江办事处*1	成本法	501,005.00	501,005.00	(501,005.00)	---	0.20%	0.20%	0.20%	---	---	---
四川省农业机械股份有限公司*2	成本法	40,000.00	40,000.00	(40,000.00)	---	0.20%	0.20%	0.20%	---	---	---
合计		<u>541,005.00</u>	<u>541,005.00</u>	<u>(541,005.00)</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>

*1 四川省信托投资公司内江办事处以下简称“内江办事处”；*2 四川省农业机械股份有限公司以下简称“农机公司”。

1、成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内江办事处	永久	0.20%	501,005.00	501,005.00	---	501,005.00	---
农机公司	永久	0.20%	40,000.00	40,000.00	---	40,000.00	---
小计			541,005.00	541,005.00	---	541,005.00	---

2、减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
内江办事处	150,301.50	---	150,301.50	---	
农机公司	40,000.00	---	40,000.00	---	
合计	190,301.50	---	190,301.50	---	

(九) 固定资产原价及累计折旧

固定资产原值	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	168,285,519.56	249,475.33	155,150,634.41	13,384,360.48
机器设备	281,110,964.16	9,539,593.80	187,435,157.05	103,215,400.91
运输设备	12,920,032.37	2,270,633.52	9,024,180.78	6,166,485.11
电子设备	15,695,626.81	916,791.20	13,856,125.03	2,756,292.98
合计	478,012,142.90	12,976,493.85	365,466,097.27	125,522,539.48

累计折旧	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	49,148,573.91	4,794,894.25	43,960,391.56	9,983,076.60
机器设备	173,768,106.62	15,279,405.50	136,534,664.13	52,512,847.99
运输设备	7,185,986.16	906,435.59	6,083,146.03	2,009,275.72
电子设备	11,084,152.10	1,254,796.69	10,462,546.14	1,876,402.65
合计	241,186,818.79	22,235,532.03	197,040,747.86	66,381,602.96

减值准备	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	6,276,692.09	---	6,276,692.09	---

减值准备	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
机器设备	31,597,274.30	85,791.18	31,597,274.30	85,791.18
运输设备	576,143.10	---	576,143.10	---
电子设备	441,769.60	71,545.72	441,769.60	71,545.72
合计	38,891,879.09	157,336.90	38,891,879.09	157,336.90

账面价值	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
房屋建筑物	112,860,253.56	50,486,558.98	159,945,528.7	3,401,283.88
机器设备	75,745,583.24	177,671,532.23	202,800,353.7	50,616,761.74
运输设备	5,157,903.11	8,929,922.65	9,930,616.4	4,157,209.39
电子设备	4,169,705.11	11,821,106.94	15,182,467.4	808,344.61
合计	197,933,445.02	248,909,120.80	387,858,966.2	58,983,599.62

1. 本期折旧额 22,235,532.03 元。

2. 本期由在建工程转入固定资产原价为 213,892.20 元。

3. 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 本公司年末无持有待售的固定资产情况。

6. 固定资产账面价值年末较年初减少 138,949,845.40 元，减少比例为 70.20%，主要原因是本期破产重整处置子公司相应地减少固定资产所致。

(十) 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	---	---	---	25,344.00	---	25,344.00
其他	69,750.00	---	69,750.00	36,356.87	29,857.67	6,499.20
合计	69,750.00	---	69,750.00	61,700.87	29,857.67	31,843.20

减值准备项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	计提原因
设备	---	---	---	---	---
其他	29,857.67	---	29,857.67	---	---
合计	29,857.67	---	29,857.67	---	---

1. 年末在建工程未用于抵押。
2. 本期增加额中无资本化利息金额。
3. 年末在建工程未发生减值准备。

(十一) 无形资产

项目	取得方式	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一、原价合计		141,495,898.88	---	132,051,134.88	9,444,764.00
土地使用权	购入	122,715,920.88	---	122,715,920.88	---
ERP 管理系统	购入	2,040,214.00	---	2,040,214.00	---
硬件防火墙	购入	44,000.00	---	44,000.00	---
液晶显示器技术	购入	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---
彩色显示器技术	购入	4,000,000.00	---	4,000,000.00	---
工业用地	投资	8,560,785.86	---	---	8,560,785.86
住宅用地	投资	546,433.14	---	---	546,433.14
财务软件	购买	380,475.00	---	251,000.00	129,475.00
PRO/E 软件	购买	178,250.00	---	---	178,250.00
天喻防扩散系统	购入	29,820.00	---	---	29,820.00
二、累计摊销额		24,871,425.17	183,344.64	22,432,923.18	2,621,846.63
土地使用权	购入	13,821,681.16	---	13,821,681.16	---
ERP 管理系统	购入	1,972,799.00	---	1,972,799.00	---
硬件防火墙	购入	32,390.00	---	32,390.00	---
液晶显示器技术	购入	2,725,000.02	---	2,725,000.02	---
彩色显示器技术	购入	3,633,333.00	---	3,633,333.00	---
工业用地	投资	1,986,348.26	166,779.24	---	2,153,127.50
住宅用地	投资	128,524.73	10,601.40	---	139,126.13
财务软件	购买	377,195.00	---	247,720.00	129,475.00
PRO/E 软件	购买	178,250.00	---	---	178,250.00
天喻防扩散系统	购入	15,904.00	5,964.00	---	21,868.00
三、无形资产减值准备					
累计金额合计		---	---	---	---
土地使用权	购入	---	---	---	---
ERP 管理系统	购入	---	---	---	---

项目	取得方式	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
硬件防火墙	购入	---	---	---	---
液晶显示器技术	购入	---	---	---	---
彩色显示器技术	购入	---	---	---	---
工业用地	投资	---	---	---	---
住宅用地	投资	---	---	---	---
财务软件	购买	---	---	---	---
PRO/E 软件	购买	---	---	---	---
天喻防扩散系统	购入	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计		116,624,473.71	22,432,923.18	132,234,479.52	6,822,917.37
土地使用权	购入	108,894,239.72	13,821,681.16	122,715,920.88	---
ERP 管理系统	购入	67,415.00	1,972,799.00	2,040,214.00	---
硬件防火墙	购入	11,610.00	32,390.00	44,000.00	---
液晶显示器技术	购入	274,999.98	2,725,000.02	3,000,000.00	---
彩色显示器技术	购入	366,667.00	3,633,333.00	4,000,000.00	---
工业用地	投资	6,574,437.60	---	166,779.24	6,407,658.36
住宅用地	投资	417,908.41	---	10,601.40	407,307.01
财务软件	购买	3,280.00	247,720.00	251,000.00	---
PRO/E 软件	购买	---	---	---	---
天喻防扩散系统	购入	13,916.00	---	5,964.00	7,952.00

无形资产账面价值年末余额较年初余额减少 109,801,556.34 元，减少比例为 94.15%，主要原因是本期公司破产重整处理子公司减少无形资产所致。

(十二) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	年末可抵扣暂时性差异	年末金额	年初可抵扣暂时性差异	年初金额
坏账准备	6,767,360.20	1,691,840.04	10,478,677.02	1,571,801.55
存货跌价准备	---	---	---	---
固定资产暂时性差异	---	---	---	---
其他应付款-计提三包费	---	---	2,668,420.47	400,263.07
预提利息	12,301,385.83	3,075,346.46	3,828,430.72	574,264.61
预计负债	67,849,475.12	16,962,368.78	---	---

项目	年末可抵扣暂时性差异	年末金额	年初可抵扣暂时性差异	年初金额
合计	86,918,221.15	21,729,555.28	16,975,528.21	2,546,329.23

(十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	534,151,095.05	24,137,004.13	---	551,270,421.09	7,017,678.09
存货跌价准备	95,221,772.37	---	---	95,221,772.37	---
固定资产减值准备	38,891,879.09	157,336.90	---	38,891,879.09	157,336.90
在建工程减值准备	29,857.67	---	---	29,857.67	---
合计	668,294,604.18	24,294,341.03	---	685,413,930.22	7,175,014.99

本期资产减值准备转销 685,413,930.22 元，主要原因是本期公司破产重整处置子公司相应地转销资产减值准备所致。

(十四) 短期借款

1、短期借款构成

借款类型	年末余额	年初余额	备注
信用借款			
中国建设银行成都第三支行	15,000,000.00	15,000,000.00	*
中国银行股份有限公司内江支行	1,923,519.53	2,730,195.00	*
内江市财政局	---	4,130,000.00	
小计	16,923,519.53	21,860,195.00	
抵押借款			
中国农工银行内江市分行	---	16,600,000.00	
中国光大银行成都玉双路支行	---	8,474,904.00	
交通银行成都分行	---	14,893,686.55	
中国工商银行股份有限公司内江中兴支行	10,000,000.00	22,600,000.00	*
中国建设银行成都第三支行	85,000,000.00	88,200,000.00	*
中国农工银行内江市分行	---	123,600,000.00	
中国银行内江分行	---	59,007,757.32	
上海浦东发展银行成都分行	---	5,000,000.00	
小计	95,000,000.00	338,376,347.87	
保证借款			
中国工商银行股份有限公司内江东兴区支行	---	45,500,000.00	
中国光大银行成都玉双路支行	---	19,758,691.70	
中国建设银行成都第三支行	---	94,880,998.31	
华夏银行成都分行	---	43,909,461.86	
上海浦东发展银行重庆分行	---	43,396,913.51	
民生重庆高新支行	---	3,367,259.11	
中国工商银行股份有限公司内江中兴支行	---	95,820,000.00	
中信重庆高新支行	---	56,280,375.57	
中国进出口银行深圳分行	---	20,142,814.00	
中国建设银行内江市分行	---	50,000,000.00	
中信银行新南门支行	---	10,000,000.00	

借款类型	年末余额	年初余额	备注
招行成都营门口支行	---	5,863,000.00	
中行内江分行	---	38,290,000.00	
小 计	---	527,209,514.06	
质押借款			
中国工商银行股份有限公司内江中兴支行	---	23,226,801.22	
上海浦东发展银行成都分行	---	72,470,000.00	
小 计	---	95,696,801.22	
票据融资			
兴业银行深圳分行	---	31,298,743.01	
小 计	---	31,298,743.01	
合计	111,923,519.53	1,014,441,601.16	

1*为逾期贷款，共计 111,923,519.53 元，占短期借款的 100%，逾期原因为流动资金周转困难，已按协议约定的逾期条件或银行利息通知单计提了相应的利息。

2、短期借款年末余额比年初余额减少 902,518,081.63 元，减少比例为 88.97%，主要原因是除鸿翔公司外的子公司本期不再纳入合并范围，其所承担的短期借款体现为本期减少，明细如下：

子公司名称	借款金额
科技公司	453,385,155.92
峨柴公司	78,176,801.22
汽配公司	5,000,000.00
集成公司	20,758,691.70
合计	557,320,648.84

（十五）应付账款

项目	年末余额	年初余额
一年以内（含一年）	85,940,572.30	102,968,516.49
一年以上至二年以内（含二年）	44,708,797.80	20,985,763.85
二年以上至三年以内（含三年）	34,527.21	6,341,446.33
三年以上至四年以内（含四年）	123,591.60	6,811,633.62
四年以上	42,390.94	27,752,953.49
合计	130,849,879.85	164,860,313.78

1. 年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 年末余额中无欠关联方款项。
3. 账龄超过一年的大额应付账款：

债权人	金额	未偿还原因	备注
上海三江精密锻造有限公司	9,955,171.83	资金周转困难	

四川远翔机械制造有限公司	10,779,303.66	资金周转困难
成都市祥福铸造厂	7,430,865.76	资金周转困难
襄汾县福康铸造有限责任公司	4,524,438.02	资金周转困难
重庆啸风机械制造有限公司	4,221,283.59	资金周转困难

4. 应付账款年末余额比年初余额减少 34,010,433.93 元，减少比例为 20.63%，主要原因是公司本期进行破产重整处置子公司减少应付款项所致。

(十六) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
一年以内（含一年）	446,085.65	5,482,554.11
一年以上至二年以内（含二年）	6,278.24	1,025,108.67
二年以上至三年以内（含三年）	352,364.45	593,447.75
三年以上至四年以内（含四年）	383,932.39	304,060.28
四年以上	---	713,136.82
合 计	1,188,660.73	8,118,307.63

1. 本公司年末余额无预收持有本公司 5%（含 5%）以上有表决权股东的款项。

2. 本公司年末余额中无预收关联方的款项。

3. 账龄超过一年的大额预收账款：

客户名称	金额	未结转原因	备注
柳州五菱柳机动力有限公司-L15F 开发费	128,205.13	合同未付清	
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（黑龙江哈尔滨市东安发动机司）	105,869.92	合同未付清	
重庆宗申汽车发动机制造有限公司	61,796.25	合同未付清	
浙江青年莲花发动机有限公司-开发费	51,282.05	合同未付清	
霸桥区凌河汽配店	38,962.39	合同未付清	

4. 预收账款年末余额比年初余额减少 6,929,646.90 元，减少比例为 85.36%，主要原因是公司本期进行破产重整处置子公司减少预收款项所致。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	932,072.67	71,011,351.33	71,943,424.00	---
(2) 职工福利费	20,805.04	1,651,678.04	1,672,483.08	---
(3) 社会保险费	2,609.99	8,648,192.66	8,650,802.65	---
(4) 住房公积金	(592.00)	1,210,369.55	1,259,017.65	(49,240.10)
(5) 工会经费和职工教育经费	334,959.30	548,358.34	800,173.16	83,144.48
合计	1,289,855.00	83,069,949.92	84,325,900.54	33,904.38

2. 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

3. 应付职工薪酬年末余额比年初余额减少 1,255,950.62 元，减少比例为 97.37%，主要原因是本期破产重整处置子公司，减少子公司拖欠职工款项所致。

(十八) 应交税费

税项	年末余额	年初余额
增值税	9,529,648.44	5,845,735.70
营业税	---	133,386.21
城建税	364,098.28	180,399.23
企业所得税	20,593,673.64	18,226,791.91
土地使用税	---	7,539,778.60
个人所得税	---	479,114.45
教育费附加	260,070.20	266,245.48
房产税	---	2,866,824.12
印花税	54,834.00	35,604.32
车船税	---	---
合计	30,802,324.56	35,573,880.02

应交税费年末余额比年初余额减少 4,771,555.46 元，减少比例为 13.41%，主要原因是本公司本年土地使用税比上年减少 7,539,778.60 元所致。

(十九) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付利息	77,447,683.17	263,464,794.09
合计	77,447,683.17	263,464,794.09

应付利息年末余额比年初余额减少 186,017,110.92 元，减少比例为 70.60%，主要原因是本期破产重整处置子公司使得应偿付利息相应减少所致。

(二十) 应付股利

投资者名称或类别	年末余额	年初余额	超过一年未付原因
法人股股东	---	123,053.72	
社会公众股股东	---	58,178.21	
合计	---	181,231.93	

(二十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
一年以内	18,946,870.54	37,408,723.29
一年以上至二年以内	20,874,251.52	4,005,501.19
二年以上至三年以内	2,661,694.34	11,183,470.97
三年以上至四年以内	---	16,873,107.39
四年以上	1,787,723.68	4,071,940.44
合计	44,270,540.08	73,542,743.28

1. 本公司年末不存在欠持有 5%（含 5%）以上表决权股东的款项。
2. 本公司年末余额中无欠关联方款项。
3. 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因	备注
成都沐和投资管理有限公司	13,346,627.64	资金周转困难	
四川方向光电国际贸易有限公司	1,705,357.51	资金周转困难	
四川峨眉柴油机集团有限公司内江齿轮厂工贸公司	989,427.00	资金周转困难	

4. 其他应付款年末余额比年初余额减少 29,272,203.20 元, 减少比例为 39.80%, 主要原因是本期进行破产重整处置子公司, 减少应付款项所致。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
长期借款	---	20,000,000.00
合计	---	20,000,000.00

1. 一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	---	20,000,000.00
合计	---	20,000,000.00

2. 借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年末余额		年初余额	
			利率	人民币	利率	人民币
交通银行成都分行	2003.07.07	2005.07.07	5.9%	---	5.9%	20,000,000.00
合计	---	---	---	---	---	20,000,000.00

公司本期进行破产重整, 不再合并液晶公司借款 20,000,000.00 元所致。

(二十三) 预计负债

种类	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	备注
对外提供担保	192,549,079.07	67,849,475.12	192,549,079.07	67,849,475.12	
合计	192,549,079.07	67,849,475.12	192,549,079.07	67,849,475.12	

本期增加 67,849,475.12 元是由于鸿翔公司对本部及液晶公司涉及负连带责任的对外担保事项, 由于被担保人无能力偿还资金, 根据担保合同及法院判决计提预计负债所致。

(1)、诉讼事项

鸿翔公司为其他单位提供的担保(含商业承兑票据贴现)中, 已经判决鸿翔公司承担连带责任的有 3 笔, 总金额 4,307.29 万元, 具体情况见下表:

单位: 万元

序号	原告	案由	借款主体 单位	担保单位(第 2-3-4 被告)	起诉标的	是否判决	收到法律 文书时间
----	----	----	------------	---------------------	------	------	--------------

序号	原告	案由	借款主体单位	担保单位（第 2-3-4 被告）	起诉标的	是否判决	收到法律文书时间
1	招商银行成都营门口支行（成铁执字 1390-1 转金堂法院执行）	票据纠纷	方向光电	鸿翔公司 2 峨柴公司 3	497.84	已判进入执行	2005.9.27 2006.10.31
2	上海浦东发展银行重庆北部新区支行（377）	借款合同	方向液晶	方向光电 2/峨柴公司 3/鸿翔公司 4	1,485.67	进入执行	2005.8.29 2007.3.12
3	上海浦东发展银行重庆北部新区支行（378）	借款合同	方向液晶	方向光电 2/峨柴公司 3/鸿翔公司 4	2,323.78	进入执行	2005.11.7
	合计				4,307.29		

(2)、担保事项

鸿翔公司为外部单位提供 2 笔借款担保业务, 总金额鸿翔公司 2, 477. 66 万元, 具体情况如下:

单位: 万元

被担保人	担保金额	担保合同编号	借款金额	到期日	银行名称	保证方式
内江方向液晶显示设备有限公司	1,901.51	2004 年最高抵 01 号	1,901.51	2006.10.23	建设银行成都三支行	资产抵押
银山化工	576.15	内农保字 2827 号	576.15	2005.12.15	农行内江市分行	保证
合计	2,477.66		2,477.66			

（二十四）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	156,141,603.00	---	---	31,228,321.00	(423.00)	31,227,898.00	187,369,501.00
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	8,678,400.00	---	---	31,228,321.00	779,520.00	779,520.00	9,457,920.00
(3). 其他内资持股	147,463,203.00	---	---	---	(779,943.00)	30,448,378.00	177,911,581.00
其中：	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	67,635,067.00	---	---	---	7,202,976.00	38,431,297.00	106,066,364.00
境内自然人持股	79,828,136.00	---	---	---	(7,982,919.00)	(7,982,919.00)	71,845,217.00
有限售条件股份合计	156,141,603.00	---	---	31,228,321.00	(423.00)	31,227,898.00	187,369,501.00
2. 无限售条件流通股份	149,136,110.00	---	---	29,827,222.00	423.00	29,827,645.00	178,963,755.00
(1). 人民币普通股	149,136,110.00	---	---	29,827,222.00	423.00	29,827,645.00	178,963,755.00
(2). 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股份合计	149,136,110.00	---	---	29,827,222.00	423.00	29,827,645.00	178,963,755.00
合计	305,277,713.00	---	---	61,055,543.00	---	61,055,543.00	366,333,256.00

（二十五）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1. 股本溢价	126,324,021.18	441,317,342.00	61,055,543.00	506,585,820.18
(1) 投资者投入的资本	126,324,021.18	441,317,342.00	61,055,543.00	506,585,820.18
(2) 同一控制下企业合并的影响	---	---	---	---
小计	126,324,021.18	441,317,342.00	61,055,543.00	506,585,820.18
2. 其他资本公积	---	---	---	---
小计	---	---	---	---
合计	126,324,021.18	441,317,342.00	61,055,543.00	506,585,820.18

本期增加金额 441,317,342.00 元是根据重整计划公司管理人与天津市浩物机电汽车贸易有限公司等签署股权转让协议，约定以每股 3.82 元的价格转让 115,528,100.00 股份，共计 441,317,342.00 元，作为本公司偿还债务所形成的资本公积。

（二十六）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	67,948,162.86	---	---	67,948,162.86
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	67,948,162.86	---	---	67,948,162.86

（二十七）未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	(1,572,034,228.57)	---
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	(1,572,034,228.57)	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	409,088,593.51	---
减：提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
加：其他*	230,010,293.37	---
年末未分配利润	(932,935,341.69)	---

*其他为公司对超额亏损子公司在 2006 年 12 月 31 日前根据有关规定未确认的投资损失，公司在新会计准则实施后拍卖处置上述超额亏损子公司时，应将未确认的投资损失 230,010,293.37 元

调整到未分配利润，而不能在合并利润表中确认为当期投资收益所致。

（二十八）营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本明细

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	617,507,437.02	657,520,662.86
其他业务收入	27,816,883.82	40,039,810.22
主营业务成本	469,237,572.30	526,130,090.35
其他业务成本	20,631,158.70	34,421,840.02

2. 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	617,507,437.02	469,237,572.30	657,520,662.86	526,130,090.35
合计	617,507,437.02	469,237,572.30	657,520,662.86	526,130,090.35

3. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机械配件	617,507,437.02	469,237,572.30	657,520,662.86	526,130,090.35
合计	617,507,437.02	469,237,572.30	657,520,662.86	526,130,090.35

4. 分地区列示主营业收入、主营业成本

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
国内				
华北区	39,317,198.52	29,558,981.60	41,805,871.14	33,419,014.56
华东区	137,127,308.28	103,093,397.64	145,807,097.05	116,556,104.80
华南区	121,742,151.26	91,526,714.60	129,448,101.09	103,478,957.75
西北区	25,229,566.00	18,967,787.76	26,826,529.48	21,444,743.39
西南区	266,389,698.40	200,266,430.64	283,240,901.50	226,418,719.45
小 计	589,805,922.46	443,413,312.24	627,128,500.26	501,317,539.95
国外	27,701,514.56	25,824,260.06	30,392,162.60	24,812,550.40
合计	617,507,437.02	469,237,572.30	657,520,662.86	526,130,090.35

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
重庆长安汽车股份有限公司	138,754,923.60	22.47
奇瑞汽车股份有限公司	98,295,025.97	15.92
柳州五菱柳机动力有限公司	56,367,587.29	9.13
重庆渝安淮海动力有限公司	34,463,356.26	5.58
浙江远景汽配有限公司	30,652,695.55	4.96
合计	358,533,588.67	58.06

营业收入本期金额比上期金额减少 52,236,152.24 元，减少比例为 7.49%，主要原因是金鸿公司销售收入较上年略有减少所致。

(二十九) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,526,418.33	48.00	应税收入的 5%
城市维护建设税	2,516,799.22	2,385,341.34	应交流转税的 7%
教育费附加	1,739,635.91	1,363,052.19	应交流转税的 2%-3%
合计	5,782,853.46	3,748,441.53	

营业税金及附加本期金额比上期金额增加 2,034,411.93 元，增加比例为 54.27%，主要原因是由于峨柴公司本年转让固定资产缴纳营业税增加所致。

(三十) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	30,056,962.08	35,381,886.52
合计	30,056,962.08	35,381,886.52

销售费用本期比上期金额减少 5,324,924.44 元，减少比例为 15.05%，主要原因是鸿翔公司本年减少了的仓储费所致。

2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	62,629,234.69	81,485,415.31
合计	62,629,234.69	81,485,415.31

管理费用本期金额比上期金额减少 18,856,180.62 元,减少比例为 23.14%,主要原因是本部本期进行破产重整,其发生的管理费用由重整管理人承担及科技公司本期部分固定资产及无形资产抵债转让导致折旧费减少所致。

3. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,019,690.99	77,966,249.85
减:利息收入	93,125.51	44,040.15
汇兑损益	(544,321.44)	427,298.06
其他	290,948.52	500,025.58
合计	50,673,192.56	78,849,533.34

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,137,004.13	2,467,107.48
存货跌价损失	---	46,348,304.07
固定资产减值损失	157,336.90	17,820,828.18
在建工程减值损失	---	29,857.67
合计	24,294,341.03	66,666,097.40

资产减值损失本期金额比上期金额减少 42,371,756.37 元,主要原因是上期液晶公司对已没有使用价值的存货及固定资产按会计政策要求分别计提 45,424,204.85 元及 17,206,656.59 元的减值损失所致。

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	(100,082.36)	(67,828.32)
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益	(100,082.36)	(67,828.32)
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	(100,082.36)	(67,828.32)

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有期间的收益	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	307,790,152.62	(1,257,185.15)
交易性金融资产出售	---	---
合计	<u>307,790,152.62</u>	<u>(1,257,185.15)</u>

本期金额比上期金额增加 307,790,152.62 元,主要原因是本期因破产重整而拍卖处置子公司的长期股权投资所致。

(三十四) 营业外收入

(1) 营业外收入明细

收入项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	1,694,281.03	1,057,624.10	1,694,281.03
其中: 固定资产处置利得	1,694,281.03	1,057,624.10	1,694,281.03
2、债务重组利得	115,999,204.32	2,225,070.24	115,999,204.32
3、政府补助	331,000.00	742,240.00	331,000.00
4、罚款收入	---	---	---
5、赔偿	98,488.24	---	98,488.24
6、其他	215,444.00	515,681.79	215,444.00
7、盘盈	---	---	---
8、罚款	1,300.00	25,380.00	1,300.00
合计	<u>118,339,717.59</u>	<u>4,565,996.13</u>	<u>118,339,717.59</u>

营业外收入本期金额比上期金额增加 113,773,721.46 元,增加比例为 24.92%,主要原因是根据重整计划确定的偿债资金金额,本公司对各类债务余额超过破产财产的金额的部分确认为债务重组利得所致,本次重整的普通债权最终清偿比例为 19.68%。

(2) 政府补助

收入项目	本期发生额	上期发生额
1、补贴收入	331,000.00	742,240.00
2、奖励	---	---
合计	<u>331,000.00</u>	<u>742,240.00</u>

1、2011年3月11日,内江峨柴机械有限公司收到2010年外经贸领军人物奖100,000.00元。

2、2011年4月30日,内江峨柴机械有限公司收到涉外发展服务支出补贴80,000.00元。

- 3、2011年12月31日，内江峨柴机械有限公司收到财政补贴款 50,000.00 元。
- 4、2011年7月21日，内江峨柴机械有限公司收到出口补贴 4,000.00 元。
- 5、2011年4月30日，四川峨眉柴油机有限公司收到涉外发展服务支出补贴 80,000.00 元。
- 6、2011年4月30日，四川方向光电国际贸易有限公司收到2010年中小企业国际市场开拓资金补助 17,000.00 元。

(三十五) 营业外支出

支出项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	4,658,749.37	253,326.62	4,658,749.37
其中：固定资产处置损失	4,658,749.37	253,326.62	4,658,749.37
2、处置流动资产损失	---	---	---
3、赔偿	154,752.00	---	154,752.00
4、债务重组损失	---	---	---
5、捐赠支出	5,000.00	---	5,000.00
5、非常损失	---	125,412.83	---
6、盘亏损失	---	---	---
6、行政罚款及滞纳金	2,056.74	152,256.07	2,056.74
7、其他	---	11,156.67	---
合计	4,820,558.11	542,152.19	4,820,558.11

营业外支出本期金额比上期金额增加 4,278,405.92 元，增加比例为 789.15%，主要原因是本年度峨柴公司处置固定资产损失 4,222,788.73 元所致。

(三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,287,155.82	9,690,251.79
递延所得税调整	(19,183,226.05)	(2,546,329.23)
合计	(4,896,070.23)	7,143,922.56

所得税费用本年金额比上年减少 12,039,992.79 元，减少比例为 169%，主要原因是鸿翔公司所计提的预计负债进而确认递延所得税资产所致。

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	409,088,593.51	(125,927,664.07)

报告期利润	本期金额	上期金额
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55,496,893.11	(128,803,110.13)
基本每股收益和稀释每股收益计算		
项目		
(一) 分子:		
税后净利润	408,124,305.99	(133,567,923.48)
调整: 优先股股利及其它工具影响	---	---
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	409,088,593.51	(125,927,664.07)
调整:		
与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	---	---
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	---	---
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	409,088,593.51	(125,927,664.07)
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	320,541,598.75	305,277,713.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	---	---
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	320,541,598.75	305,277,713.00
(三) 每股收益		
基本每股收益	---	---
归属于公司普通股股东的每股净利润	1.28	(0.41)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	(0.42)
稀释每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	1.28	(0.41)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	(0.42)
非经常性损益	353,591,700.40	2,875,446.06
扣除非经常性损益后的净利润	55,496,893.11	(128,803,110.13)

(三十八) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
财政补贴	331,000.00

项目	本期金额
职工借款	1,165,903.28
外部单位往来	22,152,162.34
合计	23,649,065.62

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
办公费	501,276.12
保险费	---
评审费	1,002,552.26
仓储费	250,638.06
差旅费	1,503,828.38
咨询费	---
广告宣传费推销	1,002,552.26
修理费	501,276.12
研发费	250,638.06
业务招待费	1,253,190.33
水电费	2,255,742.58
外部单位往来	16,542,112.30
合计	25,063,806.47

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	408,124,305.99	(133,567,923.48)
加：资产减值准备	24,294,341.03	66,666,097.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,235,532.03	22,630,622.80
无形资产摊销	3,019,831.61	3,848,113.44
长期待摊费用摊销	---	46,200.08
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）	2,964,468.34	253,326.62

项 目	本期金额	上期金额
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）	100,082.36	67,828.32
财务费用（收益以“－”号填列）	50,673,192.56	78,849,533.34
投资损失（收益以“－”号填列）	(307,790,152.62)	1,257,185.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(19,183,226.05)	---
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,242,703.36	22,071,009.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(32,627,821.19)	(27,007,998.09)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	(14,372,864.50)	(30,559,593.09)
其他*	(115,457,701.54)	---
经营活动产生的现金流量净额	28,222,691.38	4,554,401.49
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		
现金的年末余额	22,334,304.41	5,970,024.68
减：现金的年初余额	5,970,024.68	6,157,920.59
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	16,364,279.73	(187,895.91)

*其他为公司本部本期处置资产、清偿债务后的债务重组利得，由于未取得现金，应在现金流量表中予以扣除。

2. 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
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	---	---
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	---	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,825,456.51	---
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(1,825,456.51)	---
4. 处置子公司的净资产	(614,656,669.48)	---
流动资产	336,996,555.48	---

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产	170,643,248.94	---
流动负债	1,122,296,473.90	---
非流动负债	---	---

3. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	22,334,304.41	5,970,024.68
其中：库存现金	95,359.17	2,577,035.77
可随时用于支付的银行存款	22,238,945.24	3,392,988.91
使用受限制的银行存款	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	22,334,304.41	5,970,024.68

六、资产证券化业务的会计处理

本公司未发生资产证券化业务。

七、关联方及其交易

(一) 本公司母公司的情况 (金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
天津市浩物机电汽车贸易有限公司	母公司	有限责任	天津市	姜阳	汽车、机电产品	60,000	14.61%	14.61%	天津市物资集团总公司	72295913-3

公司管理人于 2011 年 12 月 5 日与天津市浩物机电汽车贸易有限公司 (以下简称“浩物机电”) 及其一致行动人-天津渤海国投股权投资基金有限公司 (以下简称“渤海国投”)、北京汇恒丰投资管理顾问有限公司 (以下简称“汇恒丰投资”) 签署股权转让协议, 约定将其持有 115,528,100 股份以每股 3.82 元的价格进行转让。其中: 5352.81 万股 (占总股本 14.61%) 转让给浩物机电; 2000 万股 (占总股本 5.46%) 转让给渤海国投; 4200 万股 (占总股本 11.46%) 转让给汇恒丰投资, 上述事项已经四川省内江市中级人民法院以民事裁定书 (2011) 内民破字第 1-12 号裁定确认。2011 年 12 月 21 日 公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券过户登记确认书, 因此浩物机电取得了控股股东的地位, 而浩物机电的控制方为天津市物资集团总公司。

(二) 本公司的子公司的相关信息见附注四。

(三) 本公司的无其他关联方。

(四) 关联公司交易

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

2. 关联方资产转让、债务重组情况：本期无关联方资产转让、债务重组的情况发生。

八、或有事项

(1)、诉讼事项

鸿翔公司为其他单位提供的担保(含商业承兑票据贴现)中，已经判决鸿翔公司承担连带责任的有 3 笔，总金额 4,307.29 万元，具体情况如下：

单位：万元

序号	原告	案由	借款主体单位	担保单位（第 2-3-4 被告）	起诉标的	是否判决	收到法律文书时间
1	招商银行成都营门口支行（成铁执字 1390-1 转金堂法院执行）	票据纠纷	方向光电	鸿翔公司 2 峨柴公司 3	497.84	已判进入执行	2005.9.27 2006.10.31
2	上海浦东发展银行重庆北部新区支行（377）	借款合同	方向液晶	方向光电 2/峨柴公司 3/鸿翔公司 4	1,485.67	进入执行	2005.8.29 2007.3.12
3	上海浦东发展银行重庆北部新区支行（378）	借款合同	方向液晶	方向光电 2/峨柴公司 3/鸿翔公司 4	2,323.78	进入执行	2005.11.7
	合计				4,307.29		

(2)、担保事项

鸿翔公司为外部单位提供 2 笔借款担保业务，总金额鸿翔公司 2,477.66 万元，具体情况如下：

单位：万元

被担保人	担保金额	担保合同编号	借款金额	到期日	银行名称	保证方式
内江方向液晶显示设备有限公司	1,901.51	2004 年最高抵 01 号	1,901.51	2006.10.23	建设银行成都三支行	资产抵押
银山化工	576.15	内农保字 2827 号	576.15	2005.12.15	农行内江市分行	保证
合计	2,477.66		2,477.66			

九、承诺事项

本公司在报告期无其他承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2012年3月28日，经本公司2012年度第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》：同意将本公司的经营范围变更为：销售：汽车（不含九座以下乘用车）、工程机械、电子设备、金属材料、汽车装饰材料、农用机械、机电产品；二手车收购、销售；汽车、机械设备租赁；汽车保养技术咨询服务；制造、销售：柴油机、柴油机发电机组、柴油机配件、农用三轮车、农用四轮车、汽车配件、摩托车、筑路机械及以柴油机为动力的农用机械、柴油机零配件的加工生产、批发、零售及代购代销；制造、销售：计算机显示器、计算机网络产品、计算机外部设备；制造、销售：集成电路、晶元、电脑及附属设备、电脑软件技术开发及晶元研发、检测；出口本企业自产的计算机显示器、计算机网络产品、计算机外部设备、机械成套设备及相关技术等；制造和销售塑料制品；建筑工程施工及建筑装饰施工、批发与零售建筑材料、五金（不含消防器材）；经营本企业生产、科研所需的机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术进口业务（国家规定的一类进口商品除外）**。

2012年3月28日，经本公司2012年度第一次临时股东大会决议，同意将本公司的住所变更为四川省内江市市中区甜城大道经济技术开发区；2012年3月28日，经本公司六届一次董事会决议，选举姜阳先生为公司董事长。

十一、其他重要事项

经债权人深圳市同成投资有限公司申请，2010年12月7日四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第1-1号民事裁定书裁定公司重整。2011年6月16日四川省内江市中级人民法院以（2011）内民破字第1-8号民事裁定书裁定公司终止重整程序、执行重整计划。

有关重整计划执行情况如下：

（一）资产处置

公司按照重整计划委托四川诚信拍卖有限责任公司将内江液晶显示设备有限公司等6家公司的股权及公司对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权等资产进行拍卖，于2011年11月8日收到拍卖成交确认书。拍卖结果是：内江市国有资产经营管理有限责任公司以1万元成功竞得公司对四川省信托投资公司内江办事处0.2%股权；内江市和正资产管理有限公司以总价157.35万元成功竞得公司对内江液晶显示设备有限公司等6家子公司的股权及公司对内江方向集成电路有限责任公司享有的债权。

公司按照重整计划委托四川诚信拍卖有限责任公司将位于内江市甜城大道方向光电科技园约210亩工业用地使用权及房产8438.57m²、持有的四川峨眉柴油机有限公司100%股权及座落在内江东兴区柳木镇的工业用地约228亩，厂房63353.86m²，构筑物4050m²，机器设备798台/套；持有的四川方向汽车零部件有限公司100%股权；持有的对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约1.27亿元；第153445号峨眉牌、第1538966号峨眉牌EMEIPAI

注册商标权等资产进行拍卖,经过 2011 年 12 月 6 日因无人报名参加竞买而流拍后,于 2011 年 12 月 22 日收到拍卖成交确认书。拍卖结果是:天津市浩鹏汽车发展有限公司以 2602 万元的成交价格成功竞得位于内江市甜城大道方向光电科技园约 210 亩工业用地使用权及房产 8438.57 平方米,雕塑一座。四川兴明泰机械有限公司以总价 4383 万元的成交价格成功竞得四川峨眉柴油机有限公司 100%股权及座落在内江东兴区柳木镇的工业用地约 228 亩,厂房 63353.86 m²,构筑物 4050 m²,机器设备 798 台/套;四川方向汽车零配件有限公司 100%股权;对四川峨眉柴油机有限公司的其他应收款人民币约 1.27 亿元;第 153445 号峨眉牌、第 1538966 号峨眉牌 EMEIPAI 注册商标权。

2、股份让渡

公司以资本公积金定向转增的股份和出资人无偿让渡的股份共计 11,552.81 万股(占总股本 31.53%)于 2011 年 12 月 5 日与天津市浩物机电汽车贸易有限公司(以下简称“浩物机电”)及其一致行动人-天津渤海国投股权投资基金有限公司(以下简称“渤海国投”)、北京汇恒丰投资管理顾问有限公司(以下简称“汇恒丰投资”)签署股权转让协议,约定以每股 3.82 元的价格转让给上述三家公司。其中:5352.81 万股(占总股本 14.61%)转让给浩物机电;2000 万股(占总股本 5.46%)转让给渤海国投;4200 万股(占总股本 11.46%)转让给汇恒丰投资,上述事项已经四川省内江市中级人民法院以民事裁定书(2011)内民破字第 1-12 号裁定确认。2011 年 12 月 21 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券过户登记确认书。

3. 债权调整及清偿方案

职工债权、税务债权按 100%比例清偿。按《破产法》的有关规定担保债权对设定担保的特定财产享受优先受偿,如果担保财产的变现价值超出担保债权金额,则超出部分用于清偿其他债权人;如果担保债权中无法就担保财产受偿的,则列入普通债权按照普通债权的调整及清偿方案获得清偿。普通债权的实际清偿比例取决于债权和资产变现的最终确定值。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款按金额大小及风险程度列示如下:

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	14,200,000.00	8.51	14,200,000.00	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	13,405,812.96	99.86	231,640.56	2.51	151,997,786.82	91.09	4,559,933.60	3.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,677.33	0.14	18,677.33	100.00	668,625.72	0.40	668,625.72	100.00

种类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例%
合计	13,424,490.29	100.00	250,317.89	---	166,866,412.54	100.00	19,428,559.32	---

2. 本报告期无单项金额重大的其他应收款:

3. 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
一年以内(含一年)	13,390,608.96	99.89	231,640.56	2.51	151,997,786.82	100.00	4,559,933.60	3.00
一年以上至二年以内(含二年)	15,204.00	0.11	---	---	---	---	---	---
二年以上至三年以内(含三年)	---	---	---	---	---	---	---	---
三年以上至四年以内(含四年)	---	---	---	---	---	---	---	---
四年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	13,405,812.96	100.00	231,640.56	---	151,997,786.82	100.00	4,559,933.60	---

对方向光电管理人其他应收款 5,684,460.86 元按个别认定法计提坏账准备,由于其不存在坏账的可能性,因此对此款项不计提坏账准备,其列示于一年以内金额为 5,669,256.86 元,列示于一年以上至二年以内金额为 15,204.00 元。

4. 单项金额虽重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
刘建	7,396.00	7,396.00	100.00	按照会计政策全额计提
蒋律威	4,987.00	4,987.00	100.00	按照会计政策全额计提
张家明	3,000.00	3,000.00	100.00	按照会计政策全额计提
何锋	2,000.00	2,000.00	100.00	按照会计政策全额计提
骆珍元	772.33	772.33	100.00	按照会计政策全额计提
汪远平	340.00	340.00	100.00	按照会计政策全额计提
朱文才	182.00	182.00	100.00	按照会计政策全额计提
	18,677.33	18,677.33	---	---

5. 本报告期无已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回的其他应收款金额情况。

6. 本报告期减少的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	减少金额	减少原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	-----------

单位名称	其他应收款性质	减少金额	减少原因	是否因关联交易产生
峨柴公司	往来款	127,222,964.14	破产重整	否
集成公司	往来款	22,731,104.77	破产重整	否
王华	往来款	5,400,000.00	破产重整	否
深圳百星合电子公司	往来款	4,000,000.00	破产重整	否
合计		159,354,068.91	---	

7. 本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

8. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	单位名称	单位名称	年限	占其他应收款总额的比例(%)
鸿翔公司	子公司	7,707,835.32	1 年以内	83.26
方向光电管理人	非关联方	5,684,460.86	1 年内、1-2 年	16.39
曹邦俊	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.11
刘建	非关联方	7,396.00	4 年以上	0.08
蒋律威	非关联方	4,987.00	4 年以上	0.05
合计		13,414,679.18	---	0.05

9. 年末其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
鸿翔公司	子公司	7,707,835.32	57.42
合计		7,707,835.32	57.42

10. 年末无不符合终止确认条件的其他应收款。

11. 年末无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

12. 其他应收款账面价值年末比年初减少了 134,263,680.82 元，减少比例为 91.06%，主要原因是公司根据破产重整处置子公司减少其他应收款所致。

(二)长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
鸿翔公司	成本法	25,381,527.85	52,526,122.26	84,800.00	52,610,922.26	100.00%	100.00%	---	---	---	---
塑料公司	成本法	5,940,000.00	9,004,989.55	(9,004,989.55)	---	99.00%	99.00%	---	---	---	---
建设公司	成本法	9,500,000.00	8,650,149.85	(8,650,149.85)	---	95.00%	95.00%	---	---	---	---
科技公司	成本法	195,099,673.36	---	---	---	97.78%	97.78%	---	---	---	---
集成公司	成本法	12,429,161.57	---	---	---	61.63%	61.63%	---	---	---	---
峨柴公司	成本法	48,600,000.00	---	---	---	90.00%	90.00%	---	---	---	---
汽配公司	成本法	16,200,000.00	3,519,063.18	(3,519,063.18)	---	90.00%	90.00%	---	---	---	---
内江办事处	成本法	501,005.00	501,005.00	(501,005.00)	---	0.20%	0.20%	---	---	---	---
国贸公司	成本法	2,900,000.00	2,900,000.00	(2,900,000.00)	---	96.67%	96.67%	---	---	---	---
农机公司	成本法	40,000.00	40,000.00	(40,000.00)	---	0.20%	0.20%	---	---	---	---
合计		316,591,367.78	77,141,329.84	(24,530,407.58)	52,610,922.26			---	---	---	---

*内江峨柴鸿翔机械有限公司（简称“鸿翔公司”）、内江方向塑料制品有限公司（简称“塑料公司”）、内江方向建设工程有限公司（简称“建设公司”）、深圳市向科技有限公司（简称“科技公司”）、内江方向集成电路有限公司（简称“集成公司”）、四川峨眉柴油机有限公司（简称“峨柴公司”）、四川方向汽车配件公司（简称“汽配公司”）、国际贸易有限公司（简称“国贸公司”）。

1、成本法核算

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鸿翔公司	永	100.00%	25,381,527.85	52,526,122.26	84,800.00	---	52,610,922.26
塑料公司	永	99.00%	5,940,000.00	9,004,989.55	---	9,004,989.55	---
建设公司	永	95.00%	9,500,000.00	8,650,149.85	---	8,650,149.85	---
科技公司	永	97.78%	195,099,673.36	---	---	---	---
集成公司	永	61.63%	12,429,161.57	---	---	---	---
峨柴公司	永	90.00%	48,600,000.00	---	---	---	---
汽配公司	永	90.00%	16,200,000.00	3,519,063.18	---	3,519,063.18	---
内江办事处	永	0.20%	501,005.00	501,005.00	---	501,005.00	---
国贸公司	永	96.67%	2,900,000.00	2,900,000.00	---	2,900,000.00	---
农机公司	永	0.20%	40,000.00	40,000.00	---	40,000.00	---
小计			316,591,367.78	77,141,329.84	84,800.00	24,615,207.58	52,610,922.26

2、减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
汽配公司	3,519,063.18	---	3,519,063.18	---	
内江办事处	150,301.50	---	150,301.50	---	
农机公司	40,000.00	---	40,000.00	---	
合计	3,709,364.68	---	3,709,364.68	---	

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有期间的收益	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	---	(1,257,185.15)
交易性金融资产出售	---	---
合计	---	(1,257,185.15)

(四) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	118,279,726.75	(33,404,746.20)

四川方向光电股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	407,654.79	(812,453.04)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,208,250.23	1,501,096.18
无形资产摊销	---	440,490.96
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)	377,652.32	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	(361.07)	30,287,612.94
投资损失(收益以“-”号填列)	---	1,257,185.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	---	---
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	---	---
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	139,537,567.18	24,202,941.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(144,435,664.04)	(25,151,355.32)
其他	(115,457,701.54)	---
经营活动产生的现金流量净额	(82,875.38)	(1,679,227.96)
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		
现金的年末余额	38,365.09	121,240.47
减：现金的年初余额	121,240.47	1,800,468.43
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(82,875.38)	(1,679,227.96)

*其他为公司本部本期处置资产、清偿债务后的债务重组利得，由于未取得现金，应在现金流量表中予以扣除。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	本期发生额	说明
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	304,825,684.28	---
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;	---	---
(三) 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;	331,000.00	---
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	---	---
(五) 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;	---	---
(六) 非货币性资产交换损益;	---	---
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;	---	---
(八) 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;	---	---
(九) 债务重组损益;	115,999,204.32	---
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;	---	---
(十一) 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;	---	---
(十二) 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;	---	---
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;	(67,849,475.12)	---
(十四) 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;	---	---
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	---	---
(十六) 对外委托贷款取得的损益;	---	---
(十七) 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;	---	---
(十八) 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;	---	---
(十九) 受托经营取得的托管费收入;	---	---
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	153,423.50	---
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目;	---	---
(二十二) 少数股东损益的影响数;	(174,683.24)	---
(二十三) 所得税的影响数;	42,819.82	---
合计	353,591,700.40	---

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	(76.86)	1.28	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(10.43)	0.17	0.17

十四、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 4 月 20 日批准报出。

四川方向光电股份有限公司
(盖章)

二〇一二年四月二十日

第十二节 备查文件

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计事务所盖章、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原稿。