

江苏通达动力科技股份有限公司

Jiangsu Tongda Power Technology Co., Ltd.

南通市通州区四安镇庵东村



2012 年半年度财务报告

证券代码：002576

证券简称：通达动力

披露日期：2012 年 8 月 21 日

江苏通达动力科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	408,166,401.09	404,202,332.96
交易性金融资产			
应收票据	(二)	57,266,681.20	69,995,948.01
应收账款	(三)	151,321,359.24	138,153,068.69
预付款项	(五)	102,108,076.24	32,516,595.15
应收利息		3,142,845.22	4,649,170.07
应收股利			
其他应收款	(四)	798,214.06	808,515.85
存货	(六)	136,949,796.98	157,996,215.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			6,207,132.40
流动资产合计		859,753,374.03	814,528,978.57
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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	182,081,233.42	186,654,241.96
在建工程	(八)	5,923,053.25	2,128,201.40
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	(九)	43,242,556.63	43,762,659.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	2,230,702.25	2,084,332.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		233,477,545.55	234,629,436.13
资产总计		1,093,230,919.58	1,049,158,414.7

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 姜煜峰

主管会计工作负责人: 陆洋

会计机构负责人: 柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十二)	85,000,000.00	84,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	(十三)	87,000,000.00	16,500,000.00
应付账款	(十四)	34,514,143.29	42,689,343.77
预收款项	(十五)	5,491,190.12	5,300,821.78
应付职工薪酬	(十六)	9,463,749.60	7,213,196.77
应交税费	(十七)	-1,457,814.20	545,070.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十八)	16,622,244.42	20,186,853.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		236,633,513.23	176,435,286.74
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			
非流动负债合计			
负债合计		236,633,513.23	176,435,286.74
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	(十九)	165,100,000	127,000,000
资本公积	(二十)	547,058,505.94	585,158,505.94
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	17,202,883.72	17,202,883.72
未分配利润	(二十二)	127,236,016.69	143,361,738.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		856,597,406.35	872,723,127.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		856,597,406.35	872,723,127.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,093,230,919.58	1,049,158,414.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姜煜峰

主管会计工作负责人：陆洋

会计机构负责人：柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		328,437,883.85	295,770,343.55
应收票据		55,586,681.20	43,283,521.60
应收账款	(一)	148,620,056.80	133,966,102.00
预付款项		78,182,910.40	20,458,180.58
应收利息		865,845.22	3,492,750.72
应收股利			
其他应收款	(二)	836,630.08	753,413.64
存货		104,560,014.03	121,758,297.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			249,809.87
流动资产合计		717,090,021.58	619,732,419.75
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	(三)	279,712,543.33	279,712,543.33
投资性房地产			
固定资产		121,280,580.79	124,708,440.72
在建工程		358,000.00	
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		15,172,598.70	15,378,062.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,115,903.97	1,957,154.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		418,639,626.79	421,756,201.50
资产总计		1,135,729,648.37	1,041,488,621.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 姜煜峰

主管会计工作负责人: 陆洋

会计机构负责人: 柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		85,000,000.00	84,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		87,000,000.00	16,500,000.00
应付账款		24,821,293.09	33,501,758.73
预收款项		5,380,270.12	4,717,631.43
应付职工薪酬		9,104,759.37	6,628,182.12
应交税费		2,130,051.74	132,897.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款		71,319,621.86	23,608,265.01
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		284,755,996.18	169,088,734.82
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			
非流动负债合计		0	0
负债合计		284,755,996.18	169,088,734.82
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）		165,100,000	127,000,000
资本公积		548,771,049.27	586,871,049.27
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,202,883.72	17,202,883.72
未分配利润		119,899,719.20	141,325,953.44
所有者权益（或股东权益）合计			
负债和所有者权益（或股东权益）合计		850,973,652.19	872,399,886.43
		1,135,729,648.37	1,041,488,621.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姜煜峰

主管会计工作负责人：陆洋

会计机构负责人：柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		402,517,747.84	516,431,953.84
其中: 营业收入	(二十三)	402,517,747.84	516,431,953.84
二、营业总成本		392,852,333.03	479,908,175.08
其中: 营业成本	(二十三)	352,631,891.59	437,287,713.08
营业税金及附加	(二十四)	1,155,183.58	1,096,956.38
销售费用	(二十五)	9,562,054.18	13,565,133.14
管理费用	(二十六)	30,796,629.29	17,105,541.12
财务费用	(二十七)	-2,614,957.02	6,302,659.41
资产减值损失	(二十九)	1,321,531.41	4,550,171.95
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)	(二十八)		
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)		9,665,414.81	36,523,778.76
加: 营业外收入	(三十)	11,498,341.35	147,329.59
减: 营业外支出	(三十一)	93,238.90	5,539.36
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		21,070,517.26	36,665,568.99
减: 所得税费用	(三十二)	4,176,238.87	5,342,331.85
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,894,278.39	31,323,237.14
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		16,894,278.39	31,323,237.14
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.10	0.23
(二) 稀释每股收益		0.10	0.23
七、其他综合收益		16,894,278.39	31,323,237.14
八、综合收益总额		16,894,278.39	31,323,237.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,894,278.39	31,323,237.14
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 姜煜峰

主管会计工作负责人: 陆洋

会计机构负责人: 柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(四)	386,146,896.74	496,957,140.13
减：营业成本	(四)	337,556,118.74	422,721,684.84
营业税金及附加		1,133,941.14	1,044,163.65
销售费用		9,374,838.91	13,232,140.86
管理费用		26,981,001.88	14,491,030.47
财务费用		-1,308,519.85	5,995,758.45
资产减值损失		1,061,657.56	4,185,741.18
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）	(五)		
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）		11,347,858.36	35,286,620.68
加：营业外收入		2,198,341.35	147,329.59
减：营业外支出		93,238.90	5,539.36
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,452,960.81	35,428,410.91
减：所得税费用		1,859,195.05	5,314,261.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,593,765.76	30,114,149.28
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		11,593,765.76	30,114,149.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姜煜峰

主管会计工作负责人：陆洋

会计机构负责人：柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
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		346,384,957.59	443,205,841.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	17,093,904.01	1,188,344.48
经营活动现金流入小计		363,478,861.60	444,394,186.18
购买商品、接受劳务支付的现金		258,876,574.63	507,480,877.88
支付给职工以及为职工支付的现金		29,697,338.77	34,922,672.35
支付的各项税费		18,445,275.05	14,981,363.06
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	19,538,983.93	14,477,397.73
经营活动现金流出小计		326,558,172.38	571,862,311.02
经营活动产生的现金流量净额		36,920,689.22	-127,468,124.84
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		1,210,731.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,210,731.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		25,586,353.24	16,007,864.09
投资支付的现金			
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		25,586,353.24	16,007,864.09
投资活动产生的现金流量净额		-24,375,621.70	-16,007,864.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			551,608,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		115,000,000.00	243,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		115,000,000.00	794,908,000.00
偿还债务支付的现金		114,000,000.00	216,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,990,285.15	7,076,548.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		149,990,285.15	223,376,548.59
筹资活动产生的现金流量净额		-34,990,285.15	571,531,451.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71,364.03	-156,434.80
五、现金及现金等价物净增加额		-22,373,853.60	427,899,027.68
加：年初现金及现金等价物余额		398,302,332.96	68,597,278.92
六、期末现金及现金等价物余额		375,928,479.36	496,496,306.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姜煜峰

主管会计工作负责人：陆洋

会计机构负责人：柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上年同期金额
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	327,822,412.21	406,451,196.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	58,102,986.83	1,161,355.17
经营活动现金流入小计	385,925,399.04	407,612,551.65
购买商品、接受劳务支付的现金	281,131,908.37	450,856,235.60
支付给职工以及为职工支付的现金	23,054,672.38	29,811,042.01
支付的各项税费	11,690,434.43	14,232,641.70
支付其他与经营活动有关的现金	18,642,378.18	46,752,963.80
经营活动现金流出小计	334,519,393.36	541,652,883.11
经营活动产生的现金流量净额	51,406,005.68	-134,040,331.46
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	1,210,731.54	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,210,731.54	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,370,245.93	13,775,497.23
投资支付的现金		195,000,000.00
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	11,370,245.93	208,775,497.23
投资活动产生的现金流量净额	-10,159,514.39	-208,775,497.23
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		551,608,000.00
取得借款收到的现金	115,000,000.00	243,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	115,000,000.00	794,908,000.00
偿还债务支付的现金	114,000,000.00	216,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,988,236.75	6,768,801.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	149,988,236.75	223,068,801.59
筹资活动产生的现金流量净额	-34,988,236.75	571,839,198.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	71,364.03	-156,434.80
五、现金及现金等价物净增加额	6,329,618.57	228,866,934.92
加: 年初现金及现金等价物余额	289,870,343.55	66,180,672.06
六、期末现金及现金等价物余额	296,199,962.12	295,047,606.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 姜煜峰

主管会计工作负责人: 陆洋

会计机构负责人: 柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	127,000,000.00	585,158,505.94			17,202,883.72	143,361,738.30		872,723,127.96	
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	127,000,000.00	585,158,505.94			17,202,883.72	143,361,738.30		872,723,127.96	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,100,000.00	-38,100,000.00				-16,125,721.61		-16,125,721.61	
(一) 净利润						16,894,278.39		16,894,278.39	
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计									
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他						16,894,278.39		16,894,278.39	
(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						-33,020,000.00		-33,020,000.00	
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-33,020,000.00		-33,020,000.00	
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	38,100,000.00	-38,100,000.00							
(六) 专项储备	38,100,000.00	-38,100,000.00							
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	165,100,000.00	547,058,505.94			17,202,883.72	127,236,016.69		856,597,406.35	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 姜煜峰

主管会计工作负责人: 陆洋

会计机构负责人: 柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2012年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额								
	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	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	95,000,000.00	67,263,049.27			11,558,087.47	90,353,095.51		264,174,232.25	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	95,000,000.00	67,263,049.27			11,558,087.47	90,353,095.51		264,174,232.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	519,608,000.00			5,644,796.25	53,008,642.79		610,261,439.04	
（一）净利润						58,653,439.04		58,653,439.04	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他						58,653,439.04		58,653,439.04	
（四）利润分配	32,000,000.00	519,608,000.00						551,608,000.00	
1.提取盈余公积	32,000,000.00	519,608,000.00						551,608,000.00	
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他					5,644,796.25	-5,644,796.25			
（五）所有者权益内部结转					5,644,796.25	-5,644,796.25			
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	127,000,000.00	585,158,505.94			17,202,883.72	143,361,738.30		872,723,127.96	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姜煜峰

主管会计工作负责人：陆洋

会计机构负责人：柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
所有者权益变动表（2012 年 1-6 月）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	127,000,000.00	586,871,049.27			17,202,883.72	141,325,953.44	872,399,886.43
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	127,000,000.00	586,871,049.27			17,202,883.72	141,325,953.44	872,399,886.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,100,000.00	-38,100,000.00				-21,426,234.24	-21,426,234.24
（一）净利润						11,593,765.76	11,593,765.76
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他						11,593,765.76	11,593,765.76
（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						-33,020,000.00	-33,020,000.00
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）						-33,020,000.00	-33,020,000.00
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	38,100,000.00	-38,100,000.00					
（六）专项储备	38,100,000.00	-38,100,000.00					
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	165,100,000.00	548,771,049.27			17,202,883.72	119,899,719.20	850,973,652.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姜煜峰

主管会计工作负责人：陆洋

会计机构负责人：柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2012年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	95,000,000.00	67,263,049.27			11,558,087.47	90,522,787.15	264,343,923.89
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	95,000,000.00	67,263,049.27			11,558,087.47	90,522,787.15	264,343,923.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	519,608,000.00			5,644,796.25	50,803,166.29	608,055,962.54
（一）净利润						56,447,962.54	56,447,962.54
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							
（三）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他						56,447,962.54	56,447,962.54
（四）利润分配	32,000,000.00	519,608,000.00					551,608,000.00
1.提取盈余公积	32,000,000.00	519,608,000.00					551,608,000.00
2.提取一般风险准备							
3.对所有者（或股东）的分配							
4.其他					5,644,796.25	-5,644,796.25	
（五）所有者权益内部结转					5,644,796.25	-5,644,796.25	
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、本年年末余额	127,000,000.00	586,871,049.27			17,202,883.72	141,325,953.44	872,399,886.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姜煜峰

主管会计工作负责人：陆洋

会计机构负责人：柳云霞

江苏通达动力科技股份有限公司 2012 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏通达动力科技股份有限公司经中国证券监督管理委员会《关于江苏通达动力科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2011]456号）文核准，主承销商平安证券有限责任公司代理公司采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式于 2011 年 4 月 28 日首次向社会公众发行人民币普通股 3,200 万股，每股面值 1 元，每股发行价为人民币 19.00 元，社会公众股股东均以货币资金出资。上述股本已经立信会计师事务所有限公司信会师报字[2011]第 12443 号验资报告验证。

公司于 2011 年 6 月 28 日办理完成工商变更登记手续，取得了由江苏省南通工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。注册号：320683000011924。住所：南通市通州区四安镇庵东村。法定代表人：姜煜峰。注册（实收）资本 12,700 万元。公司类型：股份有限公司（上市，自然人控股）。公司经营范围：电动机、发电机定转子铁心产品的研发、制造、销售、服务；电动机、电气控制设备、电动工具的研发、制造、销售、服务；风力、柴油、水轮、汽轮发电机设备及配件的研发、制造、销售、服务；专用设备、专用模具的研发、制造、销售、服务；电机制造专用材料的采购、加工、销售、配送、仓储、服务；金属切削加工；经营本企业自产产品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。（经营范围中国家有专项规定的从其规定）

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**1、 同一控制下企业合并**

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含 200 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
组合 1	除已单独计提减值准备以外的应收账款和其他应收款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
-------------	--

坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确认坏账准备计提的比例。
-----------	-----------------------

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初

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

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

（2）损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
专用设备	10 年	5%	9.50%
通用设备	5 年	5%	19.00%
运输设备	5 年	5%	19.00%
电子设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十五) 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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，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

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	出让合同约定
软件	3 年	税法要求

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调

查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十七) 长期待摊费用

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(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）收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金

额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(二十) 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；

除与资产相关之外的政府补助，确认为当期收益，计入营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更及其影响

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) 前期会计差错更正**1、 追溯重述法**

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项**(一) 公司主要税种和税率****1、 主要流转税税种、税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%

2、 合并范围内各公司执行的企业所得税税率

	计税依据	税率
江苏通达动力科技股份有限公司	应纳税所得额	15%
南通富华机电制造有限公司	应纳税所得额	25%
天津滨海通达动力科技有限公司	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文**1、 母公司税收优惠政策:**

通达动力于 2009 年 9 月 11 日取得高新技术企业证书（证书编号为：GR200932000605），认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2009 年至 2012 年），所得税税率减按 15% 征收。

2、 子公司无税收优惠政策。

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) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
天津滨海通达动力科技有限公司	有限责任	天津	工业类	9,800.00	电动机、发电机定转子铁芯技术的开发、咨询、转让；电动机、纺织印染机械、电气控制设备、电动工具制造、电机配件、冲压件、水产机械加工；金属切削加工；风力发电设备及配件生产、加工、销售；货物进出口(国家法律法规禁止的除外)。	26,300.00	100.00	100.00	是

注：天津滨海通达动力科技有限公司以下简称“天津通达”。

2、通过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	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
南通富华机电制造有限公司	有限责任	江苏南通	工业	1,500.00	电动机、发电机及其配件生产、加工、销售。	16,712,543.33 元	100.00	100.00	是

注：南通富华机电制造有限公司以下简称“富华机电”。

(二) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变化。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金			35,619.04			62,249.78
小计			35,619.04			62,249.78
银行存款			375,892,860.32			398,240,083.18
人民币			371,849,128.55			395,099,413.22
美元	639,325.18	6.3249	4,043,667.83	412,223.12	6.3009	2,597,376.66
欧元	8.16	7.8358	63.94	66,559.67	8.1625	543,293.30
小计			375,892,860.32			398,240,083.18
其他货币资金			32,237,921.73			5,900,000.00
小计			32,237,921.73			5,900,000.00
合计			408,166,401.09			404,202,332.96

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	30,227,921.73	3,300,000.00
信用证保证金	2,010,000.00	2,600,000.00
合计	32,237,921.73	5,900,000.00

注：公司其他货币资金中流动性受限的银行承兑汇票保证金、信用证保证金，在编制现金流量表时也已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,266,681.2	65,932,207.41
商业承兑汇票		4,063,740.60
合计	57,266,681.20	69,995,948.01

2、期末公司已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 83,919,209.92 元。

3、期末公司已贴现未到期的银行承兑汇票金额为 7,070,000.00 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		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	5,688,285.42	3.44%	5,688,285.42	100.00%	5,688,285.42	3.75%	5,688,285.42	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款		0.00%						
组合 1	159,866,624.38	96.56%	8,545,265.14	5.35%	145,976,180.22	96.25%	782,311,1.53	5.36%
组合小计	159,866,624.38	96.56%	8,545,265.14	5.35%	145,976,180.22	96.25%	782,311,1.53	5.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	165,554,909.80	100.00%	14,233,550.56		151,664,465.64	100.00%	13,511,396.95	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海人民电机有限公司	5,688,285.42	5,688,285.42	100.00%	民事裁定债权人无可执行财产

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	154,580,360.60	96.69%	7,730,401.51	144,213,269.27	98.78%	7,210,663.49
1—2 年	4,508,569.60	2.82%	450,309.86	912,515.96	0.63%	91,251.60
2—3 年	429,335.95	0.27%	85,867.19	140,389.29	0.10%	28,077.86
3—4 年				361,478.53	0.25%	144,591.41
4—5 年	348,358.23	0.22%	278,686.58			
5 年以上				348,527.17	0.24%	348,527.17
合计	159,866,624.38	100%	8,545,265.14	145,976,180.22	100%	7,823,111.53

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

3、 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率(%)
成都佳电电机有限公司	非关联方	17,591,671.00	1 年以内	10.62%
佳木期电机股份有限公司	非关联方	15,011,202.06	1 年以内	9.06%
通用电气越南分公司	非关联方	11,792,976.78	1 年以内	7.12%
上海 ABB 电机有限公司	非关联方	9,975,523.49	1 年以内	6.02%
江苏航天动力机电有限公司	非关联方	8,947,792.41	1 年以内	5.40%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	842,818.94	100%	44,604.88	5.29%	854,369.17	100%	45,853.32	5.37%
组合小计	842,818.94	100%	44,604.88	5.29%	854,369.17	100%	45,853.32	5.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	842,818.94	100%	44,604.88		854,369.17	100%	45,853.32	5.37%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1 年以内	842,818.94	100%	44,604.88	791,672.03	92.66%	39,583.61
1-2				62,697.14	7.34%	6,269.71
合计	842,818.94	100%	44,604.88	854,369.17	100%	45,853.32

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

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例(%)	性质或内容
姜春燕	公司职员	100,000	1 年以内	12.26%	备用金
王赞华	公司职员	85,280	1 年以内	12.16%	备用金
钱建华	公司职员	71,920	1 年以内	10.26%	备用金
戴春晖	公司职员	66,780	1 年以内	9.52%	备用金
季智新	公司职员	45,280	1 年以内	6.46%	备用金

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	101,471,203.88	99.38%	32,022,071.58	98.48%
1-2 年	469,411.71	0.46%	491,669.37	1.51%
2-3 年	163,558.00	0.16%	646.60	0.00%
3-4 年	3,902.65	0.00%	2,207.60	0.01%
合 计	102,108,076.24	100.00%	32,516,595.15	100.00%

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	未结算原因
上海武钢华东销售有限公司	非关联方	55,908,518.05	1 年以内	业务进行中
天津市新亚特钢铁工贸有限公司	非关联方	9,435,455.96	1 年以内	业务进行中
南通四建集团有限公司	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	业务进行中
扬州锻压机床集团有限公司	非关联方	5,121,000.00	1 年以内	业务进行中
天津市西青区建筑企业管理站	非关联方	4,134,521.00	1 年以内	业务进行中
合计	-	83,599,495.01	-	

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

(六) 存货
存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	83,628,703.65		83,628,703.65	103,471,336.16		103,471,336.16
在产品	13,310,211.62		13,310,211.62	101,070,51.92		10,107,051.92
库存商品	17,864,128.01		17,864,128.01	22,421,604.4		22,421,604.40
发出商品	17,060,948.35		17,060,948.35	15,885,498.23		15,885,498.23
周转材料	5,085,805.35		5,085,805.35	6,110,724.73		6,110,724.73
合计	136,949,796.98	0	136,949,796.98	157,996,215.44		157,996,215.44

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计:	258,673,684.30		6,492,518.82	6,020,582.72	259,145,620.40
其中: 房屋及建筑物	110,317,101.40		1,026,821.06	383,924.46	110,959,998.00
机器设备	129,313,383.60		2,396,494.51	2,207,361.49	129,502,516.60
运输工具	7,776,416.59		554,769.30	3,376,777.00	4,954,408.89
电子设备	4,638,394.76		1,177,552.57	52,519.77	5,763,427.56
其他设备	3,007,059.96		293,257.38	0	3,300,317.34
固定资产装修	3,507,618.00		1,034,624.00	0	4,542,242.00
器具家具	113,710.00		9,000.00	0	122,710.00
二、累计折旧合计:	72,019,442.34	10,107,407.67	10,107,407.67	5,062,463.03	77,064,386.98
其中: 房屋及建筑物	17,489,101.69	2,641,417.44	2,641,417.44	125,591.40	20,004,927.73
机器设备	45,634,375.18	5,875,401.81	5,875,401.81	1,992,630.82	49,517,146.17
运输工具	5,290,952.60	518,603.95	518,603.95	2,900,668.18	2,908,888.37
电子设备	2,247,273.27	438,742.01	438,742.01	43,572.63	2,642,442.65
其他设备	826,334.12	219,980.64	219,980.64	0	1,046,314.76
固定资产装修	518,687.46	402,197.76	402,197.76	0	920,885.22
器具家具	12,718.02	11,064.06	11,064.06	0	23,782.08
三、减值准备合计:					
四、固定资产账面净值合计	186,654,241.96		--		182,081,233.42
其中: 房屋及建筑物	92,827,999.74		--		90,955,070.30
机器设备	83,679,008.38		--		79,985,370.41
运输工具	2,485,463.99		--		2,045,520.52

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	2,391,121.49	--		3,120,984.91
其他设备	2,180,725.84	--		2,254,002.58
固定资产装修	2,988,930.54	--		3,621,356.78
器具家具	100,991.98	--		98,927.92

本期折旧额 10,107,407.67 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 2,909,323.08 元。

注：期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 162,942,155.95 元。

(八) 在建工程

1、在建工程按项目列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	3,392,863.62		3,392,863.62			
安装工程	2,149,205.27		2,149,205.27	2,105,217.04		2,105,217.04
安装沉浸机电缆	22,984.36		22,984.36	22,984.36		22,984.36
设备安装工程	358,000.00		358,000.00			
合计	5,923,053.25		5,923,053.25	2,128,201.40		2,128,201.40

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计：	47,489,736.71	45,961.53	1,709.40	47,533,988.84
(1).土地使用权	46,445,312.00			46,445,312.00
(2).软件	1,044,424.71	45,961.53	1,709.40	1,088,676.84
2、累计摊销合计：	3,727,076.80	564,355.42		4,291,432.21
(1).土地使用权	3,324,766.31	437,132.47		3,761,898.78
(2).软件	402,310.48	127,222.95		529,533.43
3、减值准备合计：				
4、无形资产账面净值合计：	43,762,659.92			43,242,556.63

(1).土地使用权	43,120,545.69			42,683,413.22
(2).软件	642,114.23			559,143.41
5、无形资产账面价值合计:	43,762,659.92			43,242,556.63
(1).土地使用权	43,120,545.69			42,683,413.22
(2).软件	642,114.23			559,143.41

本期摊销额 564,355.42 元。

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 35,629,674.49 元。

(十) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	2,230,702.25	2,084,332.85

(十一) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	13,557,250.27	1,321,531.41		393,865.47	14,484,916.21

(十二) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额	备注
抵押借款	5,300,000	15,300,000	
保证借款	64,400,000	53,700,000	
抵押、保证借款			
信用借款	15,300,000	15,000,000	
合计	85,000,000	84,000,000	

(十三) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,000,000	16,500,000

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

期末余额中无欠关联方票据金额。

(十四) 应付账款**1、应付账款按账龄列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	34,514,143.29	42,689,343.77
1 年以上		
合 计	34,514,143.29	42,689,343.77

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

3、 期末余额中无欠关联方款项。

(十五) 预收款项**1、 预收款项按账龄列示**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,491,190.12	5,300,821.78
1 年以上		
合 计	5,491,190.12	5,300,821.78

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

3、 期末余额中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,207,364.74	24,575,277.53	21,849,670.60	9,932,971.67
(2) 职工福利费		160,975.74	160,975.74	
(3) 社会保险费	45,995.05	5,259,025.05	5,560,600.33	-255,580.23
其中：医疗保险费	10,622.45	1,214,560.21	1,284,208.36	-59,025.68
基本养老保险费	29,742.87	3,400,768.61	3,595,783.42	-165,271.93
失业保险费	3,186.74	364,368.07	385,262.51	-17,707.71
工伤保险费	1,593.07	182,149.55	192,594.79	-8,852.18
生育保险费	849.92	97,178.61	102,751.25	-4,722.73

(4) 住房公积金	-40,163.02	1,484,519.00	1,657,997.82	-213,641.84
(5) 工会经费和职工教育经费		359,027.00	35,9027.00	
合计	7,213,196.77	31,838,824.32	29,588,271.49	9,463,749.60

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-3,033,722.37	71,521.65
城市维护建设税	77,872.99	75,593.68
教育费附加	77,864.28	75,526.02
企业所得税	1,251,630.84	33,513.36
个人所得税	-3,087.16	2,821.99
房产税	163,855.82	182,575.59
印花税	2,970.90	48,458.44
土地使用税	4,800.50	55,025.50
防洪基金		34.34
合计	-1,457,814.20	545,070.57

(十八) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,622,244.42	20,186,853.85
1 年以上		
合计	16,622,244.42	20,186,853.85

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
吴歪儿	1,350,000	一般公司往来	1 年以内
施卫东	1,000,000	一般公司往来	1 年以内
姚骏	1,000,000	一般公司往来	1 年以上
陆永勇	1,000,000	一般公司往来	1 年以内
陈永新	1,000,000	一般公司往来	1 年以内

(十九) 股本

	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	95,000,000	74.80%			17,604,001	-49,512,941		76,284,001	46.20%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	95,000,000	74.80%			13,646,118	-36,319,999		76,284,001	46.20%
其中：境内非国有法人持股	14,317,647	11.27%				-14,317,647			
境内自然人持股	80,682,353	63.53%			13,646,118	-22,002,352		76,284,001	46.20%
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					3,957,883	13,192,942		17,150,824	10.39%
二、无限售条件股份	32,000,000	25.20%			20,495,999	36,319,999		88,815,999	53.80%
1、人民币普通股	32,000,000	25.20%			20,495,999	36,319,999		88,815,999	53.80%
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	127,000,000	100%			38,100,000			165,100,000	100%

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	586,871,049.27		38,100,000.00	548,771,049.27
（2）同一控制下企业合并的影响	-1,712,543.33			-1,712,543.33
小计	585,158,505.94		38,100,000.00	547,058,505.94
2.其他资本公积				
合计	585,158,505.94			547,058,505.94

本期减少为公司公积金转股 38,100,000.00 元。

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,202,883.72			17,202,883.72

(二十二) 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	143,361,738.30	
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	143,361,738.30	
加： 期归属于母公司所有者的净利润	16,894,278.39	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	33,020,000.00	
其他利润分配		
期末未分配利润	127,236,016.69	

(二十三) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	294,237,861.87	425,048,302.39
其他业务收入	108,279,885.97	91,383,651.45
营业成本	352,631,891.59	437,287,713.08

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	294,237,861.87	249,002,909.31	425,048,302.4	345,686,027.95

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上年同期金额
------	------	--------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
风发及其他	55,800,201.35	44,271,356.89	118,082,305.06	87,036,010.52
高压	70,245,068.95	57,799,604.74	77,988,905.33	60,634,864.06
低压大功率	42,597,550.92	35,983,736.69	46,744,825.97	37,804,317.53
低压及其他	108,595,619.84	93,921,857.76	135,691,788.33	117,415,254.97
成品定转子	16,999,420.81	17,026,353.23	46,540,477.70	42,795,580.87
合计	294,237,861.87	249,002,909.31	425,048,302.39	345,686,027.95

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	30,690,467.12	24,347,698.73	36,633,956.55	28,943,659.56
华北区	76,836,215.60	66,352,503.33	94,684,737.30	70,793,057.53
华东区	122,382,405.52	103,164,391.12	191,354,786.10	167,404,501.90
外贸区	35,836,944.56	29,704,958.18	17,906,193.18	13,291,038.39
中南区	28,491,829.07	25,433,357.95	84,468,629.28	65,253,770.62
合计	294,237,861.87	249,002,909.31	425,048,302.39	345,686,027.95

5、 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
无锡华达电机有限公司	61,117,177.08	20.77%
西门子电气传动有限公司	29,878,671.53	10.15%
南阳防爆集团股份有限公司	26,510,117.42	9.01%
通用电气越南分公司	18,111,787.68	6.16%
佳木斯电机股份有限公司	16,865,511.54	5.73%

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
城市维护建设税	577,619.99	553,705.64	5%
教育费附加	577,507.20	532,611.49	4-5%
营业税及其他	56.39	10,639.25	
合计	1,155,183.58	1,096,956.38	

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
运费	7,646,462.84	11,699,626.78
业务招待费	615,595.71	607,930.90
差旅费	471,711.33	366,950.70
工资福利	686,704.60	534,100.00
其他费用	141,579.70	356,524.76
合计	9,562,054.18	13,565,133.14

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
工资福利	3,684,671.12	3,548,481.29
技术开发费	14,715,268.12	3,076,393.60
折旧费	1,883,522.33	1,533,297.12
业务招待费	1,919,016.87	1,623,218.54
社会保险费	795,738.31	728,946.65
无形资产摊销	557,517.82	532,833.30
其他费用	7,240,894.72	6,062,370.62
合计	30,796,629.29	17,105,541.12

(二十七) 财务费用

类别	本期金额	上年同期金额
利息支出	2,968,236.75	7,076,548.59
减：利息收入	5,655,121.80	1,021,582.92
汇兑损益	-71,364.03	156,434.80
其他	143,292.06	91,258.94
合计	-2,614,957.02	6,302,659.41

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	1,321,531.41	4,550,171.95

(三十) 营业外收入

1、营业外收入按项目列示

项目	本期金额	上年同期金额
固定资产处置利得	344,141.35	
政府补助	11,154,200.00	116,000.00
其他		31,329.59
合计	11,498,341.35	147,329.59

2、政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上年同期金额
1.收到的与资产相关的政府补助		
2.收到的与收益相关的政府补助		
(1)项目补助	9,300,000.00	16,000.00
(2)上市奖励		100,000.00
(3)科技经费		
(4)扶持基金	1,854,200.00	
(5)贷款贴息		
合计	11,154,200.00	116,000.00

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额
固定资产处置损失	93,238.90	50539.36
债务重组损失		
捐赠支出		
合计	93,238.90	5,539.36

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,322,608.27	6,026,137.79
递延所得税调整	-146,369.40	-683,805.94
合计	4,176,238.87	5,342,331.85

(三十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定列示计算公式及相关数据的计算过程如下:

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数;

稀释每股收益=(归属于母公司普通股股东的净利润扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 +与稀释潜在普通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) / (当期外发普通股的加权平均数+所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数)。

(三十四) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	5,650,778.96	1,018,349.01
政府补助	11,154,200.00	116,000.00
其他	288,925.05	53,995.47
合计	17,093,904.01	1,188,344.48

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
销售费用	9,562,054.18	9,487,064.33
管理费用	9,976,929.75	4,990,333.4
捐赠支出		0
合计	19,538,983.93	14,477,397.73

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,894,278.39	31,323,237.14
加: 资产减值准备	1,321,531.41	4,550,171.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,107,407.67	8,129,515.71
无形资产摊销	564,355.42	534,542.70
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上年同期金额
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）	-250,902.45	5,539.36
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）	2,898,921.12	7,232,983.39
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）	-146,369.40	-683,805.94
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）	21,046,418.46	-44,231,462.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,348,903.99	-137,993,355.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,833,952.59	3,664,508.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,920,689.22	-127,468,124.84
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	375,928,479.36	496,496,306.60
减：现金的年初余额	496,496,306.60	68,597,278.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,373,853.60	427,899,027.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	375,928,479.36	565,093,585.52
其中：库存现金	35,619.04	21137.91
可随时用于支付的银行存款	375,892,860.32	565,072,447.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	375,928,479.36	565,093,585.52

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司实际控制人

关联方名称	对本公司持股比例	与本公司的关系
姜煜峰	35.82%	本公司董事长

(二) 本企业的子公司情况：（金额单位：万元）

子公司名称	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
南通富华机电制造有限公司	全资子公司	有限责任	江苏南通	姜煜峰	工业	1,500 万元	100.00%	100.00%	78599784-X
天津滨海通达动力科技有限公司	全资子公司	有限责任	天津	姜煜峰	工业	9,800 万元	100.00%	100.00%	67597356-4

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	对本公司持股比例	与本公司的关系
姜志培	10.29%	持股5%以上股东
上海风云际会投资中心(有限合伙)	5.00%	持股5%以上股东
王岳	4.77%	董事、副总经理
言骅	1.17%	董事、总经理
盛波		董事
傅丰礼		独立董事
张晓荣		独立董事
贺小勇		独立董事
何建忠	0.20%	监事会主席
褚邵华	0.07%	监事
朱斌		监事
张巍	0.20%	副总经理、董事会秘书
陆洋		副总经理、财务负责人

(四) 关联方交易

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

2、 关联担保情况

截止 2012 年 6 月 30 日关联方为本公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
南通富华机电制造有限公司	江苏通达动力科技股份有限公司	10,000,000.00	2012-3-21	2013-2-20	否
南通富华机电制造有限公司	江苏通达动力科技股份有限公司	9,700,000.00	2012-5-4	2012-10-20	否
南通富华机电制造有限公司	江苏通达动力科技股份有限公司	10,000,000.00	2012-5-31	2012-11-20	否
南通富华机电制造有限公司	江苏通达动力科技股份有限公司	15,000,000.00	2012-5-3	2013-5-3	否
南通富华机电制造有限公司	江苏通达动力科技股份有限公司	10,000,000.00	2012-3-28	2013-3-28	否

七、 或有事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，公司资产抵押情况

大类	抵押物原值	抵押物净值	抵押借款额
房屋建筑物	5,935,880.00	5,880,800.00	3,500,000.00
土地使用权	3,382,830.00	3,075,300.00	1,800,000.00
合计	9,318,710.00	8,956,100.00	5,300,000.00

九、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		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	5,688,285.42	3.50%	5,688,285.42	100%	5,688,285.42	3.87%	5,688,285.42	100%
按组合计提坏账准备的应收账款		0.00%						
组合 1	156,606,525.22	96.50%	7,986,468.42	5.10%	141,282,562.71	96.13%	7,316,460.71	5.18%
组合小计	156,606,525.22	96.50%	7,986,468.42	5.10%	141,282,562.71	96.13%	7,316,460.71	5.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	162,294,810.64	1.00	13,674,753.84	--	146,970,848.13	--	13,004,746.13	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海人民电机有限公司	5,688,285.42	5,688,285.42	100.00%	民事裁定债权人无可执行财产

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	151,325,732.44	96.63%	7,171,604.79	139,542,647.76	98.76%	6,706,312.27
1—2 年	4,503,098.60	2.88%	450,309.86	889,519.96	0.63%	88,952
2—3 年	429,335.95	0.27%	85,867.19	140,389.29	0.1%	28,077.86
3—4 年		0.00%		361,478.53	0.26%	144,591.41
4—5 年	348,358.23	0.22%	278,686.58			
5 年以上		0.00%		348,527.17	0.25%	348,527.17

合计	156,606,525.22	100.00%	7,986,468.42	141,282,562.71	--	7,316,460.71
----	----------------	---------	--------------	----------------	----	--------------

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

3、 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(%)
成都佳电机有限公司	非关联方	15,874,577.89	1 年以内	9.78%
佳木斯电机股份有限公司	非关联方	11,931,582.41	1 年以内	7.35%
通用电气越南分公司	非关联方	11,619,524.96	1 年以内	7.16%
上海 ABB 电机有限公司	非关联方	8,075,132.98	1 年以内	4.98%
江苏航天动力机电有限公司	非关联方	7,447,488.10	1 年以内	4.59%

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1								
组合小计	877,367.66	100%	40,737.58	4.64%	796,366.84	100%	42,953.20	5.39%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	877,367.66	--	40,737.58	--	796,366.84	--	42,953.20	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	877,367.66	100%	40,737.58	733,669.70	92.13%	36,683.49
1-2 年				62,697.14	7.87%	6,269.71

合计	877,367.66	--	40,737.58	796,366.84	--	42,953.2
----	------------	----	-----------	------------	----	----------

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

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
姜春燕	公司职员	100,000	1 年以内	11.39%	备用金
王赞华	公司职员	85,280	1 年以内	9.71%	备用金
钱建华	公司职员	71,920	1 年以内	8.19%	备用金
戴春晖	公司职员	66,780	1 年以内	7.61%	备用金
季智新	公司职员	45,280	1 年以内	5.16%	备用金

(三) 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	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(%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
南通富华机电制造有限公司	成本法	16,712,543.33	16,712,543.33		16,712,543.33	100%	100%			
天津滨海通达动力科技有限公司	成本法	263,000,000.00	263,000,000.00		263,000,000.00	100%	100%			
合计		279,712,543.33	279,712,543.33		279,712,543.33					

(四) 营业收入及营业成本

1、 营业收入

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	282,205,321.13	400,465,941.31
其他业务收入	103,941,575.61	96,491,198.82
营业成本	337,556,118.74	422,721,684.84

2、 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

工 业	282,205,321.13	235,524,450.18	400,465,941.31	326,034,747.85
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
风电及其他	56,480,429.18	48,156,607.30	118,082,305.06	138,138,253.91
高压	70,245,068.95	56,949,848.21	77,988,905.33	38,804,317.53
低压大功率	42,597,550.92	35,897,081.34	46,744,825.97	64,134,864.06
低压	112,882,272.08	94,520,913.33	157,649,904.95	84,957,312.35
合计	282,205,321.13	235,524,450.18	400,465,941.31	326,034,747.85

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北区	30,690,467.12	24,347,698.73	36,633,956.55	28,943,659.56
华北区	69,869,994.14	59,777,011.83	94,675,164.65	70,784,057.53
华东区	117,316,086.24	96,261,423.49	166,781,997.65	147,762,221.75
外贸区	35,836,944.56	29,704,958.18	17,906,193.18	13,291,038.39
中南区	28,491,829.07	25,433,357.95	84,468,629.28	65,253,770.62
合计	282,205,321.13	235,524,450.18	400,465,941.31	326,034,747.85

5、 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
无锡华达电机有限公司	51,981,260.00	13.46%
西门子电气传动有限公司	29,878,671.53	7.74%
南阳防爆集团股份有限公司	26,038,167.69	6.74%
通用电气越南分公司	18,111,787.68	4.69%
佳木斯电机股份有限公司	16,865,511.54	4.37%
合计	142,875,398.44	37.00%

(五) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,593,765.76	30,114,149.28
加：资产减值准备	1,061,657.56	4,185,741.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,650,858.17	6,754,474.12
无形资产摊销	203,754.45	230,789.10
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)	-250,902.45	5,539.36
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)	2,896,872.72	6,925,236.39
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)	-158,749.07	-627,861.18
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)	17,198,283.76	-31,887,619.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-80,670,464.78	-138,445,446.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	91,880,929.56	-11,295,333.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,406,005.68	-134,040,331.46
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况	--	
现金的期末余额	296,199,962.12	295,047,606.98
减：现金的年初余额	289,870,343.55	66,180,672.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,329,618.57	228,866,934.92

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

明细项目	本期金额
(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；	250,902.45
(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；	11,154,200.00
(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；	
(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期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；	
(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；	
(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；	
(二十三) 所得税的影响数；	-2,640,765.37
合 计	8,764,337.08

(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 (元)	
		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	1.93	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	0.93	0.05	0.05

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
预付款项	102,108,076.24	32,516,595.15	214.02%	预付工程款及材料款增加。
应收利息	3,142,845.22	4,649,170.07	-32.40%	因定期存款到期。
在建工程	5,923,053.25	2,128,201.4	178.31%	全资子公司天津通达待安装设备增加, 建筑工程增加。
应付票据	87,000,000.00	16,500,000.00	427.27%	向武钢采购原材料, 主要以银行承兑汇票结算。
应付职工薪酬	9,463,749.60	7,213,196.77	31.20%	工资未发放, 应付职工薪酬增加。
应交税费	-1,457,814.20	545,070.57	-367.45%	因天津通达筹建期购买的固定资产进行了抵扣, 销售量不多, 故应交税金为负数。
管理费用	30,796,629.29	17,105,541.12	80.04%	技术开发费用的增加。
财务费用	-2,614,957.02	6,302,659.41	-141.49%	募集资金存款利息冲减了财务费用。
资产减值损失	1,321,531.41	4,550,171.95	-70.96%	同比应收账款余额减少, 少计提了坏账准备。
营业外收入	11,498,341.35	147,329.59	7704.50%	天津通达收到天津市镇政府新型工业化发展资金930万元, 江苏通达收到政府补贴182.18万元。
利润总额	21,070,517.26	36,665,568.99	-42.53%	受宏观经济形势影响, 营业利润下降
收到其他与经营活动有关的现金	17,093,904.01	1,188,344.48	1338.46%	收到政府补助增加
购买商品接受	258,876,574.63	507,480,877.88	-48.99%	受宏观经济形势的影响, 营

劳务支付的现金				业收入下降，相应购买商品接受劳务下降，因而支付的现金减少
支付其他与经营活动有关的现金	19,538,983.93	14,477,397.73	34.96%	技术开发费增加
处置固定资产无形资产和其他长期资产收回的现金	1,210,731.54			处置了一批固定资产所致
购建固定资产无形资产和其他长期资产支付的现金	25,586,353.24	16,007,864.09	59.84%	天津公司的建筑工程，安装工程的增加
取得借款收到的现金	115,000,000.00	243,300,000.00	-52.73%	向银行借款减少
偿还债务支付的现金	114,000,000.00	216,300,000.00	-47.30%	偿还银行借款及支付的利息减少
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,990,285.15	7,076,548.59	408.59%	主要是因为分配了2011年股利

本财务报表业经公司董事会于 2012 年 8 月 19 日批准报出。

江苏通达动力科技股份有限公司

董事长：姜煜峰

二〇一二年八月十九日