

# 深圳市特尔佳科技股份有限公司

Shenzhen Terca Technology Co., Ltd



## 二零一二年半年度报告

二〇一二年七月二十八日

## 第一节 重要提示

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

二、没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或声明异议。

三、所有董事均已出席审议本次半年度报告的董事会会议。

四、公司 2012 年半年度报告未经会计师事务所审计。

五、公司董事长张慧民先生、财务负责人陈学利先生及会计机构负责人程昭霞女士声明：保证2012年半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	主要会计数据和财务指标.....	5
第四节	股本变动及股东情况.....	7
第五节	董事、监事和高级管理人员情况.....	11
第六节	董事会报告.....	14
第七节	重要事项.....	21
第八节	财务会计报告.....	28
第九节	备查文件目录.....	112

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司信息

A 股代码	002213	B 股代码	
A 股简称	特 尔 佳	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	深圳市特尔佳科技股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	特尔佳		
公司的法定英文名称	Shenzhen Terca Technology Co.,Ltd		
公司的法定英文名称缩写	TERCA		
公司法定代表人	张慧民		
注册地址	深圳市南山区科技中二路深圳软件园 12#楼 301		
注册地址的邮政编码	518057		
办公地址	深圳市宝安区观澜高新技术产业园特尔佳观澜厂区		
办公地址的邮政编码	518110		
公司国际互联网网址	www.terca.cn		
电子信箱	terca@terca.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张昱波	
联系地址	深圳市宝安区观澜高新技术产业园特尔佳观澜厂区	
电话	0755-26513588	
传真	0755-26519166	
电子信箱	stock@terca.cn	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	深圳市特尔佳科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 第三节 主要会计数据和财务指标

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一)主要会计数据

单位：人民币元

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	100,396,186.18	110,959,904.32	-9.52%
营业利润（元）	11,980,660.97	19,065,533.02	-37.16%
利润总额（元）	13,335,806.45	20,361,136.69	-34.5%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,974,383.48	17,346,380.95	-25.2%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,768,539.65	17,001,437.98	-24.9%
经营活动产生的现金流量净额（元）	40,244,299.58	16,504,709.65	143.84%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	387,691,344.23	426,930,190.49	-9.19%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	302,633,231.11	299,958,847.63	0.89%
股本（股）	206,000,000	206,000,000	0%

报告期内，公司财务报表没有发生追溯调整。

##### (二)主要财务指标

单位：人民币元

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.06	0.08	-25%
全面摊薄净资产收益率（%）	4.29%	6.12%	-1.83%
加权平均净资产收益率（%）	4.23%	6.08%	-1.85%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	4.22%	6%	-1.78%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.17%	5.96%	-1.79%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2	0.08	150%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.47	1.46	0.68%
资产负债率（%）	21.82%	29.63%	-7.81%

## 二、非经常性损益项目

单位：人民币元

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-1,075.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	255,009.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-38,090.09	
合计	205,843.83	--

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况表

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	80,060,068	38.86%				-21,284,885	-21,284,885	58,775,183	28.53%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	80,060,068	38.86%				-21,284,885	-21,284,885	58,775,183	28.53%
二、无限售条件股份	125,939,932	61.14%				21,284,885	21,284,885	147,224,817	71.47%
1、人民币普通股	125,939,932	61.14%				21,284,885	21,284,885	147,224,817	71.47%
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	206,000,000	100%						206,000,000	100%

#### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
凌兆蔚	41,983,500	20,991,750		20,991,750	高管离任承诺	2011年12月9日，凌兆蔚先生向公司董事会提交辞职报告，其所持公司股票于2011年12月12日全部锁定，根据相关规定及凌兆蔚先生承诺，凌兆蔚先生锁定股票的50%于2012年6月12日解锁，至2013年6月12日凌兆蔚先生所有股票予以全部解锁。
张慧民	31,185,000			31,185,000	上市承诺、高管限售	2011年2月1日、任期内每年解除25%
黄 斌	4,755,225			4,755,225	上市承诺、	任期内每年解除25%

					高管限售	
茅战根	407,250	58,500		348,750	上市承诺、 高管限售	2011年2月1日、任期内每年解除25%
高占杰	428,550			428,550	上市承诺、 高管限售	2011年2月1日、任期内每年解除25%
陈学利	381,150			381,150	上市承诺、 高管限售	2011年2月1日、任期内每年解除25%
黎 春	322,591	80,648		241,943	上市承诺、 高管限售	2011年2月1日、任期内每年解除25%
胡三忠	309,900			309,900	上市承诺、 高管限售	2011年2月1日、任期内每年解除25%
马武军	127,512	127,512		0	高管离任承 诺	作为公司第一届董事会聘任的高级管理人员马武军先生于2010年12月9日召开的第二届董事会第二次会议审议通过《关于聘任副总经理的议案》后离任，其所持有公司股票于会议后全部锁定。根据相关规定及马武军先生承诺，马武军先生锁定股票的50%于2011年6月9日解锁，至2012年6月9日马武军先生所有股票予以全部解锁。
方海升	159,390	26,475		132,915	上市承诺、 高管限售	2011年2月1日、任期内每年解除25%
合计	80,060,068	21,284,885		58,775,183	--	--

## 二、证券发行与上市情况

- 1、前三年公司不存在证券发行情况。
- 2、公司无股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况
- 3、公司无内部职工股情况

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 18,496 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限 售条件股 份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
凌兆蔚	其他	20.38%	41,983,500	20,991,750	冻结	11,000,000
张慧民	其他	20.18%	41,580,000	31,185,000		
王镠	其他	4.1%	8,451,000	0		

马巍	其他	3.34%	6,874,100	0	
黄斌	其他	3.08%	6,340,300	4,755,225	
上海国际信托有限公司-T-0301	其他	1.65%	3,400,000	0	
平安信托有限责任公司-睿富一号	其他	1.55%	3,200,000	0	
深圳市创新资本投资有限公司	社会法人股	1.47%	3,023,800	0	
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.83%	1,705,700	0	
叶云珍	其他	0.75%	1,554,900	0	
股东情况的说明					

### 3、前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
张慧民	10,395,000	A 股	10,395,000
凌兆蔚	20,991,750	A 股	20,991,750
王镠	8,451,000	A 股	8,451,000
马巍	6,874,100	A 股	6,874,100
上海国际信托有限公司-T-0301	3,400,000	A 股	3,400,000
平安信托有限责任公司-睿富一号	3,200,000	A 股	3,200,000
深圳市创新资本投资有限公司	3,023,800	A 股	3,023,800
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,705,700	A 股	1,705,700
黄斌	1,585,075	A 股	1,585,075
叶云珍	1,554,900	A 股	1,554,900

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

### 4、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，不存在控股股东及实际控制人变更情况。

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	张慧民、凌兆蔚
---------	---------

实际控制人类别	个人
---------	----

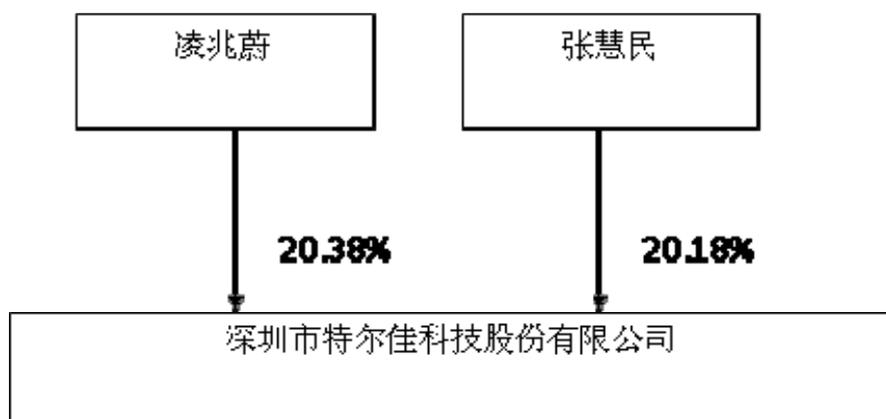
报告期内，公司未有新增实际控制人。公司无持有公司股本50%以上的股东，报告期内，公司主要股东未发生变化

控股股东、实际控制人情况说明：

**张慧民先生**，中国国籍，拥有新西兰永久居留权，1962年生，硕士，讲师。曾任西安交通大学管理学院讲师、深圳市莱英达集团股份有限公司财务结算中心副经理；2001年至今担任本公司董事长。

**凌兆蔚先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1955年生，大学本科，工程师。曾任广东省韶关地区人事局干部、广东乐昌机床厂工程师、深圳市莱英达集团股份有限公司企管部部长、深圳市艾里逊变速箱服务有限公司总经理；2000年—2001年担任本公司董事长；2000年-2010年12月担任本公司董事兼总经理；2010年11月30日-2011年12月9日担任本公司董事。

### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 无实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

(5) 无其他持股在百分之十以上的法人股东

## 四、无可转换公司债券情况

## 第五节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股 数(股)	其中：持有 限制性股 票数量 (股)	期末持有 股票期权 数量(股)	变动原因	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
张慧民	董事长	男	49	2010年12月01日	2013年12月01日	41,580,000			41,580,000	31,185,000	0		否
黄斌	总经理;董事	男	38	2010年11月30日	2013年11月30日	6,340,300			6,340,300	4,755,225	0		否
靳海涛	董事	男	57	2010年11月30日	2013年11月30日	0			0	0	0		否
曾石泉	独立董事	男	64	2010年11月30日	2013年11月30日	0			0	0	0		否
范晴	独立董事	女	57	2010年11月30日	2013年11月30日	0			0	0	0		否
王苏生	独立董事	男	42	2010年11月30日	2013年11月30日	0			0	0	0		否
黎春	监事	女	36	2010年11月30日	2013年11月30日	322,591		80,648	241,943	241,943	0	减持	否
温胜波	监事	男	52	2010年11月29日	2013年11月29日	0			0	0	0		否
高占杰	监事	男	44	2010年11月30日	2013年11月30日	571,400			571,400	428,550	0		否
茅战根	副总经理	男	41	2010年12月09日	2013年12月09日	465,000			465,000	348,750	0		否
陈学利	财务总监;董 事;副总经理	男	41	2010年12月09日	2013年12月09日	508,200			508,200	381,150	0		否
方海升	副总经理	男	58	2010年12月09日	2013年12月09日	177,220			177,220	132,915	0		否
胡三忠	副总经理	男	42	2010年12月09日	2013年12月09日	413,200			413,200	309,900	0		否
张昱波	副总经理;董 事会秘书	男	30	2010年12月09日	2013年12月09日	0			0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	50,377,911		80,648	50,297,263	37,783,433		--	--

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无被授予的股权激励情况的情况。

## 二、任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
靳海涛	深圳市创新资本投资有限公司	董事长	2004 年 11 月 01 日	2015 年 06 月 30 日	是
在股东单位任职情况的说明	靳海涛先生为公司外部董事，不在公司领取报酬津贴。				

公司董事、监事、高级管理人员未有在其他单位任职的情况。

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	年度薪酬在经公司董事会薪酬与考核委员会审核后，高级管理人员的报酬由董事会批准确认。董事长的薪酬由股东大会批准确认。独立董事津贴按照股东大会决议执行，为每人 5 万元/年（含税）。监事津贴按照股东大会决议执行，为每人 1 万元/年（含税）。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司任职的董事、监事、高级管理人员的年度薪酬参照行业平均薪酬水平，根据公司年度经营业绩及生产发展状况，考虑岗位责任及工作业绩等因素，依照公司《高级管理人员薪酬管理制度》有关规定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期已支付给董事、监事和高级管理人员税前报酬合计 2,934,223.94 元

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
陈学利	非独立董事、副总经理、财务总监	原非独立董事离职	2012 年 05 月 04 日	新聘任

## 五、公司员工情况

在职员工的人数	316
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	78
销售人员	94
技术人员	77
财务人员	10
行政人员	57

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	10
本科	74
大专	59
高中及以下	173

## 第六节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司整体经营情况

报告期内，市场规模与去年基本持平，公司在2012年上半年实现营业收入10,039.6万元，比去年同期下降9.52%，主要由于国内客车行业持续低迷，行业增速明显放缓。

2012年上半年公司实现营业利润1,198.07万元，比去年同期下降37.16%，实现归属于母公司的净利润1,297.44万元，比上年同期下降了25.2%。

随着国家对客、货车辆安全性能的不断重视，公司积极应对可能出现的市场机遇，加大了人才储备和销售市场的开拓力度，致使管理成本及销售费用有较大幅度的增加；同时原材料成本同比未有大幅变化，仍存在成本上涨的压力。

下半年随着国家对客货车辆安全法规的切实贯彻，市场需求的逐步回暖及原材料价格的稳定，有助于公司整体经营效率的提升。

#### 2、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

报告期内，随着客车行业增速的放缓，整个缓速器行业规模基本保持了去年上半年的水平。国家法律法规进一步完善，《GB7258》法规正式修订发布，对于辅助制动行业起到了有力的鼓舞作用，公司目前着力于现有产品质量的不断完善、新产品（液力缓速器）研发的持续推进、销售渠道不断拓展，为下一步在辅助制动行业的发展打下坚实的基础。行业整体竞争格局短期内不会出现根本性的变化。

#### 3、公司2012年下半年发展目标

- (1) 全面、深入推进IPD工作，完善公司内部流程建设；
- (2) 加快新产品的研发、现有产品的优化改进工作；
- (3) 继续加大货车市场开拓，持续拓展销售渠道。

**4、公司不存在实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上的情况。**

#### 5、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

##### (1) 深圳市特尔佳信息技术有限公司

报告期内实现营业收入6,064,957.31元，实现营业利润4,621,196.15元，实现净利润6,650,414.37元，截止2012年06月30日总资产16,156,259.70元，净资产为15,119,304.44元。

**(2) 深圳市世纪博通投资有限公司**

报告期内实现营业收入0元，实现营业利润-857,743.01元，实现净利润-857,743.01元，截止2012年06月30日总资产47,594,218.71元，净资产为47,573,337.46 元。

**(3) 西安特尔佳制动技术有限公司**

报告期内实现营业收入0元，实现营业利润-249,910.50元，实现净利润-249,910.50元，截止2012年06月30日总资产79,823,110.27元，净资产为79,750,089.50 元。

**6、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素：**

(1) 国家法律法规的效果尚未体现，切实落地存在时间差，无法准确预计相关法律法规政策对于整个缓速器市场的影响。

(2) 国内整体通胀水平虽有下降趋势，但原材料价格仍处于高位运行，公司存在原材料价格上涨的风险。

**二、报告期内公司经营情况****1、主营业务经营范围**

公司经营范围：运输科技产品及机电设备的开发、技术咨询（不含限制项目）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；销售电涡流缓速器；兴办实业（具体项目另行申报）。

本公司主营业务为汽车缓速器的研发、制造和销售，主要产品为电涡流缓速器。

**2、主营业务分行业、分产品经营情况**

单位：人民币元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
<b>分行业</b>						
电涡流缓速器	93,214,821.09	59,816,843.89	35.83%	-10.7%	-13.12%	1.79%
售后维修服务	7,181,365.09	5,452,690.69	24.07%	9.15%	6.34%	2.01%
<b>分产品</b>						
B 系列	67,065,896.7	43,905,940.9	34.53%	-8.5%	-11.67%	2.35%
R 系列	25,750,377.39	15,586,940.47	39.47%	-16.25%	-17.54%	0.95%
M 系列	398,547	323,962.52	18.71%	16.58%	31.39%	-9.16%

报告期主营业务分行业和分产品未发生明显变化，毛利率比上年同期未发生较大幅度增减。

**3、主营业务分地区经营情况**

单位：人民币 元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
华东区	57,645,707.87	-17.33%
华南区	26,079,711.56	11.26%
华北区	3,081,538.42	-32.34%
东北区	1,230,598.29	-48.59%
西北区	1,183,162.39	-32.72%
西南区	3,994,102.56	59.38%
合计	93,214,821.09	-10.7%

### 主营业务分地区情况的说明

(1) 报告期主营业务分地区西南区同比增长59.38%，东北区、华东区、西北区同比均有所下降，主要为地区需求有所变化所致

#### (2) 主营业务构成情况的说明

报告期主营业务构成情况未发生重大变化

#### 4、报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化

#### 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化

#### 6、公司不存在持有外币金融资产、金融负债的情况

### 三、公司投资情况

#### 1、募集资金总体使用情况

募集资金总额	12,220
报告期投入募集资金总额	464.57
已累计投入募集资金总额	7,583.55
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,625.08
累计变更用途的募集资金总额比例	29.67%

#### 募集资金总体使用情况说明

截至 2012 年 06 月 30 日，公司对募集资金项目的总投入为人民币 8,783.55 万元（包含使用政府补助资金人民币 1200 万元），其中用于置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金人民币 4,262.84 万元，上市之后使用募集资金累计投入 3,320.71 万元。

## 2、募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
电涡流缓速器	是	9,867	7,724.3	96.04	7,396.9	95.76%	2011年12月31日	1,297.44	是	否
汽车电子研发中心	是	3,803	2,320.62	368.53	1,386.65	59.75%	2011年12月31日		是	否
承诺投资项目小计	-	13,670	10,044.92	464.57	8,783.55	-	-	1,297.44	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-					-	-		-	-
合计	-	13,670	10,044.92	464.57	8,783.55	-	-	1,297.44	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	随着研发技术的逐步成熟，汽车电子研发中心加大了设备投入，剩余募集资金已全部投入募集资金项目。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	√ 适用 □ 不适用 募集资金投资项目先期投入 5,412.83 万元，扣除国家及地方补助资金 1,150.00 万元，则先期投入募集资金项目金额为 4,262.84 万元。根据公司第一届董事会第九次会议审议通过的《关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，公司已于 2008 年 3 月 3 日置换募集资金 4,262.84 万元									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至期末，募集资金专户余额为 0.20 万元，该款按规定存放于深圳市平安银行福田支行募集资金专户中，资金使用用途未发生变化									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### 3、募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
电涡流缓速器项目	电涡流缓速器项目	7,724.3	96.04	7,396.9	95.76%	2011年12月31日	1,297.44	是	否
汽车电子技术研发中心项目	汽车电子技术研发中心项目	2,320.62	368.53	1,386.65	59.75%	2011年12月31日		是	否
合计	--	10,044.92	464.57	8,783.55	--	--	1,297.44	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		2009 年度为有效抵制国际国内经济下滑等不利因素的影响，实现盘活资金的目的，经研究决定，公司调整了募集资金投资项目"电涡流缓速器项目"中进行机械加工设备及相关检测设备的投入，以及"汽车电子研发中心"中部分试验设备的投入，该调整事项于公司第一届第十七次董事会及公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过。独立董事及保荐机构出具了相关意见，公告已于 2009 年 1 月 17 日公布于巨潮资讯网、《证券时报》。此次涉及变更募集资金用途的资金总额为 3,625.08 万元，变更的募集资金用于补充公司日常经营所需的流动资金，款项已于 2009 年 3 月份转入公司一般账户。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		无							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		无							

#### 4、非募集资金投资项目

本报告期公司无重大非募集资金投资项目。

## 四、董事会未对公司下半年经营计划进行修改

## 五、对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：人民币

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20%	至	10%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净	2,275	至	3,128

利润变动区间（万元）			
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）			28,440,868.02
业绩变动的原因说明	受行业增速放缓以及公司加大人才储备和销售市场的开拓力度导致费用有所增加等因素的影响，报告期业绩同比有所下滑		

六、会计师事务所未对公司出具过“非标准审计报告”。

七、报告期内，公司未有对会计政策、会计估计变更的情况，也未出现重大会计差错更正的情况。

## 八、公司现金分红政策的制定及执行情况

1、报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证券监督管理委员会深圳监管局的有关规定，公司对《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款作出修改，对现金分红政策进行了进一步的细化，并制定了《关于股东回报规划事项的论证报告》及《公司未来三年股东回报规划（2012-2014 年）》，修订的《公司章程》及相关制度规划拟提交公司董事会及股东大会审议。决策程序透明，也符合相关要求的规定。

2、《论证报告》和《股东回报规划》符合《公司章程》的规定，明确规定了利润分配的程序和形式、实施现金分红和股票分红的条件，现金分红的比例及时间间隔、现金分红政策的决策程序和机制。独立董事按要求发表独立意见，同时充分听取中小股东的意见和诉求，维护中小股东的合法权益。如需调整或者变更本规划，经过详细论证后应由董事会做出决议，独立董事、监事会发表意见，提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

## 九、报告期内公司无利润分配或公积金转增预案

## 十、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

### 1、内幕信息知情人管理制度的建设情况

公司自 2008 年在深圳证券交易所创业板上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所中小板股票上市规则》等相关法律法规的规定，不断加强和完善公司治理水平。为加强对内幕信息的保密措施，防范内幕交易行为，切实保护广大股东的利益，公司已制订《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》等，公司报告期内的信息披露及内幕信息知情人管理严格按照以上三项制度规定执行，加强内幕信息的保密管理，防止信息的外泄，维护信息披露的公平原则，并不断健全完善信息披露事务的管理制度。

### 2、内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程。在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作；在日常接待投资者调研时，公司要求投资者签署投资者（机构）保密承诺书，并承诺在对外出具报告前需经公司认可。在其他重大事项（如对外投资等）未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议，以保证信息处于可控范围。

### 3、报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人保密制度及登记程序，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况，报告期内公司也未发生被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

## 第七节 重要事项

### 一、公司治理状况

1、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规章的要求，以及中小企业板上市公司的相关规定，建立了较为完善的法人治理结构，并依法规范运作。公司在实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况，公司治理基本符合相关法律法规和规范性文件的要求。

2、公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《章程》及公司《股东大会议事规则》的规定召集并召开股东大会。公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。

3、公司严格按照《章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》规定，召开董事会，监事会，董事、监事工作勤勉尽责。

4、公司高级管理人员忠实履行职务,能维护公司和全体股东的最大利益。未曾发现不忠实履行职务、违背诚信义务的高管。

5、公司按照《公司法》和《公司章程》要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

6、公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及其它有关法律法规及规范性文件规定，并严格按照《信息披露事务制度》对外进行信息披露，确保公司真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

7、在今后的工作中，公司将按照相关法律法规和深圳证券交易所的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

### 二、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

公司于2012年5月4日召开公司2011年度股东大会，会议审议通过了《2011年年度利润分配方案》：以2012年6月19日为股权登记日，2012年6月20日为除权除息日，以公司现有总股本20,600万股为基数，向全体股东每10股派发0.5元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派发0.45元人民币现金，对于其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳），共计分配现金10,300,000元。本次权益分派前后，公司总股本不变。报告期内，公司已将上述利润分配方案实施完毕。公司2012年上半年无利润分配预案，也无公积金转增股本预案。

### 三、重大诉讼仲裁事项

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

### 四、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

### 五、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

- 1、报告期内，没有证券投资情况。
- 2、报告期内，没有持有其他上市公司股权情况。
- 3、报告期内，没有持有非上市金融企业股权情况。
- 4、报告期内，没有买卖其他上市公司股份的情况。

### 六、资产交易事项

- 1、报告期内，公司未发生收购资产情况。
- 2、报告期内，公司不存在出售资产情况。

3、报告期内，公司不存在资产置换情况。

4、报告期内，公司未发生企业合并情况。

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告登录后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况未造成影响。

**七、公司大股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。**

**八、公司股权激励未实施情况并未造成影响。**

**九、重大关联交易**

1、报告期内，公司无与日常经营相关的关联交易。

2、报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易。

3、报告期内，公司无共同对外投资的重大关联交易。

4、报告期内，公司无关联债权债务往来。

5、报告期内，公司无其他重大关联交易。

**十、重大合同及其履行情况**

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）报告期内，公司未发生且没有以前发生但延续到报告期的重大托管其他公司资产或其他公司托管公司资产的事项。

（2）报告期内，公司未发生且没有以前发生但延续到报告期的重大承包其他公司资产或其他公司承包公司资产的事项。

（3）报告期内，公司未发生且没有以前发生但延续到报告期的重大租赁其他公司资产或其他公司租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司未发生且没有以前发生但延续到报告期的重大担保合同。

3、报告期内，公司未进行过委托理财情况

4、报告期内，公司未签订重大日常经营性合同。

5、报告期内，公司未签订其他重大合同。

## 十一、报告期内，不存在发行公司债的情况。

## 十二、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	凌兆蔚、张慧民、黄斌、马巍、梁鸣、王鏐	1、上市前持有公司 5%以上股份的股东凌兆蔚、张慧民、梁鸣、马巍、王鏐、黄斌出具了《放弃竞争与利益冲突承诺函》：本人目前未对外投资与深圳市特尔佳科技股份有限公司（下称“特尔佳公司”）主营业务相同或构成竞争关系的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与特尔佳公司的主营业务相同、相近或构成竞争的业务。在今后的任何时间，本人不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与特尔佳营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动；不向其他业务与特尔佳公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；不利用股东地位，促使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议；对必须发生的任何关联交易，将促使上述交易按照公平原则和正常商业交易条件进行。如有违反上述承诺，本人愿根据法律、法规的规定承担相应法律责任。2、上市前	2008 年 02 月 01 日	无明确期限	严格履行中

		持有公司 5%以上股份的股东凌兆蔚、张慧民、梁鸣、马巍、王鏐、黄斌出具了《承诺函》：如果公司股票首次公开上市之日前的期间内（包括公司整体变更前的特尔佳有限公司阶段）公司及公司控股子公司所享受的所得税优惠在公司股票首次公开上市前或上市后被追缴，上述股东将全额承担该部分被追缴损失（包括可能的罚款及其他相关的各项支出）并承担连带责任。3、上市前三年，公司没有为有关员工缴纳住房公积金，公司存在为公司的深圳市户籍员工补缴住房公积金的风险，对此，公司第一大股东凌兆蔚、第二大股东张慧民出具了《承诺函》：如果公司被要求为深圳市户籍员工补缴或者被追偿 2007 年 12 月之前的住房公积金，我们将全额承担该部分补缴或被追偿的损失并承担连带责任，保证公司不因此遭受任何损失。			
其他对公司中小股东所作承诺	凌兆蔚	2011 年 12 月 9 日，凌兆蔚先生离任时，以书面形式委托上市公司向深交所申报离任信息并在委托书中承诺：“本人已知晓中小企业板董事、监事和高级管理人员离任后股份继续锁定的相关规定，并已委托上市公司向深交所和中国结算深圳分公司提出申请，在本人离任后按照《关于进一步规范中小企业板上市公司董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票行为的通知》以及《公司章程》的规定，对本人所持股份进行加锁解锁管理。”	2011 年 12 月 09 日	18 个月	严格履行中
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				

### 十三、其他综合收益细目

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

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

#### 十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内，未有投资者来公司调研、沟通、采访。

#### 十五、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司无聘任、解聘会计师事务所的情况。

十六、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人无处罚及整改情况。

十七、报告期内，公司无其他重大事项的说明。

## 十八、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于获得高新技术企业复审证书的公告	《证券时报》B16	2012 年 02 月 11 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	《证券时报》D26	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十一次会议决议公告	《证券时报》D26	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届监事会第七次会议决议公告	《证券时报》D26	2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年度报告网上说明会的通知	《证券时报》D32	2012 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度业绩预告	《证券时报》D53	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于签订对外投资框架协议的公告	《证券时报》D53	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十二次会议决议公告	《证券时报》D33	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于设立全资子公司的公告	《证券时报》D33	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》D33	2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告正文	《证券时报》D28	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》B13	2012 年 05 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
证券事务代表辞职公告	《证券时报》B13	2012 年 05 月 05 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于控股子公司深圳市特尔佳信息技术有限公司被认定为高新技术企业的公告	《证券时报》D12	2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
股东解除质押公告	《证券时报》D16	2012 年 06 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于全资子公司完成工商注册的公告	《证券时报》B20	2012 年 06 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2011 年度权益分派实施公告	《证券时报》D16	2012 年 06 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七)、1	98,424,377.2	73,895,248.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七)、2	49,497,648.95	138,825,457.66
应收账款	(七)、3	60,940,285.02	46,452,335.15
预付款项	(七)、5	5,158,655.89	2,041,792.44
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	(七)、4	2,186,701.36	1,744,118.93
买入返售金融资产			
存货	(七)、6	52,343,694.28	45,102,674.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		268,551,362.7	308,061,626.82
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	(七)、8	20,000,000	20,000,000
投资性房地产			
固定资产	(七)、10	76,842,138.7	77,312,593.29
在建工程	(七)、11	295,058.87	494,049.49
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	(七)、12	6,169,436.2	6,302,146.45
开发支出	(七)、12	12,266,564.24	10,601,953.05
商誉			
长期待摊费用	(七)、13	2,443,400.97	3,097,363.11
递延所得税资产	(七)、14	1,123,382.55	1,060,458.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		119,139,981.53	118,868,563.67
资产总计		387,691,344.23	426,930,190.49
流动负债：			
短期借款			
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	(七)、17	35,708,428.39	58,449,001.43
应付账款	(七)、18	38,129,461.68	46,002,217.52
预收款项	(七)、19	558,166.01	532,229.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)、20	2,181,155.79	8,849,154.07
应交税费	(七)、21	3,369,360.14	7,564,766.85
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七)、22	565,784.03	764,630.21
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(七)、23	510,018.12	510,018.12
流动负债合计		81,022,374.16	122,672,017.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(七)、24	3,560,005.59	3,815,014.65
非流动负债合计		3,560,005.59	3,815,014.65
负债合计		84,582,379.75	126,487,032.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七)、25	206,000,000	206,000,000
资本公积	(七)、26	846,882.66	846,882.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)、27	13,502,324.16	13,502,324.16
一般风险准备			
未分配利润	(七)、28	82,284,024.29	79,609,640.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		302,633,231.11	299,958,847.63
少数股东权益		475,733.37	484,310.8
所有者权益（或股东权益）合计		303,108,964.48	300,443,158.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		387,691,344.23	426,930,190.49

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

## 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		22,030,458.47	39,409,485.48
交易性金融资产			

应收票据		49,497,648.95	138,825,457.66
应收账款	(十三)、1	60,940,285.02	46,452,335.15
预付款项		5,147,505.89	2,041,792.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三)、2	2,024,140.54	1,041,200.4
存货		54,451,873.67	46,832,785.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		194,091,912.54	274,603,056.72
非流动资产：			
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	(十三)、3	130,500,000	50,500,000
投资性房地产			
固定资产		74,500,826.71	75,439,119
在建工程		295,058.87	494,049.49
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		6,169,436.2	6,289,061.57
开发支出		12,266,564.24	10,601,953.05
商誉			
长期待摊费用		2,443,400.97	3,097,363.11
递延所得税资产		807,155.64	800,941.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		226,982,442.63	147,222,487.77
资产总计		421,074,355.17	421,825,544.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		35,708,428.39	58,449,001.43
应付账款		48,719,311.68	65,507,767.52
预收款项		558,166.01	532,229.21
应付职工薪酬		1,892,258.4	7,910,412.71
应交税费		2,613,718.31	4,329,271.76

应付利息			
应付股利			
其他应付款		34,554,263.11	758,046.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		510,018.12	510,018.12
流动负债合计		124,556,164.02	137,996,747.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,560,005.59	3,815,014.65
非流动负债合计		3,560,005.59	3,815,014.65
负债合计		128,116,169.61	141,811,761.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		206,000,000	206,000,000
资本公积		846,882.66	846,882.66
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		13,502,324.16	13,502,324.16
未分配利润		72,608,978.74	59,664,575.86
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		292,958,185.56	280,013,782.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		421,074,355.17	421,825,544.49

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

### 3、合并利润表

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(七)、29	100,396,186.18	110,959,904.32
其中：营业收入	(七)、29	100,396,186.18	110,959,904.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		88,415,525.21	91,894,371.3
其中：营业成本	(七)、29	65,269,534.58	73,980,790.57
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	(七)、30	446,928.67	376,045.71
销售费用		10,050,239.92	8,310,565.89
管理费用		12,977,927.58	10,005,509.09
财务费用		-449,659.76	-824,806.18
资产减值损失	(七)、32	120,554.22	46,266.22
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以“－”号填列)			
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)		11,980,660.97	19,065,533.02
加：营业外收入	(七)、33	1,366,220.62	1,305,603.67
减：营业外支出	(七)、34	11,075.14	10,000
其中：非流动资产处置损失		1,075.14	
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		13,335,806.45	20,361,136.69
减：所得税费用	(七)、35	370,000.4	3,016,915.77
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		12,965,806.05	17,344,220.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		12,974,383.48	17,346,380.95
少数股东损益		-8,577.43	-2,160.03
六、每股收益：		--	--
(一)基本每股收益	(七)、36	0.06	0.08
(二)稀释每股收益	(七)、36	0.06	0.08
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		12,965,806.05	17,344,220.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,974,383.48	17,346,380.95
归属于少数股东的综合收益总额		-8,577.43	-2,160.03

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：0 元。

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三)、4	100,396,186.18	110,959,904.32
减：营业成本	(十三)、4	70,418,707.25	81,283,651.32
营业税金及附加		324,058.32	240,115.56
销售费用		10,050,239.92	8,310,565.89
管理费用		10,683,617.16	8,880,748.85
财务费用		-46,176.89	-818,997.64
资产减值损失		120,554.22	46,266.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三)、5	15,500,000	18,000,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,345,186.2	31,017,554.12
加：营业外收入		255,009.06	417,579.97
减：营业外支出		11,075.14	10,000
其中：非流动资产处置损失		1,075.14	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,589,120.12	31,425,134.09
减：所得税费用		1,344,717.24	2,030,680.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,244,402.88	29,394,453.1
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		23,244,402.88	29,394,453.1

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

#### 5、合并现金流量表

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

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		146,883,670.77	127,000,514.75
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		1,791,334.92	637,922.84
收到其他与经营活动有关的现金	(七)、37	2,071,940.11	1,085,400.44
经营活动现金流入小计		150,746,945.8	128,723,838.03
购买商品、接受劳务支付的现金		68,450,984.7	77,273,599.26
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		16,637,481.45	14,878,435.79
支付的各项税费		11,345,848.39	9,790,701.28
支付其他与经营活动有关的现金	(七)、37	14,068,331.68	10,276,392.05
经营活动现金流出小计		110,502,646.22	112,219,128.38
经营活动产生的现金流量净额		40,244,299.58	16,504,709.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300	205,248
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300	205,248
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,406,976.2	3,808,436.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,406,976.2	3,808,436.47
投资活动产生的现金流量净额		-6,406,676.2	-3,603,188.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)、37	5,192,975.49	2,997,112.73
筹资活动现金流入小计		5,192,975.49	3,497,112.73
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,323,135.27	9,357,035.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		9,323,135.27	9,357,035.21
筹资活动产生的现金流量净额		-4,130,159.78	-5,859,922.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		29,707,463.6	7,041,598.7
加：期初现金及现金等价物余额		59,820,893.52	77,242,861.59
六、期末现金及现金等价物余额		89,528,357.12	84,284,460.29

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

## 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	附注	
销售商品、提供劳务收到的现金	146,883,670.77	127,000,514.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,652,138.68	1,111,837.9
经营活动现金流入小计	182,535,809.45	128,112,352.65
购买商品、接受劳务支付的现金	84,395,809.3	99,466,299.26
支付给职工以及为职工支付的现金	14,550,981.54	13,567,141.33
支付的各项税费	8,607,234.56	6,981,962.81
支付其他与经营活动有关的现金	12,804,642.11	9,617,496.69

经营活动现金流出小计		120,358,667.51	129,632,900.09
经营活动产生的现金流量净额		62,177,141.94	-1,520,547.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		15,500,000	18,000,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300	205,248
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,500,300	18,205,248
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,747,974.2	3,806,176.47
投资支付的现金		80,000,000	49,500,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,747,974.2	53,306,176.47
投资活动产生的现金流量净额		-70,247,674.2	-35,100,928.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,192,975.49	2,997,112.73
筹资活动现金流入小计		5,192,975.49	2,997,112.73
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,323,135.27	9,357,035.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,323,135.27	9,357,035.21
筹资活动产生的现金流量净额		-4,130,159.78	-6,359,922.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,200,692.04	-42,981,398.39
加：期初现金及现金等价物余额		25,335,130.43	74,910,208.61
六、期末现金及现金等价物余额		13,134,438.39	31,928,810.22

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	206,000,000	846,882.66			13,502,324.16		79,609,640.81		484,310.8	300,443,158.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	206,000,000	846,882.66			13,502,324.16		79,609,640.81		484,310.8	300,443,158.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,674,383.48		-8,577.43	2,665,806.05
（一）净利润							12,974,383.48		-8,577.43	12,965,806.05
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							12,974,383.48		-8,577.43	12,965,806.05
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-10,300,000	0	0	-10,300,000
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							-10,300,000			-10,300,000
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	206,000,000	846,882.66			13,502,324.16		82,284,024.29		475,733.37	303,108,964.48

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

## 7、合并所有者权益变动表续

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	206,000,000	846,882.66			12,291,098		57,300,618.38			276,438,599.04
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	206,000,000	846,882.66			12,291,098		57,300,618.38			276,438,599.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,211,226.16		22,309,022.43		484,310.8	24,004,559.39
（一）净利润							33,820,248.59		-15,689.2	33,804,559.39
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							33,820,248.59		-15,689.2	33,804,559.39
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	500,000
1. 所有者投入资本									500,000	500,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	1,211,226.16	0	-11,511,226.16	0	0	-10,300,000
1. 提取盈余公积					1,211,226.16		1,211,226.16			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,300,000			-10,300,000
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0		0		0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	206,000,000	846,882.66			13,502,324.16		79,609,640.81		484,310.8	300,443,158.43

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	206,000,000	846,882.66			13,502,324.16		59,664,575.86	280,013,782.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	206,000,000	846,882.66			13,502,324.16		59,664,575.86	280,013,782.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,944,402.88	12,944,402.88
（一）净利润							23,244,402.88	23,244,402.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							23,244,402.88	23,244,402.88

(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	-10,300,000	-10,300,000
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							-10,300,000	-10,300,000
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	206,000,000	846,882.66			13,502,324.16		72,608,978.74	292,958,185.56

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

## 8、母公司所有者权益变动表续

编制单位：深圳市特尔佳科技股份有限公司

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	206,000,000	846,882.66			9,692,768.46		35,678,574.56	252,218,225.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	206,000,000	846,882.66			9,692,768.46		35,678,574.56	252,218,225.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,809,555.7		23,986,001.3	27,795,557
（一）净利润							38,095,557	38,095,557
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							38,095,557	38,095,557
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	3,809,555.7	0	-14,109,555.7	-10,300,000

1. 提取盈余公积					3,809,555.7		-3,809,555.7	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,300,000	-10,300,000
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	206,000,000	846,882.66			13,502,324.16		59,664,575.86	280,013,782.68

法定代表人：张慧民

主管会计工作负责人：陈学利

会计机构负责人：程昭霞

### （三）公司基本情况

深圳市特尔佳科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系经深圳市工商行政管理局批准，由深圳市特尔佳运输科技有限公司（以下简称特尔佳运输科技公司）于2006年12月整体变更设立。本公司注册地址：深圳市南山区科技中二路深圳软件园12号楼301；营业执照注册号：440301103233992；法定代表人：张慧民。

2006年12月26日经特尔佳运输科技公司股东会决议，全体股东作为整体变更后股份有限公司的发起人，以其所持有的特尔佳运输科技公司在2006年11月30日审计后的账面净资产值按1:1比例折合为股份有限公司的股份，其中7700万元作为注册资本，其余46,378.66元作为资本公积，股份每股面值为1元，股本总额为7700万股，信永中和会计师事务所为本次变更出具了验资报告（XYZH/2006SZA1005-1）。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]73号文“关于核准深圳市特尔佳科技股份有限公司首次公开发行股票的通知”的批准，2008年1月22日，本公司于深圳证券交易所公开发行股票（A股）2600万股，发行募集资金将用于“电涡流缓速器项目”和“汽车电子技术研发中心”项目。股票发行完成后，本公司股本增加至1.03 亿元。此次发行股票经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2006SZA1005-19 号验资报告验证。2008年2月1日，本公司股票于深圳证券交易所公开上市交易。

2010年5月本公司以总股本10,300万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派1元人民币现金（含税），合计送红股2,060万股。同时，向全体股东以资本公积金每10股转增8股，共转增8,240万股。此次增资经信永中和会计师事务所出具的XYZH/2010SZA2002-1号验资报告验证。

截止2012年06月30日，本公司总股本为206,000,000.00股，其中有限售条件股份58,775,183.00股，占总股本的28.53%；无限售条件股份147,224,817.00股，占总股本的71.47%。

本公司属运输科技产品生产企业，主要从事运输科技产品及机电设备开发、技术咨询；

国内商业、物资供销业；销售电涡流缓速器及兴办实业。

本公司控股股东为张慧民、凌兆蔚，本集团最终控制人为张慧民、凌兆蔚。本公司组织架构：股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权；董事会是公司的执行机构，对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作；监事会是公司的内部监督机构。

本公司成立了四大中心（营销、研发、供应链、质量）及三大职能部门（财务、人力资源、办公室），四大中心下设相关职能部门，职能管理部门包括采购部、生产测试部、工艺部、IT管理部、IPD推进部、质量管理部、技术服务部、销售部等部门。分公司系观澜分公司，子公司包括：深圳市特尔佳信息技术有限公司(以下简称 特尔佳信息)、深圳市世纪博通投资有限公司（以下简称 世纪博通）、西安特尔佳制动技术有限公司（以下简称 西安特尔佳）。

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

本集团金融工具包含金融资产及金融负债

### (1) 金融工具的分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### ①金融资产的确认依据和计量方法

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

### ②金融负债的确认依据和计量方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### **(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### **(4) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

## **10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批

准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收账款和单项金额超过 5 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	其他方法	以关联方为信用风险特征划分组合
押金及备用金组合	其他方法	以款项性质为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：6 个月内	0%	0%
7-12 个月	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备

押金及备用金组合	不计提坏账准备
----------	---------

### (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：

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他

## （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算：

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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，本公司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。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

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，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于被购买方可辨认净资产账面价值的差额计入当期损益。对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。长期股权投资

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

## （2）后续计量及损益确认

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当期实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权

益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确 定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来

现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本集团能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本集团按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本集团对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本集团改变投资性房地产用途，如用于自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备等，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5%	2.375%
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	5	5%	19.00%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

## **(5) 其他说明**

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **15、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## **16、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本集团发生的借款费用，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，应当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（3个月）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。

## （2）借款费用资本化期间

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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。

## （3）暂停资本化期间

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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

③在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成

本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过10年摊销。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限
专有技术	10 年	按不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限
管理、办公软件	5 年	按不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (4) 无形资产减值准备的计提

期末时，本集团根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研发项目进程主要包括计划和确定项目、产品设计和开发、样机试制、小批试产及批量生产等阶段，以研发项目进程开始进入样机试制阶

段作为划分研究阶段和开发阶段的时点。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### **18、长期待摊费用摊销方法**

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **19、预计负债**

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债。

#### **(1) 预计负债的确认标准**

本集团发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## **20、股份支付及权益工具**

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

### **(1) 股份支付的种类**

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## **21、收入**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

确认销售商品收入的实现。

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

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## **22、政府补助**

### **(1) 类型**

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

### **(2) 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2) 融资租赁会计处理

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本集团无其他需要说明的会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

### (五) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%
消费税		
营业税	服务费用收入	5%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

#### 2、税收优惠及批文

1、根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，本公司于2011年10月31日通过了高新技术企业认定，并取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GF201144200159），认定有效期三年。自2011年度起，本公司执行15%的高新技术企业企业所得税优惠税率，本公司本期企业所得税的适用税

率为15%。

2、根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，本集团之子公司特尔佳信息于2011年10月27日通过了高新技术企业认定，并取得了深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GF201144200574），认定有效期三年。自2011年度起，本集团之子公司特尔佳信息执行15%的高新技术企业企业所得税优惠税率，特尔佳信息本期企业所得税的适用税率为15%。

## （六）企业合并及合并财务报表

### 企业合并及合并财务报表的总体说明：

#### （1）企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

#### （2）合并财务报表

合并范围的确定原则：本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务

报表范围。

## （2）合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 1、子公司情况

本集团下设三家子公司，包括深圳市特尔佳信息技术有限公司、深圳市世纪博通投资有限公司、西安特尔佳制动技术有限公司。

## 通过设立或投资等方式取得的子公司

本集团通过设立方式取得的子公司，包括深圳市特尔佳信息技术有限公司、深圳市世纪博通投资有限公司、西安特尔佳制动技术有限公司。

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市特尔佳信息技术有限公司	有限责任公司	深圳市	软件开发与销售	5,000,000	工业控制技术、计算机软件开发、销售和技术服务等	1,000,000	0	100%	100%	是			
深圳市世纪博通投资有限公司	有限责任公司	深圳市	实业投资	50,000,000	企业股权投资、从事高科技行业的投资	49,500,000	0	99%	99%	是	475,733.37		
西安特尔佳制动技术有限公司	有限责任公司	西安市	产品开发与销售	80,000,000	汽车零部件及机电设备的开发、生产、销售；物业管理和场地、房屋租赁	80,000,000	0	100%	100%	是			

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

报告期公司新设成立子公司：西安特尔佳制动技术有限公司，新公司自成立起纳入合并范围。与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：新设成立子公司。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期内新纳入合并范围的主体：西安特尔佳制动技术有限公司。

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
西安特尔佳制动技术有限公司	79,750,089.5	-249,910.5

## （七）合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	26,199.8	--	--	189,428.89
人民币	--	--	26,199.8	--	--	189,428.89
银行存款：	--	--	89,502,157.32	--	--	59,631,464.63
人民币	--	--	89,502,157.32	--	--	59,631,464.63

其他货币资金：	--	--	8,896,020.08	--	--	14,074,355.05
人民币	--	--	8,896,020.08	--	--	14,074,355.05
合计	--	--	98,424,377.2	--	--	73,895,248.57

## 2、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,497,648.95	138,825,457.66
合计	49,497,648.95	138,825,457.66

### (2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	2012年02月28日	2012年08月28日	2,500,000	
聊城中通轻型客车有限公司	2012年01月12日	2012年07月12日	2,000,000	
中通客车控股股份有限公司	2012年02月27日	2012年08月22日	1,520,000	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	2012年05月22日	2012年11月22日	1,300,000	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	2012年03月23日	2012年09月23日	1,250,000	
合计	--	--	8,570,000	--

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄组合	61,681,059.14	100%	740,774.12	1.2%	47,140,910.92	100%	688,575.77	1.46%
组合小计	61,681,059.14	100%	740,774.12	1.2%	47,140,910.92	100%	688,575.77	1.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	61,681,059.14	--	740,774.12	--	47,140,910.92	--	688,575.77	--

应收账款种类的说明：

- 1、将单项金额超过50万元的应收账款视为重大应收账款
- 2、以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合的应收账款为按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	58,342,394.69	94.59%	0	44,032,898.77	93.41%	0
7-12 个月	1,056,094.3	1.71%	52,804.72	919,256.4	1.95%	45,962.82
1 年以内小计	59,398,488.99	96.3%	52,804.72	44,952,155.17	95.36%	45,962.82
1 至 2 年	813,130.4	1.32%	81,313.04	838,171.05	1.78%	83,817.11
2 至 3 年	856,242.59	1.39%	256,872.78	724,957.54	1.54%	217,487.26
3 年以上	613,197.16	0.99%	349,783.58	625,627.16	1.33%	341,308.58
3 至 4 年	349,947.16	0.57%	174,973.58	469,947.16	1%	234,973.58
4 至 5 年	176,880	0.29%	88,440	98,690	0.21%	49,345
5 年以上	86,370	0.14%	86,370	56,990	0.12%	56,990
合计	61,681,059.14	--	740,774.12	47,140,910.92	--	688,575.77

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	18,791,078.44	6 个月以内	30.46%
第二名	非关联方	9,622,116.09	6 个月以内	15.6%

第三名	非关联方	9,537,212.86	6 个月以内	15.46%
第四名	非关联方	2,603,070.54	6 个月以内	4.22%
第五名	非关联方	2,503,802.12	6 个月以内	4.06%
合计	--	43,057,280.05	--	69.8%

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、账龄组合	697,886.95	29.37%	189,253.35	27.12%	1,223,579	63.5%	182,683.61	14.93%
2、关联方组合		0%	0					
3、押金及备用金组合	1,678,067.76	70.63%	0		703,223.54	36.5%		
组合小计	2,375,954.71	100%	189,253.35	7.97%	1,926,802.54	100%	182,683.61	9.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	2,375,954.71	--	189,253.35	--	1,926,802.54	--	182,683.64	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内						
其中：						
6 个月以内	319,006.86	45.71%	0	857,498.91	70.08%	0
7-12 个月	15,500	2.22%	775	48,210.94	3.94%	2,410.55
1 年以内小计	334,506.86	47.93%	775	905,709.85	74.02%	2,410.55
1 至 2 年	54,147.94	7.76%	5,414.79	7,400	0.6%	740
2 至 3 年	8,000	1.15%	2,400	9,500	0.78%	2,850
3 年以上	301,232.15	43.16%	180,663.56	300,969.15	24.6%	176,683.06
3 至 4 年	6,363	0.91%	3,181.5	121,816.69	9.96%	60,908.35
4 至 5 年	234,774.19	33.64%	117,387.1	126,755.5	10.36%	63,377.75
5 年以上	60,094.96	8.61%	60,094.96	52,396.96	4.28%	52,396.96
合计	697,886.95	--	189,253.35	1,223,579	--	182,683.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
押金及备用金组合	1,678,067.76	0
合计	1,678,067.76	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

## (4) 本报告期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

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计	0	--	0%

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
颜志钢	公司员工	350,000	6 个月以内	14.73%
李湛	公司员工	100,000	6 个月以内	4.21%
深圳市金雄达投资 顾问有限公司	独立第三方	91,217.5	3-5 年	3.84%
韦健全	公司员工	88,040	6 个月以内	3.71%
深圳市高新区开发 建设有限公司	独立第三方	80,216.69	3-5 年	3.38%
合计	--	709,474.19	--	29.87%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,681,442.52	90.75%	1,833,543.61	89.8%
1 至 2 年	385,251.12	7.47%	198,851.58	9.74%
2 至 3 年	86,296	1.67%	7,318.5	0.36%
3 年以上	5,666.25	0.11%	2,078.75	0.1%
合计	5,158,655.89	--	2,041,792.44	--

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,960,000	2012 年 03 月 30 日	预付设备款, 未交货
第二名	非关联方	720,000	2012 年 04 月 20 日	预付设备款, 未交货
第三名	非关联方	718,400	2012 年 03 月 30 日	预付设备款, 未交货
第四名	非关联方	481,055	2011 年 07 月 21 日	预付模具款, 未交货
第五名	非关联方	228,336	2011 年 07 月 28 日	预付货款, 未交货
合计	--	4,107,791	--	--

预付款项主要单位的说明：

预付账款主要单位均为为公司提供原材料或劳务的供应商。

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (4) 预付款项的说明

预付账款为公司采购设备或模具支付的款项。

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	23,579,589.21	2,329,650.57	21,249,938.64	25,906,296.63	2,329,650.57	23,576,646.06

在产品	1,325,582.65		1,325,582.65	324,089.98		324,089.98
库存商品	316,853.26	17,691.64	299,161.62	221,931.53	17,691.64	204,239.89
自制半成品	9,055,186.08	205,148.48	8,850,037.6	9,904,141.12	205,148.48	9,698,992.64
发出商品	19,839,530.67	0	19,839,530.67	10,233,657.72		10,233,657.72
委托加工材料	779,443.1	0	779,443.1	1,065,047.78		1,065,047.78
合计	54,896,184.97	2,552,490.69	52,343,694.28	47,655,164.76	2,552,490.69	45,102,674.07

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,329,650.57				2,329,650.57
在产品					
库存商品	17,691.64				17,691.64
自制半成品	205,148.48				205,148.48
合计	2,552,490.69	0	0	0	2,552,490.69

**(3) 存货跌价准备情况**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取		0%
库存商品	按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取		0%
在产品			0%
自制半成品	按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取		

存货的说明：

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

合计		

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
平泉长城化工有限公司	成本法	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000	8%	8%		0	0	0
合计	--	20,000,000	20,000,000	0	20,000,000	--	--	--	0	0	0

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

## 9、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	94,152,642.67	1,996,318.84		12,511.6	96,136,449.91
其中：房屋及建筑物	68,946,034.38				68,946,034.38
机器设备	13,345,707.21	1,070,055.35		5,331.6	14,410,430.96
运输工具	7,656,785.93	480,022			8,136,807.93
电子设备	4,204,115.15	446,241.49		7,180	4,643,176.64
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	16,840,049.38		2,465,441.88	11,180.05	19,294,311.21
其中：房屋及建筑物	6,051,487.59		834,455.23	0	6,885,942.82
机器设备	5,024,100.75		633,851.54	4,359.05	5,653,593.24
运输工具	3,143,723.94		677,288.3	0	3,821,012.24
电子设备	2,620,737.1		319,846.81	6,821	2,933,762.91
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	77,312,593.29	--			76,842,138.7
其中：房屋及建筑物	62,894,546.79	--			62,060,091.56

机器设备	8,321,606.46	--	8,756,837.72
运输工具	4,513,061.99	--	4,315,795.69
电子设备	1,583,378.05	--	1,709,413.73
		--	
四、减值准备合计	0	--	0
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备		--	
		--	
五、固定资产账面价值合计	77,312,593.29	--	76,842,138.7
其中：房屋及建筑物	62,894,546.79	--	62,060,091.56
机器设备	8,321,606.46	--	8,756,837.72
运输工具	4,513,061.99	--	4,315,795.69
电子设备	1,583,378.05	--	1,709,413.73
		--	

本期折旧额 2,465,441.88 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 437,471.29 元。

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

### (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

### (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

--	--	--

## 11、在建工程

### (1) 在建工程明细表

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
控制器成品测试台	20,225.21		20,225.21	20,225.21		20,225.21
老化台监控台	11,076.92		11,076.92	11,076.92		11,076.92
中置缓速器翻转台	0			10,542.56		10,542.56
线圈电阻测试台	17,196.58		17,196.58	17,196.58		17,196.58
电动工况测试台	11,213.68		11,213.68	11,213.68		11,213.68
工况测试台	0			423,794.54		423,794.54
5号工况测试台	230,884.95		230,884.95			
动平衡机	4,461.53		4,461.53			
合计	295,058.87	0	295,058.87	494,049.49	0	494,049.49

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
中置缓速器 翻转台	10,542.56	10,542.56		10,542.56	0							0
工况测试台	423,794.54	423,794.54		423,794.54								0
合计	434,337.1	434,337.1	0	434,337.1	0	--	--	0	0	--	--	0

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0			0	--

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注

**12、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	7,760,303.32	17,100	0	7,777,403.32
土地使用权	6,768,914			6,768,914
软件	991,389.32	17,100		1,008,489.32
二、累计摊销合计	1,458,156.87	149,810.25	0	1,607,967.12
土地使用权	695,289.23	70,623.54		765,912.77
软件	762,867.64	79,186.71		842,054.35
三、无形资产账面净值合计	6,302,146.45	0	0	6,169,436.2
土地使用权	6,073,624.77			6,003,001.23
软件	228,521.68			166,434.97
四、减值准备合计	0	0	0	0
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	6,302,146.45	0	0	6,169,436.2
土地使用权	6,073,624.77			6,003,001.23
软件	228,521.68			166,434.97

本期摊销额 149,810.25 元。

**(2) 公司开发项目支出**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

			计入当期损益	确认为无形资产	
液力缓速器	10,601,953.05	1,664,611.19			12,266,564.24
合计	10,601,953.05	1,664,611.19	0	0	12,266,564.24

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 37.32%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

在研项目液力缓速器项目 2008 年进入开发阶段，根据该类项目的研发进程情况，将本期发生的与该类项目相关的费用计入开发支出，待达到预定用途形成无形资产时予以资本化。

开发支出期末金额较期初金额增加 1,664,611.19 元，增加了 15.70%，主要原因系研发投入增加所致。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
软件园装修费用	260,000	0	97,500		162,500	
观澜厂区装修工程	2,837,363.11		556,462.14		2,280,900.97	
合计	3,097,363.11	0	653,962.14	0	2,443,400.97	--

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	540,237.6	522,154.47

计入递延收益的政府补助	225,000	225,000
合并抵销未实现内部销售利润	358,144.95	313,303.81
小 计	1,123,382.55	1,060,458.28
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

## 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,489,217.01	7,069,721.79
可抵扣亏损		
合计		

## 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计	0	0
可抵扣差异项目		
坏账准备	1,049,093.3	928,539.08
存货跌价准备	2,552,490.69	2,552,490.69
计入递延收益的政府补助	1,500,000	1,500,000
合并抵销未实现内部销售利润	2,387,633.02	2,088,692.02
小计	7,489,217.01	7,069,721.79

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

## 15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	928,539.08	120,554.22			1,049,093.3
二、存货跌价准备	2,552,490.69	0	0	0	2,552,490.69

三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0			0
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	3,481,029.77	120,554.22	0	0	3,601,583.99

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,708,428.39	58,449,001.43
合计	35,708,428.39	58,449,001.43

应付票据期末金额较期初金额减少22,740,573.04元，减少了38.91%，主要原因系本集团应付票据到期解付所致。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	38,129,461.68	46,002,217.52
合计	38,129,461.68	46,002,217.52

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：

账龄超过一年的应付账款期末金额为912,934.71元,较期初的1,095,043.09元下降了16.63%。

## 19、预收账款

### (1) 预收账款

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	558,166.01	532,229.21
合计	558,166.01	532,229.21

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明：

账龄超过一年以年的预收账款金额为40,536.01元，较期初数的25,525.01元增加了58.81%。

## 20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,035,625.89	9,064,326.43	15,480,947.87	1,619,004.45
二、职工福利费		365,457.9	365,457.9	
三、社会保险费	0	626,053.65	626,053.65	0

其中：医疗保险费		122,827.29	122,827.29	
基本养老保险费		436,724.48	436,724.48	
失业保险费		28,245.33	28,245.33	
工伤保险费		20,659.49	20,659.49	
生育保险费		17,597.06	17,597.06	
四、住房公积金		217,466	217,466	
五、辞退福利		25,135.39	25,135.39	
六、其他	813,528.18	175,734.38	427,111.22	562,151.34
工会经费和职工教育经费	813,528.18	175,734.38	427,111.22	562,151.34
合计	8,849,154.07	10,474,173.75	17,142,172.03	2,181,155.79

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 562,151.34，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 25,135.39。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	773,079.61	3,086,378.91
消费税		
营业税		
企业所得税	1,484,656.12	3,889,745.77
个人所得税	1,040,540.8	69,208.87
城市维护建设税	-28,254.03	214,596.23
房产税	120,104.03	120,104.03
教育费附加	-20,766.39	158,363.33
印花税	0	21,301.36
堤围费		5,068.35
合计	3,369,360.14	7,564,766.85

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	565,784.03	764,630.21

合计	565,784.03	764,630.21
----	------------	------------

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过一年的其他应付款金额为 289,084.77 元，主要是应付押金等款项。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款中金额较大的为 1-6 月计提的应付信永中和会计师事务所审计费 240,000.00 元。

## 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债	510,018.12	510,018.12
合计	510,018.12	510,018.12

其他流动负债说明：

本期将其他非流动负债项目所属的政府补贴中预计将于 2012 年摊销进入营业外收入的部分重分类到本项目所致。

## 24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	3,560,005.59	3,815,014.65
合计	3,560,005.59	3,815,014.65

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

1) 根据深圳市发展和改革局深发改[2008]1521号文件《关于特尔佳电涡流缓速器高技术产业化示范工程项目通过验收的通知》，本公司电涡流缓速器高技术产业化示范工程项目于 2008 年 8 月 13 日通过验收。截止该验收日本公司收到国家发改委补助该项目 1000 万元及深圳市发展和改革局补助该项目 200 万元共计 1200 万元，其中 7,474,906.81 元作为与费用相关的政府补助，用于补偿前期已发生的技术研发投入，于 2008 年度一次性转入营业外收入；其中 4,525,093.19 元作为与资产相关的政府补助，用于补偿前期项目所需设备购置款，在所购置设备剩余可使用年限内平均分摊，计入各期营业外收入，本期结转金额 255,009.06 元。

将2012年预计结转收入的金额510,018.12元重分类在“其它流动负债”中列示，该笔补助未结转的剩余金额2,060,005.59元仍在“其它非流动负债”中列示。

2) 根据深圳市科技和信息局、深圳市财政局深科信[2009]144号文件《关于下达2009年市科技研发资金企业研发中心项目和资助资金的通知》，本公司于2009年6月收到“汽车电子研发中心项目”政府补助资金100万元，计入当期递延收益，目前该项目尚在进行中，待该项目完工后再根据相关规定进行账务处理。

3) 根据深圳市南山区科学技术局、深圳市南山区财政局深南科[2009]39号文件《关于下达2009年度南山区科技发展专项资金（科技研发分项资金）资助项目计划（第一批）的通知》，本公司于2009年7月收到“液力缓速器项目”政府补助资金50万元，计入当期递延收益，目前该项目尚在进行中，待该项目完工后再根据相关规定进行账务处理。

## 25、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	206,000,000	0	0	0	0	0	206,000,000

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	846,882.66			846,882.66
其他资本公积				
合计	846,882.66	0	0	846,882.66

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,502,324.16			13,502,324.16
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	13,502,324.16	0	0	13,502,324.16

## 28、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	79,609,640.81	--	57,300,618.38	--
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--		--
调整后年初未分配利润	79,609,640.81	--	57,300,618.38	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,974,383.48	--	33,820,248.59	--
减: 提取法定盈余公积			1,211,226.16	
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	10,300,000		10,300,000	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	82,284,024.29	--	79,609,640.81	--

调整年初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

## 29、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	93,214,821.09	104,380,654.81

其他业务收入	7,181,365.09	6,579,249.51
营业成本	65,269,534.58	73,980,790.57

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电涡流缓速器	93,214,821.09	59,816,843.89	104,380,654.81	68,853,144.57
合计	93,214,821.09	59,816,843.89	104,380,654.81	68,853,144.57

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
B 系列	67,065,896.7	43,905,940.9	73,293,240.46	49,704,967.91
R 系列	25,750,377.39	15,586,940.47	30,745,534.02	18,901,610.01
M 系列	398,547	323,962.52	341,880.33	246,566.65
合计	93,214,821.09	59,816,843.89	104,380,654.81	68,853,144.57

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	57,645,707.87	36,698,349.86	69,726,882.04	45,868,023.86
华南区	26,079,711.56	17,718,145.59	23,441,123.2	16,095,211.2
华北区	3,081,538.42	1,731,492.58	4,554,444.51	2,802,584.61
东北区	1,230,598.29	726,932.08	2,393,589.71	1,431,447.41
西北区	1,183,162.39	669,101.8	1,758,632.5	1,139,270.66
西南区	3,994,102.56	2,272,821.98	2,505,982.85	1,516,606.83
合计	93,214,821.09	59,816,843.89	104,380,654.81	68,853,144.57

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	22,014,155.56	21.93%

第二名	20,682,577.43	20.6%
第三名	15,165,355.56	15.11%
第四名	4,883,290.6	4.86%
第五名	4,230,223.08	4.21%
合计	66,975,602.23	66.71%

### 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,800	1,800	5%
城市维护建设税	262,963.13	261,971.98	7%
教育费附加	182,165.54	112,273.73	3%、2%
合计	446,928.67	376,045.71	--

### 31、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

合计			--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

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

**32、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	120,554.22	46,266.22
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	120,554.22	46,266.22

**33、营业外收入****(1)**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		142,530.91
其中：固定资产处置利得		142,530.91
无形资产处置利得		

债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	255,009.06	255,009.06
税收返还	1,111,211.56	888,023.7
其他		20,040
合计	1,366,220.62	1,305,603.67

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益结转	255,009.06	255,009.06	根据深圳市发展和改革局深发改[2008]1521号文件《关于特尔佳电涡流缓速器高技术产业化示范工程项目通过验收的通知》
合计	255,009.06	255,009.06	--

根据深圳市发展和改革局深发改[2008]1521号文件《关于特尔佳电涡流缓速器高技术产业化示范工程项目通过验收的通知》，本公司电涡流缓速器高技术产业化示范工程项目于2008年8月13日通过验收。截止该验收日本公司收到国家发改委补助该项目1000万元及深圳市发展和改革局补助该项目200万元共计1200万元，其中7,474,906.81元作为与费用相关的政府补助，用于补偿前期已发生的技术研发投入，于2008年度一次性转入营业外收入；其中4,525,093.19元作为与资产相关的政府补助，用于补偿前期项目所需设备购置款，在所购置设备剩余可使用年限内平均分摊，计入各期营业外收入，本期结转金额255,009.06元。将2012年预计结转收入的金额510,018.12元重分类在“其它流动负债”中列示，该笔补助未结转的剩余金额2,060,005.59元仍在“其它非流动负债”中列示。

## 34、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,075.14	
其中：固定资产处置损失	1,075.14	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		

对外捐赠	10,000	10,000
合计	11,075.14	10,000

### 35、所得税费用

单位：元

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	432,924.67	3,092,781.01
递延所得税调整	-62,924.27	-75,865.24
合计	370,000.4	3,016,915.77

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	12,974,383.48	17,346,380.95
归属于母公司的非经常性损益	2	205,843.83	344,942.97
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	12,768,539.65	17,001,437.98
期初股份总数	4	206,000,000.00	206,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	-
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7	-	-
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9	-	-
缩股减少股份数	10	-	-
本期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	206,000,000.00	206,000,000.00
<b>基本每股收益（I）</b>	$13=1\div12$	<b>0.06</b>	<b>0.08</b>
<b>基本每股收益（II）</b>	$14=3\div12$	<b>0.06</b>	<b>0.08</b>
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
转换费用	16	-	-
所得税率	17	-	-
认股权证、期权行权、可转换债券等增	18	-	-

加的普通股加权平均数			
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	<b>0.06</b>	<b>0.08</b>
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	<b>0.06</b>	<b>0.08</b>

### 37、现金流量表附注

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	723,352.63
员工归还借款	139,898.51
单位往来款	1,206,350.3
其他	2,338.67
合计	2,071,940.11

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公及业务费	9,588,403.96
员工暂借款	2,151,081.95
单位往来款项	1,581,441.3
其他	747,404.47
合计	14,068,331.68

#### （3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收募集资金专户利息	14,640.52
收到银行承兑汇票保证金转回金额	5,178,334.97
合计	5,192,975.49

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,974,383.48	17,344,220.92
加：资产减值准备	120,554.22	46,266.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,465,441.88	2,196,299.26
无形资产摊销	149,810.25	207,436.90
长期待摊费用摊销	653,962.14	250,749.84
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）	1,075.14	-142,530.91
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）	-14,640.52	-5,713.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,924.27	-75,865.24
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）	-7,241,020.21	-14,395,137.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	71,159,858.74	26,597,090.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,953,623.84	-15,509,363.88
其他	-	-8,742.10
经营活动产生的现金流量净额	40,244,299.58	16,504,709.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	89,528,357.12	84,284,460.29
减: 现金的期初余额	59,820,893.52	77,242,861.59
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,707,463.60	7,041,598.70

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	89,528,357.12	84,284,460.29
其中: 库存现金	26,199.80	22,344.32
可随时用于支付的银行存款	89,502,157.32	84,262,115.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>89,528,357.12</b>	<b>84,284,460.29</b>

## (八) 关联方及关联交易

## 本企业的子公司情况

单位: 元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市特尔佳信息技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	胡三忠	工业控制技术、计算机软件开发、销售和技术服务	5,000,000	100%	100%	79170117-9
深圳市世纪博通有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	张慧民	企业股权投资、从	50,000,000	99%	99%	57475788-9

限公司					事高科技行业的投资				
西安特尔佳制动技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	黄斌	汽车零部件及机电设备的开发、生产、销售	80,000,000	100%	100%	59630293-0

(九) 或有事项

截止2012年06月30日，本集团无需要披露的或有事项。

(十) 承诺事项

截止2012年06月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止2012年06月30日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项说明

截止2012年06月30日，本集团无需要披露的其他重要事项

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	0		0		0		0	

账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
1、账龄组合	61,681,059.14	100%	740,774.12	1.2%	47,140,910.92	100%	688,575.77	1.46%
组合小计	61,681,059.14	100%	740,774.12	1.2%	47,140,910.92	100%	688,575.77	1.46%
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	0		0		0		0	
合计	61,681,059.14	--	740,774.12	--	47,140,910.92	--	688,575.77	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	58,342,394.69	94.59%	0	44,032,898.77	93.41%	0
7-12 月	1,056,094.3	1.71%	52,804.72	919,256.4	1.95%	45,962.82
1 年以内小计	59,398,488.99	96.3%	52,804.72	44,952,155.17	95.36%	45,962.82
1 至 2 年	813,130.4	1.32%	81,313.04	838,171.05	1.78%	83,817.11
2 至 3 年	856,242.59	1.39%	256,872.78	724,957.54	1.54%	217,487.26
3 年以上	613,197.16	0.99%	349,783.58	625,627.16	1.33%	341,308.58
3 至 4 年	349,947.16	0.57%	174,973.58	469,947.16	1%	234,973.58
4 至 5 年	176,880	0.29%	88,440	98,690	0.21%	49,345
5 年以上	86,370	0.14%	86,370	56,990	0.12%	56,990
合计	61,681,059.14	--	740,774.12	47,140,910.92	--	688,575.77

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

合计	--	--		--
----	----	----	--	----

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	18,791,078.44	6 个月以内	30.46%
第二名	非关联方	9,622,116.09	6 个月以内	15.6%
第三名	非关联方	9,537,212.86	6 个月以内	15.46%
第四名	非关联方	2,603,070.54	6 个月以内	4.22%
第五名	非关联方	2,503,802.12	6 个月以内	4.06%
合计	--	43,057,280.05	--	69.8%

### (7) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0	0%

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1、账龄组合	716,055.96	32.35	189,253.35	26.43	528,254.79	43.16	182,683.61	34.58
2、关联方组合								
3、押金及备用金组合	1,497,337.93	67.65			695,629.22	56.84		
组合小计	2,213,393.89	100	189,253.35	8.55	1,223,884.01	100	182,683.61	14.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	2,213,393.89	--	189,253.35	--	1,223,884.01	--	182,683.61	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--		--	--	--	
6 个月以内	337,175.87	47.09%	0		162,174.7	30.7%		
7-12 月	15,500	2.16%	775		48,210.94	9.13%	2,410.55	
1 年以内小计	352,675.87	49.25%	775		210,385.64	39.83%	2,410.55	

1 至 2 年	54,147.94	7.56%	5,414.79	7,400	1.4%	740
2 至 3 年	8,000	1.12%	2,400	9,500	1.8%	2,850
3 年以上	301,232.15	42.07%	180,663.56	300,969.15	56.97%	176,683.06
3 至 4 年	6,363	0.89%	3,181.5	121,816.69	23.06%	60,908.35
4 至 5 年	234,774.19	32.79%	117,387.1	126,755.5	24%	63,377.75
5 年以上	60,094.96	8.39%	60,094.96	52,396.96	9.92%	52,396.96
合计	716,055.96	--	189,253.35	528,254.79	--	182,683.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
押金及备用金组合	1,497,337.93	0
合计	1,497,337.93	0

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

## (4) 本报告期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

□ 适用 √ 不适用

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
颜志钢	公司员工	350,000	6 个月以内	15.81%
深圳市金雄达投资顾问有限公司	独立第三方	91,217.5	3-5 年	4.12%
韦健全	公司员工	88,040	6 个月以内	3.98%
深圳市高新区开发建设有限公司	独立第三方	80,216.69	3-5 年	3.62%
杜江	公司员工	60,000	6 个月以内	2.71%
合计	--	669,474.19	--	30.24%

## (6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0	0%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市特尔佳信息技	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100%	100%		0	0	15,500,000

术有限 公司											
深圳市 世纪博 通投资 有限公 司	成本法	49,500,0 00	49,500,0 00		49,500,0 00	99%	99%		0	0	0
西安特 尔佳制 动技术 有限公 司	成本法			80,000,0 00	80,000,0 00	100%	100%		0	0	0
合计	--	50,500,0 00	50,500,0 00	80,000,0 00	130,500, 000	--	--	--	0	0	15,500,0 00

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	93,214,821.09	104,380,654.81
其他业务收入	7,181,365.09	6,579,249.51
营业成本	70,418,707.25	81,283,651.32

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电涡流缓速器	93,214,821.09	59,816,843.89	104,380,654.81	68,853,144.57
合计	93,214,821.09	59,816,843.89	104,380,654.81	68,853,144.57

##### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

B 系列	67,065,896.7	43,905,940.9	73,293,240.46	49,704,967.91
R 系列	25,750,377.39	15,586,940.47	30,745,534.02	18,901,610.01
M 系列	398,547	323,962.52	341,880.33	246,566.65
合计	93,214,821.09	59,816,843.89	104,380,654.81	68,853,144.57

#### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	57,645,707.87	36,698,349.86	69,726,882.04	45,868,023.86
华南区	26,079,711.56	17,718,145.59	23,441,123.2	16,095,211.2
华北区	3,081,538.42	1,731,492.58	4,554,444.51	2,802,584.61
东北区	1,230,598.29	726,932.08	2,393,589.71	1,431,447.41
西北区	1,183,162.39	669,101.8	1,758,632.5	1,139,270.66
西南区	3,994,102.56	2,272,821.98	2,505,982.85	1,516,606.83
合计	93,214,821.09	59,816,843.89	104,380,654.81	68,853,144.57

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	22,014,155.56	21.93%
第二名	20,682,577.43	20.6%
第三名	15,165,355.56	15.11%
第四名	4,883,290.6	4.86%
第五名	4,230,223.08	4.21%
合计	66,975,602.23	66.71%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,500,000	18,000,000
权益法核算的长期股权投资收益	0	0

处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	15,500,000	18,000,000

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市特尔佳信息技术有限公司	15,500,000	18,000,000	子公司本期净利润同比有所下降
合计	15,500,000	18,000,000	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,244,402.88	29,394,453.10
加：资产减值准备	120,554.22	46,266.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,275,425.45	2,105,848.34
无形资产摊销	136,725.37	184,739.50
长期待摊费用摊销	653,962.14	250,749.84
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）	1,075.14	-142,530.91
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）	-14,640.52	-5,713.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,500,000.00	-18,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,214.09	-16,383.67
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）	-7,619,088.08	-14,791,681.79

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,630,651.03	26,891,035.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,745,711.60	-27,691,488.03
其他		254,157.90
经营活动产生的现金流量净额	62,177,141.94	-1,520,547.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,134,438.39	31,928,810.22
减：现金的期初余额	25,335,130.43	74,910,208.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,200,692.04	-42,981,398.39

#### （十四）补充资料

##### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.23%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17%	0.06	0.06

##### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- （1）货币资金较期初数上升33.19%，主要原因为应收票据到期所致；
- （2）应收票据较期初数下降64.35%，主要原因为汇票到期承兑和背书转让所致；
- （3）应收账款较期初数上升31.19%，主要原因为应收账款回款情况略有下降所致；
- （4）预付账款较期初数上升152.65%，主要原因为预付设备及模具款项增加所致；
- （5）在建工程较期初数下降40.28%，主要原因为在建工程转入固定资产所致；
- （6）应付票据较期初数下降38.91%，主要原因为应付票据到期解付所致；
- （7）应付职工薪酬较期初数下降75.35%，主要原因为支付了各项应付职工薪酬所致；
- （8）应交税费较期初数下降55.46%，主要原因为支付了各项税费以及子公司特尔佳信息所

得税费用调减所致；

(9) 财务费用同比增长45.48%，主要原因为银行存款利息减少所致；

(10) 资产减值损失同比增长160.57%，主要为计提的坏账准备增加所致；

(11) 营业利润同比下降37.16%，主要原因为营业收入有所下滑，费用有所增加所致；

(12) 利润总额同比下降34.5%，主要原因为营业利润下降所致；

(13) 所得税费用同比下降87.74%，主要原因为子公司特尔佳信息所得税费用调减所致；

(14) 合并经营活动产生的现金流量净额同比增长143.84 %。主要是到期应收票据增加所致；

(15) 合并投资活动产生的现金流量净额同比下降77.81%。主要是支付工程款及购建固定资产、无形资产增加所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、载有公司董事长签名的公司 2012 年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

深圳市特尔佳科技股份有限公司董事会

法定代表人：\_\_\_\_\_

张慧民

二〇一二年七月二十六日