



Grant Thornton
致同

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

二〇一二年

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-53

审计报告

致同审字（2013）第 350ZA0115 号

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司（以下简称麦迪电气公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是麦迪电气公司管理层的责任，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，麦迪电气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，公允反映了麦迪电气公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师 刘维

中国注册会计师 裴素平

二〇一三年 三 月十八日

合并及公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	275,125,709.26	254,891,046.26	51,023,887.30	44,121,713.50
交易性金融资产					
应收票据	2	1,478,737.02	1,478,737.02	500,000.00	500,000.00
应收账款	3	89,329,732.18	72,566,732.94	85,818,561.47	70,967,022.33
预付款项	4	4,158,025.91	4,158,025.91	3,557,417.28	3,557,417.28
应收利息	5	2,094,373.68	2,094,373.68		
应收股利					
其他应收款	6	1,199,666.53	1,199,666.53	1,095,830.53	1,095,830.53
存货	7	39,760,154.11	39,760,154.11	46,974,875.54	46,974,875.54
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		413,146,398.69	376,148,736.45	188,970,572.12	167,216,859.18
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			2,048,070.00		2,048,070.00
投资性房地产	8	17,835,649.05	17,835,649.05	18,856,994.32	18,856,994.32
固定资产	9	93,380,856.91	93,380,856.91	97,493,037.35	97,493,037.35
在建工程	10	10,321,294.10	10,321,294.10	88,844.00	88,844.00
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	11	13,524,297.23	13,524,297.23	13,821,222.49	13,821,222.49
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	12	638,275.93	638,275.93	496,854.02	496,854.02
递延所得税资产	13	1,170,875.74	933,582.02	1,159,002.94	926,733.05
其他非流动资产					
非流动资产合计		136,871,248.96	138,682,025.24	131,915,955.12	133,731,755.23
资产总计		550,017,647.65	514,830,761.69	320,886,527.24	300,948,614.41

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2012年12月31日

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	15			50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	16	50,747,469.32	50,747,469.32	58,074,292.53	58,074,292.53
预收款项	17	968,689.31	574,930.84	714,116.32	218,401.99
应付职工薪酬	18	5,662,133.30	5,662,133.30	4,405,623.38	4,405,623.38
应交税费	19	2,212,888.78	2,190,492.28	4,072,266.74	2,044,875.18
应付利息	20			129,084.08	129,084.08
应付股利					
其他应付款	21	1,753,595.58	1,660,248.10	1,867,131.27	1,664,696.55
一年内到期的非流动负债	22			5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		61,344,776.29	60,835,273.84	124,262,514.32	121,536,973.71
非流动负债：					
长期借款	23			10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	24	3,435,932.04	2,402,254.89	3,859,668.21	2,882,454.01
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,435,932.04	2,402,254.89	13,859,668.21	12,882,454.01
负债合计		64,780,708.33	63,237,528.73	138,122,182.53	134,419,427.72
股本	25	92,000,000.00	92,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00
资本公积	26	278,278,002.52	278,278,002.52	33,998,243.24	33,998,243.24
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	27	9,281,885.18	9,281,885.18	7,503,456.48	7,503,456.48
未分配利润	28	106,838,163.45	72,033,345.26	73,430,486.02	56,027,486.97
外币报表折算差额		-1,161,111.83		-1,167,841.03	
归属于母公司股东权益合计		485,236,939.32	451,593,232.96	182,764,344.71	166,529,186.69
少数股东权益					
股东权益合计		485,236,939.32	451,593,232.96	182,764,344.71	166,529,186.69
负债和股东权益总计		550,017,647.65	514,830,761.69	320,886,527.24	300,948,614.41

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2012年12月31日

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	29	291,913,866.31	268,586,091.53	331,289,581.53	307,800,001.99
减：营业成本	29	209,224,470.58	209,224,470.58	234,590,339.43	234,590,339.43
营业税金及附加	30	1,965,549.78	1,965,549.78	1,565,501.35	1,565,501.35
销售费用	31	11,217,397.85	9,953,750.72	10,024,360.42	8,391,115.17
管理费用	32	29,918,753.58	28,350,841.30	26,883,108.27	25,572,305.76
财务费用	33	-965,610.41	-685,458.06	5,011,460.79	4,722,657.46
资产减值损失	34	499,843.39	525,858.92	814,726.93	624,135.73
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）					8,541,240.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（损失以“-”号填列）		40,053,461.54	19,251,078.29	52,400,084.34	40,875,188.07
加：营业外收入	35	1,255,501.16	1,255,501.16	5,159,040.93	5,159,040.93
减：营业外支出	36	28,738.81	28,738.81	8,688.14	8,688.14
其中：非流动资产处置损失		26,803.14	26,803.14	8,656.35	8,656.35
三、利润总额（损失以“-”号填列）		41,280,223.89	20,477,840.64	57,550,437.13	46,025,540.86
减：所得税费用	37	6,094,117.76	2,693,553.65	8,479,703.32	5,184,265.68
四、净利润（损失以“-”号填列）		35,186,106.13	17,784,286.99	49,070,733.81	40,841,275.18
归属于母公司股东的净利润		35,186,106.13		49,070,733.81	
少数股东损益					
五、每股收益					
（一）基本每股收益	38	0.45		0.71	
（二）稀释每股收益	38	0.45		0.71	
六、其他综合收益	39	6,729.20		-912,632.12	
七、综合收益总额		35,192,835.33	17,784,286.99	48,158,101.69	40,841,275.18
归属于母公司股东的综合收益总额		35,192,835.33		48,158,101.69	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2012年12月31日

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		287,097,149.20	265,756,774.85	331,388,409.42	316,045,763.84
收到的税费返还		113,413.41	113,413.41	46,836.30	46,836.30
收到其他与经营活动有关的现金	40	3,549,519.59	3,548,464.71	6,972,467.89	7,481,120.21
经营活动现金流入小计		290,760,082.20	269,418,652.97	338,407,713.61	323,573,720.35
购买商品、接受劳务支付的现金		181,856,234.99	181,856,234.99	210,413,111.21	210,413,111.21
支付给职工以及为职工支付的现金		36,950,434.00	35,449,680.06	30,554,212.16	29,316,080.11
支付的各项税费		15,164,690.81	9,763,859.91	17,991,115.80	14,715,171.32
支付其他与经营活动有关的现金	40	18,393,509.68	16,959,615.91	21,245,137.49	19,687,399.64
经营活动现金流出小计		252,364,869.48	244,029,390.87	280,203,576.66	274,131,762.28
经营活动产生的现金流量净额		38,395,212.72	25,389,262.10	58,204,136.95	49,441,958.07
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					8,541,240.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额				633,550.00	633,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计				633,550.00	9,174,790.98
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,494,750.11	15,494,750.11	17,286,462.93	17,286,462.93
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		15,494,750.11	15,494,750.11	17,286,462.93	17,286,462.93
投资活动产生的现金流量净额		-15,494,750.11	-15,494,750.11	-16,652,912.93	-8,111,671.95
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		276,750,000.00	276,750,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00	79,909,654.86	79,909,654.86
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		284,750,000.00	284,750,000.00	79,909,654.86	79,909,654.86
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	73,000,000.00	95,909,654.86	95,909,654.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,338,682.88	2,338,682.88	4,306,801.77	4,306,801.77
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	40	8,549,240.72	8,549,240.72	221,000.00	221,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		83,887,923.60	83,887,923.60	100,437,456.63	100,437,456.63
筹资活动产生的现金流量净额		200,862,076.40	200,862,076.40	-20,527,801.77	-20,527,801.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		339,282.95	12,744.37	-766,823.30	-513,995.25
五、现金及现金等价物净增加额		224,101,821.96	210,769,332.76	20,256,598.95	20,288,489.10
加：期初现金及现金等价物余额		51,023,887.30	44,121,713.50	30,767,288.35	23,833,224.40
六、期末现金及现金等价物余额		275,125,709.26	254,891,046.26	51,023,887.30	44,121,713.50

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	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	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	7,503,456.48	73,430,486.02	-1,167,841.03	-	182,764,344.71
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									-
二、本年年年初余额	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	7,503,456.48	73,430,486.02	-1,167,841.03	-	182,764,344.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00	244,279,759.28	-	-	1,778,428.70	33,407,677.43	6,729.20	-	302,472,594.61
（一）净利润						35,186,106.13		-	35,186,106.13
（二）其他综合收益							6,729.20	-	6,729.20
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	35,186,106.13	6,729.20	-	35,192,835.33
（三）股东投入和减少资本	23,000,000.00	244,279,759.28	-	-	-	-	-	-	267,279,759.28
1. 股东投入资本	23,000,000.00	244,279,759.28							267,279,759.28
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,778,428.70	-1,778,428.70	-	-	-
1. 提取盈余公积					1,778,428.70	-1,778,428.70			-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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（以负号填列）									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	92,000,000.00	278,278,002.52	-	-	9,281,885.18	106,838,163.45	-1,161,111.83	-	485,236,939.32

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益						其他		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	3,419,328.96	28,443,879.73	-255,208.91	-	134,606,243.02
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年初余额	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	3,419,328.96	28,443,879.73	-255,208.91	-	134,606,243.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,084,127.52	44,986,606.29	-912,632.12	-	48,158,101.69
（一）净利润						49,070,733.81			49,070,733.81
（二）其他综合收益							-912,632.12		-912,632.12
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	49,070,733.81	-912,632.12	-	48,158,101.69
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,084,127.52	-4,084,127.52	-	-	-
1. 提取盈余公积					4,084,127.52	-4,084,127.52			-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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（以负号填列）									-
（七）其他									-
四、本年年末余额	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	7,503,456.48	73,430,486.02	-1,167,841.03	-	182,764,344.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	7,503,456.48	56,027,486.97	166,529,186.69
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	7,503,456.48	56,027,486.97	166,529,186.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00	244,279,759.28	-	-	1,778,428.70	16,005,858.29	285,064,046.27
（一）净利润						17,784,286.99	17,784,286.99
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	17,784,286.99	17,784,286.99
（三）股东投入和减少资本	23,000,000.00	244,279,759.28	-	-	-	-	267,279,759.28
1. 股东投入资本	23,000,000.00	244,279,759.28					267,279,759.28
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,778,428.70	-1,778,428.70	-
1. 提取盈余公积					1,778,428.70	-1,778,428.70	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	92,000,000.00	278,278,002.52	-	-	9,281,885.18	72,033,345.26	451,593,232.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2012 年度

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	3,419,328.96	19,270,339.31	125,687,911.51
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	3,419,328.96	19,270,339.31	125,687,911.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,084,127.52	36,757,147.66	40,841,275.18
（一）净利润						40,841,275.18	40,841,275.18
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	40,841,275.18	40,841,275.18
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	4,084,127.52	-4,084,127.52	-
1. 提取盈余公积					4,084,127.52	-4,084,127.52	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
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（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	69,000,000.00	33,998,243.24	-	-	7,503,456.48	56,027,486.97	166,529,186.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在福建省注册以发起方式设立的股份有限公司，并经厦门市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：350298400002200，本公司发行的人民币普通股 A 股已于 2012 年 7 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市。

本公司前身为原麦克奥迪（厦门）电气有限公司（以下简称“麦克奥迪电气公司”），于 2002 年 5 月 29 日经厦门市经济贸易发展局“厦外资审[2002]342 号”文件批准，由 Kufair Investment Co., Ltd(2008 年 6 月更名为 Motic Electric Ltd.)投资设立的外商独资经营企业，2002 年 11 月 4 日取得厦门市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，原注册资本为 780 万美元。

2008 年 9 月 15 日，股东 Motic Electric Ltd.将所持麦克奥迪电气公司 100%的股权全部转让给 Motic Electric Investment Ltd.（2010 年 6 月更名为 Motic Holdings Co., Ltd.），该次股权转让于 2008 年 10 月经厦门火炬高技术产业开发区管理委员会以“厦高管审[2008]322 号文件”批复。

2010 年 5 月 26 日，经麦克奥迪电气公司股东会和董事会决议，Motic Electric Investment Ltd.将所持 18.825%的股权分别转让给厦门吉福斯投资管理有限公司、厦门格林斯投资管理有限公司、厦门弘宇嘉投资管理有限公司、厦门恒盛行投资管理有限公司、HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd.、H&J Holdings Ltd.，转让后，本公司由外商独资企业变更为中外合资企业，注册资本仍为 780 万美元。该次股权转让于 2010 年 6 月 8 日取得厦门市外商投资局“厦外资制[2010]351 号文件”批复。

2010 年 6 月 24 日，经麦克奥迪电气公司股东会和董事会决议，本公司注册资本由原来的 780 万美元增加至 795.9184 万美元，由上海棠棣投资咨询有限公司以人民币 704 万元增加入股，折算 15.9184 万美元增加公司注册资本，持有公司 2%的股权，其余部分作为资本溢价。该变更于 2010 年 6 月 28 日取得厦门市外商投资局以“厦外资制[2010]394 号文件”批复。

根据 2010 年 8 月 12 日签署的董事会决议、股东会决议以及发起人协议、创立大会暨第一次股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司依法整体变更为股份有限公司，以截至 2010 年 6 月 30 日止经审计的账面净资产折股，股份总数为 6900 万股，每股面值为人民币 1 元，剩余净资产列入资本公积，发起人按照变更前各自持有本公司的股权比例，持有本公司变更后相应数额的股份。变更后的注册资本为人民币 6,900 万元。本次变更业经厦门市外商投资局“厦外资制[2010]582 号”文件批复，并于 2010 年 9 月 2 日取得“商外资厦外资字[2002]0141 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2010 年 10 月 9 日本公司取得厦门市工商行政管理局颁发的变更后营业执照。

根据本公司 2012 年 2 月 2 日召开的 2012 年第一次临时股东大会决议经 2012 年 6 月 27

日中国证券监督管理委员会批准（“证监许可[2012]870 号”），本公司向社会公开发行人 2,300 万股人民币普通股（A 股），发行后，本公司注册资本增至人民币 9,200 万元。本公司于 2012 年 8 月 9 日完成工商登记变更，取得变更后的企业法人营业执照。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务部、技术部、质量部、计控部、生产部、设备部、销售部、采购部、信息技术部、人力资源部、审计部等职能部门，拥有一家子公司麦克奥迪电气（香港）有限公司。

本公司属制造业，主要经营范围包括：研制、开发、生产和销售输变电行业相配套的绝缘制品及其它相关部件。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，以及 2012 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司麦克奥迪电气（香港）有限公司以港元作为记账本位币，在编制合并财务报表时将其财务报表折算为人民币。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

本公司合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按业务发生当月1日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

8、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司目前的金融资产系应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司目前的金融负债系其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

除对列入合并范围内关联方之间的应收款项，以及应收出口退税、应收海关保证金等类似性质的款项不计提坏账准备之外，应收款项分类如下：

（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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司在报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，包括：（1）销售货款；（2）押金、保证金、员工借款及备用金；（3）其他应收款项；

针对上述组合分别采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例具体如下：

类别	半年以内	半年（含）至 1 年	1 年（含）至 2 年	2 年（含）至 3 年	3 年（含）以上
销售货款	2%	8%	20%	50%	100%
押金、保证金、员工借款及备用金	2%	5%	5%	5%	5%
其他应收款项	2%	8%	20%	50%	100%

注：合并范围内关联方之间的应收款项、应收出口退税、应收海关保证金因发生坏账风险极小，故不计提坏账准备。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本。在产品、自制半成品、库存商品采用标准成本确定发出存货的实际成本：当期发出存货的实际成本与标准成本的累计差异于每一会计期末进行分摊转回，即分别根据期末在产品、自制半成品、库存商品的标准成本占已销售产品的标准成本和期末相关存货标准成本之和的比率，分别确定期末在产品、自制半成品、库存商品应分摊的成本差异，将其由当期营业成本中转回存货相关项目。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料是指本公司能够多次使用、逐渐转移其价值但仍保持原有形态不确认为固定资产的材料，主要包括低值易耗品、包装物、模具。价值较大、使用期限较长的模具在预计受益期限内平均摊销，低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

本公司目前的长期股权投资系对子公司的投资。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、23。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权按期计提折旧或摊销，投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	折旧（摊销）年限	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	-	2%
房屋建筑物	20	10%	4.5%

本公司投资性房地产采用成本模式后续计量，计提资产减值方法见附注二、23。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	10%	3%~4.5%
机器设备	10	10%	9%
运输工具	5	10%	18%
办公设备	5	10%	18%
其他设备	5	10%	18%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、23。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、23。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和外购计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	净残值
土地使用权	50年	直线法	0
计算机软件	5年	直线法	0

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、23

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；（3）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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

（1）销售商品

在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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司的租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、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。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果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，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

25、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

26、前期差错更正

本报告期未发生重大的前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	17
营业税	房租收入、销售不动产	5
城市维护建设税	应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税	5、7

税 种	计税依据	法定税率%
教育费附加	应交增值税额+当期免抵的增值税税额 +营业税	3
地方教育附加	应交增值税额+当期免抵的增值税税额 +营业税	2

（2）企业所得税

本公司企业所得税税率为 15%，本公司全资子公司麦克奥迪电气（香港）有限公司适用香港特别行政区的利得税，税率为 16.5%。

（3）房产税

本公司出租房产以租金收入为纳税基础计缴房产税，税率为 12%；自用房产按照房产原值（包括为取得土地使用权支付的价款）的 75%为纳税基准计缴房产税，税率为 1.2%。

（4）城镇土地使用税

城镇土地使用税以实际占用的土地面积为计税依据，计税标准为每年每平方米 4~6 元。

（5）个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，本公司的母公司于 2009 年 7 月 30 日获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200935100035），认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。因此，本公司母公司 2009 年、2010 年、2011 年按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

2012 年 7 月 23 日本公司申报高新技术企业认定，目前从高新技术企业认定管理工作网查询处理结果为“备案中通过”，处理时间 2013 年 1 月 21 日，故本公司 2012 年的企业所得税税率按照 15%，截止本财务报告日尚未收到重新颁发的《高新技术企业证书》。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况：通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
麦克奥迪电气（香港）有限公司	全资	有限责任公司	香港	-	贸易	30 万美元

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续 1:

子公司全称	商业登记证	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
麦克奥迪电气（香港）有限公司	51819127-000-02-13-5	输变电行业相配套的绝缘制品及其他相关部件的销售、新产品研发、设计、市场咨询与服务	100.00	100.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
麦克奥迪电气（香港）有限公司	30 万美元	0.00	0.00	0.00

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

麦克奥迪电气（香港）有限公司

主要报表项目	币种	折算汇率
资产和负债项目	港元	0.81085
实收资本	港元	0.8787
收入费用项目	港元	0.81078
现金流量项目	港元	0.81078

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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:			12,824.99			14,950.61
人民币			1,765.11			5,493.60
日元	3,710.00	0.07305	271.02	3,710.00	0.0811	300.88
澳元	1,008.30	6.5363	6,590.55	1,008.30	6.4093	6,462.50
欧元	504.75	8.3176	4,198.31	330.00	8.1625	2,693.63
银行存款:			275,064,233.27			50,960,294.69
人民币			250,043,537.98			39,421,762.90
港币	24,073.94	0.81085	19,520.35	611,495.22	0.8107	495,739.17
美元	1,733,514.51	6.2855	10,896,005.46	570,104.95	6.3009	3,592,174.28
欧元	1,695,822.05	8.3176	14,105,169.48	912,786.32	8.1625	7,450,618.34
其他货币资金:			48,651.00			48,642.00
港币	60,000.00	0.81085	48,651.00	60,000.00	0.8107	48,642.00
合 计			275,125,709.26			51,023,887.30

(1) 期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初增加 439.21%，主要系本期发行人民币普通股 A 股收到募集资金相应增加银行存款所致。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,478,737.02	500,000.00

(1) 期末公司无已贴现或质押的商业承兑汇票。

(2) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 5,198,045.55 元，最大的前五名情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
青岛建同致远实业有限公司	2012-09-05	2013-03-05	1,000,000.00
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	2012-09-18	2013-03-18	750,000.00
广州市晖伟贸易有限公司	2012-09-26	2013-03-26	700,000.00
厦门 ABB 高压开关有限公司	2012-11-26	2013-01-22	546,823.18
青岛酒厂股份有限公司	2012-07-27	2013-01-27	500,000.00
合计			3,496,823.18

(3) 应收票据期末数较期初数增加，主要是期末以应收票据方式结算的金额增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,354,702.51	100.00	2,024,970.33	2.22	89,329,732.18
其中：账龄组合-销售货款	91,354,702.51	100.00	2,024,970.33	2.22	89,329,732.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	91,354,702.51	100.00	2,024,970.33		89,329,732.18

应收账款按种类披露（续）

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	87,991,325.91	100.00	2,172,764.44	2.47	85,818,561.47
其中：账龄组合-销售货款	87,991,325.91	100.00	2,172,764.44	2.47	85,818,561.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	87,991,325.91	100.00	2,172,764.44		85,818,561.47

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
半年以内	88,056,764.46	96.39	1,761,135.29	85,121,981.11	96.74	1,702,439.62
半年至1年(含)	3,297,938.05	3.61	263,835.04	862,867.79	0.98	69,029.42
1至2年				2,006,477.01	2.28	401,295.40
合 计	91,354,702.51	100.00	2,024,970.33	87,991,325.91	100.00	2,172,764.44

(2) 本期不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期内又全额收回或转回的情况。

(3) 本期内无实际核销应收账款的情况。

(4) 期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	非关联方	23,281,374.27	半年以内	25.48
第二名	非关联方	13,097,009.09	半年以内	14.34
第三名	非关联方	10,043,711.22	半年以内	10.99
		2,252,041.01	半年至1年	2.47
第四名	非关联方	5,434,263.03	半年以内	5.95
第五名	非关联方	5,285,071.51	半年以内	5.79
合 计		59,393,470.13		65.02

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例%
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	与实际控制人陈沛欣关系密切的家庭成员（陈沛欣的父亲）所能实施重大影响的企业	1,994,001.68	2.18

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,099,301.24	98.59	2,857,417.28	80.32
1至2年	58,724.67	1.41	700,000.00	19.68
合计	4,158,025.91	100.00	3,557,417.28	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
江苏盛华电气有限公司	非关联方	2,044,041.75	1年以内	未到结算期
厦门申达行贸易有限公司	非关联方	667,781.30	1年以内	未到结算期
厦门华盛弘精密模具有限公司	非关联方	413,560.00	1年以内	未到结算期
德马格起重机械（上海）有限公司	非关联方	235,860.00	1年以内	未到结算期
厦门驰杰模具工业公司	非关联方	132,050.00	1年以内	未到结算期
合计		3,493,293.05		

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项或者其他关联方的款项。

5、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款利息		2,094,373.68		2,094,373.68

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	510,004.54	39.03	17,878.70	3.51	492,125.84
账龄组合-其他应收款项	752,627.91	57.61	88,960.94	11.82	663,666.97
组合小计	1,262,632.45	96.64	106,839.64	8.46	1,155,792.81
应收出口退税	43,873.72	3.36			43,873.72
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	1,306,506.17	100.00	106,839.64		1,199,666.53

其他应收款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	516,686.33	45.68	19,605.38	3.79	497,080.95
账龄组合-其他应收款项	614,505.12	54.32	15,755.54	2.56	598,749.58
组合小计	1,131,191.45	100.00	35,360.92	3.13	1,095,830.53
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	1,131,191.45	100.00	35,360.92		1,095,830.53

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
半年以内	512,367.32	40.57	10,247.34	803,772.45	71.05	16,075.45
半年至 1 年（含）	110,721.84	8.77	7,053.01	52,255.00	4.62	2,712.77
1 至 2 年	440,876.29	34.92	79,605.94	273,164.00	24.15	15,807.70
2 至 3 年	196,667.00	15.58	9,833.35			
3 年以上	2,000.00	0.16	100.00	2,000.00	0.18	765.00
合 计	1,262,632.45	100.00	106,839.64	1,131,191.45	100.00	35,360.92

(2) 本期不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期内又全额收回或转回的情况；

(3) 本期无实际核销其他应收款的情况。

(4) 期末其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
协励行（厦门）电气有限公司	同一实际控制人	10,000.00	0.77
麦克奥迪实业集团有限公司	同一实际控制人	80,000.00	6.12
杨泽声	董事长，通过Master Plan International Ltd (BVI) (杨泽声和其配偶分别持有该公司50%股权) 间接持有Motic Holdings Co., Ltd.公司35%股权	27,749.94	2.12
合计		117,749.94	9.01

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	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	16,244,368.49	1,078,155.28	15,166,213.21	17,087,263.74	1,159,414.96	15,927,848.78
在产品	4,230,869.75	102,812.93	4,128,056.82	2,930,162.24	1,937.05	2,928,225.19
库存商品	18,661,768.74	881,060.10	17,780,708.64	25,767,982.67	356,771.12	25,411,211.55
发出商品	565,017.45	32,253.60	532,763.85	1,413,834.88		1,413,834.88
周转材料	2,152,411.59		2,152,411.59	1,293,755.14		1,293,755.14
合计	41,854,436.02	2,094,281.91	39,760,154.11	48,492,998.67	1,518,123.13	46,974,875.54

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,159,414.96		81,259.68		1,078,155.28
在产品	1,937.05	100,875.88			102,812.93
库存商品	356,771.12	524,288.98			881,060.10
发出商品		32,253.60			32,253.60
合计	1,518,123.13	657,418.46	81,259.68		2,094,281.91

8、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或 计提	自用房地 产或存货 转入	处 置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	26,398,134.65					26,398,134.65
1、房屋、建筑物	17,976,338.41					17,976,338.41
2、土地使用权	8,421,796.24					8,421,796.24
二、累计折旧和累计摊销 合计	7,541,140.33	1,021,345.27				8,562,485.60
1、房屋、建筑物	6,107,369.31	839,277.94				6,946,647.25
2、土地使用权	1,433,771.02	182,067.33				1,615,838.35
三、投资性房地产账面净 值合计	18,856,994.32					17,835,649.05
1、房屋、建筑物	11,868,969.10					11,029,691.16
2、土地使用权	6,988,025.22					6,805,957.89
四、投资性房地产减值准 备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
2、土地使用权						
五、投资性房地产账面价 值合计	18,856,994.32					17,835,649.05
1、房屋、建筑物	11,868,969.10					11,029,691.16
2、土地使用权	6,988,025.22					6,805,957.89

说明：①本期折旧和摊销额 1,021,345.27 元。

②期末，未发现需要对投资性房地产计提减值准备的情形。

9、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	142,561,217.62	4,862,114.23	259,547.95	147,163,783.90
其中：房屋及建筑物	60,017,935.39	575,000.00		60,592,935.39
机器设备	76,130,464.93	3,271,428.81	14,584.49	79,387,309.25
运输工具	2,660,838.82	254,141.18		2,914,980.00
办公设备	2,736,350.07	592,257.83	244,963.46	3,083,644.44
其他设备	1,015,628.41	169,286.41		1,184,914.82
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	45,068,180.27	8,941,439.69	226,692.97	53,782,926.99

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	3,934,063.26	1,821,048.90		5,755,112.16
机器设备	37,004,785.61	6,209,214.53	11,961.72	43,202,038.42
运输工具	1,985,388.32	319,263.53		2,304,651.85
办公设备	1,909,486.75	380,807.65	214,731.25	2,075,563.15
其他设备	234,456.33	211,105.08		445,561.41
三、固定资产账面净值合计	97,493,037.35			93,380,856.91
其中：房屋及建筑物	56,083,872.13			54,837,823.23
机器设备	39,125,679.32			36,185,270.83
运输工具	675,450.50			610,328.15
办公设备	826,863.32			1,008,081.29
其他设备	781,172.08			739,353.41
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	97,493,037.35			93,380,856.91
其中：房屋及建筑物	56,083,872.13			54,837,823.23
机器设备	39,125,679.32			36,185,270.83
运输工具	675,450.50			610,328.15
办公设备	826,863.32			1,008,081.29
其他设备	781,172.08			739,353.41

说明：①本期折旧额 8,941,439.69 元。

② 期末，未发现需要对固定资产计提减值准备的情况。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

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
绝缘车间	10,321,294.10		10,321,294.10	88,844.00		88,844.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他减少	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%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
绝缘车间	88,844.00	10,232,450.10						10,321,294.10

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例	工程进度	资金来源
绝缘车间	26,701,201.00	38.65%	32.36%	募集资金

(2) 期末，未发现需要对在建工程计提减值准备的情形。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	16,148,235.63	125,510.94		16,273,746.57
土地使用权	13,745,206.19			13,745,206.19
计算机软件	2,403,029.44	125,510.94		2,528,540.38
二、累计摊销合计	2,327,013.14	422,436.20		2,749,449.34
土地使用权	476,163.44	265,234.82		741,398.26
计算机软件	1,850,849.70	157,201.38		2,008,051.08
三、无形资产账面净值合计	13,821,222.49			13,524,297.23
土地使用权	13,269,042.75			13,003,807.93
计算机软件	552,179.74			520,489.30
四、减值准备合计				
土地使用权				
计算机软件				
五、无形资产账面价值合计	13,821,222.49			13,524,297.23
土地使用权	13,269,042.75			13,003,807.93
计算机软件	552,179.74			520,489.30

说明：本期摊销额 422,436.20 元。

(2) 期末，未发现需要对无形资产计提减值准备的情形。

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区道路路灯	70,125.00		70,125.00		
厂区绿化费用	358,211.52		358,211.52		
车间温度改善		618,785.00	25,806.48		592,978.52
其他	68,517.50	44,000.00	67,220.09		45,297.41
合 计	496,854.02	662,785.00	521,363.09		638,275.93

13、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产明细如下：

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	639,980.78	565,394.50
产品质量保证	530,894.96	593,608.44
合 计	1,170,875.74	1,159,002.94

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金额
资产减值准备	4,226,091.88
产品质量保证	3,435,932.04
合 计	7,662,023.92

14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	2,208,125.36		76,315.39		2,131,809.97
(2) 存货跌价准备	1,518,123.13	657,418.46	81,259.68		2,094,281.91
合 计	3,726,248.49	657,418.46	157,575.07		4,226,091.88

15、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		50,000,000.00

16、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	45,726,213.46	55,674,534.23
工程及设备款	5,021,255.86	2,399,758.30
合 计	50,747,469.32	58,074,292.53

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	49,952,180.97	98.43	57,045,340.92	98.23
1至2年	670,630.87	1.32	925,504.65	1.59
2至3年	30,718.30	0.06	26,632.98	0.05
3年以上	93,939.18	0.19	76,813.98	0.13
合计	50,747,469.32	100.00	58,074,292.53	100.00

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方的款项详见附注六之 5。

(3) 期末账龄超过 1 年的应付账款主要是应付工程款，尚未到结算期。

17、预收款项

项目	期末数	期初数
货款及模具款	968,689.31	714,116.32

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	968,689.31	100.00	643,039.29	90.05
1至2年			71,077.03	9.95
合计	968,689.31	100.00	714,116.32	100.00

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,258,785.09	31,729,955.52	30,488,527.42	5,500,213.19
(2) 职工福利费		3,056,175.53	3,056,175.53	
(3) 社会保险费		2,489,192.71	2,489,192.71	
其中：①医疗保险费		694,639.48	694,639.48	
②基本养老保险费		1,460,865.56	1,460,865.56	
③失业保险费		120,185.93	120,185.93	
④工伤保险费		109,924.69	109,924.69	
⑤生育保险费		103,577.05	103,577.05	
(4) 住房公积金		712,355.86	712,355.86	
(5) 工会经费和职工教育经费	146,838.29	219,264.30	204,182.48	161,920.11
合计	4,405,623.38	38,206,943.92	36,950,434.00	5,662,133.30

说明：应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质款项，截至2012年12月31日止，应付职工薪酬期末余额中应付工资12月工资及年终双薪已于2013年1月份发放，应付奖金预计于2013年3月底发放。

19、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	497,171.52	53,486.11
企业所得税	546,379.62	3,880,352.89
个人所得税	63,866.92	84,791.16
城市维护建设税	75,643.78	26,818.29
教育费附加	45,386.30	16,090.97
地方教育附加	30,257.52	10,727.32
房产税	567,024.36	
土地使用税	387,158.76	
合 计	2,212,888.78	4,072,266.74

说明：应交税费期末较期初减少主要是本公司营业业绩下滑以及政府补助较2011年减少导致应交企业所得税减少。

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款利息		24,983.75
短期借款利息		104,100.33
合 计		129,084.08

说明：期末借款已全部归还，故期末无应付利息。

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
质保金	100,000.00	100,000.00
预提费用	1,644,774.10	1,294,504.26
其他	8,821.48	472,627.01
合 计	1,753,595.58	1,867,131.27

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,650,241.11	94.11	1,753,931.27	93.94
1至2年	154.47	0.01	113,000.00	6.05
2至3年	103,000.00	5.87	200.00	0.01
3年以上	200.00	0.01		
合 计	1,753,595.58	100.00	1,867,131.27	100.00

(2) 期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项详见附注六之 5。

(3) 期末账龄超过 1 年的其他应付款主要是应付质保金和押金。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		5,000,000.00
其中：信用借款		5,000,000.00

23、长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		15,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		5,000,000.00
合 计		10,000,000.00

24、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	3,859,668.21	2,295,730.53	2,719,466.70	3,435,932.04

说明：本公司对经确认存在质量问题的已销售产品负有退换货的责任，因此根据预计退换货占销售收入的比例计提产品质量担保，确认为预计负债。

25、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减(+、-)				期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	6,900	2,300			2,300	9,200

说明：2012年6月27日，经中国证券监督管理委员会批准（“证监许可[2012]870号”）本公司向社会公开发行2,300万股人民币普通股（A股），每股面值1元，本公司增加注册资本人民币2,300万元，该增资事项业经天健正信会计师事务所有限公司“天健正信验（2012）综字第020110号”《验资报告》验证。

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	32,386,293.07	244,279,759.28		276,666,052.35
其他资本公积	1,611,950.17			1,611,950.17
合 计	33,998,243.24	244,279,759.28		278,278,002.52

说明：2012年6月27日，经中国证券监督管理委员会批准（“证监许可[2012]870号”），

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司向社会公开发行 2,300 万股人民币普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格为每股 13.00 元，本公司共计收到社会公众股东缴入的出资款人民币 29,900 万元，扣除发行费用人民币 31,720,240.72 元后，实际募集资金净额为 267,279,759.28 元，其中新增注册资本人民币 2,300 万元，余额计人民币 244,279,759.28 元转入资本公积金。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	7,503,456.48	1,778,428.70		9,281,885.18

说明：本期盈余公积增加系按母公司 2012 年净利润的 10% 计提储备基金。

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前 上期末未分配利润	73,430,486.02	28,443,879.73	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	73,430,486.02	28,443,879.73	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,186,106.13	49,070,733.81	
减：提取法定盈余公积	1,778,428.70	4,084,127.52	10.00
期末未分配利润	106,838,163.45	73,430,486.02	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	291,913,866.31	331,289,581.53
主营业务收入	283,810,982.57	322,329,357.86
其他业务收入	8,102,883.74	8,960,223.67
营业成本	209,224,470.58	234,590,339.43
主营业务成本	204,455,663.73	230,701,828.08
其他业务成本	4,768,806.85	3,888,511.35

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中压产品	221,254,379.23	157,580,026.20	264,309,114.67	189,677,282.59
高压产品	62,522,372.32	46,852,298.31	58,020,243.19	41,024,545.49
绝缘拉杆	34,231.02	23,339.22		
合 计	283,810,982.57	204,455,663.73	322,329,357.86	230,701,828.08

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	88,932,651.50	68,626,411.46	97,247,352.95	76,816,916.71
华东	93,303,361.14	62,552,656.77	115,493,380.18	78,375,729.20
西北	14,480,435.13	12,523,905.37	23,523,346.68	19,618,352.07
华南	1,949,948.38	1,421,809.99	3,121,731.74	1,754,915.17
华中	22,929.57	14,961.14	23,377.42	11,230.19
西南	52,529.61	20,719.20	108,190.54	49,399.54
东北	419,302.30	160,606.08	148,751.63	55,843.05
海外	84,649,824.94	59,134,593.72	82,663,226.72	54,019,442.15
合计	283,810,982.57	204,455,663.73	322,329,357.86	230,701,828.08

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	70,754,192.49	24.24
第二名	48,307,290.29	16.55
第三名	21,331,918.55	7.31
第四名	13,785,267.37	4.72
第五名	13,154,869.27	4.51
合计	167,333,537.97	57.33

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	852,363.43	653,461.16
教育费附加	510,698.08	389,169.62
地方教育附加	340,465.39	260,847.69
房产税	144,000.00	144,000.00
营业税	60,000.00	60,000.00
土地使用税	58,022.88	58,022.88
合计	1,965,549.78	1,565,501.35

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,470,866.51	3,199,270.03
产品质量保证金	2,295,730.53	3,023,080.72
人工费用	2,135,187.14	1,037,878.44
清关费用	660,267.19	747,465.44
海外拓展费用	1,713,697.82	1,077,473.74
广告费	20,145.17	11,151.23
差旅费与交通费	360,216.23	346,378.48
业务招待费	376,944.86	350,457.49
办公费	85,697.22	114,825.76
保险费	98,645.18	116,379.09
合 计	11,217,397.85	10,024,360.42

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	15,589,170.85	11,165,890.51
科技开发费	4,549,472.40	6,921,707.93
折旧与摊销费	1,771,600.21	1,688,304.69
公共管理费	1,709,830.41	1,660,502.21
差旅费与交通费	1,912,382.69	1,875,460.89
咨询费	1,279,500.41	432,411.66
税费	1,003,980.08	996,236.41
办公费	809,498.41	741,726.42
保险费	545,074.48	520,484.40
业务招待费	359,343.08	604,598.85
邮电费	154,387.36	127,428.02
租金	234,513.20	148,356.28
合 计	29,918,753.58	26,883,108.27

说明：科技开发费主要是科技开发材料费用未包含科研人员人工成本等科研费用。

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,209,598.80	4,276,850.85
减：利息收入	2,903,232.56	153,404.66
汇兑损益	-339,282.95	766,823.30
手续费及其他	67,306.30	121,191.30
合 计	-965,610.41	5,011,460.79

说明：本期发生额较上期大幅度减少，主要是由于本期募投资金存款利息收入增加，本公司向银行融资借款规模下降，利息支出相应减少以及汇率变动所致。

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-76,315.39	374,642.81
(2) 存货跌价损失	576,158.78	440,084.12
合 计	499,843.39	814,726.93

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性
非流动资产处置利得合计		333,750.00	
其中：固定资产处置利得		333,750.00	
政府补助	960,751.58	4,306,951.57	960,751.58
赔偿金收入	288,929.58	505,401.58	288,929.58
其他	5,820.00	12,937.78	5,820.00
合 计	1,255,501.16	5,159,040.93	1,255,501.16

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
厦门市财政局厦门市企业上市扶持资金	500,000.00	400,000.00
福建省经贸委、财政厅省级工业重点技改专项资金项目扶持金	200,200.00	
厦门市财政局科技创新进步奖	100,000.00	
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会纳税大户奖励	60,000.00	
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会高新技术企业财政扶持专项资金		2,800,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会首次公开发行股票申请受理奖励		1,000,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管委会社保补差补贴	81,881.58	42,551.57
其他	18,670.00	64,400.00
合 计	960,751.58	4,306,951.57

36、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,803.14	8,656.35	26,803.14
其中：固定资产处置损失	26,803.14	8,656.35	26,803.14
违约金、赔偿金等		31.79	
其他	1,935.67		1,935.67
合 计	28,738.81	8,688.14	28,738.81

37、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,105,990.56	8,719,477.96
递延所得税调整	-11,872.80	-239,774.64
合 计	6,094,117.76	8,479,703.32

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	35,186,106.13	49,070,733.81
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,042,748.00	3,508,327.46
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	34,143,358.13	45,562,406.35
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	69,000,000.00	69,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	23,000,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5	
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	78,583,333.33	69,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	78,583,333.33	69,000,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.45	0.71

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.43	0.66
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) /X2	0.45	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) /X2	0.43	0.66

39、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	6,729.20	-912,632.12

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	960,751.58	4,306,951.57
备用金、保证金、押金等往来款	579,909.13	1,312,111.66
投资性房地产出租收入	1,200,000.00	1,200,000.00
利息收入	808,858.88	153,404.66
合 计	3,549,519.59	6,972,467.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付费用及保证金、备用金、押金等往来	18,393,509.68	21,245,137.49

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付除证券承销费及保荐费外的上市费用	8,549,240.72	221,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,186,106.13	49,070,733.81
加：资产减值准备	499,843.39	814,726.93

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	9,962,784.96	9,923,832.57
无形资产摊销	422,436.20	561,197.57
长期待摊费用摊销	521,363.09	529,155.41
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）	26,803.14	-331,050.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,956.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,870,315.85	5,043,674.15
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）	-11,872.80	-239,774.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,638,562.65	919,443.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,590,808.90	1,738,118.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,130,320.99	-9,831,877.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,395,212.72	58,204,136.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	275,125,709.26	51,023,887.30
减：现金的期初余额	51,023,887.30	30,767,288.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	224,101,821.96	20,256,598.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	275,125,709.26	51,023,887.30
其中：库存现金	12,824.99	14,950.61
可随时用于支付的银行存款	275,064,233.27	50,960,294.69
可随时用于支付的其他货币资金	48,651.00	48,642.00

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	275,125,709.26	51,023,887.30

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	商业登记证
Motic Holdings Co., Ltd.	母公司	有限公司	香港		投资	39529388-00 0-05-12-5

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
Motic Holdings Co., Ltd.	100 万港币	59.66	59.66	陈沛欣

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码/身份证
Motic Electric Ltd.（注）	同一实际控制人	33612672-000-10-10-2
协励行（厦门）电气有限公司	同一实际控制人	61203320-9
麦克奥迪实业集团有限公司	同一实际控制人	61201835-9
麦克奥迪(成都)仪器有限公司	同一实际控制人	74364138-6
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	同一实际控制人	75164321-8
杨泽声	董事长，通过 Master Plan International Ltd (BVI) (杨泽声和其配偶分别持有该公司 50% 股权) 间接持有 Motic Holdings Co., Ltd. 公司 35% 股权	H3793***
Hans Jörg Wieland	董事，HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd. 公司的股东	K4279***

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码/身份证
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	与实际控制人陈沛欣关系密切的家庭成员（陈沛欣的父亲）所能实施重大影响的企业	67828291-0

注：Motic Electric Ltd.已于 2011 年 2 月 28 日注销。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
协励行（厦门）电气有限公司	购买商品	市场价	662.25	13.34	434.50	9.38

②出售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	销售商品	市场价	243.61	0.83	104.98	0.32

（2）关联租赁情况

①公司出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	协励行（厦门）电气有限公司	厂房	2010-03-01	2013-02-28	市场价	120,000.00
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	麦克奥迪实业集团有限公司	厂房	2010-03-01	2013-02-28	市场价	480,000.00

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	厂房	2010-03-01	2013-02-28	市场价	600,000.00

②公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
麦克奥迪实业集团有限公司	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	食堂及食堂设备	2012-09-01	2013-08-31	市场价	131,852.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	1,994,001.68	98,314.61	851,087.88	17,021.76
其他应收款	协励行（厦门）电气有限公司	10,000.00	200.00		
其他应收款	麦克奥迪实业集团有限公司	80,000.00	1,600.00		
其他应收款	麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司			50,000.00	1,000.00
其他应收款	杨泽声	27,749.94	555.00	28,990.03	579.80
其他应收款	Hans Jörg Wieland			52,425.63	1,048.51

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	协励行（厦门）电气有限公司	2,378,338.01	1,232,931.59
其他应付款	麦克奥迪实业集团有限公司	32,963.00	

七、或有事项

1、产品质量保证

本公司对经确认存在质量问题的已销售产品负有退换货的义务，因此本公司根据预计退

换货占销售收入的比例计提产品质量保证，确认为预计负债。

2、开出保函

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司在银行开具的保函明细如下：

类别	保函号	币种	金额	开具日	到期日
业主工程款支付保函	HET0351982100201201151	人民币	2,719,500.00	2012-10-09	2013-11-30

除存在上述或有事项，截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司 2013 年 3 月 18 日召开第一届董事会第十四次会议，通过了本公司 2012 年度利润分配预案，即按照母公司 2012 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积 1,778,428.70 元。本公司按 2012 年末总股本 9,200 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计派发现金股利 920 万元。上述利润分配预案尚待本公司股东大会审批后实施。

2、截至财务报告日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,246,858.33	96.04	1,620,503.72	2.27	69,626,354.61

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	比例%	
其中：账龄组合-销售货款	71,246,858.33	96.04	1,620,503.72	2.27	69,626,354.61
合并范围内关联方应收款项	2,940,378.33	3.96			2,940,378.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	74,187,236.66	100.00	1,620,503.72		72,566,732.94

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,000,456.59	92.15	1,742,282.30	2.60	65,258,174.29
其中：账龄组合-销售货款	67,000,456.59	92.15	1,742,282.30	2.60	65,258,174.29
合并范围内关联方应收款项	5,708,848.04	7.85			5,708,848.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	72,709,304.63	100.00	1,742,282.30		70,967,022.33

说明：

①账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
半年以内	67,987,415.82	95.43	1,359,748.32	64,308,857.66	95.99	1,286,177.15
半年至1年（含）	3,259,442.51	4.57	260,755.40	685,121.92	1.02	54,809.75
1至2年				2,006,477.01	2.99	401,295.40
合计	71,246,858.33	100.00	1,620,503.72	67,000,456.59	100.00	1,742,282.30

(2) 期末应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
第一名	非关联方	23,281,374.27	半年以内	31.38

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比率%
第二名	非关联方	13,097,009.09	半年以内	17.65
第三名	非关联方	10,043,711.22	半年以内	13.54
		2,252,041.01	半年至1年	3.04
第四名	非关联方	5,285,071.51	半年以内	7.12
第五名	非关联方	3,657,297.78	半年以内	4.93
合计		57,616,504.88		77.66

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比率%
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	与实际控制人陈沛欣关系密切的家庭成员（陈沛欣的父亲）所能实施重大影响的企业	1,994,001.68	2.69
麦克奥迪电气（香港）有限公司	子公司	2,940,378.33	3.96
合计		4,934,380.01	6.65

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	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					
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	510,004.54	39.03	17,878.70	3.51	492,125.84
账龄组合-其他应收款项	752,627.91	57.61	88,960.94	11.82	663,666.97
组合小计	1,262,632.45	96.64	106,839.64	8.46	1,155,792.81
应收出口退税	43,873.72	3.36			43,873.72
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	1,306,506.17	100.00	106,839.64		1,199,666.53

其他应收款按种类披露（续）

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期初数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	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					
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	516,686.33	45.68	19,605.38	3.79	497,080.95
账龄组合-其他应收款项	614,505.12	54.32	15,755.54	2.56	598,749.58
组合小计	1,131,191.45	100.00	35,360.92	3.13	1,095,830.53
应收出口退税					
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	1,131,191.45	100.00	35,360.92		1,095,830.53

①账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
半年以内	512,367.32	40.57	10,247.34	803,772.45	71.05	16,075.45
半年至1年 (含)	110,721.84	8.77	7,053.01	52,255.00	4.62	2,712.77
1至2年	440,876.29	34.92	79,605.94	273,164.00	24.15	15,807.70
2至3年	196,667.00	15.58	9,833.35			
3年以上	2,000.00	0.16	100.00	2,000.00	0.18	765.00
合 计	1,262,632.45	100.00	106,839.64	1,131,191.45	100.00	35,360.92

(2) 期末其他应收款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
协励行（厦门）电气有限公司	同一实际控制人	10,000.00	0.77
麦克奥迪实业集团有限公司	同一实际控制人	80,000.00	6.12
杨泽声	董事长，通过Master Plan International Ltd (BVI)（杨泽声和其配偶分别持有该公司50%股权）间接持有Motic Holdings Co., Ltd.公司35%股权	27,749.94	2.12
合 计		117,749.94	9.01

3、长期股权投资

长期股权投资均系对子公司的投资，明细列示如下：

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
麦克奥迪电气（香港）有限公司	成本法	2,048,070.00	2,048,070.00		2,048,070.00

长期股权投资（续）

被投资单位名称	核算方法	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
麦克奥迪电气（香港）有限公司	成本法	100.00	100.00				

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	268,586,091.53	307,800,001.99
主营业务收入	262,997,958.67	301,986,234.03
其他业务收入	5,588,132.86	5,813,767.96
营业成本	209,224,470.58	234,590,339.43
主营业务成本	204,455,663.73	230,701,828.08
其他业务成本	4,768,806.85	3,888,511.35

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中压产品	206,736,670.73	157,580,026.20	248,994,035.97	189,677,282.59
高压产品	56,227,056.92	46,852,298.31	52,992,198.06	41,024,545.49
绝缘拉杆	34,231.02	23,339.22		
合计	262,997,958.67	204,455,663.73	301,986,234.03	230,701,828.08

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	88,932,651.50	68,626,411.46	97,247,352.95	76,816,916.71

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	93,303,361.14	62,552,656.77	115,493,380.18	78,375,729.20
西北	14,480,435.13	12,523,905.37	23,523,346.68	19,618,352.07
华南	1,949,948.38	1,421,809.99	3,121,731.74	1,754,915.17
华中	22,929.57	14,961.14	23,377.42	11,230.19
西南	52,529.61	20,719.20	108,190.54	49,399.54
东北	419,302.30	160,606.08	148,751.63	55,843.05
海外	63,836,801.04	59,134,593.72	62,320,102.89	54,019,442.15
合计	262,997,958.67	204,455,663.73	301,986,234.03	230,701,828.08

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	70,754,192.49	26.34
第二名	62,802,397.69	23.38
第三名	48,307,290.29	17.99
第四名	13,785,267.37	5.13
第五名	13,154,869.27	4.90
合计	208,804,017.11	77.74

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,541,240.98

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
麦克奥迪电气（香港）有限公司		8,541,240.98	本年未分配股利

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,784,286.99	40,841,275.18
加：资产减值准备	525,858.92	624,135.73
固定资产折旧、投资性房地产折旧	9,962,784.96	9,923,832.57

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	422,436.20	561,197.57
长期待摊费用摊销	521,363.09	529,155.41
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）	26,803.14	-331,050.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,956.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,196,854.43	4,790,846.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,541,240.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,848.97	-142,580.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,638,562.65	919,443.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,705,364.33	9,971,379.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,977,474.98	-9,710,392.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,389,262.10	49,441,958.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	254,891,046.26	44,121,713.50
减：现金的期初余额	44,121,713.50	23,833,224.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	210,769,332.76	20,288,489.10

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-26,803.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	960,751.58	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,813.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,226,762.35	
减：非经常性损益的所得税影响数	184,014.35	
非经常性损益净额	1,042,748.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,042,748.00	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.29	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.95	0.43	0.43

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
 财务报表附注
 2012年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	35,186,106.13
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,042,748.00
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	34,143,358.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	182,764,344.71
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	267,279,759.28
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	485,236,939.32
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	311,723,964.14
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	11.29%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	10.95%

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十四次会议于2013年3月18日批准。

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

2013年3月18日