

# 审计报告

川华信审（2012）012号

成都银河磁体股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的成都银河磁体股份有限公司（以下简称银河磁体公司）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表，2011年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是银河磁体公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，银河磁体公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银河磁体公司2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营

成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

有限责任公司

中国 · 成都

中国注册会计师：徐家敏

中国注册会计师：何寿福

二〇一二年三月一日

## 资产负债表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	四、1	688,200,547.06	660,737,200.17
交易性金融资产		-	-
应收票据	四、2	9,376,416.70	5,761,164.09
应收账款	四、3	121,565,228.69	84,354,571.86
预付账款	四、4	3,650,087.55	3,611,800.51
应收利息	四、5	2,259,091.67	1,429,166.67
应收股利		-	-
其他应收款	四、6	1,038,039.69	1,394,612.38
存货	四、7	47,508,618.93	53,428,755.60
一年内到期的非流动性资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		873,598,030.29	810,717,271.28
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	四、8	140,550,680.84	139,528,745.68
在建工程	四、9	44,854,615.85	1,626,761.20
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	四、10	16,524,364.76	16,392,810.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	四、11	1,223,509.31	753,154.96
其他非流动性资产		-	-
非流动资产合计		203,153,170.76	158,301,472.83
资产总计		1,076,751,201.05	969,018,744.11

## 资产负债表(续)

编制单位：成都银河磁体股份有限公司 2011年12月31日 金额单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	四、13	20,733,447.35	36,211,136.12
预收账款	四、14	3,260,910.23	409,012.08
应付职工薪酬	四、15	2,553,526.79	1,288,670.41
应交税费	四、16	21,346,103.39	1,922,932.53
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	四、17	6,295,740.31	6,440,319.92
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		54,189,728.07	46,272,071.06
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	四、18	7,630,738.29	6,575,643.11
非流动资产合计		7,630,738.29	6,575,643.11
负债合计		61,820,466.36	52,847,714.17
所有者权益：			
实收资本（或股本）	四、19	161,573,180.00	161,573,180.00
资本公积	四、20	655,575,512.72	655,575,512.72
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	四、21	64,200,869.55	49,800,850.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	四、22	133,581,172.42	49,221,487.19
所有者权益合计		1,014,930,734.69	916,171,029.94
负债及所有者权益合计		1,076,751,201.05	969,018,744.11

## 利润表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司      2011 年度      单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	四、23	563,624,220.82	331,740,717.80
减：营业成本	四、23	359,470,082.93	235,348,571.30
营业税金及附加	四、24	3,251,580.06	1,645,939.11
销售费用	四、25	9,126,989.35	8,393,907.97
管理费用	四、26	32,987,382.81	23,828,747.56
财务费用	四、27	-5,547,129.67	2,678,495.67
资产减值损失	四、28	2,080,600.43	205,769.12
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		-	-
投资收益(损失以“-”填列)		-	-
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“-”填列)		162,254,714.91	59,639,287.07
加：营业外收入	四、29	6,754,474.70	3,157,824.76
减：营业外支出	四、30	110,095.46	20,758.46
其中：非流动资产处置损失		68,603.19	20,758.46
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		168,899,094.15	62,776,353.37
减：所得税费用	四、31	24,898,899.00	9,075,584.89
四、净利润(净亏损以“-”填列)		144,000,195.15	53,700,768.48
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.89	0.41
(二) 稀释每股收益		0.89	0.41
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总计		144,000,195.15	53,700,768.48

## 现金流量表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期数	上期数
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		530,375,815.33	327,028,910.95
收到的税费返还		9,417,915.49	12,217,143.39
收到其他与经营活动有关的现金	四、33(1)	7,959,569.88	5,657,824.76
经营活动现金流入小计		547,753,300.70	344,903,879.10
购买商品、接受劳务支付的现金		366,800,738.29	256,857,402.44
支付给职工以及为职工支付的现金		45,934,969.49	34,321,965.74
支付的各项税费		9,327,155.15	23,287,205.44
支付其他与经营活动有关的现金	四、33(2)	5,392,352.47	5,727,940.70
经营活动现金流出小计		427,455,215.40	320,194,514.32
经营活动产生的现金流量净额		120,298,085.30	24,709,364.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,869,583.36	12,596,931.07
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		56,869,583.36	12,596,931.07
投资活动产生的现金流量净额		-56,869,583.36	-12,596,931.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	696,573,234.16
取得借款收到的现金		60,068,825.39	167,169,220.93
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	四、33(3)	12,488,716.51	667,037.15
筹资活动现金流入小计		72,557,541.90	864,409,492.24
偿还债务支付的现金		60,068,825.39	217,194,719.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,616,555.27	37,741,005.83
支付其他与筹资活动有关的现金	四、33(4)	193,234.89	232,590.68
筹资活动现金流出小计		105,878,615.55	255,168,316.28
筹资活动产生的现金流量净额		-33,321,073.65	609,241,175.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,644,081.40	-965,809.19
五、现金及现金等价物净增加额		27,463,346.89	620,387,800.48
加：期初现金及现金等价物余额		660,737,200.17	40,349,399.69
五、期末现金及现金等价物余额		688,200,547.06	660,737,200.17

## 股东权益变动表

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期数							
	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	161,573,180.00	655,575,512.72	-	-	49,800,850.03	-	49,221,487.19	916,171,029.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	161,573,180.00	655,575,512.72	-	-	49,800,850.03	-	49,221,487.19	916,171,029.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	14,400,019.52	-	84,359,685.23	98,759,704.75
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	144,000,195.15	144,000,195.15
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	144,000,195.15	144,000,195.15
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	14,400,019.52	-	-59,640,509.92	-45,240,490.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	14,400,019.52	-	-14,400,019.52	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-45,240,490.40	-45,240,490.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	161,573,180.00	655,575,512.72	-	-	64,200,869.55	-	133,581,172.42	1,014,930,734.69

## 股东权益变动表（续）

编制单位：成都银河磁体股份有限公司

2011 年度

金额单位：人民币元

项 目	上期数							
	股本		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	120,573,180.00		-	-	44,430,773.18	-	35,857,017.76	200,863,249.50
加：会计政策变更	-		-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	上期数	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	120,573,180.00	2,278.56	资本公积	-	44,430,773.18	-	35,857,017.76	200,863,249.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,000,000.00	655,573,234.16	2,278.56	-	5,370,076.85	-	13,364,469.43	715,307,780.44
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	53,700,768.48	53,700,768.48
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	53,700,768.48	53,700,768.48
（三）所有者投入和减少资本	41,000,000.00	655,573,234.16	-	-	-	-	-	696,573,234.16
1.所有者投入资本	41,000,000.00	655,573,234.16	-	-	-	-	-	696,573,234.16
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 利润分配	-	-	-	-	5,370,076.85	-	-40,336,299.05	-34,966,222.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	5,370,076.85	-	-5,370,076.85	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-34,966,222.20	-34,966,222.20
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	161,573,180.00	655,575,512.72	-	-	49,800,850.03	-	49,221,487.19	916,171,029.94

## 会计报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

成都银河磁体股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都银河新型复合材料厂（以下简称“新型材料厂”），由成都市银河工业（集团）有限公司（以下简称“银河集团”）出资 200 万元（郫县审计事务所于 1993 年 7 月 20 日出具《验资证明》）于 1993 年 7 月设立；1994 年 9 月，股东增资 800 万元（郫县审计事务所于 1994 年 9 月 27 日出具郫审事（1994）验字第 38 号《验资证明》），至此，新型材料厂注册资金变更为 1000 万元。

1998 年 11 月 23 日，银河集团与戴炎、张燕、吴志坚、何金洲共同签订《股权转让协议书》约定：银河集团将其拥有的新型材料厂 1000 万元 100% 的股权保留 44%，其余 56% 分别转让给戴炎 45%、张燕 5%、吴志坚 5%、何金洲 1%。

2001 年 1 月 19 日经四川省人民政府川府函（2001）24 号文批准，成都银河新型复合材料厂整体改制，并以发起方式设立成都银河磁体股份有限公司。公司以经四川华信（集团）会计师事务所对成都银河新型复合材料厂审计后的 2000 年 9 月 30 日的净资产 30,312,278.56 元，按 1:1 比例折股为 3031 万股，万元取整后的余额 2,278.56 元转为资本公积，股东及其拥有的股份比例不变。

2001 年 8 月 28 日股东大会决议通过利润分配方案，每 10 股送 3 股，股本增至 3,940.30 万股；2002 年 2 月 20 日股东大会决议通过利润分配方案，每 10 股送 3.6 股，股本增至 5,358.808 万股；2003 年 2 月 24 日股东大会决议通过利润分配方案，每 10 股送 5 股，股本增至 8,038.212 万股；2004 年 3 月 19 日股东大会决议通过利润分配方案，每 10 股送 5 股，股本增至 12,057.318 万股，股东及其拥有的股份比例不变，结构如下：

序号	股东名称	持有股份数	比例
1	成都市银河工业（集团）有限公司	53,052,199.00	44.00%
2	戴炎	54,257,931.00	45.00%
3	吴志坚	6,028,659.00	5.00%
4	张燕	6,028,659.00	5.00%
5	何金洲	1,205,732.00	1.00%
	合计	120,573,180.00	100.00%

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1236 号文《关于核准成都银河磁体股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于 2010 年 9 月 20 日公开发行人民币普通股（A 股）4100 万股（每股面值 1 元），并于 2010 年 10 月 13 日在深圳证券交易所上市。截止 2010 年 12 月 31 日，本公司股本为 161,573,180.00 股。

## （二）公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址即总部地址位于成都高新区西区百草路6号，组织形式为股份有限公司。

## （三）公司的业务性质、经营范围

### 1、业务性质

本公司所处行业为电子元器件制造业，主要制造、销售永磁合金元件。

### 2、经营范围

本公司业务范围包括制造、销售永磁合金元件及光机电高新技术服务；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务和本企业生产、科研所需原料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术进口业务与“三来一补”业务。

## （四）第一大股东以及最终实质控制人名称

按持股比例本公司的第一大股东是戴炎；公司无实际控制人。

## 二、公司采用的重要会计政策和会计估计

### （一） 财务报表的编制基础

本公司具有完全的持续经营条件。公司财务报告执行《企业会计准则》。

### （二） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》及其后续规定（以下统一称为《企业会计准则》）的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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日起至12月31日止。

### （四） 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （五） 现金及现金等价物的确定标准

将持有期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### （六） 外币业务

在处理外币交易和对外币财务报表进行折算时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

### （七） 金融工具

### 1、金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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；其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同：

1) 公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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) 公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

3) 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益；

4) 公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

### 3、金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

### 4、金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

#### 5、金融资产转移的确认和计量

公司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时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。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账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

### （八） 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标准	单项应收账款余额在500万元以上、单项其他应收款余额在100万元以上，逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在500万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	账龄在3年以上(含3年)且余额在单项金额重大额度以下的应收账款和其他应收款;账龄在3年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备;逾期且余额在单项金额重大额度以下的应收票据、预付账款、长期应收款。
其他不重大的应收款项	除上述以外的其他应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法——账龄分析法

无风险	结算期内和合同约定时间内的应收票据、预付账款,能够全部收回。
低风险	一般账龄在1年以内,预计按账面欠款能够收回,将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于95%。
较低风险	一般账龄1-2年,收回有一定难度,预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于70%。
较高风险	一般账龄2-3年,收回难度较大,预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于40%。
高风险	一般账龄在3年以上;债务人严重资不抵债,已无力归还欠款,预计收回欠款的可能性很小。

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	5	5
1-2年	30	30
2-3年	60	60
3年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失。
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,确认减值损失。

(九) 存货

1、存货分类

存货分为:原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资。

2、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

### 3、存货计价方法和摊销方法

各种存货按取得时的实际成本核算；原材料发出采用加权平均法，包装物及低值易耗品在领用时一次摊销，在产品只保留直接材料成本，库存商品及委托加工物资发出采用加权平均法核算。

### 4、存货跌价准备的计提依据

库存商品和可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，该存货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。

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

公司的年末存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。如果年末存货有已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且已无使用价值和转让价值或其他足以证明其无使用价值和转让价值的情况，将其账面价值全部转入当期损益。

## （十） 固定资产

### 1、固定资产标准

固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量；为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用寿命超过一个会计年度。

### 2、固定资产计价

1) 外购的固定资产，按实际支付的买价、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所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

购买固定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，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值。

3) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出

资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

4) 融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

5) 盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值。

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

6) 接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

7) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

### 3、固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
<b>A.房屋建筑物</b>			
a.房屋	30	3.17	5
b.建筑物	20	4.75	5
<b>B.专用设备</b>			
a.机器、设备	8-10	11.88-9.50	5
b.工具、器具	5	19.00	5
<b>C.通用设备</b>			
	5	19.00	5
<b>D.运输设备</b>			
	5	19.00	5

当月增加的固定资产，当月不提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月照提折旧，从下月起不提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

#### 4、固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产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账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### （十一）在建工程

在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对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、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### （十二）无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。公司内部研究开发无形资产项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出满足资本化条件并达到预定用途形成无形资产的应转入无形资产。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，摊销时还应扣除已经提取的减值准备金额。无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	摊销年限
土地使用权	土地使用权证规定的土地使用期限	土地使用权证规定的土地使用期限摊销
特许权	有明确使用期限（合同约定期限及法律法	有明确使用期限（合同约定期限及法律法

	规规定期限孰短)的按该期限摊销, 无明确使用期限的一律按5年	规规定期限孰短)的按该期限摊销, 无明确使用期限的一律按5年摊销
计算机软件	有明确使用期限(合同约定期限及法律法规定期限孰短)的按该期限摊销, 无明确使用期限的一律按5年	有明确使用期限(合同约定期限及法律法规定期限孰短)的按该期限摊销, 无明确使用期限的一律按5年摊销

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终了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。

资产负债表日, 无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

### (十三) 借款费用

借款费用, 是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 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, 是指需要经过一年以上(含一年)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。

#### 1、借款费用资本化的确认条件

借款费用资本化期间, 在以下三个条件同时具备时开始: 资产支出已经发生; 借款费用已经发生; 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### 2、资本化金额的确定

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定为专门借款利息费用资本化金额, 并在资本化期间内, 计入相关资产成本。专门借款发生的辅助费用, 在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的, 确认为费用, 计入当期损益。

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

#### 3、暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的, 暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用。

#### 4、停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用，计入当期损益。

#### （十四）应付职工薪酬

应付职工薪酬系公司因获得职工提供服务而给予职工的各种形式的报酬以及其他相关支出。包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系且符合规定确认条件的给予的补偿计入当期管理费用外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；除上述情况外的其他职工薪酬，计入当期损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

其他方式的职工薪酬：本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及期间费用。

#### （十五）预计负债

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，确认为预计负债。待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足以下条件的确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

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；在资产负债表日，有确凿证据表明该账面价值确实未反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面的价值进行调整。

#### （十六）收入

##### 1、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入的金额能够可靠地计量；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确认收入的具体条件为：内销产品于发货并经客户签收后、出口产品于报关放行后确认收入。

## 2、提供劳务的收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，分别下列情况处理：已经发生的劳务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；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，不确认劳务收入。

## 3、让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入金额能够可靠的计量。

### **（十七）政府补助**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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，应当分别下列情况处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **（十八）递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：暂时性差异在可预计的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除

企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益。

### （十九）主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策、会计估计无变更。

### （二十）前期重大会计差错更正

本报告期公司无前期会计差错更正。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税目	计税基础	适用税率
增值税-国内销售	应纳税收入额	17%
增值税-出口销售	执行增值税免抵退税政策	征税率 17% 退税率 17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用税	占地面积	4 元/平方米、6 元/平方米
房产税	房产原值	房产原值×70%×1.2%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	注 1
价格调节基金	营业收入	注 2

注 1：根据财政部财综函【2011】3 号批复，自 2011 年 2 月 1 日起，地方教育费附加由按应交流转税 1% 变为 2% 征收。

注 2：根据成价调办【2008】42 号《关于贯彻落实市政府有关灾后恢复重建政策措施实施意见的通知》，自 2011 年 7 月起价格调节基金由按营业收入 0.08% 变为 0.1% 征收。

### 2、税收优惠及批文

#### （1）增值税

根据财政部、国家税务总局文件规定，近几年出口退税率的变化情况如下：

文件编号	出口退税品种	退税率	执行时间
财税[2008]177 号	其他电动机、发电机（组）零件	17%	2009-1-1
财税[2009]88 号	稀土永磁体	17%	2009-6-1

#### （2）企业所得税

2011 年 10 月 12 日公司顺利通过了高新技术企业复审，收到由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，编号为：GF201151000092，资格有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，公司在高新技术企业资格有效期内可享受税率为 15% 的企业所得税优惠政策，即公司在 2011 年 1 月 1 日—2013 年 12 月 31 日期间可享受 15% 的企业所得税优惠。

**四、 会计报表主要项目注释**（期末数指 2011 年 12 月 31 日余额、期初数指 2010 年 12 月 31 日余额）

**1、 货币资金**

单位：元币种：人民币、美元、欧元

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：			104,548.61			111,762.57
其中：人民币			104,548.61			111,762.57
银行存款：			669,232,780.41			647,884,224.35
其中：人民币			620,370,719.48			641,384,945.31
美元	7,754,766.61	6.3009	48,862,008.93	981,363.95	6.6227	6,499,279.04
欧元	6.37	8.1625	52.00			
其他货币资金：			18,863,218.04			12,741,213.25
其中：美元	2,993,702.45	6.3009	18,863,019.77	1,923,869.91	6.6227	12,741,213.25
欧元	24.29	8.1625	198.27			
合计			688,200,547.06			660,737,200.17

**2、 应收票据**

单位：元币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,376,416.70	5,761,164.09
合计	9,376,416.70	5,761,164.09

注：期末公司无尚未到期已经背书给他方或者贴现的票据。

**3、 应收帐款**

(1) 应收账款按种类列示如下：

单位：元币种：人民币

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%
A 类								
B 类	128,612,228.53	100.00	7,046,999.84	5.48	89,302,204.29	100.00	4,947,632.43	5.54

C类								
合计	128,612,228.53	100.00	7,046,999.84	5.48	89,302,204.29	100.00	4,947,632.43	5.54

注：A类是指单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款、B类是指按组合计提减值准备的应收账款、C类是指单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例%		金额	比例%	
一年以内	127,451,798.62	99.10	6,372,589.93	88,609,750.63	99.23	4,430,487.53
一至二年	694,265.71	0.54	208,279.71	226,374.46	0.25	67,912.34
二至三年	85.00	0.00	51.00	42,116.60	0.05	25,269.96
三年以上	466,079.20	0.36	466,079.20	423,962.60	0.47	423,962.60
合计	128,612,228.53	100.00	7,046,999.84	89,302,204.29	100.00	4,947,632.43

(3) 按客户类别结构列示如下：

单位：元币种：人民币

类别	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
境外客户	108,727,924.29	84.54	5,499,541.70	103,228,382.59	79,267,396.90	88.76	4,019,963.46	75,247,433.44
境内客户	19,884,304.24	15.46	1,547,458.14	18,336,846.10	10,034,807.39	11.24	927,668.97	9,107,138.42
合计	128,612,228.53	100.00	7,046,999.84	121,565,228.69	89,302,204.29	100.00	4,947,632.43	84,354,571.86

(4) 以外币核算的应收账款为美元和欧元，其账面原值、坏账准备及净值列示如下：

单位：元币种：人民币、美元、欧元

类别	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
账面原值			108,727,924.28			79,267,396.90
其中：美元	16,899,825.15	6.3009	106,484,108.29	11,969,045.39	6.6227	79,267,396.90

欧元	274,893.23	8.1625	2,243,815.99			
坏账准备			5,499,541.70			4,019,963.46
其中：美元	855,012.92	6.3009	5,387,350.91	606,997.67	6.6227	4,019,963.46
欧元	13,744.66	8.1625	112,190.79			
净值			103,228,382.58			75,247,433.44
其中：美元	16,044,812.23	6.3009	101,096,757.38	11,362,047.72	6.6227	75,247,433.44
欧元	261,148.57	8.1625	2,131,625.20			

(5) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末余额前五名客户明细列示如下：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例	账龄
NIDEC CORPORATION(日本电产)	主要客户	54,675,547.58	42.51%	一年以内
JAPANMAGNETS,INC(日本永磁股份有限公司)	主要客户	20,600,414.06	16.02%	一年以内
ASIAMAGNETICSCO.,LTD(韩国亚细亚磁材(株))	主要客户	15,388,925.17	11.97%	一年以内
LG INNOTECH(HUIZHOU)CO.,LTD(南韩 LG)	主要客户	5,395,444.60	4.20%	一年以内
江苏华阳电器有限公司	主要客户	4,192,962.47	3.26%	一年以内
合计		100,253,293.88	77.96%	

#### 4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

单位：元币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	3,650,087.55	100.00	3,607,800.51	99.89
一至二年			4,000.00	0.11
合计	3,650,087.55	100.00	3,611,800.51	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位明细如下：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例	账龄
海沃澳技术(北京)有限公司	供应商	933,000.00	25.56%	一年以内
成都市川套设备成套公司	供应商	889,200.00	24.36%	一年以内
四川航空工业川西机器有限责任公司	供应商	288,000.00	7.89%	一年以内
湘潭市高昇粉末冶金设备有限公司	供应商	279,600.00	7.66%	一年以内

四川联华电器有限公司	供应商	220,964.09	6.05%	一年以内
合计		2,610,764.09	71.53%	

(3) 期末预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(4) 期末预付款项不存在减值迹象, 故未计提坏账准备。

## 5、 应收利息

单位: 元币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,429,166.67	11,165,313.88	10,335,388.88	2,259,091.67
合计	1,429,166.67	11,165,313.88	10,335,388.88	2,259,091.67

## 6、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

单位: 元币种: 人民币

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%
A 类								
B 类	1,092,673.36	100.00	54,633.67	5.00	1,468,013.03	100.00	73,400.65	5.00
C 类								
合计	1,092,673.36	100.00	54,633.67	5.00	1,468,013.03	100.00	73,400.65	5.00

注: A 类是指单项金额重大并单项计提减值准备的其他应收款、B 类是指按组合计提减值准备的其他应收款、C 类是指单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏帐准备	账面余额		坏帐准备
	金额	比例%		金额	比例%	
一年以内	1,092,673.36	100.00	54,633.67	1,468,013.03	100.00	73,400.65
合计	1,092,673.36	100.00	54,633.67	1,468,013.03	100.00	73,400.65

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 主要其他应收款明细如下:

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额的比例
应收出口退税	658,221.90	一年以内	60.24%
应收职工社保费	365,005.46	一年以内	33.40%
应收职工个人住房公积金	57,446.00	一年以内	5.26%
中国人民解放军成都军区机关医院	12,000.00	一年以内	1.10%
合计	1,092,673.36		100.00%

## 7、 存货

单位：元币种：人民币

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	7,994,273.22		7,994,273.22	19,667,308.16		19,667,308.16
库存商品	27,807,634.79		27,807,634.79	14,734,803.65		14,734,803.65
低值易耗品	1,902,800.07		1,902,800.07	983,329.03		983,329.03
包装物	104,454.03		104,454.03	72,856.07		72,856.07
在产品	9,575,527.45		9,575,527.45	17,897,636.11		17,897,636.11
委托加工物资	123,929.37		123,929.37	72,822.58		72,822.58
合计	47,508,618.93		47,508,618.93	53,428,755.60		53,428,755.60

注：期末无存货可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产情况：

单位：元币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	211,474,198.72		11,815,041.45	1,411,761.94	221,877,478.23
其中：房屋建筑物	131,692,001.45				131,692,001.45
专用设备	69,307,088.55		9,524,646.18	668,015.63	78,163,719.10
通用设备	2,836,524.72		797,635.27	743,746.31	2,890,413.68
交通运输设备	7,638,584.00		1,492,760.00		9,131,344.00
二、累计折旧合计：	71,945,453.04		10,724,503.10	1,343,158.75	81,326,797.39
其中：房屋建筑物	24,268,610.85		4,365,136.16		28,633,747.01
专用设备	42,436,540.79		5,014,233.08	636,644.08	46,814,129.79
通用设备	2,120,797.85		214,237.88	706,514.67	1,628,521.06
交通运输设备	3,119,503.55		1,130,895.98		4,250,399.53
三、固定资产账面净值合计	139,528,745.68				140,550,680.84

其中: 房屋建筑物	107,423,390.60			103,058,254.44
专用设备	26,870,547.76			31,349,589.31
通用设备	715,726.87			1,261,892.62
交通运输设备	4,519,080.45			4,880,944.47
四、减值准备合计				
其中: 房屋建筑物				
专用设备				
通用设备				
交通运输设备				
五、固定资产账面价值合计	139,528,745.68			140,550,680.84
其中: 房屋建筑物	107,423,390.60			103,058,254.44
专用设备	26,870,547.76			31,349,589.31
通用设备	715,726.87			1,261,892.62
交通运输设备	4,519,080.45			4,880,944.47

(2) 期末无固定资产可变现净值低于账面成本的情形, 故未计提固定资产减值准备。

(3) 公司 2010 年度收到并结转固定资产、位于犀浦镇“西郡兰庭”的 33 套安置房, 其产权由政府统一办理, 尚在办理中。

## 9、 在建工程

(1) 在建工程明细如下:

单位: 元币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
7#厂房	14,672,068.42		14,672,068.42	1,626,761.20		1,626,761.20
HDD 建筑工程	21,483,779.19		21,483,779.19			
HDD 工程设备	8,698,768.24		8,698,768.24			
合计	44,854,615.85		44,854,615.85	1,626,761.20		1,626,761.20

## (2) 重大在建工程项目变动情况如下:

单位: 元币种: 人民币

项目名称	预算数 (万元)	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
7#厂房(注1)	2,400.00	1,626,761.20	13,045,307.22			61.13	90				募集资金及自 有资金	14,672,068.42
HDD 建筑工程(注2)	2,260.00		21,483,779.19			94.87	95				募集资金	21,483,779.19
HDD 工程设备(注3)	2,860.00		8,698,768.24			30.42	30				募集资金	8,698,768.24
合计		1,626,761.20	43,227,854.65									44,854,615.85

注 1: 因“成都至都江堰快速铁路”项目拆迁部分房屋, 公司 2009 年年度股东大会决定新建 7 号厂房。

注 2: “高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目洁净生产线”建筑工程(简称 HDD 建筑工程), 系公司募投项目“高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建”实施的部分洁净化厂房改造工程。

注 3: HDD 工程设备是指“高精度、高洁净度硬盘用粘结钕铁硼磁体扩建项目洁净生产线”项目采购的全密闭自动电泳线及全自动旋转式无尘涂层线设备。

(3) 本报告期无利息资本化情况。

(4) 期末未发现在建工程可变现净值低于账面成本的情形, 故未计提在建工程减值准备。

## 10、无形资产

(1) 无形资产基本情况如下:

单位: 元币种: 人民币

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:	18,749,580.19	558,000.00		19,307,580.19
其中: 土地使用权	18,749,580.19			18,749,580.19
特许权		208,000.00		208,000.00
计算机软件		350,000.00		350,000.00
二、累计摊销额合计:	2,356,769.20	426,446.23		2,783,215.43
其中: 土地使用权	2,356,769.20	385,974.00		2,742,743.20
特许权		37,555.56		37,555.56
计算机软件		2916.67		2916.67
三、无形资产账面净值合计:	16,392,810.99			16,524,364.76
其中: 土地使用权	16,392,810.99			16,006,836.99
特许权				170,444.44
计算机软件				347,083.33
四、无形资产减值准备累计金额合计:				
五、无形资产账面价值合计	16,392,810.99			16,524,364.76
其中: 土地使用权	16,392,810.99			16,006,836.99
特许权				170,444.44
计算机软件				347,083.33

注: 本期摊销额 426,446.23 元。

(2) 期末未发现无形资产可变现净值低于账面成本的情形, 故未计提无形资产减值准备。

(3) 公司开发项目支出如下:

单位: 元币种: 人民币

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	
大容量硬盘驱动器主轴电机用磁体开发		5,572,096.7100	5,572,096.7100		
高性能汽车电机用磁体的开发		3,602,018.7400	3,602,018.7400		
高精度成型自动化系统		2,349,603.2200	2,349,603.2200		
高洁净度 HDD 磁体专用包装物的开发		1,840,400.7100	1,840,400.7100		
高效自动化充磁系统		2,119,033.2700	2,119,033.2700		

硬盘驱动器磁体外观自动检验系统的开发	1,616,300.8700	1,616,300.8700	
大型复杂结构磁体成型系统的开发	1,708,257.1300	1,708,257.1300	
合计	18,807,710.65	18,807,710.65	

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%，本期无开发支出资本化的情况，期末无通过公司内部开发形成的无形资产。

## 11、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,065,245.03	753,154.96
递延收益	158,264.28	
合计	1,223,509.31	753,154.96

### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
计提应收账款坏账准备所得税影响	7,046,999.84
计提其他应收款坏账准备所得税影响	54,633.67
递延收益的影响	1,055,095.18
小计	8,156,728.69

## 12、资产减值准备

单位：元币种：人民币

项目	期初账面余额	本期计提数	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	5,021,033.08	2,080,600.43			7,101,633.51
合计	5,021,033.08	2,080,600.43			7,101,633.51

## 13、应付账款

### (1) 应付账款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	18,402,474.77	35,322,309.12
一至二年	1,559,945.58	119,799.00
二至三年	1,999.00	
三年以上	769,028.00	769,028.00
合计	20,733,447.35	36,211,136.12

(2) 期末应付账款中无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 应付账款期末余额前五名单位明细如下:

单位: 元币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例	账龄
MAGNEQUENCH INTERNATIONAL, INC	供应商	4,619,790.36	22.28%	1 年以内
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	供应商	4,533,779.19	21.87%	1 年以内
FOREVER GAINS DEVELOPMENT CO., LTD	供应商	1,354,693.50	6.53%	1 年以内
成都新日升涂料配送有限公司	供应商	1,247,568.00	6.02%	1 年以内
合肥压力机械有限责任公司	供应商	1,207,500.00	5.82%	1 年以内
合计		12,963,331.05	62.52%	

(4) 账龄超过一年的大额应付账款情况:

单位: 元币种: 人民币

单位名称	金额	账龄	备注
中铁二局	700,000.00	三年以上	未结算工程款
合计	700,000.00		

(5) 以外币核算的应付账款金额

单位: 元币种: 人民币、美元

类别	期末数			期初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
美元	950,495.31	6.3009	5,988,975.90	3,636,880.00	6.6227	24,085,965.18

#### 14、预收款项

(1) 预收款项分类

单位: 元币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	2,973,456.15	408,951.68
一至二年	287,454.08	60.40
合计	3,260,910.23	409,012.08

(2) 预收款项期末余额前五名单位明细如下:

单位: 元币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例	账龄
常州乐士雷利电机有限公司	客户	1,708,708.31	52.40%	1年以内
广东超力微电机有限公司	客户	334,948.97	10.27%	1年以内
常州市多维电器有限公司	客户	324,998.60	9.97%	1年以内
深圳市暄丰磁电科技有限公司	客户	205,176.30	6.29%	注
DELTA ELECTRONICS INTERNATIONAL	客户	181,403.60	5.56%	1年以内
合计		2,755,235.78	84.49%	

注: 预收深圳市暄丰磁电科技有限公司 205,176.30 元, 其中 1 年以内金额为 28,052.30 元, 1-2 年金额为 177,124.00 元。

(3) 期末预收款项中无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 15、应付职工薪酬

单位: 元币种: 人民币

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		38,644,743.57	38,644,743.57	
二、职工福利费		202,908.71	202,908.71	
三、社会保险费		6,373,186.55	6,373,186.55	
其中: 1. 医疗保险费		1,188,389.57	1,188,389.57	
2. 基本养老保险费		4,113,381.72	4,113,381.72	
3. 失业保险费		426,202.84	426,202.84	
4. 工伤保险费		189,412.98	189,412.98	
5. 生育保险费		127,875.78	127,875.78	
6. 综合保险费		159,015.12	159,015.12	
7. 大病统筹险		168,908.54	168,908.54	
四、住房公积金		620,291.00	620,291.00	

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
五、工会经费和职工教育经费	1,288,670.41	1,352,566.04	87,709.66	2,553,526.79
六、辞退福利		6,130.00	6,130.00	
合计	1,288,670.41	47,199,825.87	45,934,969.49	2,553,526.79

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期工会经费和职工教育经费金额 1,352,566.04 元，无非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿 6,130.00 元。

## 16、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
企业所得税	20,869,253.35	2,343,113.41
增值税	-2,534,080.12	-720,992.28
城市维护建设税	937,326.83	20,500.10
土地使用税	218,873.25	78,241.26
房产税	434,738.16	85,268.31
印花税	123,553.83	32,494.14
教育附加费	562,396.10	12,300.06
地方教育附加费	374,930.72	4,100.02
价格调节基金	356,661.26	66,632.51
个人所得税	2,450.01	1,275.00
合计	21,346,103.39	1,922,932.53

## 17、其他应付款

(1) 其他应付款分类如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	79,739.31	2,562,259.40
一至二年	2,500,000.00	3,245.52
二至三年		14,815.00
三年以上	3,716,001.00	3,860,000.00
合计	6,295,740.31	6,440,319.92

(2) 期末其他应付款中无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末账龄超过一年的大额其他应付款主要系 2005 年收到的国债项目

转贷资金 3,710,000.00 元及按成财外(2010)179 号文指示由成都市金融工作办公室拨付的应付高级管理人员和有突出贡献的企业的企业上市奖励资金 2,500,000.00 元。

### 18、其他非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
成灌铁路拆迁补偿金	6,575,643.11	6,575,643.11
十二五国家 863 项目拨款	1,055,095.18	
合计	7,630,738.29	6,575,643.11

注：（1）本公司收到成灌铁路（郫县段）项目征地拆迁安置补偿工作指挥部的拆迁补偿款 10,645,017.37 元，扣除拆迁损失 4,069,374.26 元，剩余金额 6,575,643.11 元，拟用于购置新设备。

（2）本期新增递延收益 1,055,095.18 元系公司收到十二五国家 863 项目拨款。

### 19、股本

本期股本变动情况如下：

单位：股

股份类别	期初账面余额		本期增减				期末账面余额		
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	1,030,095.00	0.64				-1,030,095.00	-1,030,095.00		
						0	0		
3.其他内资持股	127,682,314.00	79.02				-7,109,134.00	-7,109,134.00	120,573,180.00	74.62
						0	0	0	
其中：境内非国有法人持股	60,161,333.00	37.23				-7,109,134.00	-7,109,134.00	53,052,199.00	32.83
						0	0		
境内自然人持股	67,520,981.00	41.79						67,520,981.00	41.79

4.境外持股	60,771.00	0.04			-60,771.00	-60,771.00		
其中:境外法人持股	60,771.00	0.04			-60,771.00	-60,771.00		
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	128,773,180.00	79.70			-8,200,000.00	-8,200,000.00	120,573,180.00	74.62
					0	0	0	
二、无限售条件股份								
1.人民币普通股	32,800,000.00	20.30			8,200,000.00	8,200,000.00	41,000,000.00	25.38
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的资股								
4.其他								
无限售条件股份合计	32,800,000.00	20.30			8,200,000.00	8,200,000.00	41,000,000.00	25.38
股份总数	161,573,180.00	100.00					161,573,180.00	100.00
		0					0	0

## 20、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	655,575,512.72			655,575,512.72
合计	655,575,512.72			655,575,512.72

## 21、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	49,800,850.03	14,400,019.52		64,200,869.55
合计	49,800,850.03	14,400,019.52		64,200,869.55

## 22、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	49,221,487.19	
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	49,221,487.19	
加：本期净利润	144,000,195.15	
减：提取法定盈余公积	14,400,019.52	10%
应付普通股股利	45,240,490.40	
期末未分配利润	133,581,172.42	

(1) 公司按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

(2) 根据公司 2011 年 4 月 22 日召开的 2010 年度股东大会通过的 2010 年度分配方案：公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 161,573,180.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税），合计派发现金红利人民币 45,240,490.40 元。

(3)

### 23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	563,594,220.82	331,740,717.80
其他业务收入	30,000.00	
营业成本	359,470,082.93	235,348,571.30

(2) 主营业务（分产品）

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	563,594,220.82	331,740,717.80
其中：光盘驱动器用磁体	221,042,481.58	166,261,983.18
硬盘驱动器用磁体	231,384,294.67	102,284,026.46
汽车用磁体	47,839,867.02	23,661,667.26
其他磁体	62,483,778.78	38,502,612.19
磁体配套件	843,798.77	1,030,428.71
主营业务成本	359,470,082.93	235,348,571.30
其中：光盘驱动器用磁	150,615,856.59	127,885,827.10

体		
硬盘驱动器用磁体	149,200,474.85	72,587,716.32
汽车用磁体	25,232,715.82	12,461,492.17
其他磁体	33,911,020.26	21,823,442.69
磁体配套件	510,015.41	590,093.02

## (3) 主营业务(分地区)

单位: 元币种: 人民币

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日本	393,738,705.44	258,252,064.00	219,454,904.17	155,556,922.47
台湾	406,780.47	276,326.82	159,422.69	113,004.09
韩国	56,923,193.28	38,550,280.44	42,659,390.19	30,238,392.15
香港	5,687,211.42	3,142,034.12	5,396,048.28	3,824,898.18
欧美	31,145,382.40	16,553,606.20	29,777,138.42	21,107,024.38
国内	67,135,903.40	37,389,157.64	32,375,540.25	23,148,593.86
东南亚	8,557,044.41	5,306,613.71	1,918,273.80	1,359,736.17
合计	563,594,220.82	359,470,082.93	331,740,717.80	235,348,571.30

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况:

单位: 元币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
NIDEC CORPORATION (日本电产)	287,580,544.71	51.03%
JAPAN MAGNETS INC (日本永磁股份公司)	98,461,971.95	17.47%
ASIAMAGNETICS CO. 南韩亚细亚	39,161,669.89	6.95%
常州乐士雷利电机有限公司	12,452,461.74	2.21%
MOATECH CO., LTD 韩国东马	9,281,684.41	1.65%
合计	446,938,332.70	79.31%

## 24、营业税金及附加

单位: 元币种: 人民币

项目	2011 年度	2010 年度
营业税	1,500.00	
城市维护建设税	1,386,313.35	766,970.27
教育附加费	831,788.01	460,182.18

地方教育附加费	509,741.07	153,394.09
价格调节基金	522,237.63	265,392.57
合计	3,251,580.06	1,645,939.11

注：计缴标准详见本附注三。

## 25、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
运输费	4,250,974.15	3,974,178.99
包装费	3,284,882.42	3,109,594.46
工资薪酬费	910,967.84	688,608.80
销售服务费	283,453.73	414,688.73
其他	396,711.21	206,836.99
合计	9,126,989.35	8,393,907.97

## 26、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
研究开发费	18,807,710.65	11,479,703.79
职工薪酬	3,766,993.91	2,678,292.24
折旧摊销费	2,693,172.07	1,877,754.75
税金	1,941,405.43	1,699,448.31
业务招待费	1,282,302.61	544,428.30
办公车辆费	1,269,095.17	496,763.32
维修费	1,019,884.45	
上市相关费用		2,182,351.01
公司经费		926,471.03
其他	2,206,818.52	1,943,534.81
合计	32,987,382.81	23,828,747.56

## 27、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
利息支出	376,064.87	2,717,256.79
减：利息收入	13,318,641.51	2,096,203.82
汇兑净损失	7,202,212.08	1,824,852.02

金融机构手续费	193,234.89	232,590.68
合计	-5,547,129.67	2,678,495.67

## 28、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	2,080,600.43	205,769.12
合计	2,080,600.43	205,769.12

## 29、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,754,474.70	3,157,824.76	6,754,474.70
合计	6,754,474.70	3,157,824.76	6,754,474.70

(2) 2011 年度政府补助明细如下：

单位：元币种：人民币

项目	金额	拨款单位	文号
企业上市奖励资金	2,500,000.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局	成高管发[2008]72 号
企业上市奖励资金	2,500,000.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局	成财企(2011)87 号
成灌快速铁路郫县段过渡费及基本条件入住费	675,295.80	成灌快速铁路郫县段指挥部	成都市人民政府第88号
流动资金贷款贴息资金	440,000.00	成都工业投资集团有限公司	成办发(2010)1 号
十二五国家 863 项目拨款	174,904.82	北京中科三环高技术股份有限公司	国科发高[2011]266 号
其他政府补助	464,274.08		
合计	6,754,474.70		

(3) 2010 年度政府补助明细如下：

单位：元币种：人民币

项目	金额	拨款单位	文号
企业上市奖励资金	2,500,000.00	成都市金融工作办公室	成财外(2010)179 号
优化出口结构资金	300,000.00	高新技术产业开发区经贸发展局	川财外(2009)303 号

人事劳动和社会保障局综合补贴款	113,085.28	高新区人事劳动和社会保障局	成劳社发(2006)115号
郫县社会保障事业管理局综合保险补贴	94,854.78	社会保险事业管理局	成劳社发(2006)115号
国际市场项目补助资金	42,000.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局	成财企(2010)87号
国际市场项目补助资金	30,000.00	成都高新技术产业开发区经贸发展局	财企(2010)27号
国外申请专利资助金	30,000.00	四川省知识产权局	川知发(2010)119号
人事劳动和社会保障局就业奖励金	19,000.00	成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局	成委发(2009)26号
用水价格价差补贴	12,899.70	成都市自来水有限责任公司	成价农[2009]245号
人事劳动和社会保障局社保补贴	9,800.00	成都高新技术产业开发区人事劳动和社会保障局	成委发(2009)26号
知识产权资助金	5,000.00	成都高新技术产业开发区科技局	成高科(2010)93号
重大产业技术平台测试服务补贴	1,185.00	成都市科学技术局	成科[2010]19号
合计	3,157,824.76		

### 30、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	2011年度	2010年度	计入当期非经常性损益的金 额
处置非流动资产损失合计	68,603.19	20,758.46	68,603.19
其中：固定资产处置损失	68,603.19	20,758.46	68,603.19
其他	41,492.27		41,492.27
合计	110,095.46	20,758.46	110,095.46

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

单位：元币种：人民币

项目	2011年度	2010年度
当期所得税费用	25,369,253.35	9,106,450.25
递延所得税费用	-470,354.35	-30,865.36
合计	24,898,899.00	9,075,584.89

### 32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益=P1/(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 33、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
政府补助	6,429,569.88	3,157,824.76
收到十二五国家 863 项目拨款	1,230,000.00	
收到成都海关保证金净额	270,000.00	
场地使用收入	30,000.00	
高级管理人员和有突出贡献的员工奖金		2,500,000.00
合计	7,959,569.88	5,657,824.76

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
上市相关费用		2,182,351.01
办公车辆费	1,362,533.91	571,574.04
业务招待费	1,282,302.61	544,428.30
中华人民共和国成都海关保证金		270,000.00

其他	2,747,515.95	2,159,587.35
合计	5,392,352.47	5,727,940.70

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
存款利息收入	12,488,716.51	667,037.15
合计	12,488,716.51	667,037.15

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
金融机构手续费	193,234.89	232,590.68
合计	193,234.89	232,590.68

**34、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

项目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	144,000,195.15	53,700,768.48
加：计提资产减值准备	2,080,600.43	205,769.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,724,503.10	9,834,267.35
无形资产摊销	426,446.23	385,974.00
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“-”填列）	68,603.19	20,758.46
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-5,547,129.67	2,678,495.67
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-470,354.35	-30,865.36
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	5,920,136.67	-23,949,288.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-42,588,224.22	-11,468,772.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	5,683,308.77	-6,667,742.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	120,298,085.30	24,709,364.78
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		

项目	2011 年度	2010 年度
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增加情况:		
现金的期末余额	688,200,547.06	660,737,200.17
减: 现金的期初余额	660,737,200.17	40,349,399.69
加: 现金的等价物的期末余额		
减: 现金的等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,463,346.89	620,387,800.48

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元币种: 人民币

项目	2011 年度	2010 年度
一、现金	688,200,547.06	660,737,200.17
其中: 库存现金	104,548.61	111,762.57
可随时用于支付的银行存款	669,232,780.41	647,884,224.35
可随时用于支付的其他货币资金	18,863,218.04	12,741,213.25
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	688,200,547.06	660,737,200.17

**五、关联方及关联交易**

公司董事长戴炎先生持有本公司33.58%的股份,系公司第一大股东,但远低于51%,无法决定董事会多数席位,对本公司没有控制权。

报告期内,本公司与关联方不存在关联交易。

**六、或有事项**

截止2011年12月31日,本公司无需要披露的或有事项。

**七、承诺事项**

截止2011年12月31日,本公司无需要披露的承诺事项。

**八、资产负债表日后事项**

经2012年3月1日公司董事会决议通过,本公司拟以2011年末总股本161,573,180.00股为基数,向全体股东以每10股派发人民币6.00元现金(含税)的股利分红,合计派发现金红利人民币96,943,908.00元。

除上述事项外,截止2012年3月1日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**九、其他重要事项**

因国家修建成都至都江堰铁路需要,根据2008年10月2日郫县国土资源局《成灌铁路项目拆迁收回国有土地使用权通知书》规定,本公司原位于郫县犀浦镇龙吟村、万福村1615.8平方米的国有土地使用权(国有土地使用权证号为郫国用(2002)字第037号)被政府收回,并拆除地上附着物。根据补偿合同约定,以现金和实物两种方式进行补偿,且于2010年全部收到,其中,补偿的位于犀浦镇“西郡兰庭”的套内面积合计3106.71平方米的33套安置住宅,其产权由政府统一办理,产权尚在办理之中。

除上述事项外,截止2011年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

单位:元币种:人民币

项目	2011年度	2010年度	说明
非流动资产处置损益;	-68,603.19	-20,758.46	注
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;	6,754,474.70	3,157,824.76	详见本附注四、29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-41,492.27		
所得税影响;	-996,656.89	-470,559.95	
合计	5,647,722.35	2,666,506.35	

### 2、净资产收益率和每股收益

项目	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
2011年度			
归属于公司普通股股东的净利润	15.03	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.44	0.86	0.86
2010年度			
归属于公司普通股股东的净利润	14.41	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.69	0.39	0.39

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位:元币种:人民币

变动项目	2011/12/31	2010/12/31	变动金额	变动幅度	说明
应收票据	9,376,416.70	5,761,164.09	3,615,252.61	62.75%	注1
应收账款	121,565,228.69	84,354,571.86	37,210,656.83	44.11%	注2
应收利息	2,259,091.67	1,429,166.67	829,925.00	58.07%	注3
在建工程	44,854,615.85	1,626,761.20	43,227,854.65	2657.30%	注4
递延所得税资产	1,223,509.31	753,154.96	470,354.35	62.45%	注5

应付账款	20,733,447.35	36,211,136.12	-15,477,688.77	-42.74%	注 6
预收账款	3,260,910.23	409,012.08	2,851,898.15	697.27%	注 7
应付职工薪酬	2,553,526.79	1,288,670.41	1,264,856.38	98.15%	注 8
应交税费	21,346,103.39	1,922,932.53	19,423,170.86	1010.08%	注 9
变动项目	2011 年度	2010 年度	变动金额	变动幅度	说明
营业收入	563,624,220.82	331,740,717.80	231,883,503.02	69.90%	注 10
营业成本	359,470,082.93	235,348,571.30	124,121,511.63	52.74%	注 11
营业税金及附加	3,251,580.06	1,645,939.11	1,605,640.95	97.55%	注 12
管理费用	32,987,382.81	23,828,747.56	9,158,635.25	38.44%	注 13
财务费用	-5,547,129.67	2,678,495.67	-8,225,625.34	-307.10%	注 14
资产减值损失	2,080,600.43	205,769.12	1,874,831.31	911.13%	注 15
所得税费用	24,898,899.00	9,075,584.89	15,823,314.11	174.35%	注 16

注 1: 应收票据期末较期初增加 3,615,252.61 元, 增幅 62.75%, 其原因是: 公司国内客户大部分采用承兑汇票结算货款, 2011 年度内销收入 67,135,903.40 元较 2010 年度 32,375,540.25 元增加 34,760,363.15 元, 应收票据相应大幅上升;

注 2: 应收账款期末较期初增加 37,210,656.83 元, 增幅 44.11%, 系营业收入增加导致处于结算期内客户的款项增加等影响所致;

注 3: 应收利息期末较期初增加 829,925.00 元, 增幅 58.07%, 主要系计提定期存款 459,106,300.00 元的利息所致;

注 4: 在建工程期末较期初增加 43,227,854.65 元, 增幅 2657.30%, 主要系 7 号厂房及 HDD 工程按工程进度投入增加影响所致;

注 5: 递延所得税资产期末较期初增加 470,354.35 元, 增幅 62.45%, 主要系本期计提应收账款坏账准备产生的可抵扣差异增加、递延收益 (863 项目拨款) 纳税确认递延所得税资产 158,264.28 元影响所致;

注 6: 应付账款期末较期初减少 15,477,688.77 元, 减幅 42.74%, 主要系与主要供应商货款结算方式由先货后款变为先款后货影响所致;

注 7: 预收账款期末较期初增加 2,851,898.15 元, 增幅 697.27%, 主要系改变与客户常州乐士雷利电机有限公司结算方式等影响所致;

注 8: 应付职工薪酬期末较期初增加 1,264,856.38 元, 增幅 98.15%, 主要系计提工会经费及教育经费影响所致;

注 9: 应交税费期末较期初增加 19,423,170.86 元, 增幅 1010.08%, 主要系计提本期企业所得税影响所致;

注 10: 营业收入本期较上期增加 231,883,503.02 元, 增幅 69.90%, 主要系原材料价格上涨, 公司产品价格随原材料市场价格同步调整及销量增加共同影响所致;

注 11: 营业成本本期较上期增加 124,121,511.63 元, 增幅 52.74%, 主要系销量、原材料价格较去年同期增加影响所致;

注 12: 营业税金及附加本期较上期增加 1,605,640.95 元, 增幅 97.55%, 主要系收入增加导致计提的各项税金附加增加等影响所致;

注 13: 管理费用本期较上期增加 9,158,635.25 元, 增幅 38.44%, 主要系研发投入增加 7,328,006.86 元及职工薪酬增加 1,088,701.67 元共同影响所致;

注 14: 财务费用本期较上期减少 8,225,625.34 元, 减幅 307.10%, 主要系公司 2010 年 10 月募集资金到位, 借款减少、利息支出减少, 存款增加、利息收入增加影响所致;

注 15: 资产减值损失本期较上期增加 1,874,831.31 元, 增幅 911.13%, 主要系应收款项期末余额增加致计提坏账准备增加影响;

注 16: 所得税费用本期较上期增加 15,823,314.11 元, 增幅 174.35%, 主要系公司利润总额增加 106,122,740.78 元影响所致

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2012 年 3 月 1 日决议批准。

根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。