



麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

截至 2011 年 12 月 31 日止  
前三个年度

财务报表的审计报告

天健正信审（2012）GF 字第 020085 号

天 健 正 信 会 计 师 事 务 所  
Ascenda Certified Public Accountants

## 审计报告

天健正信审(2012)GF字第020085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(以下简称麦克奥迪公司)财务报表,包括2011年12月31日、2010年12月31日、2009年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度、2010年度、2009年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是麦克奥迪公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

#### 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,计划和实施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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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,麦克奥迪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,公允反映了麦克奥迪公司2011年12月31日、2010年12月31日、2009年12月31日的财务状况以及2011年度、2010年度、2009年度的经营成果和现金流量。

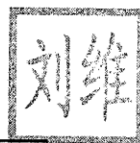
天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京



中国注册会计师

刘维

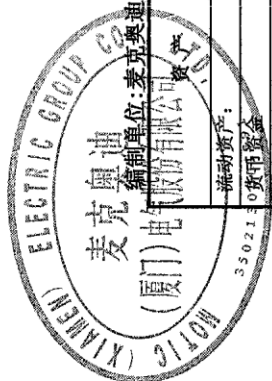


中国注册会计师

吴印乐



报告日期: 2012年1月7日



# 资产负债表-资产

单位:元

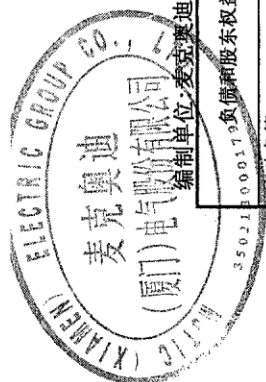
编制单位: 麦克奥迪 (厦门) 电气股份有限公司

|             | 注释     | 合并数            |                |                | 注释     | 母公司            |                |                |
|-------------|--------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|             |        | 2011年12月31日    | 2010年12月31日    | 2009年12月31日    |        | 2011年12月31日    | 2010年12月31日    | 2009年12月31日    |
| 流动资产:       |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 货币资金        | 五、(一)  | 51,023,887.30  | 30,767,288.35  | 17,978,865.38  |        | 44,121,713.50  | 23,833,224.40  | 17,978,865.38  |
| 交易性金融资产     |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 应收票据        | 五、(二)  | 500,000.00     | 5,290,000.00   |                |        | 500,000.00     | 5,290,000.00   |                |
| 应收账款        | 五、(三)  | 85,818,561.47  | 82,074,944.89  | 55,614,161.86  | 十一、(一) | 70,967,022.33  | 75,266,075.31  | 55,614,161.86  |
| 预付款项        | 五、(四)  | 3,557,417.28   | 2,424,640.07   | 3,138,978.70   |        | 3,557,417.28   | 2,424,640.07   | 3,138,978.70   |
| 应收利息        |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 应收股利        |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 其他应收款       | 五、(五)  | 1,095,830.53   | 1,436,195.89   | 525,524.91     | 十一、(二) | 1,095,830.53   | 1,436,195.89   | 525,524.91     |
| 存货          | 五、(六)  | 46,974,875.54  | 48,334,403.30  | 35,674,636.92  |        | 46,974,875.54  | 48,334,403.30  | 35,674,636.92  |
| 一年内到期的非流动资产 |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 其他流动资产      |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 流动资产合计      |        | 188,970,572.12 | 170,327,472.50 | 112,932,167.77 |        | 167,216,859.18 | 156,584,538.97 | 112,932,167.77 |
| 非流动资产:      |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 可供出售金融资产    |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 持有至到期投资     |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 长期应收款       |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 长期股权投资      |        |                |                |                | 十一、(三) | 2,048,070.00   | 2,048,070.00   |                |
| 投资性房地产      | 五、(七)  | 18,856,994.32  | 14,881,022.83  |                |        | 18,856,994.32  | 14,881,022.83  |                |
| 固定资产        | 五、(八)  | 97,493,037.35  | 99,032,295.72  | 112,886,470.95 |        | 97,493,037.35  | 99,032,295.72  | 112,886,470.95 |
| 在建工程        | 五、(九)  | 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        | 五、(十)  | 13,821,222.49  | 9,201,039.40   | 11,882,040.84  |        | 13,821,222.49  | 9,201,039.40   | 11,882,040.84  |
| 开发支出        |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 商誉          |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 长期待摊费用      | 五、(十一) | 496,854.02     | 970,835.83     | 1,665,282.25   |        | 496,854.02     | 970,835.83     | 1,665,282.25   |
| 递延所得税资产     | 五、(十二) | 1,159,002.94   | 919,228.30     | 708,042.27     |        | 926,733.05     | 784,152.21     | 708,042.27     |
| 其他非流动资产     |        |                |                |                |        |                |                |                |
| 非流动资产合计     |        | 131,915,955.12 | 125,004,422.08 | 127,141,836.31 |        | 133,731,755.23 | 126,917,415.99 | 127,141,836.31 |
| 资产总计        |        | 320,886,527.24 | 295,331,894.58 | 240,074,004.08 |        | 300,948,614.41 | 283,501,954.96 | 240,074,004.08 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 资产负债表—负债及股东权益

会计01表  
单位:元

编制单位:麦克奥迪(厦门) 电气股份有限公司

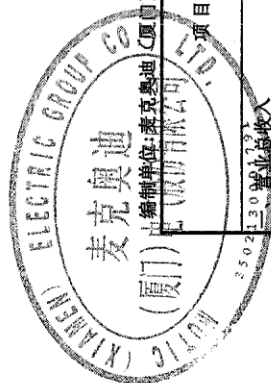
| 负债和股东权益      | 注释      | 合并数            |                |                | 注释 | 母公司            |                |                |
|--------------|---------|----------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|              |         | 2011年12月31日    | 2010年12月31日    | 2009年12月31日    |    | 2011年12月31日    | 2010年12月31日    | 2009年12月31日    |
| 流动负债:        |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 短期借款         | 五、(十五)  | 50,000,000.00  | 46,000,000.00  | 20,000,000.00  |    | 50,000,000.00  | 46,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 交易性金融负债      |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 应付票据         |         |                |                | 4,218,216.50   |    |                |                | 4,218,216.50   |
| 应付账款         | 五、(十六)  | 58,074,292.53  | 65,461,542.18  | 58,251,423.54  |    | 58,074,292.53  | 65,461,542.18  | 58,251,423.54  |
| 预收款项         | 五、(十七)  | 714,116.32     | 762,985.07     | 1,019,252.02   |    | 218,401.99     | 353,597.54     | 1,019,252.02   |
| 应付职工薪酬       | 五、(十八)  | 4,405,623.38   | 3,322,192.67   | 2,893,441.87   |    | 4,405,623.38   | 3,322,192.67   | 2,893,441.87   |
| 应交税费         | 五、(十九)  | 4,072,266.74   | 6,090,531.55   | 1,920,009.78   |    | 2,044,875.18   | 4,179,826.95   | 1,920,009.78   |
| 应付利息         | 五、(二十)  | 129,084.08     | 159,035.00     | 60,350.00      |    | 129,084.08     | 159,035.00     | 60,350.00      |
| 应付股利         |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 其他应付款        | 五、(二十一) | 1,867,131.27   | 794,562.25     | 956,754.86     |    | 1,664,696.55   | 781,798.30     | 956,754.86     |
| 一年内到期的非流动负债  | 五、(二十二) | 5,000,000.00   | 20,000,000.00  |                |    | 5,000,000.00   | 20,000,000.00  |                |
| 其他流动负债       |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 流动负债合计       |         | 124,262,514.32 | 142,590,848.72 | 89,319,448.67  |    | 121,536,973.71 | 140,257,992.64 | 89,319,448.67  |
| 非流动负债:       |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 长期借款         | 五、(二十三) | 10,000,000.00  | 15,000,000.00  | 25,000,000.00  |    | 10,000,000.00  | 15,000,000.00  | 25,000,000.00  |
| 应付债券         |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 长期应付款        |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 专项应付款        |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 预计负债         | 五、(二十四) | 3,859,668.21   | 3,134,802.84   | 2,640,506.53   |    | 2,882,454.01   | 2,556,050.81   | 2,640,506.53   |
| 递延所得税负债      |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 其他非流动负债      |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 非流动负债合计      |         | 13,859,668.21  | 18,134,802.84  | 27,640,506.53  |    | 12,882,454.01  | 17,556,050.81  | 27,640,506.53  |
| 负债合计         |         | 138,122,182.53 | 160,725,651.56 | 116,959,955.20 |    | 134,419,427.72 | 157,814,043.45 | 116,959,955.20 |
| 股东权益:        |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 股本           | 五、(二十五) | 69,000,000.00  | 69,000,000.00  | 63,345,177.59  |    | 69,000,000.00  | 69,000,000.00  | 63,345,177.59  |
| 资本公积         | 五、(二十六) | 33,998,243.24  | 33,998,243.24  | 2,500.00       |    | 33,998,243.24  | 33,998,243.24  | 2,500.00       |
| 减:库存股        |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 专项储备         |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 盈余公积         | 五、(二十七) | 7,503,456.48   | 3,419,328.96   | 15,658,556.86  |    | 7,503,456.48   | 3,419,328.96   | 15,658,556.86  |
| 一般风险准备       |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 未分配利润        | 五、(二十八) | 73,430,486.02  | 28,443,879.73  | 44,107,814.43  |    | 56,027,486.97  | 19,270,339.31  | 44,107,814.43  |
| 外币报表折算差额     |         | -1,167,841.03  | -255,208.91    |                |    |                |                |                |
| 归属于母公司股东权益合计 |         | 182,764,344.71 | 134,606,243.02 | 123,114,048.88 |    | 186,529,186.69 | 125,687,911.51 | 123,114,048.88 |
| 少数股东权益       |         |                |                |                |    |                |                |                |
| 股东权益合计       |         | 182,764,344.71 | 134,606,243.02 | 123,114,048.88 |    | 186,529,186.69 | 125,687,911.51 | 123,114,048.88 |
| 负债和股东权益总计    |         | 320,886,527.24 | 295,331,894.58 | 240,074,004.08 |    | 300,948,614.41 | 283,501,954.96 | 240,074,004.08 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





利 润 表

会合02表  
单位：元

麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司

| 项目                 | 注释      | 合 并            |                |                | 注释     | 母 公 司          |                |                |
|--------------------|---------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                    |         | 2011年          | 2010年          | 2009年          |        | 2011年          | 2010年          | 2009年          |
| 一、营业收入             | 五、(二十九) | 331,289,581.53 | 265,861,593.16 | 223,164,613.95 | 十一、(四) | 307,800,001.99 | 252,382,121.45 | 223,164,613.95 |
| 减：营业成本             | 五、(二十九) | 234,590,339.43 | 183,321,605.98 | 153,986,591.34 | 十一、(四) | 234,590,339.43 | 182,890,571.96 | 153,986,591.34 |
| 营业税金及附加            | 五、(三十)  | 1,565,501.35   | 375,664.64     | 125,699.93     |        | 1,565,501.35   | 375,664.64     | 125,699.93     |
| 销售费用               | 五、(三十一) | 10,024,360.42  | 7,921,730.90   | 5,691,544.24   |        | 8,391,115.17   | 6,875,998.74   | 5,691,544.24   |
| 管理费用               | 五、(三十二) | 26,883,108.27  | 22,197,269.64  | 15,211,527.21  |        | 25,572,306.76  | 21,350,270.89  | 15,211,527.21  |
| 财务费用               | 五、(三十三) | 5,011,460.79   | 4,243,915.83   | 890,729.77     |        | 4,722,657.46   | 4,275,269.12   | 890,729.77     |
| 资产减值损失             | 五、(三十四) | 814,726.93     | 831,746.26     | -49,815.54     |        | 624,135.73     | 591,855.32     | -49,815.54     |
| 加：公允价值变动收益         |         |                |                |                |        |                |                |                |
| 投资收益               |         |                |                |                | 十一、(五) | 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             |         | 52,400,084.34  | 46,969,659.71  | 47,308,337.00  |        | 40,875,183.07  | 36,020,490.78  | 47,308,337.00  |
| 加：营业外收入            | 五、(三十五) | 5,159,040.93   | 4,610,455.48   | 744,834.63     |        | 5,159,040.93   | 4,610,455.48   | 744,834.63     |
| 减：营业外支出            | 五、(三十六) | 8,688.14       | 21,796.40      | 2,960,182.60   |        | 8,688.14       | 21,796.40      | 2,960,182.60   |
| 其中：非流动资产处置损失       |         | 8,686.35       |                | 1,611,356.30   |        | 8,686.35       |                | 1,611,356.30   |
| 三、利润总额             |         | 57,550,437.13  | 51,558,318.79  | 45,092,989.03  |        | 46,025,540.86  | 40,603,149.86  | 45,092,989.03  |
| 减：所得税费用            | 五、(三十七) | 8,479,703.32   | 8,191,488.79   | 6,728,615.93   |        | 5,184,265.68   | 6,415,860.28   | 6,728,615.93   |
| 四、净利润              |         | 49,070,733.81  | 43,366,830.00  | 38,364,373.10  |        | 40,841,275.18  | 34,193,289.58  | 38,364,373.10  |
| 被合并方在合并前实现的净利润     |         |                |                |                |        |                |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润      |         | 49,070,733.81  | 43,366,830.00  | 38,364,373.10  |        | 40,841,275.18  | 34,193,289.58  | 38,364,373.10  |
| 少数股东损益             |         |                |                |                |        |                |                |                |
| 五、每股收益：            |         |                |                |                |        |                |                |                |
| (一) 基本每股收益         | 五、(三十八) | 0.71           | 0.63           | 0.56           |        |                |                |                |
| (二) 稀释每股收益         | 五、(三十八) | 0.71           | 0.63           | 0.56           |        |                |                |                |
| 六、其他综合收益           | 五、(三十九) | -912,632.12    | -255,208.91    |                |        |                |                |                |
| 七、综合收益总额           |         | 48,158,101.69  | 43,111,621.09  | 38,364,373.10  |        | 40,841,275.18  | 34,193,289.58  | 38,364,373.10  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额   |         | 48,158,101.69  | 43,111,621.09  | 38,364,373.10  |        | 40,841,275.18  | 34,193,289.58  | 38,364,373.10  |
| 归属于少数股东的综合收益总额     |         |                |                |                |        |                |                |                |

主管会计工作的负责人：

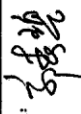
会计机构负责人：

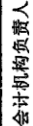
法定代表人：

# 现金流量表

会合08表  
单位: 元

| 项目                        | 注释     | 合并             |                |                | 注释 | 母公司            |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
|                           |        | 2011年          | 2010年          | 2009年          |    | 2011年          | 2010年          | 2009年          |
| 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            |        | 331,388,409.42 | 257,582,647.58 | 261,483,700.91 |    | 316,045,763.84 | 251,135,741.30 | 261,483,700.91 |
| 收到的税费返还                   |        | 46,836.30      | 1,856,881.04   | 712,945.17     |    | 46,836.30      | 1,856,881.04   | 712,945.17     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(四十) | 6,972,467.89   | 6,748,387.45   | 2,565,361.77   |    | 7,481,120.21   | 6,748,316.54   | 2,565,361.77   |
| 经营活动现金流入小计                |        | 338,407,713.61 | 266,187,916.07 | 264,762,007.85 |    | 323,573,720.35 | 259,740,938.88 | 264,762,007.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 210,413,111.21 | 185,343,085.67 | 161,072,080.01 |    | 210,413,111.21 | 184,912,051.65 | 161,072,080.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 30,554,212.16  | 23,055,001.93  | 18,673,762.53  |    | 29,316,080.11  | 22,570,598.29  | 18,673,762.53  |
| 支付的各项税费                   |        | 17,991,115.80  | 9,167,555.34   | 17,562,915.29  |    | 14,715,171.32  | 9,167,555.34   | 17,562,915.29  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(四十) | 21,245,137.49  | 17,099,792.76  | 14,359,325.27  |    | 19,687,399.64  | 16,438,159.89  | 14,359,325.27  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 280,203,576.66 | 234,665,435.70 | 211,668,083.10 |    | 274,131,762.28 | 233,088,365.17 | 211,668,083.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 58,204,136.95  | 31,522,480.37  | 53,093,924.75  |    | 49,441,958.07  | 26,652,573.71  | 53,093,924.75  |
| 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     | 6,031.95       | 46,380.67      |    | 633,550.00     | 6,031.95       | 46,380.67      |
| 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     | 6,031.95       | 46,380.67      |    | 9,174,790.98   | 6,031.95       | 46,380.67      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 17,286,462.93  | 16,572,581.53  | 60,394,518.55  |    | 17,286,462.93  | 16,572,581.53  | 60,394,518.55  |
| 投资支付的现金                   |        |                |                |                |    |                | 2,048,070.00   |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |                |    |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |                |    |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |        | 17,286,462.93  | 16,572,581.53  | 60,394,518.55  |    | 17,286,462.93  | 16,572,581.53  | 60,394,518.55  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -16,652,912.93 | -16,566,549.58 | -60,348,137.88 |    | -8,111,671.95  | -18,614,619.58 | -60,348,137.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |        |                |                |                |    |                |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                | 7,040,000.00   |                |    |                | 7,040,000.00   |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 79,909,654.86  | 104,242,563.23 | 45,000,000.00  |    | 79,909,654.86  | 104,242,563.23 | 45,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、(四十) |                | 7,792,612.96   |                |    |                | 7,792,612.96   |                |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 79,909,654.86  | 119,075,176.19 | 45,000,000.00  |    | 79,909,654.86  | 119,075,176.19 | 45,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 95,909,654.86  | 68,242,563.23  |                |    | 95,909,654.86  | 68,242,563.23  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 4,306,801.77   | 43,926,887.30  | 34,233,354.26  |    | 4,306,801.77   | 43,926,887.30  | 34,233,354.26  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、(四十) | 221,000.00     | 8,492,612.96   |                |    | 221,000.00     | 8,492,612.96   |                |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 100,437,456.63 | 120,662,063.49 | 34,233,354.26  |    | 100,437,456.63 | 120,662,063.49 | 34,233,354.26  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -20,527,801.77 | -1,586,887.30  | 10,766,645.74  |    | -20,527,801.77 | -1,586,887.30  | 10,766,645.74  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |        | -766,823.30    | -580,620.52    | -242,521.14    |    | -513,995.25    | -596,707.81    | -242,521.14    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |        | 20,256,598.95  | 12,788,422.97  | 3,269,911.47   |    | 20,288,489.10  | 5,854,359.02   | 3,269,911.47   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |        | 30,767,288.35  | 17,978,865.38  | 14,708,953.91  |    | 23,833,224.40  | 17,978,865.38  | 14,708,953.91  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |        | 51,023,887.30  | 30,767,288.35  | 17,978,865.38  |    | 44,121,713.50  | 23,833,224.40  | 17,978,865.38  |

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

# 现金流量表 (附表)

会合03表  
单位: 元

麦克奥迪 (厦门) 电气股份有限公司

编制单位: 麦克奥迪 (厦门) 电气股份有限公司

| 项目                      | 注释 | 合并            |                |               | 注释 | 母公司           |                |               |
|-------------------------|----|---------------|----------------|---------------|----|---------------|----------------|---------------|
|                         |    | 2011年         | 2010年          | 2009年         |    | 2011年         | 2010年          | 2009年         |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |    |               |                |               |    |               |                |               |
| 净利润                     |    | 49,070,733.81 | 43,366,830.00  | 38,364,373.10 |    | 40,841,275.18 | 34,193,289.58  | 38,364,373.10 |
| 加: 资产减值准备               |    | 814,726.93    | 831,746.26     | -49,815.54    |    | 624,135.73    | 591,855.32     | -49,815.54    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 |    | 9,923,832.57  | 9,197,881.37   | 8,001,656.28  |    | 9,923,832.57  | 9,197,881.37   | 8,001,656.28  |
| 无形资产摊销                  |    | 561,197.57    | 563,341.45     | 410,256.71    |    | 561,197.57    | 563,341.45     | 410,256.71    |
| 长期待摊费用摊销                |    | 529,155.41    | 489,232.72     | 1,651,206.46  |    | 529,155.41    | 489,232.72     | 1,651,206.46  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   |    | -331,050.00   | -1,984.03      | 1,611,356.30  |    | -331,050.00   | -1,984.03      | 1,611,356.30  |
| 固定资产报废损失                |    | 5,956.35      | -              | -25,154.17    |    | 5,956.35      | -              | -25,154.17    |
| 公允价值变动损失                |    | -             | -              | -             |    | -             | -              | -             |
| 财务费用                    |    | 5,043,674.15  | 4,330,129.92   | 1,014,955.06  |    | 4,790,846.10  | 4,362,412.30   | 1,014,955.06  |
| 投资损失                    |    | -             | -              | -             |    | -8,541,240.98 | -              | -             |
| 递延所得税资产减少               |    | -239,774.64   | -211,186.03    | -39,634.51    |    | -142,580.84   | -76,109.94     | -39,634.51    |
| 递延所得税负债增加               |    | -             | -              | -             |    | -             | -              | -             |
| 存货的减少                   |    | 919,443.64    | -12,810,977.33 | 1,197,541.79  |    | 919,443.64    | -12,810,977.33 | 1,197,541.79  |
| 经营性应收项目的减少              |    | 1,738,118.72  | -34,696,423.99 | 6,447,001.89  |    | 9,971,379.48  | -27,496,452.52 | 6,447,001.89  |
| 经营性应付项目的增加              |    | -9,831,877.56 | 18,851,939.86  | -5,489,818.62 |    | -9,710,392.14 | 16,028,134.62  | -5,489,818.62 |
| 其他                      |    | -             | 1,611,950.17   | -             |    | 1,611,950.17  | -              | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额           |    | 58,204,136.95 | 31,522,480.37  | 53,093,924.75 |    | 49,441,958.07 | 26,652,573.71  | 53,093,924.75 |
| 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                 |    | 51,023,887.30 | 30,767,288.35  | 17,978,865.38 |    | 44,121,713.50 | 23,833,224.40  | 17,978,865.38 |
| 减: 现金的期初余额              |    | 30,767,288.35 | 17,978,865.38  | 14,708,953.91 |    | 23,833,224.40 | 17,978,865.38  | 14,708,953.91 |
| 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            |    | 20,256,598.95 | 12,788,422.97  | 3,269,911.47  |    | 20,288,489.10 | 5,854,359.02   | 3,269,911.47  |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并股东权益变动表

2011年

会合: 04表

单位: 元

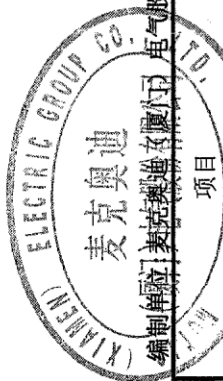
编制单位: 麦肯奥油(厦门)电气股份有限公司

| 项目                    | 股本            | 资本公积          | 减: 库存股 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他            | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|---------------|--------|----------------|
| 一、上期期末余额              | 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、本期期初余额              | 69,000,000.00 | 33,998,243.24 | -      | 3,419,328.96 | -      | 28,443,879.73 | -255,208.91   | -      | 134,606,243.02 |
| 三、本期增减变动金额(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. 提取一般风险准备           |               |               |        |              |        |               |               |        |                |
| 3. 对股东的分配             |               |               |        |              |        |               |               |        |                |
| 4. 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               |               |               |        |              |        |               |               |        |                |
| 四、本期期末余额              | 69,000,000.00 | 33,998,243.24 | -      | 7,503,456.48 | -      | 73,430,486.02 | -1,167,841.03 | -      | 182,764,344.71 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 母公司股东权益变动表

2011年

会合：04表  
单位：元

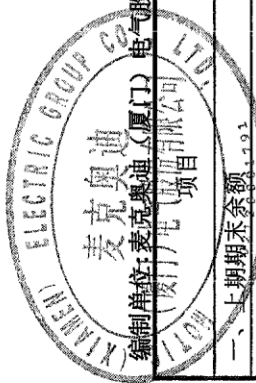
编制单位：麦克奥迪电气有限公司

| 项目                    | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------------|--------|---------------|----|--------|----------------|
| 一、上期期末余额              | 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、本期期初余额              | 69,000,000.00 | 33,998,243.24 | -     | 3,419,328.96 | -      | 19,270,339.31 | -  | -      | 125,687,911.51 |
| 三、本期增减变动金额（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. 提取一般风险准备           |               |               |       |              |        |               |    |        | -              |
| 3. 对股东的分配             |               |               |       |              |        | -             |    |        | -              |
| 4. 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               |               |               |       |              |        |               |    |        | -              |
| 四、本期期末余额              | 69,000,000.00 | 33,998,243.24 | -     | 7,503,456.48 | -      | 56,027,486.97 | -  | -      | 166,529,186.69 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2010年度

会合: 04表  
单位: 元

编制单位: 麦克奥迪 (厦门) 电气有限公司

|                        | 股本            | 资本公积          | 减: 库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他          | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|------------------------|---------------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|-------------|--------|----------------|
| 一、上期期末余额               | 63,345,177.59 | 2,500.00      | -      | 15,658,556.86  | -      | 44,107,814.43  | -           | -      | 123,114,048.88 |
| 加: 会计政策变更              |               |               |        |                |        |                |             |        | -              |
| 前期差错更正                 |               |               |        |                |        |                |             |        | -              |
| 其他                     |               |               |        |                |        |                |             |        | -              |
| 二、本年期初余额               | 63,345,177.59 | 2,500.00      | -      | 15,658,556.86  | -      | 44,107,814.43  | -           | -      | 123,114,048.88 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 5,654,822.41  | 33,995,743.24 | -      | -12,239,227.90 | -      | -15,663,934.70 | -255,208.91 | -      | 11,492,194.14  |
| (一) 净利润                |               |               |        |                |        | 43,366,830.00  |             | -      | 43,366,830.00  |
| (二) 其他综合收益             |               |               |        |                |        |                | -255,208.91 |        | -255,208.91    |
| 上述 (一) 和 (二) 小计        |               |               |        |                |        |                | -255,208.91 |        | 43,111,621.09  |
| (三) 股东投入和减少资本          | 1,084,074.88  | 7,567,875.29  | -      | -              | -      | 43,366,830.00  | -           | -      | 8,651,950.17   |
| 1. 股东投入资本              | 1,084,074.88  | 5,955,925.12  |        |                |        |                |             |        | 7,040,000.00   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额       |               |               |        |                |        |                |             |        | -              |
| 3. 其他                  |               | 1,611,950.17  |        |                |        |                |             |        | 1,611,950.17   |
| (四) 利润分配               |               |               |        | 7,255,766.27   | -      | -47,527,143.39 | -           | -      | -40,271,377.12 |
| 1. 提取盈余公积              |               |               |        | 7,255,766.27   |        | -7,255,766.27  |             |        | -              |
| 2. 提取一般风险准备            |               |               |        |                |        |                |             |        | -              |
| 3. 对股东的分配              |               |               |        |                |        | -40,259,867.81 |             |        | -40,259,867.81 |
| 4. 其他                  |               |               |        |                |        | -11,509.31     |             |        | -11,509.31     |
| (五) 股东权益内部结转           | 4,570,747.53  | 26,427,867.95 | -      | -19,494,994.17 | -      | -11,503,621.31 | -           | -      | -              |
| 1. 资本公积转增股本            | 4,570,747.53  | -4,570,747.53 |        |                |        |                |             |        | -              |
| 2. 盈余公积转增股本            |               | 19,494,994.17 |        | -19,494,994.17 |        |                |             |        | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |               |        |                |        |                |             |        | -              |
| 4. 其他                  |               | 11,503,621.31 |        | -              |        | -11,503,621.31 |             |        | -              |
| (六) 专项储备               |               |               |        |                |        |                |             |        |                |
| 1. 本期提取                |               |               |        |                |        |                |             |        |                |
| 2. 本期使用                |               |               |        |                |        |                |             |        |                |
| 四、本期末余额                | 69,000,000.00 | 33,998,243.24 | -      | 3,419,328.96   | -      | 28,443,879.73  | -255,208.91 | -      | 134,606,243.02 |

主管会计工作的负责人:

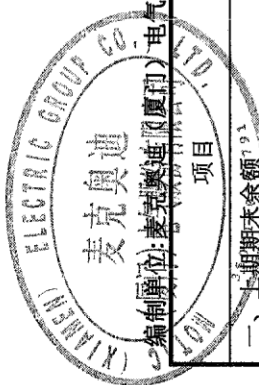
会计机构负责人:

法定代表人:

李长峰

李长峰

李长峰



# 母公司股东权益变动表

2010年度

会合：04表  
单位：元

麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司

| 项目                    | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|----------------|--------|----------------|----|--------|----------------|
| 一、上期期末余额              | 63,345,177.59 | 2,500.00      | -     | 15,658,556.86  | -      | 44,107,814.43  | -  | -      | 123,114,048.88 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 前期差错更正                |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 其他                    |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 二、本年期初余额              | 63,345,177.59 | 2,500.00      | -     | 15,658,556.86  | -      | 44,107,814.43  | -  | -      | 123,114,048.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,654,822.41  | 33,995,743.24 | -     | -12,239,227.90 | -      | -24,837,475.12 | -  | -      | 2,573,862.63   |
| （一）净利润                |               |               |       |                |        | 34,193,289.58  |    |        | 34,193,289.58  |
| （二）其他综合收益             |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 上述（一）和（二）小计           |               |               |       |                |        | 34,193,289.58  |    |        | 34,193,289.58  |
| （三）股东投入和减少资本          | 1,084,074.88  | 7,567,875.29  | -     | -              | -      | -              | -  | -      | 8,651,950.17   |
| 1. 股东投入资本             | 1,084,074.88  | 5,955,925.12  |       |                |        |                |    |        | 7,040,000.00   |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 3. 其他                 |               | 1,611,950.17  |       |                |        |                |    |        | 1,611,950.17   |
| （四）利润分配               |               |               |       | 7,255,766.27   | -      | -47,527,143.39 | -  | -      | -40,271,377.12 |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |       | 7,255,766.27   |        | -7,255,766.27  |    |        | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 3. 对股东的分配             |               |               |       |                |        | -40,259,867.81 |    |        | -40,259,867.81 |
| 4. 其他                 |               |               |       |                |        | -11,509.31     |    |        | -11,509.31     |
| （五）股东权益内部结转           | 4,570,747.53  | 26,427,867.95 | -     | -19,494,994.17 | -      | -11,503,621.31 | -  | -      | -              |
| 1. 资本公积转增股本           | 4,570,747.53  | -4,570,747.53 |       |                |        |                |    |        | -              |
| 2. 盈余公积转增股本           |               | 19,494,994.17 |       | -19,494,994.17 |        |                |    |        | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 4. 其他                 |               | 11,503,621.31 |       |                |        | -11,503,621.31 |    |        | -              |
| （六）专项储备               |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 1. 本期提取               |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 2. 本期使用               |               |               |       |                |        |                |    |        | -              |
| 四、本期末余额               | 69,000,000.00 | 33,998,243.24 | -     | 3,419,328.96   | -      | 19,270,339.31  | -  | -      | 125,687,911.51 |

主管会计工作的负责人：

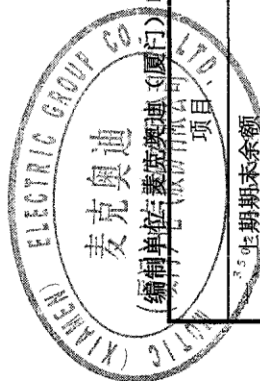
会计机构负责人：

法定代表人：

李永强

林

（Signature）



# 合并股东权益变动表

2009年度

单位：元

麦克奥迪 (厦门) 电气股份有限公司

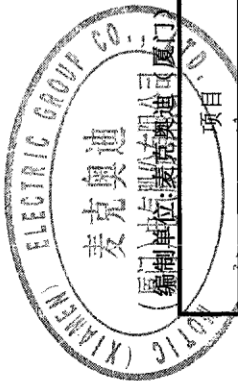
| 项目                    | 股本            | 资本公积     | 减：库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|----------|-------|---------------|--------|----------------|----|--------|----------------|
| 一、本期期末余额              | 63,345,177.59 | 2,500.00 | -     | 12,259,977.64 | -      | 42,231,401.90  | -  | -      | 117,839,057.13 |
| 加：会计政策变更              |               |          |       |               |        |                |    |        |                |
| 前期差错更正                |               |          |       |               |        |                |    |        |                |
| 其他                    |               |          |       |               |        |                |    |        |                |
| 二、本期期初余额              | 63,345,177.59 | 2,500.00 | -     | 12,259,977.64 | -      | 42,231,401.90  | -  | -      | 117,839,057.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -        | -     | 3,398,579.22  | -      | 1,876,412.53   | -  | -      | 5,274,991.75   |
| （一）净利润                |               |          |       | -             |        | 38,364,373.10  |    |        | 38,364,373.10  |
| （二）其他综合收益             |               |          |       |               |        |                |    |        |                |
| 上述（一）和（二）小计           |               |          |       |               |        | 38,364,373.10  |    |        | 38,364,373.10  |
| （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               |               |          |       | 3,398,579.22  | -      | -36,487,960.57 | -  | -      | -33,089,381.35 |
| 1. 提取盈余公积             |               |          |       | 3,398,579.22  |        | -3,398,579.22  |    |        |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |          |       |               |        |                |    |        |                |
| 3. 对股东的分配             |               |          |       |               |        | -33,079,185.61 |    |        | -33,079,185.61 |
| 4. 其他                 |               |          |       |               |        | -10,195.74     |    |        | -10,195.74     |
| （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               |               |          |       |               |        |                |    |        |                |
| 四、本期期末余额              | 63,345,177.59 | 2,500.00 | -     | 15,658,556.86 | -      | 44,107,814.43  | -  | -      | 123,114,048.88 |

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人





# 母公司股东权益变动表

2009年度

单位：元

麦克奥迪  
(厦门)电气股份有限公司

| 项目                    | 股本            | 资本公积     | 减：库存股 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|----------|-------|---------------|--------|----------------|----|--------|----------------|
| 一、上期期末余额              | 63,345,177.59 | 2,500.00 | -     | 12,259,977.64 | -      | 42,231,401.90  | -  | -      | 117,839,057.13 |
| 加：会计政策变更              |               |          |       |               |        |                |    |        | -              |
| 前期差错更正                |               |          |       |               |        |                |    |        | -              |
| 其他                    |               |          |       |               |        |                |    |        | -              |
| 二、本期期初余额              | 63,345,177.59 | 2,500.00 | -     | 12,259,977.64 | -      | 42,231,401.90  | -  | -      | 117,839,057.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -             | -        | -     | 3,398,579.22  | -      | 1,876,412.53   | -  | -      | 5,274,991.75   |
| （一）净利润                |               |          |       |               |        | 38,364,373.10  |    |        | 38,364,373.10  |
| （二）其他综合收益             |               |          |       |               |        |                |    |        | -              |
| 上述（一）和（二）小计           |               |          |       |               |        | 38,364,373.10  |    |        | 38,364,373.10  |
| （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               |               |          |       | 3,398,579.22  | -      | -36,487,960.57 | -  | -      | -33,089,381.35 |
| 1. 提取盈余公积             |               |          |       | 3,398,579.22  |        | -3,398,579.22  |    |        | -              |
| 2. 提取一般风险准备           |               |          |       |               |        |                |    |        | -              |
| 3. 对股东的分配             |               |          |       |               |        | -33,079,185.61 |    |        | -33,079,185.61 |
| 4. 其他                 |               |          |       |               |        | -10,195.74     |    |        | -10,195.74     |
| （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               |               |          |       |               |        |                |    |        |                |
| 四、本期期末余额              | 63,345,177.59 | 2,500.00 | -     | 15,658,556.86 | -      | 44,107,814.43  | -  | -      | 123,114,048.88 |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

# 麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

## 截至 2011 年 12 月 31 日止前三个年度

### 财务报表附注

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

##### （一）历史沿革

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司（以下简称“本公司”）系经厦门市经济贸易发展局于 2002 年 5 月 29 日以“厦外资审[2002]342 号”文件批准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。

本公司原股东为 Kufair Investment Co., Ltd.。2008 年 6 月 24 日，Kufair Investment Co., Ltd. 更名为 Motic Electric Ltd.。2008 年 9 月 15 日，Motic Electric Ltd. 将所持本公司 100% 的股权转让给 Motic Electric Investment 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，经本公司股东会和董事会决议，Motic Electric Investment Ltd. 将所持本公司 18.825% 的股权分别转让 1.425% 给厦门吉福斯投资管理有限公司，1.425% 给厦门格林斯投资管理有限公司，1.425% 给厦门弘宇嘉投资管理有限公司，1% 给厦门恒盛行投资管理有限公司，10% 给 HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd. 和 3.55% 给 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，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，经本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 万美元增加本公司注册资本，持有本公司 2% 的股权，其余部份作为资本溢价。同时，本公司股东 Motic Electric Investment Ltd. 将名称变更为 Motic Holdings Co., Ltd.（麦克奥迪控股有限公司）。上述变更于 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。本公司于 2010 年 6 月 30 日完成工商登记变更，取得变更后的企业法人营业执照。

##### （二）改制情况

根据本公司 2010 年 8 月 12 日签署的董事会决议、股东会决议，同意将本公司整体变更为股份有限公司，公司更名为现名。根据本公司发起人协议、创立大会暨第一次股东大会决议及修改后公司章程的规定：本次变更以 2010 年 6 月 30 日为改制变更基准日，变更后的注册资本为人民币 6,900 万元，各发起人同意以截至 2010 年 6 月 30 日止麦克奥迪（厦门）电气有限公司经审计的

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。本次变更业经厦门市外商投资局“厦外资[2010]582 号”文件批复，本公司于 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》，于 2010 年 10 月 9 日取得厦门市工商行政管理局颁发的变更后营业执照。

折股后各发起人的持股数量和持股比例如下：

| 发起人名称                                           | 持股数量（股）    | 持股比例     | 出资方式 |
|-------------------------------------------------|------------|----------|------|
| Motic Holdings Co., Ltd.                        | 54,890,535 | 79.5515% | 净资产  |
| HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd. | 6,762,000  | 9.8000%  | 净资产  |
| H&J Holdings Ltd.                               | 2,400,510  | 3.4790%  | 净资产  |
| 上海棠棣投资咨询有限公司                                    | 1,380,000  | 2.0000%  | 净资产  |
| 厦门吉福斯投资管理有限公司                                   | 963,585    | 1.3965%  | 净资产  |
| 厦门格林斯投资管理有限公司                                   | 963,585    | 1.3965%  | 净资产  |
| 厦门弘宇嘉投资管理有限公司                                   | 963,585    | 1.3965%  | 净资产  |
| 厦门恒盛行投资管理有限公司                                   | 676,200    | 0.9800%  | 净资产  |
| 总 计                                             | 69,000,000 | 100.00%  |      |

### （三）企业法人营业执照及注册地址

本公司《企业法人营业执照》注册号：350298400002200；注册地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区舫山南路 808 号；法定代表人：杨泽声；注册资本：6900 万元。

### （四）行业性质及经营范围

本公司属制造业，经营范围主要包括：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制品。

### （五）组织结构及子公司情况

除股东大会、董事会、监事会外，本公司在董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，此外，还相应设置了财务部、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。

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司子公司情况如下：

| 序号 | 公司名称           | 注册资本        | 经营范围                                     | 所占权益比例 | 与本公司关系 |
|----|----------------|-------------|------------------------------------------|--------|--------|
| 1  | 麦克奥迪电气（香港）有限公司 | 美元<br>30 万元 | 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%   | 子公司    |

### （六）本公司实际控制人

本公司的母公司为 Motic Holdings Co., Ltd.（麦克奥迪控股有限公司）。实际控制人为陈沛欣，陈沛欣通过母公司间接持有本公司 51.7085% 股权。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司 2009 年 1 月 1 日之前执行原企业会计准则和《企业会计制度》，自 2009 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）等的规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日的财务状况，2011 年度、2010 年度、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）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以人民币表示的财务报表。

### （五）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的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。

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当月 1 日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

### 2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外子公司以外币表述的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示。外币现金流量采用会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## （八）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司的金融资产主要系应收款项，确认依据、计量方法详见本附注二之（九）。

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、其他金融负债。本公司的金融负债系其他金融负债，包括应付账款、其他应付款等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用摊余成本进行后续计量。

### 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- （2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
  - A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。若发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。
  - B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现

现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。若无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。如按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

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：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 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。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本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。

#### （九）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司将期末金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司在报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将期末金额在 100 万元以下的应收账款分为以下组合：（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。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              | 风险特征 |            |             |             |          |
|-----------------|------|------------|-------------|-------------|----------|
|                 | 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%     |

### 3. 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。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在途材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品（库存产成品和外购商品）、发出商品、周转材料等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。其中：对于直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 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。

## （十一） 长期股权投资

本公司的长期股权投资系对子公司的投资。

### 1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

### 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，编制合并财务报表时按照权益法进行调整，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期



损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十二） 投资性房地产

本公司的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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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%     |

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

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （十三） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在会计期末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限  | 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%     |

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的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。

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

#### （十四） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十五） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的予以资本化，计入相关资产

成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

#### （十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，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。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产两类，本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在预计使用寿命内采用直线法摊销，并在会计期末对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 净残值 | 摊销年限 |
|-------|-----|------|
| 土地使用权 | -   | 50   |
| 计算机软件 | -   | 5    |

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。本公司将为获取并理解相应

技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，在预计受益期限内摊销，具体如下：

| 类别       | 摊销方法 | 摊销年限 | 备注     |
|----------|------|------|--------|
| 厂区道路路灯   | 直线法  | 3    | 预计受益期限 |
| 厂区绿化费用   | 直线法  | 3    | 预计受益期限 |
| 其他长期待摊费用 | 直线法  | 2    | 预计受益期限 |

#### （十八）预计负债

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

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

#### （十九）收入

##### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地

计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

报告期内本公司营业收入均为销售商品和让渡资产使用权收入。

## （二十）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，主要包括纳税大户奖励及各政府部门的专项扶持金。

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，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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，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，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部

分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

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纳（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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在股东权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### （二十二）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。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。

#### （二十三）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。

#### （二十四）前期会计差错更正

本报告期发生的前期会计差错更正详见《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司截至 2011 年 12 月 31 日止前三个年度原始合并财务报表与申报合并财务报表差异比较表专项鉴证报告》说明。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

##### 1. 流转税及附加税费

| 税目           | 纳税（费）基础               | 税（费）率 |
|--------------|-----------------------|-------|
| 增值税（注 1）     | 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（注 2） | 应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税 | 5%、7% |
| 教育费附加（注 2）   | 应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税 | 3%    |
| 地方教育费附加（注 3） | 应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税 | 1%、2% |

注 1：应纳税增值额是按境内销售商品或提供应税劳务所产生的应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。

注 2：根据国务院“国发[2010]35 号”《关于统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》，外商投资企业适用国务院 1985 年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和 1986 年发布的《征收教育费附加的暂行规定》，本公司自 2010 年 12 月 1 日起根据有关规定缴纳城市维护建设税和教育费附加。

注 3：根据福建省人民政府“闽政文[2011]230”号文件，地方教育费附加征收率自 2011 年 1 月 1 日起从 1%调整至 2%。

##### 2. 企业所得税

| 公司名称           | 2011 年税率 | 2010 年税率 | 2009 年税率 | 获利起始年度 | 备注 |
|----------------|----------|----------|----------|--------|----|
| 本公司            | 15%      | 15%      | 15%      | 2004 年 |    |
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司 | 16.5%    | 16.5%    | N/A      | 2010 年 | 注  |

注：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的 75%为纳税基准计缴房产税，税率为 1.2%，根据财政部、国家税务总局“财税[2010]121 号”《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，房产原值包括为取得土地使用权支付的价款。

##### 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。

## （二）税收优惠

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。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

本公司的子公司系通过投资设立方式取得的子公司，具体情况如下：

| 子公司名称          | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本   | 法人代表 | 主要经营范围                                   |
|----------------|-------|-----|------|--------|------|------------------------------------------|
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司 | 全资子公司 | 香港  | 贸易   | 30 万美元 | —    | 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 |

| 子公司名称          | 直接持股比例 | 表决权比例 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 是否合并 |
|----------------|--------|-------|---------|---------------------|------|
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司 | 100%   | 100%  | 30 万美元  | —                   | 是    |

| 子公司名称          | 企业类型 | 商业登记证号码              | 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 | 备注 |
|----------------|------|----------------------|--------|----------------------|----|
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司 | 有限公司 | 51819127-000-02-11-6 | —      | —                    | —  |

根据厦门市外商投资局以“厦外资制[2010]071 号”《厦门市外商投资局关于同意麦克奥迪（厦门）电气有限公司到境外设立企业的复函》以及厦门市贸易发展局以“厦贸发外经[2010]60 号”《厦门市贸易发展局关于同意麦克奥迪（厦门）电气有限公司在香港设立麦克奥迪电气（香港）有限公司的批复》，本公司于 2010 年 2 月 3 日经“厦境外投资[2010]0010 号”文件申请获得了中华人民共和国商务部颁发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第 3502201000143）。2010 年 2 月 12 日，本公司以货币出资 30 万美元（折合人民币 2,048,070.00 元）在香港投资设立麦克奥迪电气（香港）有限公司并取得香港公司注册处核发的《商业登记证》，本公司拥有 100% 股权。

### （二）本期新纳入合并范围的主体

2010 年度，新纳入合并范围的子公司情况如下：



| 名称             | 变更原因     | 合并当期期末净资产     | 合并当期净利润      |
|----------------|----------|---------------|--------------|
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司 | 2010 年新设 | 10,966,401.51 | 9,173,540.42 |

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 被投资单位名称        | 币种     | 主要财务报表项目 | 2011 年报表折算汇率 | 2010 年报表折算汇率 | 备注                                       |
|----------------|--------|----------|--------------|--------------|------------------------------------------|
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司 | 港元 HKD | 资产和负债项目  | 0.8107       | 0.8509       | 资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价             |
|                |        | 实收资本     | 0.8787       | 0.8787       | 2010 年 2 月 12 日交易日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价 |
|                |        | 收入费用项目   | 0.8308       | 0.8648       | 会计期间根据中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价确定的平均汇率      |
|                |        | 现金流量项目   | 0.8308       | 0.8648       |                                          |

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

| 项目       | 2011 年 12 月 31 日 |        |               | 2010 年 12 月 31 日 |         |               |
|----------|------------------|--------|---------------|------------------|---------|---------------|
|          | 原币               | 汇率     | 折合人民币         | 原币               | 汇率      | 折合人民币         |
| 一、现金     |                  |        | 14,950.61     |                  |         | 13,135.79     |
| 其中：人民币   |                  |        | 5,493.60      |                  |         | 3,802.23      |
| 日元       | 3,710.00         | 0.0811 | 300.88        | 3,710.00         | 0.08126 | 301.47        |
| 港元       |                  |        |               | 1,572.20         | 0.8509  | 1,337.78      |
| 澳元       | 1,008.30         | 6.4093 | 6,462.50      | 1,008.30         | 6.7139  | 6,769.63      |
| 欧元       | 330.00           | 8.1625 | 2,693.63      | 105.00           | 8.8065  | 924.68        |
| 二、银行存款   |                  |        | 50,960,294.69 |                  |         | 30,703,096.76 |
| 其中：人民币   |                  |        | 39,421,762.90 |                  |         | 23,089,746.32 |
| 港元       | 611,495.22       | 0.8107 | 495,739.17    | 35,830.03        | 0.85093 | 30,488.85     |
| 美元       | 570,104.95       | 6.3009 | 3,592,174.28  | 930,187.58       | 6.62270 | 6,160,353.29  |
| 欧元       | 912,786.32       | 8.1625 | 7,450,618.34  | 161,529.36       | 8.80650 | 1,422,508.30  |
| 三、其他货币资金 |                  |        | 48,642.00     |                  |         | 51,055.80     |
| 港元       | 60,000.00        | 0.8107 | 48,642.00     | 60,000.00        | 0.85093 | 51,055.80     |
| 合计       |                  |        | 51,023,887.30 |                  |         | 30,767,288.35 |

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(3) 货币资金 2011 年年末余额较 2010 年增加 65.84%，主要系 2011 年度营业收入增加且销售回款相应增加所致。

(4) 货币资金 2010 年年末余额较 2009 年增加 71.13%，主要系根据业务规模扩大的需要拓宽

融资渠道增加银行借款和本年度引入新股东的增资款。

## （二）应收票据

（1）应收票据分类列示如下：

| 种 类    | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00       | 5,290,000.00     |

（2）截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无已贴现或质押的商业承兑汇票。

（3）截至 2011 年 12 月 31 日止，已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

| 出票单位             | 出票日              | 到期日             | 2011 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 广州白云电器设备股份有限公司   | 2011 年 11 月 4 日  | 2012 年 5 月 4 日  | 1,597,612.00     |
| 常州市后肖宇虹铝幕墙制造有限公司 | 2011 年 7 月 8 日   | 2012 年 1 月 8 日  | 1,000,000.00     |
| 上海中油国电能源有限公司     | 2011 年 11 月 4 日  | 2012 年 2 月 4 日  | 932,400.00       |
| 武汉凯迪电力工程有限公司     | 2011 年 11 月 17 日 | 2012 年 5 月 17 日 | 706,662.60       |
| 浙江威龙贸易有限公司       | 2011 年 11 月 11 日 | 2012 年 4 月 10 日 | 500,000.00       |
| 合 计              |                  |                 | 4,736,674.60     |

（4）应收票据 2011 年年末余额较 2010 年减少 90.55%，主要是期末背书转让的应收票据金额增加所致。

## （三）应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

| 类别                        | 2011 年 12 月 31 日 |         |              |       |               |
|---------------------------|------------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                           | 账面金额             |         | 坏账准备         |       | 净额            |
|                           | 金额               | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |         |              |       |               |
| 2. 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 |
| 组合（1）：销售货款                | 87,991,325.91    | 100.00% | 2,172,764.44 | 2.47% | 85,818,561.47 |
| 3. 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 | 2.47% | 85,818,561.47 |
| 类别                        | 2010 年 12 月 31 日 |         |              |       |               |
|                           | 账面金额             |         | 坏账准备         |       | 净额            |
|                           | 金额               | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |         |              |       |               |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 83,866,745.98    | 100.00% | 1,791,801.09 | 2.14% | 82,074,944.89 |
| 组合（1）：销售货款                | 83,866,745.98    | 100.00% | 1,791,801.09 | 2.14% | 82,074,944.89 |

|                           |               |         |              |       |               |
|---------------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |              |       |               |
| 合 计                       | 83,866,745.98 | 100.00% | 1,791,801.09 | 2.14% | 82,074,944.89 |

注：期末单项金额重大的应收账款经单项测试未发生减值，因此汇同其他单项金额非重大的应收账款，以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备。

应收账款期末余额中外币应收款列示如下：

| 项 目   | 2011 年 12 月 31 日 |        |               | 2010 年 12 月 31 日 |        |               |
|-------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
|       | 原币               | 汇率     | 折合人民币         | 原币               | 汇率     | 折合人民币         |
| 应收美元款 | 2,721,980.91     | 6.3009 | 17,150,929.52 | 859,829.00       | 6.6227 | 5,694,389.52  |
| 应收欧元款 | 479,342.27       | 8.1625 | 3,912,631.28  | 530,917.75       | 8.8065 | 4,675,527.16  |
| 合 计   |                  |        | 21,063,560.80 |                  |        | 10,369,916.68 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄结构      | 2011 年 12 月 31 日 |         |              |               |
|-----------|------------------|---------|--------------|---------------|
|           | 金额               | 比例      | 坏账准备         | 净额            |
| 半年以内      | 85,121,981.11    | 96.74%  | 1,702,439.62 | 83,419,541.49 |
| 半年~1 年（含） | 862,867.79       | 0.98%   | 69,029.42    | 793,838.37    |
| 1~2 年（含）  | 2,006,477.01     | 2.28%   | 401,295.40   | 1,605,181.61  |
| 合 计       | 87,991,325.91    | 100.00% | 2,172,764.44 | 85,818,561.47 |
| 账龄结构      | 2010 年 12 月 31 日 |         |              |               |
|           | 金额               | 比例      | 坏账准备         | 净额            |
| 半年以内      | 82,050,704.46    | 97.83%  | 1,641,014.09 | 80,409,690.37 |
| 半年~1 年（含） | 1,770,177.52     | 2.11%   | 141,614.20   | 1,628,563.32  |
| 1~2 年（含）  | 45,864.00        | 0.05%   | 9,172.80     | 36,691.20     |
| 合 计       | 83,866,745.98    | 100.00% | 1,791,801.09 | 82,074,944.89 |

(3) 本报告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，但在本报告期内又全额收回或转回的情况；

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(5) 本报告期内无实际核销应收账款的情况。

(6) 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方款项详见本报告附注六（三）之 1。

(7) 期末应收账款前五名单位列示如下：

| 单位名称                                    | 与本公司关系  | 2011 年 12 月 31 日 | 账龄      | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------------------------------|---------|------------------|---------|------------|
| 施耐德（北京）中低压电器有限公司                        | 非关联方，客户 | 20,760,192.63    | 半年以内    | 23.59%     |
| 厦门 ABB 开关有限公司                           | 非关联方，客户 | 15,686,645.78    | 半年以内    | 17.83%     |
| Schenider Electric Asia Pacific Limited | 非关联方，客户 | 10,934,173.69    | 半年以内    | 12.43%     |
| 北京北开电气股份有限公司                            | 非关联方，客户 | 9,223,924.47     | 半年以内    | 10.48%     |
|                                         |         | 671,614.96       | 半年至 1 年 | 0.76%      |

| 单位名称            | 与本公司关系   | 2011 年 12 月 31 日 | 账龄   | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------|----------|------------------|------|------------|
| 施耐德(陕西)宝光电器有限公司 | 非关联方, 客户 | 6,551,113.13     | 半年以内 | 7.45%      |
| 合 计             |          | 63,827,664.66    |      | 72.54%     |

(8) 应收账款 2010 年年末余额较 2009 年增加 47.58%，主要系业务规模扩大销售收入增加且当年度第四季度销售收入较上年同期增加所致。

#### (四) 预付款项

(1) 预付款项账龄列示如下：

| 账龄结构  | 2011 年 12 月 31 日 |         | 2010 年 12 月 31 日 |         |
|-------|------------------|---------|------------------|---------|
|       | 金额               | 比例      | 金额               | 比例      |
| 1 年以内 | 2,857,417.28     | 80.32%  | 2,424,640.07     | 100.00% |
| 1-2 年 | 700,000.00       | 19.68%  |                  |         |
| 合 计   | 3,557,417.28     | 100.00% | 2,424,640.07     | 100.00% |

其中，外币预付款列示如下：

| 项 目    | 2011 年 12 月 31 日 |    |       | 2010 年 12 月 31 日 |        |           |
|--------|------------------|----|-------|------------------|--------|-----------|
|        | 原币               | 汇率 | 折合人民币 | 原币               | 汇率     | 折合人民币     |
| 预付美元账款 |                  |    |       | 1,520.00         | 6.7011 | 10,185.67 |

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，预付款项前五名合计为 2,811,008.95 元，占预付账款期末总额的 79.02%。

(3) 本报告期预付款项期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 预付款项 2011 年年末余额较 2010 年增加 46.72%，主要是预付费用增加所致。

#### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

| 类别                         | 2011 年 12 月 31 日 |         |           |       |              |
|----------------------------|------------------|---------|-----------|-------|--------------|
|                            | 账面金额             |         | 坏账准备      |       | 净额           |
|                            | 金额               | 比例      | 金额        | 计提比例  |              |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |         |           |       |              |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 1,131,191.45     | 100.00% | 35,360.92 | 3.13% | 1,095,830.53 |
| 组合（2）：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   |
| 组合（3）：其他应收款项               | 614,505.12       | 54.32%  | 15,755.54 | 2.56% | 598,749.58   |
| 3. 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 | 3.13% | 1,095,830.53 |

| 类别                         | 2010 年 12 月 31 日 |         |           |       |              |
|----------------------------|------------------|---------|-----------|-------|--------------|
|                            | 账面金额             |         | 坏账准备      |       | 净额           |
|                            | 金额               | 比例      | 金额        | 计提比例  |              |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |         |           |       |              |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 1,477,877.35     | 100.00% | 41,681.46 | 2.82% | 1,436,195.89 |
| 组合（2）：押金、保证金、员工借款及备用金      | 1,457,233.07     | 98.60%  | 41,196.57 | 2.83% | 1,416,036.50 |
| 组合（3）：其他应收款项               | 20,644.28        | 1.40%   | 484.89    | 2.35% | 20,159.39    |
| 3. 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                        | 1,477,877.35     | 100.00% | 41,681.46 | 2.82% | 1,436,195.89 |

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款分列示如下：

| 账龄结构      | 2011 年 12 月 31 日 |         |           |              |
|-----------|------------------|---------|-----------|--------------|
|           | 金额               | 比例      | 坏账准备      | 净额           |
| 半年以内      | 803,772.45       | 71.05%  | 16,075.45 | 787,697.00   |
| 半年~1 年（含） | 52,255.00        | 4.62%   | 2,712.77  | 49,542.23    |
| 1~2 年（含）  | 273,164.00       | 24.15%  | 15,807.70 | 257,356.30   |
| 2~3 年（含）  |                  |         |           |              |
| 3 年以上     | 2,000.00         | 0.18%   | 765.00    | 1,235.00     |
| 合 计       | 1,131,191.45     | 100.00% | 35,360.92 | 1,095,830.53 |

| 账龄结构      | 2010 年 12 月 31 日 |         |           |              |
|-----------|------------------|---------|-----------|--------------|
|           | 金额               | 比例      | 坏账准备      | 净额           |
| 半年以内      | 1,074,947.23     | 72.73%  | 21,498.95 | 1,053,448.28 |
| 半年~1 年（含） | 242,722.00       | 16.42%  | 12,172.10 | 230,549.90   |
| 1~2 年（含）  | 158,208.12       | 10.71%  | 7,910.41  | 150,297.71   |
| 2~3 年（含）  | 2,000.00         | 0.14%   | 100.00    | 1,900.00     |
| 合 计       | 1,477,877.35     | 100.00% | 41,681.46 | 1,436,195.89 |

（3）本报告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，但在本报告期内又全额收回或转回的情况；

（4）本报告期无实际核销其他应收款的情况。

（5）其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方款项情况详见本报告附注六（三）之 2。

#### （六） 存货

（1）存货分类列示如下：

| 项 目  | 2011 年 12 月 31 日 |              |               | 2010 年 12 月 31 日 |              |               |
|------|------------------|--------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|      | 金额               | 跌价准备         | 账面价值          | 金额               | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料  | 17,087,263.74    | 1,159,414.96 | 15,927,848.78 | 15,679,345.16    | 907,377.94   | 14,771,967.22 |
| 在产品  | 2,930,162.24     | 1,937.05     | 2,928,225.19  | 3,674,754.07     | 1,386.14     | 3,673,367.93  |
| 库存商品 | 25,767,982.67    | 356,771.12   | 25,411,211.55 | 25,576,269.72    | 169,274.93   | 25,406,994.79 |
| 发出商品 | 1,413,834.88     |              | 1,413,834.88  | 3,017,225.27     |              | 3,017,225.27  |
| 周转材料 | 1,293,755.14     |              | 1,293,755.14  | 1,464,848.09     |              | 1,464,848.09  |
| 合 计  | 48,492,998.67    | 1,518,123.13 | 46,974,875.54 | 49,412,442.31    | 1,078,039.01 | 48,334,403.30 |

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

| 存货种类 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期计提额      | 本期减少额 |    | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------|-------|----|------------------|
|      |                  |            | 转回    | 转销 |                  |
| 原材料  | 907,377.94       | 252,037.02 |       |    | 1,159,414.96     |
| 在产品  | 1,386.14         | 550.91     |       |    | 1,937.05         |
| 库存商品 | 169,274.93       | 187,496.19 |       |    | 356,771.12       |
| 合 计  | 1,078,039.01     | 440,084.12 |       |    | 1,518,123.13     |

(3) 存货 2010 年末余额较 2009 年增加 35.49%，主要系本公司根据已签和预计销售合同进行备货导致 2010 年末库存产成品增加和 2010 年末发出商品增加所致。

## (七) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：

| 项目                 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 一、投资性房地产原价合计       | 21,457,718.05    | 4,940,416.60 |       | 26,398,134.65    |
| 1、房屋、建筑物           | 17,976,338.41    |              |       | 17,976,338.41    |
| 2、土地使用权            | 3,481,379.64     | 4,940,416.60 |       | 8,421,796.24     |
| 二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计 | 6,576,695.22     | 964,445.11   |       | 7,541,140.33     |
| 1、房屋、建筑物           | 5,268,091.37     | 839,277.94   |       | 6,107,369.31     |
| 2、土地使用权            | 1,308,603.85     | 125,167.17   |       | 1,433,771.02     |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | 14,881,022.83    |              |       | 18,856,994.32    |
| 1、房屋、建筑物           | 12,708,247.04    |              |       | 11,868,969.10    |
| 2、土地使用权            | 2,172,775.79     |              |       | 6,988,025.22     |
| 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     | 14,881,022.83    |              |       | 18,856,994.32    |
| 1、房屋、建筑物           | 12,708,247.04    |              |       | 11,868,969.10    |
| 2、土地使用权            | 2,172,775.79     |              |       | 6,988,025.22     |

注：本公司于 2010 年 3 月 1 日与关联方麦克奥迪实业集团有限公司等三家公司签订房屋租赁合同，将位于厦门市湖里区新丰三路 2 号厂房租赁给关联方生产经营，本公司将用于出租的房屋建筑物和土地使用权分别从固定资产和无形资产中转入投资性房地产，采用成本计量模式核算。

(2) 本期计提的折旧和摊销额为 964,445.11 元。

(3) 投资性房地产中土地使用权本期增加额是本公司将原限制性出让用地改为完全出让用地相应补缴的土地出让金和契税。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，未发现需要对投资性房地产计提减值准备的情况。

#### (八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项目                   | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额        |              | 本期减少额      | 2011 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------|--------------|--------------|------------|------------------|
| 一、固定资产原价合计           | 135,281,005.11   | 7,729,785.44 |              | 449,572.93 | 142,561,217.62   |
| 1、房屋建筑物              | 60,085,585.54    | 332,349.85   |              | 400,000.00 | 60,017,935.39    |
| 2、机器设备               | 69,341,780.67    | 6,807,849.32 |              | 19,165.06  | 76,130,464.93    |
| 3、运输工具               | 2,657,368.73     | 3,470.09     |              |            | 2,660,838.82     |
| 4、办公设备               | 2,508,137.79     | 258,620.15   |              | 30,407.87  | 2,736,350.07     |
| 5、其他设备               | 688,132.38       | 327,496.03   |              |            | 1,015,628.41     |
|                      | —                | 本期<br>新增     | 本期计提         | —          | —                |
| 二、累计折旧合计             | 36,248,709.39    |              | 8,959,387.46 | 139,916.58 | 45,068,180.27    |
| 1、房屋建筑物              | 2,233,113.29     |              | 1,799,949.97 | 99,000.00  | 3,934,063.26     |
| 2、机器设备               | 30,528,171.18    |              | 6,491,099.93 | 14,485.50  | 37,004,785.61    |
| 3、运输工具               | 1,692,638.14     |              | 292,750.18   |            | 1,985,388.32     |
| 4、办公设备               | 1,717,462.40     |              | 218,455.43   | 26,431.08  | 1,909,486.75     |
| 5、其他设备               | 77,324.38        |              | 157,131.95   |            | 234,456.33       |
| 三、固定资产净值合计           | 99,032,295.72    |              |              |            | 97,493,037.35    |
| 1、房屋建筑物              | 57,852,472.25    |              |              |            | 56,083,872.13    |
| 2、机器设备               | 38,813,609.49    |              |              |            | 39,125,679.32    |
| 3、运输工具               | 964,730.59       |              |              |            | 675,450.50       |
| 4、办公设备               | 790,675.39       |              |              |            | 826,863.32       |
| 5、其他设备               | 610,808.00       |              |              |            | 781,172.08       |
| 四、固定资产减值准备<br>累计金额合计 |                  |              |              |            |                  |
| 1、房屋建筑物              |                  |              |              |            |                  |
| 2、机器设备               |                  |              |              |            |                  |
| 3、运输工具               |                  |              |              |            |                  |
| 4、办公设备               |                  |              |              |            |                  |
| 5、其他设备               |                  |              |              |            |                  |

| 项目           | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|-------|-------|------------------|
| 五、固定资产账面价值合计 | 99,032,295.72    |       |       | 97,493,037.35    |
| 1、房屋建筑物      | 57,852,472.25    |       |       | 56,083,872.13    |
| 2、机器设备       | 38,813,609.49    |       |       | 39,125,679.32    |
| 3、运输工具       | 964,730.59       |       |       | 675,450.50       |
| 4、办公设备       | 790,675.39       |       |       | 826,863.32       |
| 5、其他设备       | 610,808.00       |       |       | 781,172.08       |

注：本期计提的折旧额为 8,959,387.46 元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，未发现需要对固定资产计提减值准备的情况。

#### (九) 在建工程

(1) 在建工程列示如下：

| 项目   | 2011 年 12 月 31 日 |      |           | 2010 年 12 月 31 日 |      |      |
|------|------------------|------|-----------|------------------|------|------|
|      | 金额               | 减值准备 | 账面净额      | 金额               | 减值准备 | 账面净额 |
| 绝缘车间 | 88,844.00        |      | 88,844.00 |                  |      |      |

注：在建工程系绝缘车间的前期地质勘察费、设计费。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，未发现需要对在建工程计提减值准备的情况。

#### (十) 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目               | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本期<br>增加额    | 本期<br>减少额 | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|--------------|-----------|---------------------|
| 一、无形资产原价合计       | 10,966,854.97       | 5,181,380.66 |           | 16,148,235.63       |
| 1、土地使用权          | 8,920,723.14        | 4,824,483.05 |           | 13,745,206.19       |
| 2、计算机软件          | 2,046,131.83        | 356,897.61   |           | 2,403,029.44        |
| 二、无形资产累计摊销额合计    | 1,765,815.57        | 561,197.57   |           | 2,327,013.14        |
| 1、土地使用权          | 223,379.51          | 252,783.93   |           | 476,163.44          |
| 2、计算机软件          | 1,542,436.06        | 308,413.64   |           | 1,850,849.70        |
| 三、无形资产账面净值合计     | 9,201,039.40        |              |           | 13,821,222.49       |
| 1、土地使用权          | 8,697,343.63        |              |           | 13,269,042.75       |
| 2、计算机软件          | 503,695.77          |              |           | 552,179.74          |
| 四、无形资产减值准备累计金额合计 |                     |              |           |                     |
| 1、土地使用权          |                     |              |           |                     |
| 2、计算机软件          |                     |              |           |                     |
| 五、无形资产账面价值合计     | 9,201,039.40        |              |           | 13,821,222.49       |
| 1、土地使用权          | 8,697,343.63        |              |           | 13,269,042.75       |
| 2、计算机软件          | 503,695.77          |              |           | 552,179.74          |



(2) 本期摊销额为 561,197.57 元。

(3) 土地使用权本期增加额是本公司将位于厦门火炬高新区（翔安）产业区厂房的土地使用权由限制性出让用地改为完全出让用地相应补缴的土地出让金和契税。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日止，未发现需要对无形资产计提减值准备的情况。

#### (十一) 长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

| 项目     | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额     | 本期摊销额      | 本期其他减少额 | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-----------|------------|---------|------------------|
| 厂区道路路灯 | 146,625.00       |           | 76,500.00  |         | 70,125.00        |
| 厂区绿化费用 | 757,627.51       |           | 399,415.99 |         | 358,211.52       |
| 其他（注）  | 66,583.32        | 55,173.60 | 53,239.42  |         | 68,517.50        |
| 合计     | 970,835.83       | 55,173.60 | 529,155.41 |         | 496,854.02       |

注：其他长期待摊费用包括车间玻璃贴膜及餐厅烹饪设备等。

#### (十二) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产明细列示如下：

| 项目     | 2011 年 12 月 31 日 |              | 2010 年 12 月 31 日 |            |
|--------|------------------|--------------|------------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 3,726,248.49     | 565,394.50   | 2,911,521.56     | 440,326.60 |
| 产品质量保证 | 3,859,668.21     | 593,608.44   | 3,134,802.84     | 478,901.70 |
| 合计     | 7,585,916.70     | 1,159,002.94 | 6,046,324.40     | 919,228.30 |

#### (十三) 资产减值准备

| 项目     | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额      | 本期减少额 |    | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------|-------|----|------------------|
|        |                  |            | 转回    | 转销 |                  |
| 坏账准备   | 1,833,482.55     | 374,642.81 |       |    | 2,208,125.36     |
| 存货跌价准备 | 1,078,039.01     | 440,084.12 |       |    | 1,518,123.13     |
| 合 计    | 2,911,521.56     | 814,726.93 |       |    | 3,726,248.49     |

#### (十四) 所有权受到限制的资产

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无所有权受到限制的资产。2011 年度所有权受到闲置资产的变动情况明细如下：

| 所有权受到限制的资产类别 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2011 年 12 月 31 日 | 资产所有权受限制的原因 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|-------------|
| 一、用于担保的资产    |                  |               |               |                  |             |
| 1、应收账款       | 16,000,000.00    | 29,909,654.86 | 45,909,654.86 |                  | 商业发票贴现借款之担保 |

| 所有权受到限制的资产类别 | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2011 年<br>12 月 31 日 | 资产所有权受<br>限制的原因 |
|--------------|---------------------|-------|-------|---------------------|-----------------|
|--------------|---------------------|-------|-------|---------------------|-----------------|

## 二、其他原因造成所有权受到限制的资产

|                    |               |               |               |  |            |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|--|------------|
| 2、投资性房地产：土地使用权（原值） | 3,481,379.64  |               | 3,481,379.64  |  | 原为限制性土地使用权 |
| 3、无形资产：土地使用权（原值）   | 8,920,723.14  |               | 8,920,723.14  |  | 原为限制性土地使用权 |
| 合计                 | 28,402,102.78 | 29,909,654.86 | 58,311,757.64 |  |            |

注：本公司 2011 年已将原土地使用权由限制性出让用地改为完全出让用地，所有权不再受到限制，详见本报告附注五（七）、五（十）。

## （十五） 短期借款

（1）短期借款明细项目列示如下：

| 借款类别        | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 信用借款        | 50,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 商业发票贴现借款（注） |                  | 16,000,000.00    |
| 合计          | 50,000,000.00    | 46,000,000.00    |

注：商业发票贴现借款属于质押借款，系本公司将销售合同下产生的应收账款转让给中国银行股份有限公司厦门市分行，由其在扣除利息及费用后将对价支付给本公司而形成的一种贸易融资业务借款。如附注二（九）所述，上述应收账款根据借款协议的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，本公司对贷款银行负有还款责任，会计期末将上述应收债权作为质押贷款处理。

## （十六） 应付账款

（1）截至 2011 年 12 月 31 日，应付账款期末余额为 58,074,292.53 元，无账龄超过一年的大额应付账款。

（2）应付账款期末余额中无应付持有本公司 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情况详见本报告附注六（三）之 3。

（3）应付账款期末余额中外币应付款列示如下：

| 项目     | 2011 年 12 月 31 日 |    |       | 2010 年 12 月 31 日 |        |          |
|--------|------------------|----|-------|------------------|--------|----------|
|        | 原币               | 汇率 | 折合人民币 | 原币               | 汇率     | 折合人民币    |
| 应付美元账款 |                  |    |       | 575.00           | 6.6227 | 3,808.05 |

## （十七） 预收款项

（1）截至 2011 年 12 月 31 日，预收账款期末余额为 714,116.32 元，无账龄超过一年的大额预收款项。

（2）预收款项期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，预收其他关联方款项情况详见本报告附注六（三）之 4。

(3) 预收账款期末余额中预收外币款列示如下：

| 项目     | 2011 年 12 月 31 日 |    |       | 2010 年 12 月 31 日 |        |            |
|--------|------------------|----|-------|------------------|--------|------------|
|        | 原币               | 汇率 | 折合人民币 | 原币               | 汇率     | 折合人民币      |
| 预收欧元账款 |                  |    |       | 8,125.00         | 9.3602 | 76,051.87  |
| 预收美元账款 |                  |    |       | 50,546.00        | 6.5947 | 333,336.51 |
| 合计     |                  |    |       |                  |        | 409,388.38 |

(十八) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

| 项目          | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,217,998.28     | 26,004,963.76 | 24,964,176.95 | 4,258,785.09     |
| 职工福利费       |                  | 2,671,153.74  | 2,671,153.74  |                  |
| 社会保险费       |                  | 2,312,777.42  | 2,312,777.42  |                  |
| 住房公积金       |                  | 591,252.99    | 591,252.99    |                  |
| 工会经费和职工教育经费 | 104,194.39       | 57,494.96     | 14,851.06     | 146,838.29       |
| 合计          | 3,322,192.67     | 31,637,642.87 | 30,554,212.16 | 4,405,623.38     |

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，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 2012 年 1 月份发放、应付奖金预计于 2012 年 4 月份发放。

(十九) 应交税费

(1) 应交税费明细如下：

| 项目      | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 53,486.11        | -46,836.30       |
| 企业所得税   | 3,880,352.89     | 6,030,146.90     |
| 个人所得税   | 84,791.16        | 60,405.87        |
| 城市建设维护税 | 26,818.29        | 26,036.16        |
| 教育费附加   | 16,090.97        | 15,621.69        |
| 地方教育费附加 | 10,727.32        | 5,157.23         |
| 合计      | 4,072,266.74     | 6,090,531.55     |

(2) 应交税费 2011 年年末余额较 2010 年减少 33.14%，应交税费 2010 年年末余额较 2009 年增加 217.21%，主要系本公司 2010 年度第四季度应交企业所得税较多所致。

(二十) 应付利息

应付利息明细如下：

| 项目       | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 长期借款应付利息 | 24,983.75        | 48,150.00        |
| 短期借款应付利息 | 104,100.33       | 110,885.00       |
| 合计       | 129,084.08       | 159,035.00       |

### （二十一）其他应付款

（1）截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款期末余额为 1,867,131.27 元，无账龄超过一年的大额其他应付款。

（2）截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（3）其他应付款 2011 年年末余额较 2010 年增加 134.99%，主要是待结算的费用增加所致。

### （二十二）一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的非流动负债均为一年内到期的长期借款，分类列示如下：

| 借款类别 | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 5,000,000.00     | 20,000,000.00    |

（2）一年内到期的长期借款均为人民币借款，明细构成如下：

| 贷款单位            | 借款起始日     | 借款终止日     | 币种  | 年利率    | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|-----------------|-----------|-----------|-----|--------|------------------|------------------|
| 兴业银行股份有限公司厦门分行  | 2009.6.30 | 2011.6.30 | 人民币 | 4.86%  |                  | 5,000,000.00     |
|                 | 2009.6.30 | 2011.6.30 | 人民币 | 4.86%  |                  | 5,000,000.00     |
|                 | 2009.8.28 | 2011.8.28 | 人民币 | 4.86%  |                  | 5,000,000.00     |
|                 | 2009.8.28 | 2011.8.28 | 人民币 | 4.86%  |                  | 5,000,000.00     |
| 中国银行股份有限公司厦门市分行 | 2009.9.01 | 2012.9.1  | 人民币 | 5.985% | 5,000,000.00     |                  |
| 合计              |           |           |     |        | 5,000,000.00     | 20,000,000.00    |

### （二十三）长期借款

（1）长期借款分类列示如下：

| 借款类别 | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 10,000,000.00    | 15,000,000.00    |

（2）长期借款明细构成如下：

| 贷款单位            | 借款起始日    | 借款终止日    | 币种  | 年利率    | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|-----------------|----------|----------|-----|--------|------------------|------------------|
| 中国银行股份有限公司厦门市分行 | 2009.9.1 | 2012.9.1 | 人民币 | 5.985% |                  | 5,000,000.00     |
|                 | 2010.2.8 | 2015.2.8 | 人民币 | 5.184% | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 合计              |          |          |     |        | 10,000,000.00    | 15,000,000.00    |

### （二十四）预计负债

| 种类     | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额        | 2011 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 产品质量保证 | 3,134,802.84     | 2,867,509.85 | 2,142,644.48 | 3,859,668.21     |

注：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。

## （二十五）股本

（1）各期股本情况如下：

| 股东名称                                            | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Motic Holdings Co., Ltd.                        | 54,890,535.00    | 54,890,535.00    | 63,345,177.59    |
| HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd. | 6,762,000.00     | 6,762,000.00     |                  |
| H&J Holdings Ltd.                               | 2,400,510.00     | 2,400,510.00     |                  |
| 上海棠棣投资咨询有限公司                                    | 1,380,000.00     | 1,380,000.00     |                  |
| 厦门吉福斯投资管理有限公司                                   | 963,585.00       | 963,585.00       |                  |
| 厦门格林斯投资管理有限公司                                   | 963,585.00       | 963,585.00       |                  |
| 厦门弘宇嘉投资管理有限公司                                   | 963,585.00       | 963,585.00       |                  |
| 厦门恒盛行投资管理有限公司                                   | 676,200.00       | 676,200.00       |                  |
| 合计                                              | 69,000,000.00    | 69,000,000.00    | 63,345,177.59    |

（2）2009 年度股本未发生变动。

（3）2010 年度股本变动情况如下：

| 股东名称                                            | 2009 年 12 月 31 日 |      | 本期增加额         | 本期减少额         | 2010 年 12 月 31 日 |          |
|-------------------------------------------------|------------------|------|---------------|---------------|------------------|----------|
|                                                 | 股本               | 比例   |               |               | 股本               | 比例       |
| Motic Holdings Co., Ltd.                        | 63,345,177.59    | 100% | 3,470,087.09  | 11,924,729.68 | 54,890,535.00    | 79.5515% |
| HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd. |                  |      | 6,762,000.00  |               | 6,762,000.00     | 9.800%   |
| H&J Holdings Ltd.                               |                  |      | 2,400,510.00  |               | 2,400,510.00     | 3.479%   |
| 上海棠棣投资咨询有限公司                                    |                  |      | 1,380,000.00  |               | 1,380,000.00     | 2.0000%  |
| 厦门吉福斯投资管理有限公司                                   |                  |      | 963,585.00    |               | 963,585.00       | 1.3965%  |
| 厦门格林斯投资管理有限公司                                   |                  |      | 963,585.00    |               | 963,585.00       | 1.3965%  |
| 厦门弘宇嘉投资管理有限公司                                   |                  |      | 963,585.00    |               | 963,585.00       | 1.3965%  |
| 厦门恒盛行投资管理有限公司                                   |                  |      | 676,200.00    |               | 676,200.00       | 0.9800%  |
| 合计                                              | 63,345,177.59    | 100% | 17,579,552.09 | 11,924,729.68 | 69,000,000.00    | 100.000% |

A. 2010 年 5 月 26 日，经本公司股东会和董事会决议，Motic Electric Investment Ltd.将所持本公司 18.825%的股权分别转让 1.425%给厦门吉福斯投资管理有限公司，1.425%给厦门格林斯投资管理有限公司，1.425%给厦门弘宇嘉投资管理有限公司，1%给厦门恒盛行投资管理有限公司，10%给 HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd.和 3.55%给 H&J Holdings Ltd.。该次股权转让于 2010 年 6 月 8 日取得厦门市外商投资局以“厦外资制[2010]351 号文件”批复。本公司于 2010 年 6 月 11 日完成工商登记变更。

B. 2010 年 6 月 24 日，经本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 万美元增加本公司注册资本，持有本公司 2%的股权，其余部份作为资本溢价。同时，本公司股东 Motic Electric Investment Ltd.将名称变更为 Motic Holdings Co., Ltd.（麦克奥迪控股有限公司）。上述变更

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，并经厦门市和祥会计师事务所有限公司以“厦和祥会所（2010）外验字第 1014 号”《验资报告》审验。本公司于 2010 年 6 月 30 日完成工商登记变更。

C. 截至 2010 年 6 月 30 日，麦克奥迪（厦门）电气有限公司经审计确认的净资产结构如下：

| 项目    | 2010 年 6 月 30 日 |
|-------|-----------------|
| 实收资本  | 64,429,252.47   |
| 资本公积  | 5,958,425.12    |
| 盈余公积  | 19,494,994.17   |
| 未分配利润 | 11,503,621.31   |
| 合计    | 101,386,293.07  |

根据本公司 2010 年 8 月 12 日签署的董事会决议、股东会决议，同意将麦克奥迪（厦门）电气有限公司整体变更为股份有限公司：本次变更以 2010 年 6 月 30 日为改制变更基准日，变更后的注册资本为人民币 6,900 万元，各发起人同意以截至 2010 年 6 月 30 日止麦克奥迪（厦门）电气有限公司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。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。上述改制变更业经天健正信会计师事务所有限公司以“天健正信验（2010）综字第 020125 号”《验资报告》审验。本公司于 2010 年 10 月 9 日完成工商登记变更。

（4）2011 年度股本未发生变动。

#### （二十六）资本公积

| 项目          | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 接受捐赠其他非现金资产 | 1,611,950.17     | 1,611,950.17     | 2,500.00         |
| 资本溢价        | 32,386,293.07    | 32,386,293.07    |                  |
| 合计          | 33,998,243.24    | 33,998,243.24    | 2,500.00         |

（1）2009 年度资本公积未发生变动。

（2）2010 年度资本公积变动情况如下：

| 项目               | 2009 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额        | 2010 年 12 月 31 日 |
|------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 接受捐赠其他非现金资产（注 1） | 2,500.00         | 1,611,950.17  | 2,500.00     | 1,611,950.17     |
| 资本溢价（注 2）        |                  | 38,342,218.19 | 5,955,925.12 | 32,386,293.07    |
| 合计               | 2,500.00         | 39,954,168.36 | 5,958,425.12 | 33,998,243.24    |

注 1：接受捐赠其他非现金资产本期增加额人民币 1,611,950.17 元系由实际控制人陈沛欣承担的 2010 年度本公司管理人员奖励。

注 2：资本溢价本期增加数具体构成如下：

A. 上海棠棣投资咨询有限公司资本溢价：2010 年 6 月 24 日，经本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 万美元增加本公司注册资本，持有本公司 2% 的股权，其余部份作为资本溢价，折合人民币 5,955,925.12 元。

B. 母公司净资产折股：本公司将截至 2010 年 6 月 30 日止净资产超过注册资本 32,386,293.07 元计入资本公积。

资本公积本期减少数系母公司净资产折股转出所致，详见本报告附注五（二十五）。

（3）2011 年度资本公积未发生变动。

#### （二十七）盈余公积

| 项目   | 2011 年 12 月 31 日 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 储备基金 | 7,503,456.48     | 3,419,328.96     | 15,658,556.86    |

##### （1）2009 年度盈余公积变动情况

| 项目   | 2008 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2009 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 储备基金 | 12,259,977.64    | 3,398,579.22 |       | 15,658,556.86    |

注：本期盈余公积增加系按母公司 2008 年净利润的 10% 计提储备基金。

##### （2）2010 年度盈余公积变动情况

| 项目   | 2009 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额         | 2010 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 储备基金 | 15,658,556.86    | 7,255,766.27 | 19,494,994.17 | 3,419,328.96     |

注：本期盈余公积增加系按母公司 2009 年和 2010 年净利润的 10% 计提储备基金。本期减少系本公司净资产折股所致，详见本报告附注五（二十五）。

##### （3）2011 年度盈余公积变动情况

| 项目   | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额        | 本期减少额 | 2011 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|-------|------------------|
| 储备基金 | 3,419,328.96     | 4,084,127.52 |       | 7,503,456.48     |

本期盈余公积增加系按母公司 2011 年净利润的 10% 计提储备基金。

#### （二十八）未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

| 项目                  | 2011 年度       | 2010 年度                | 2009 年度                |
|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|
| 上期期末未分配利润           | 28,443,879.73 | 44,107,814.43          | 42,231,401.90          |
| 加：期初未分配利润调整数（调减“-”） |               |                        |                        |
| 本期期初未分配利润           | 28,443,879.73 | 44,107,814.43          | 42,231,401.90          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润   | 49,070,733.81 | 43,366,830.00          | 38,364,373.10          |
| 减：提取储备基金            | 4,084,127.52  | 7,255,766.27           | 3,398,579.22           |
| 提取职工奖励及福利基金         |               | 11,509.31              | 10,195.74              |
| 应付普通股股利             |               | 40,259,867.81<br>（注 2） | 33,079,185.61<br>（注 1） |
| 转作股本的普通股股利          |               | 11,503,621.31<br>（注 3） |                        |
| 期末未分配利润             | 73,430,486.02 | 28,443,879.73          | 44,107,814.43          |

注 1：根据本公司 2009 年 3 月 18 日董事会决议分配利润 33,079,185.61 元。

注 2：根据本公司 2010 年 4 月 8 日董事会决议分配利润 40,259,867.81 元。

注 3：2010 年度转作股本的普通股股利系本公司净资产折股所致，详见本附注五之（二十五）。

### （二十九） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

| 项目     | 2011 年度        | 2010 年度        | 2009 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入   | 331,289,581.53 | 265,861,593.16 | 223,164,613.95 |
| 主营业务收入 | 322,329,357.86 | 261,233,291.24 | 220,042,210.42 |
| 其他业务收入 | 8,960,223.67   | 4,628,301.92   | 3,122,403.53   |
| 营业成本   | 234,590,339.43 | 183,321,605.98 | 153,986,591.34 |
| 主营业务成本 | 230,701,828.08 | 180,822,017.12 | 152,263,018.37 |
| 其他业务成本 | 3,888,511.35   | 2,499,588.86   | 1,723,572.97   |

（2）主营业务按产品类别列示如下：

| 产品类别 | 2011 年度        |                | 2010 年度        |                | 2009 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 中压产品 | 264,309,114.67 | 189,677,282.59 | 202,877,427.35 | 140,507,726.04 | 158,152,051.93 | 113,427,982.27 |
| 高压产品 | 58,020,243.19  | 41,024,545.49  | 58,355,863.89  | 40,314,291.08  | 61,890,158.49  | 38,835,036.10  |
| 合计   | 322,329,357.86 | 230,701,828.08 | 261,233,291.24 | 180,822,017.12 | 220,042,210.42 | 152,263,018.37 |

（3）主营业务按销售地区分项列示如下：

| 销售地区 | 2011 年度        |                | 2010 年度        |                | 2009 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 华北   | 97,247,352.95  | 76,816,916.71  | 96,736,145.16  | 74,678,688.01  | 73,576,748.24  | 57,673,737.23  |
| 华东   | 115,493,380.18 | 78,375,729.20  | 92,391,415.99  | 57,167,525.74  | 104,965,660.47 | 62,248,039.90  |
| 西北   | 23,523,346.68  | 19,618,352.07  | 12,681,734.54  | 10,082,670.05  | 495,591.09     | 358,586.19     |
| 华南   | 3,121,731.74   | 1,754,915.17   | 720,319.53     | 296,446.93     | 2,279,290.80   | 1,393,435.99   |
| 华中   | 23,377.42      | 11,230.19      | 448,261.70     | 195,483.76     | 475,011.00     | 206,040.06     |
| 西南   | 108,190.54     | 49,399.54      | 244,866.02     | 100,617.20     | 192,395.11     | 77,170.61      |
| 东北   | 148,751.63     | 55,843.05      | 213,680.91     | 85,528.83      | 40,499.92      | 17,446.87      |
| 海外   | 82,663,226.72  | 54,019,442.15  | 57,796,867.39  | 38,215,056.60  | 38,017,013.79  | 30,288,561.52  |
| 合计   | 322,329,357.86 | 230,701,828.08 | 261,233,291.24 | 180,822,017.12 | 220,042,210.42 | 152,263,018.37 |

（4）公司前五名客户营业收入情况：

| 项目  | 2011 年度       |        | 2010 年度       |        | 2009 年度       |        |
|-----|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|     | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 第一名 | 76,479,683.98 | 23.09% | 71,732,598.18 | 26.98% | 71,249,485.13 | 31.93% |
| 第二名 | 70,831,670.20 | 21.38% | 63,663,160.64 | 23.95% | 45,352,859.16 | 20.32% |



| 项目  | 2011 年度        |        | 2010 年度        |        | 2009 年度        |        |
|-----|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|     | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 第三名 | 35,672,270.42  | 10.77% | 20,420,593.16  | 7.68%  | 40,774,505.88  | 18.27% |
| 第四名 | 22,999,397.99  | 6.94%  | 18,699,226.60  | 7.03%  | 36,611,439.24  | 16.41% |
| 第五名 | 17,088,009.29  | 5.16%  | 10,111,537.11  | 3.80%  | 5,817,397.03   | 2.61%  |
| 合计  | 223,071,031.88 | 67.34% | 184,627,115.69 | 69.44% | 199,805,686.44 | 89.53% |

### （三十） 营业税金及附加

（1）营业税金及附加明细情况如下：

| 税种      | 2011 年度      | 2010 年度    | 2009 年度    |
|---------|--------------|------------|------------|
| 城市建设维护税 | 653,461.16   | 26,036.16  |            |
| 教育费附加   | 389,169.62   | 15,621.69  |            |
| 地方教育费附加 | 260,847.69   | 115,654.39 | 125,699.93 |
| 房产税     | 144,000.00   | 120,000.00 |            |
| 营业税     | 60,000.00    | 50,000.00  |            |
| 土地使用税   | 58,022.88    | 48,352.40  |            |
| 合计      | 1,565,501.35 | 375,664.64 | 125,699.93 |

（2）2011 年营业税金及附加发生额较以前年度增幅较大，主要是根据税收政策规定自 2010 年 12 月份起开始缴纳城市建设维护税和教育费附加以及地方教育费附加税率增加所致，详见本附注三（一）之 1；2010 年营业税金及附加较上年增加 198.86%，主要系投资性房地产出租收入相关税费支出增加所致。

### （三十一） 销售费用

（1）销售费用主要项目明细情况如下：

| 项目      | 2011 年度       | 2010 年度      | 2009 年度      |
|---------|---------------|--------------|--------------|
| 运输费     | 3,199,270.03  | 2,575,840.50 | 1,754,505.52 |
| 产品质量保证金 | 3,023,080.72  | 2,489,686.52 | 2,092,790.29 |
| 工资及福利费  | 1,037,878.44  | 884,898.82   | 754,588.72   |
| 清关费用    | 747,465.44    | 477,994.02   | 244,654.69   |
| 海外拓展费用  | 1,077,473.74  | 407,600.77   |              |
| 广告费     | 11,151.23     | 399,863.84   | 409,466.76   |
| 差旅费     | 346,378.48    | 274,923.58   | 127,358.37   |
| 业务招待费   | 350,457.49    | 219,258.54   | 191,569.59   |
| 办公费     | 114,825.76    | 114,152.74   | 44,656.29    |
| 保险费     | 116,379.09    | 77,511.57    | 71,954.01    |
| 合计      | 10,024,360.42 | 7,921,730.90 | 5,691,544.24 |

（2）2010 年销售费用发生额较上年增加 39.18%，主要系本公司随着业务规模的扩大导致相关运输费用、产品质量保证、海外拓展费用等营销费用增长所致。

(三十二) 管理费用

(1) 管理费用明细构成情况如下：

| 项目     | 2011 年度       | 2010 年度       | 2009 年度       |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 11,165,890.51 | 7,671,947.22  | 5,018,210.99  |
| 科技开发费  | 6,921,707.93  | 4,419,230.36  | 3,335,980.66  |
| 折旧与摊销费 | 1,688,304.69  | 2,268,110.17  | 1,516,981.68  |
| 公共管理费  | 1,660,502.21  | 1,913,013.14  | 996,829.93    |
| 差旅费    | 1,875,460.89  | 1,646,544.81  | 578,945.35    |
| 咨询费    | 432,411.66    | 1,350,997.68  | 678,065.78    |
| 税费     | 996,236.41    | 1,129,233.20  | 1,318,244.67  |
| 办公费    | 741,726.42    | 708,340.28    | 594,183.88    |
| 保险费    | 520,484.40    | 542,837.87    | 394,313.47    |
| 业务招待费  | 604,598.85    | 269,691.04    | 414,432.36    |
| 邮电费    | 127,428.02    | 146,948.49    | 194,198.46    |
| 租金     | 148,356.28    | 130,375.58    | 171,139.98    |
| 合计     | 26,883,108.27 | 22,197,269.84 | 15,211,527.21 |

(2) 2010 年管理费用发生额较 2009 年增加 35.33%，主要系本公司 2009 年 9 月搬迁入厦门火炬高新区（翔安）产业区的新厂房及业务规模扩大所导致的相关费用增加。

(三十三) 财务费用

| 项目     | 2011 年度      | 2010 年度      | 2009 年度    |
|--------|--------------|--------------|------------|
| 利息支出   | 4,276,850.85 | 3,765,704.49 | 772,433.92 |
| 减：利息收入 | 153,404.66   | 137,962.45   | 195,473.64 |
| 加：汇兑损益 | 766,823.30   | 564,425.43   | 242,521.14 |
| 手续费及其他 | 121,191.30   | 51,748.36    | 71,248.35  |
| 合计     | 5,011,460.79 | 4,243,915.83 | 890,729.77 |

注：2010 年财务费用发生额较上年增加为 376.45%，主要系本公司根据业务规模扩大和新厂房基建投资的需要增加银行借款导致利息支出增加。

(三十四) 资产减值损失

| 项目     | 2011 年度    | 2010 年度    | 2009 年度     |
|--------|------------|------------|-------------|
| 坏账损失   | 374,642.81 | 680,535.31 | -133,279.88 |
| 存货跌价损失 | 440,084.12 | 151,210.95 | 83,464.34   |
| 合计     | 814,726.93 | 831,746.26 | -49,815.54  |

2010 年资产减值损失发生额较上年增加 1769.65%，主要系本公司应收款项增加导致的坏账准备计提金额增加。

(三十五) 营业外收入

| 项目          | 2011 年度      | 2010 年度      | 2009 年度    |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 333,750.00   | 1,984.03     | 25,154.17  |
| 其中：固定资产处置利得 | 333,750.00   | 1,984.03     | 25,154.17  |
| 政府补助        | 4,306,951.57 | 4,172,800.00 | 550,000.00 |
| 赔偿金收入       | 505,401.58   | 426,441.92   | 144,973.82 |
| 其他营业外收入     | 12,937.78    | 9,229.53     | 24,706.64  |
| 合计          | 5,159,040.93 | 4,610,455.48 | 744,834.63 |

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

| 项目          | 2011 年度      | 2010 年度      | 2009 年度    |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 333,750.00   | 1,984.03     | 25,154.17  |
| 其中：固定资产处置利得 | 333,750.00   | 1,984.03     | 25,154.17  |
| 政府补助        | 4,306,951.57 | 4,172,800.00 | 550,000.00 |
| 赔偿金收入       | 505,401.58   | 426,441.92   | 144,973.82 |
| 其他营业外收入     | 12,937.78    | 9,229.53     | 24,706.64  |
| 合计          | 5,159,040.93 | 4,610,455.48 | 744,834.63 |

政府补助明细列示如下：

| 项目                               | 2011 年度      | 2010 年度      | 2009 年度    |
|----------------------------------|--------------|--------------|------------|
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会纳税大户奖励          |              | 50,000.00    | 50,000.00  |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会技术改造和技术革新项目扶持资金 |              | 500,000.00   | 500,000.00 |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会企业改制补助资金        |              | 300,000.00   |            |
| 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 | 2,668,800.00 |            |
| 厦门火炬高技术产业开发区管理委员会专利申请资助金         | 32,000.00    | 29,000.00    |            |
| 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      |              | 600,000.00   |            |
| 厦门市财政局中小企业国际市场开拓资金扶持金            | 25,000.00    | 25,000.00    |            |
| 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 |              |            |
| 厦门市财政局厦门市企业上市扶持资金                | 400,000.00   |              |            |
| 厦门火炬高技术产业开发区管委会社保补差补贴            | 42,551.57    |              |            |
| 厦门市知识产权局专利申请资助金                  | 7,400.00     |              |            |
| 合计                               | 4,306,951.57 | 4,172,800.00 | 550,000.00 |

(三十六) 营业外支出

| 项目              | 2011 年度  | 2010 年度 | 2009 年度      |
|-----------------|----------|---------|--------------|
| 非流动资产处置损失       | 8,656.35 |         | 1,611,356.30 |
| 其中：租赁厂房装修摊余价值转销 |          |         | 1,611,356.30 |
| 处置固定资产损失        | 8,656.35 |         |              |

| 项目         | 2011 年度  | 2010 年度   | 2009 年度      |
|------------|----------|-----------|--------------|
| 厂房设备搬迁物料耗用 |          |           | 1,163,342.62 |
| 公益救济性捐赠    |          | 13,200.00 | 100,000.00   |
| 违约金、赔偿金等   | 31.79    | 7,071.38  | 83,043.40    |
| 其他营业外支出    |          | 1,525.02  | 2,440.28     |
| 合计         | 8,688.14 | 21,796.40 | 2,960,182.60 |

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

| 项目              | 2011 年度  | 2010 年度   | 2009 年度      |
|-----------------|----------|-----------|--------------|
| 非流动资产处置收益       | 8,656.35 |           | 1,611,356.30 |
| 其中：租赁厂房装修摊余价值转销 |          |           | 1,611,356.30 |
| 处置固定资产损失        | 8,656.35 |           |              |
| 厂房设备搬迁物料耗用      |          |           | 1,163,342.62 |
| 公益救济性捐赠         |          | 13,200.00 | 100,000.00   |
| 违约金、赔偿金等        | 31.79    | 7,071.38  | 83,043.40    |
| 其他营业外支出         |          | 1,525.02  | 2,440.28     |
| 合计              | 8,688.14 | 21,796.40 | 2,960,182.60 |

#### （三十七）所得税费用

| 项目               | 2011 年度      | 2010 年度      | 2009 年度      |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 8,719,477.96 | 8,402,674.82 | 6,768,250.44 |
| 递延所得税调整          | -239,774.64  | -211,186.03  | -39,634.51   |
| 合计               | 8,479,703.32 | 8,191,488.79 | 6,728,615.93 |

#### （三十八）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

##### 1. 计算结果

| 报告期利润                       | 2011 年度    |            | 2010 年度    |            | 2009 年度    |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                             | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润（I）           | 0.71       | 0.71       | 0.63       | 0.63       | 0.56       | 0.56       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.66       | 0.66       | 0.57       | 0.57       | 0.58       | 0.58       |

## 2. 每股收益的计算过程

| 项目                             | 序号                                | 2011 年度       | 2010 年度       | 2009 年度       |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润                | 1                                 | 49,070,733.81 | 43,366,830.00 | 38,364,373.10 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益  | 2                                 | 3,508,327.46  | 3,899,207.88  | -1,883,352.28 |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润      | 3=1-2                             | 45,562,406.35 | 39,467,622.12 | 40,247,725.38 |
| 年初股份总数                         | 4                                 | 69,000,000.00 | 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的股份数      | 5                                 |               |               |               |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数            | 6                                 |               |               |               |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数   | 7                                 |               |               |               |
| 报告期因回购等减少的股份数                  | 8                                 |               |               |               |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数            | 9                                 |               |               |               |
| 报告期缩股数                         | 10                                |               |               |               |
| 报告月份数                          | 11                                | 12            | 12            | 12            |
| 发行在外的普通股加权平均数（II）              | 12=4+5+6×7+11-8×9+11-10           | 69,000,000.00 | 69,000,000.00 | 69,000,000.00 |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） | 13                                | 69,000,000.00 | 69,000,000.00 | 69,000,000.00 |
| 基本每股收益（I）                      | 14=1+13                           | 0.71          | 0.63          | 0.56          |
| 基本每股收益（II）                     | 15=3+12                           | 0.66          | 0.57          | 0.58          |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息              | 16                                |               |               |               |
| 所得税率                           | 17                                |               |               |               |
| 转换费用                           | 18                                |               |               |               |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 | 19                                |               |               |               |
| 稀释每股收益（I）                      | 120=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19) | 0.71          | 0.63          | 0.56          |
| 稀释每股收益（II）                     | 21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)  | 0.66          | 0.57          | 0.58          |

(1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

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

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，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。

3. 本公司不存在报告期内不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股
4. 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

(三十九) 其他综合收益

| 项目         | 2011 年度     | 2010 年度     | 2009 年度 |
|------------|-------------|-------------|---------|
| 外币财务报表折算差额 | -912,632.12 | -255,208.91 |         |

(四十) 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             | 2011 年度      | 2010 年度      | 2009 年度      |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助           | 4,306,951.57 | 4,172,800.00 | 550,000.00   |
| 备用金、保证金、押金等往来款 | 1,276,111.66 | 1,437,625.00 | 1,819,888.13 |
| 投资性房地产出租收入     | 1,200,000.00 | 1,000,000.00 |              |
| 利息收入           | 153,404.66   | 137,962.45   | 195,473.64   |
| 合计             | 6,972,467.89 | 6,748,387.45 | 2,565,361.77 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                 | 2011 年度       | 2010 年度       | 2009 年度       |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 支付费用及保证金、备用金、押金等往来 | 21,245,137.49 | 17,099,792.76 | 14,359,325.27 |

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 2011 年度 | 2010 年度      | 2009 年度 |
|-------------------|---------|--------------|---------|
| 股东股利分配和股权转让代缴税款返还 |         | 7,792,612.96 |         |

## 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目              | 2011 年度    | 2010 年度      | 2009 年度 |
|-----------------|------------|--------------|---------|
| 支付给中介机构的上市费用    | 221,000.00 | 700,000.00   |         |
| 股东股利分配和股权转让代缴税款 |            | 7,792,612.96 |         |
| 合计              | 221,000.00 | 8,492,612.96 |         |

## （四十一）现金流量表补充资料

## （1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 2011 年度       | 2010 年度        | 2009 年度       |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |                |               |
| 净利润                              | 49,070,733.81 | 43,366,830.00  | 38,364,373.10 |
| 加：资产减值准备                         | 814,726.93    | 831,746.26     | -49,815.54    |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧（摊销）              | 9,923,832.57  | 9,197,881.37   | 8,001,656.28  |
| 无形资产摊销                           | 561,197.57    | 563,341.45     | 410,256.71    |
| 长期待摊费用摊销                         | 529,155.41    | 489,232.72     | 1,651,206.46  |
| 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） | -331,050.00   | -1,984.03      | 1,611,356.30  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 5,956.35      |                | -25,154.17    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 5,043,674.15  | 4,330,129.92   | 1,014,955.06  |
| 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）             | -239,774.64   | -211,186.03    | -39,634.51    |
| 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）                 | 919,443.64    | -12,810,977.33 | 1,197,541.79  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 1,738,118.72  | -34,696,423.99 | 6,447,001.89  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -9,831,877.56 | 18,851,939.86  | -5,489,818.62 |
| 其他                               |               | 1,611,950.17   |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 58,204,136.95 | 31,522,480.37  | 53,093,924.75 |
| 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                          | 51,023,887.30 | 30,767,288.35  | 17,978,865.38 |
| 减：现金的期初余额                        | 30,767,288.35 | 17,978,865.38  | 14,708,953.91 |
| 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                     | 20,256,598.95 | 12,788,422.97  | 3,269,911.47  |

(2) 现金和现金等价物

| 项目                         | 2011 年度       | 2010 年度       | 2009 年度       |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金                       | 51,023,887.30 | 30,767,288.35 | 17,978,865.38 |
| 其中：库存现金                    | 14,950.61     | 13,135.79     | 13,359.63     |
| 可随时用于支付的银行存款               | 50,960,294.69 | 30,703,096.76 | 17,965,505.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | 48,642.00     | 51,055.80     |               |
| 二、现金等价物                    |               |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | 51,023,887.30 | 30,767,288.35 | 17,978,865.38 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |               |

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称                    | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本    | 登记证号码                | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------------------|------|-----|------|---------|----------------------|--------------|---------------|
| Motic Holdings Co., Ltd. | 有限公司 | 香港  | 投资   | 100 万港元 | 39529388-000-05-11-0 | 79.552%      | 79.5515%      |

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

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***             |
| 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。



## （二）关联方交易

### 1. 销售商品或提供劳务

| 关联方名称               | 交易内容 | 2011 年度      | 2010 年度      | 2009 年度       | 定价政策                 |
|---------------------|------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| Motic Electric Ltd. | 销售商品 |              | 8,741,642.32 | 36,611,439.24 | 综合市场价格和关联方的市场拓展费协商决定 |
| 协励行（厦门）电气有限公司       | 销售商品 |              |              | 40,774,505.88 | 市场价                  |
| 许继（厦门）智能电力设备股份有限公司  | 销售商品 | 1,049,803.51 | 278,672.26   |               | 市场价                  |

### 2. 销售商品以外的其他资产

| 关联方名称        | 交易内容   | 2011 年度 | 2010 年度  | 2009 年度 | 定价政策 |
|--------------|--------|---------|----------|---------|------|
| 麦克奥迪实业集团有限公司 | 销售固定资产 |         | 3,497.39 |         | 市场价  |

### 3. 购买商品或接受劳务

| 关联方名称          | 交易内容 | 2011 年度      | 2010 年度      | 2009 年度      | 定价政策 |
|----------------|------|--------------|--------------|--------------|------|
| 协励行（厦门）电气有限公司  | 购买商品 | 4,345,018.80 | 4,367,697.03 | 3,201,942.66 | 市场价  |
| 麦克奥迪(成都)仪器有限公司 | 购买商品 |              | 629.06       |              | 市场价  |

### 4. 关联租赁情况

| 出租方 | 承租方                | 租赁资产          | 月租金       | 起始日      | 终止日       | 2011 年度<br>租赁收入 | 2010 年度<br>租赁收入 |
|-----|--------------------|---------------|-----------|----------|-----------|-----------------|-----------------|
| 本公司 | 协励行（厦门）电气有限公司      | 湖里区新丰三路 2 号厂房 | 10,000.00 | 2010-3-1 | 2012-2-29 | 120,000.00      | 100,000.00      |
|     | 麦克奥迪实业集团有限公司       |               | 40,000.00 | 2010-3-1 | 2012-2-29 | 480,000.00      | 400,000.00      |
|     | 麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司 |               | 50,000.00 | 2010-3-1 | 2012-2-29 | 600,000.00      | 500,000.00      |

### 5. 其他视同关联交易的事项

2010 年度，实际控制人陈沛欣先生支付给本公司管理人员额外奖励合计人民币 1,611,950.17 元。

## （三）关联方往来款项余额

### 1. 应收账款

| 单位名称               | 2011 年 12 月 31 日 |       | 2010 年 12 月 31 日 |       | 2009 年 12 月 31 日 |        |
|--------------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|--------|
|                    | 金额               | 比例    | 金额               | 比例    | 金额               | 比例     |
| 协励行（厦门）电气有限公司      |                  |       |                  |       | 12,157,700.63    | 21.42% |
| 许继（厦门）智能电力设备股份有限公司 | 851,087.88       | 0.97% | 169,964.73       | 0.20% |                  |        |
| 合计                 | 851,087.88       | 0.97% | 169,964.73       | 0.20% | 12,157,700.63    | 21.42% |

## 2. 其他应收款

| 单位名称                       | 2011 年 12 月 31 日 |        | 2010 年 12 月 31 日 |       | 2009 年 12 月 31 日 |        | 备注          |
|----------------------------|------------------|--------|------------------|-------|------------------|--------|-------------|
|                            | 金额               | 比例     | 金额               | 比例    | 金额               | 比例     |             |
| 杨泽声                        | 28,990.03        | 2.56%  | 47,326.61        | 3.20% |                  |        | 备用金         |
| Hans Jörg Wieland          | 52,425.63        | 4.63%  | 52,179.34        | 3.53% | 64,880.75        | 11.94% | 备用金         |
| 麦克奥迪（厦门）<br>医疗诊断系统有限<br>公司 | 50,000.00        | 4.42%  |                  |       |                  |        | 应收厂房<br>租赁款 |
| 合计                         | 131,415.66       | 11.62% | 99,505.95        | 6.73% | 64,880.75        | 11.94% |             |

## 3. 应付账款

| 单位名称              | 2011 年 12 月 31 日 |       | 2010 年 12 月 31 日 |       | 2009 年 12 月 31 日 |       |
|-------------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
|                   | 金额               | 比例    | 金额               | 比例    | 金额               | 比例    |
| 协励行（厦门）电气<br>有限公司 | 1,232,931.59     | 2.12% | 1,208,688.43     | 1.85% | 415,742.12       | 0.71% |

## 4. 预收款项

| 单位名称                | 2011 年 12 月 31 日 |    | 2010 年 12 月 31 日 |    | 2009 年 12 月 31 日 |        |
|---------------------|------------------|----|------------------|----|------------------|--------|
|                     | 金额               | 比例 | 金额               | 比例 | 金额               | 比例     |
| Motic Electric Ltd. |                  |    |                  |    | 536,154.33       | 52.60% |

## 七、或有事项

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担保，确认为预计负债。除存在上述或有事项外，截至 2011 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、重大承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项的非调整事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

根据本公司 2011 年 3 月 3 日通过的 2010 年年度股东大会决议，若本公司本次发行获得中国证券监督管理委员会的批准，本次发行前的滚存未分配利润，由发行后的新老股东共享。

除上述事项外，截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

（1） 应收账款按类别列示如下：

| 类别                        | 2011 年 12 月 31 日 |         |              |       |               |
|---------------------------|------------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                           | 账面金额             |         | 坏账准备         |       | 净额            |
|                           | 金额               | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |         |              |       |               |
| 2. 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 |
| 组合（1）：销售货款                | 67,000,456.59    | 92.15%  | 1,742,282.30 | 2.60% | 65,258,174.29 |
| 3. 合并范围内关联方应收款项           | 5,708,848.04     | 7.85%   |              |       | 5,708,848.04  |
| 4. 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 | 2.40% | 70,967,022.33 |
| 类别                        | 2010 年 12 月 31 日 |         |              |       |               |
|                           | 账面金额             |         | 坏账准备         |       | 净额            |
|                           | 金额               | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |         |              |       |               |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款         | 73,602,172.07    | 95.81%  | 1,551,910.15 | 2.11% | 72,050,261.92 |
| 组合（1）：销售货款                | 73,602,172.07    | 95.81%  | 1,551,910.15 | 2.11% | 72,050,261.92 |
| 3. 合并范围内关联方应收款项           | 3,215,813.39     | 4.19%   |              |       | 3,215,813.39  |
| 4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |         |              |       |               |
| 合计                        | 76,817,985.46    | 100.00% | 1,551,910.15 | 2.02% | 75,266,075.31 |

注：期末单项金额重大的应收账款经单项测试未发生减值，因此汇同其他单项金额非重大的应收账款，以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备。

其中，外币列示如下：

| 项目    | 2011 年 12 月 31 日 |        |              | 2010 年 12 月 31 日 |        |              |
|-------|------------------|--------|--------------|------------------|--------|--------------|
|       | 原币               | 汇率     | 折合人民币        | 原币               | 汇率     | 折合人民币        |
| 应收美元款 | 830,396.94       | 6.3009 | 5,232,248.08 | 346,613.89       | 6.6227 | 2,295,519.81 |
| 应收欧元款 | 67,293.42        | 8.1625 | 549,282.54   | 116,459.50       | 8.8065 | 1,025,600.59 |
| 合计    |                  |        | 5,781,530.62 |                  |        | 3,321,120.40 |

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄结构      | 2011 年 12 月 31 日 |        |              |               |
|-----------|------------------|--------|--------------|---------------|
|           | 金额               | 比例     | 坏账准备         | 净额            |
| 半年以内      | 64,308,857.66    | 88.45% | 1,286,177.15 | 63,022,680.51 |
| 半年~1 年（含） | 685,121.92       | 0.94%  | 54,809.75    | 630,312.17    |
| 1~2 年（含）  | 2,006,477.01     | 2.76%  | 401,295.40   | 1,605,181.61  |
| 合计        | 67,000,456.59    | 92.15% | 1,742,282.30 | 65,258,174.29 |

| 账龄结构      | 2010 年 12 月 31 日 |        |              |               |
|-----------|------------------|--------|--------------|---------------|
|           | 金额               | 比例     | 坏账准备         | 净额            |
| 半年以内      | 72,362,788.15    | 94.20% | 1,447,255.76 | 70,915,532.39 |
| 半年~1 年（含） | 1,193,519.92     | 1.55%  | 95,481.59    | 1,098,038.33  |
| 1~2 年（含）  | 45,864.00        | 0.06%  | 9,172.80     | 36,691.20     |
| 合计        | 73,602,172.07    | 95.81% | 1,551,910.15 | 72,050,261.92 |

(3) 本报告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，但在本报告期内又全额收回或转回的情况；

(4) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额；

(5) 本报告期内无实际核销应收账款的情况；

(6) 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方款项情况如下：

| 关联方名称              | 2011 年 12 月 31 日 |       | 2010 年 12 月 31 日 |       | 2009 年 12 月 31 日 |        |
|--------------------|------------------|-------|------------------|-------|------------------|--------|
|                    | 金额               | 比例    | 金额               | 比例    | 金额               | 比例     |
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司     | 5,708,848.04     | 7.85% | 3,215,813.39     | 4.19% |                  |        |
| 协励行（厦门）电气有限公司      |                  |       |                  |       | 12,157,700.63    | 21.42% |
| 许继（厦门）智能电力设备股份有限公司 | 851,087.88       | 1.17% | 169,964.73       | 0.20% |                  |        |
| 合计                 | 6,559,935.92     | 9.02% | 169,964.73       | 0.20% | 12,157,700.63    | 21.42% |

## (7) 期末应收账款前五名单位列示如下：

| 单位名称             | 与本公司关系  | 2011 年 12 月 31 日 | 账龄      | 占应收账款总额的比例 |
|------------------|---------|------------------|---------|------------|
| 施耐德（北京）中低压电器有限公司 | 非关联方，客户 | 20,760,192.63    | 半年以内    | 28.55%     |
| 厦门 ABB 开关有限公司    | 非关联方，客户 | 15,686,645.78    | 半年以内    | 21.57%     |
| 北京北开电气股份有限公司     | 非关联方，客户 | 9,223,924.47     | 半年以内    | 12.69%     |
|                  | 非关联方，客户 | 671,614.96       | 半年至 1 年 | 0.92%      |
| 施耐德(陕西)宝光电器有限公司  | 非关联方，客户 | 6,551,113.13     | 半年以内    | 9.01%      |
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司   | 子公司，客户  | 5,708,848.04     | 半年以内    | 7.85%      |
| 合 计              |         | 58,602,339.01    |         | 80.59%     |

(8) 应收账款 2010 年年末余额较 2009 年增加 35.34%，主要系由于业务规模扩大销售收入增加且当年度第四季度销售收入较上年同期增加所致。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

| 类别                         | 2011 年 12 月 31 日 |         |           |       |              |
|----------------------------|------------------|---------|-----------|-------|--------------|
|                            | 账面金额             |         | 坏账准备      |       | 净额           |
|                            | 金额               | 比例      | 金额        | 计提比例  |              |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |         |           |       |              |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 1,131,191.45     | 100.00% | 35,360.92 | 3.13% | 1,095,830.53 |
| 组合 (2)：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   |
| 组合 (3)：其他应收款项              | 614,505.12       | 54.32%  | 15,755.54 | 2.56% | 598,749.58   |
| 3. 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 | 3.13% | 1,095,830.53 |

| 类别                         | 2010 年 12 月 31 日 |         |           |       |              |
|----------------------------|------------------|---------|-----------|-------|--------------|
|                            | 账面金额             |         | 坏账准备      |       | 净额           |
|                            | 金额               | 比例      | 金额        | 计提比例  |              |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |         |           |       |              |
| 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 1,477,877.35     | 100.00% | 41,681.46 | 2.82% | 1,436,195.89 |
| 组合 (2)：押金、保证金、员工借款及备用金     | 1,457,233.07     | 98.60%  | 41,196.57 | 2.83% | 1,416,036.50 |
| 组合 (3)：其他应收款项              | 20,644.28        | 1.40%   | 484.89    | 2.35% | 20,159.39    |
| 3. 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                         | 1,477,877.35     | 100.00% | 41,681.46 | 2.82% | 1,436,195.89 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款分列示如下：

| 账龄结构       | 2011 年 12 月 31 日 |         |           |              |
|------------|------------------|---------|-----------|--------------|
|            | 金额               | 比例      | 坏账准备      | 净额           |
| 半年以内       | 803,772.45       | 71.05%  | 16,075.45 | 787,697.00   |
| 半年~1 年 (含) | 52,255.00        | 4.62%   | 2,712.77  | 49,542.23    |
| 1~2 年 (含)  | 273,164.00       | 24.15%  | 15,807.70 | 257,356.30   |
| 2~3 年 (含)  |                  |         |           |              |
| 3 年以上      | 2,000.00         | 0.18%   | 765.00    | 1,235.00     |
| 合 计        | 1,131,191.45     | 100.00% | 35,360.92 | 1,095,830.53 |

| 账龄结构      | 2010 年 12 月 31 日 |         |           |              |
|-----------|------------------|---------|-----------|--------------|
|           | 金额               | 比例      | 坏账准备      | 净额           |
| 半年以内      | 1,074,947.23     | 72.73%  | 21,498.95 | 1,053,448.28 |
| 半年~1 年（含） | 242,722.00       | 16.42%  | 12,172.10 | 230,549.90   |
| 1~2 年（含）  | 158,208.12       | 10.71%  | 7,910.41  | 150,297.71   |
| 2~3 年（含）  | 2,000.00         | 0.14%   | 100.00    | 1,900.00     |
| 合 计       | 1,477,877.35     | 100.00% | 41,681.46 | 1,436,195.89 |

(3) 本报告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，但在本报告期内又全额收回或转回的情况；

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况；

(5) 其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方款项情况如下：

| 单位名称                       | 2011 年 12 月 31 日 |        | 2010 年 12 月 31 日 |       | 2009 年 12 月 31 日 |        | 备注         |
|----------------------------|------------------|--------|------------------|-------|------------------|--------|------------|
|                            | 金额               | 比例     | 金额               | 比例    | 金额               | 比例     |            |
| 杨泽声                        | 28,990.03        | 2.56%  | 47,326.61        | 3.20% |                  |        | 备用金        |
| Hans Jörg Wieland          | 52,425.63        | 4.63%  | 52,179.34        | 3.53% | 64,880.75        | 11.94% | 备用金        |
| 麦克奥迪（厦门）<br>医疗诊断系统有限<br>公司 | 50,000.00        | 4.42%  |                  |       |                  |        | 出租厂房租<br>金 |
| 合计                         | 131,415.66       | 11.62% | 99,505.95        | 6.73% | 64,880.75        | 11.94% |            |

### （三）长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

| 被投资单位          | 核算方法    | 初始投资成本       | 2010 年<br>12 月 31 日 | 本期增减额（减<br>少以“-”号填列） | 2011 年<br>12 月 31 日 |
|----------------|---------|--------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 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        |
| 被投资单位          | 持股比例    | 表决权比例        | 减值准备金<br>额          | 本期计提减值准<br>备金额       | 本期现金红利              |
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司 | 100.00% | 100.00%      |                     |                      |                     |

子公司设立情况详见本附注四之（一）。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日止，未发现需要对长期股权投资计提减值准备的情况。

### （四）营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

| 项目     | 2011 年度        | 2010 年度        | 2009 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入   | 307,800,001.99 | 252,382,121.45 | 223,164,613.95 |
| 主营业务收入 | 301,986,234.03 | 248,627,328.94 | 220,042,210.42 |
| 其他业务收入 | 5,813,767.96   | 3,754,792.51   | 3,122,403.53   |

| 项目     | 2011 年度        | 2010 年度        | 2009 年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 营业成本   | 234,590,339.43 | 182,890,571.96 | 153,986,591.34 |
| 主营业务成本 | 230,701,828.08 | 180,330,901.37 | 152,263,018.37 |
| 其他业务成本 | 3,888,511.35   | 2,559,670.59   | 1,723,572.97   |

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

| 产品类别 | 2011 年度        |                | 2010 年度        |                | 2009 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 中压产品 | 248,994,035.97 | 189,677,282.59 | 194,123,020.49 | 140,166,663.06 | 158,152,051.93 | 113,427,982.27 |
| 高压产品 | 52,992,198.06  | 41,024,545.49  | 54,504,308.45  | 40,164,238.31  | 61,890,158.49  | 38,835,036.10  |
| 合计   | 301,986,234.03 | 230,701,828.08 | 248,627,328.94 | 180,330,901.37 | 220,042,210.42 | 152,263,018.37 |

(3) 主营业务按销售地区分项列示如下：

| 销售地区 | 2011 年度        |                | 2010 年度        |                | 2009 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 华北   | 97,247,352.95  | 76,816,916.71  | 96,736,145.16  | 74,678,688.01  | 73,576,748.24  | 57,673,737.23  |
| 华东   | 115,493,380.18 | 78,375,729.20  | 92,391,415.99  | 57,167,525.74  | 104,965,660.47 | 62,248,039.90  |
| 西北   | 23,523,346.68  | 19,618,352.07  | 12,681,734.54  | 10,082,670.05  | 495,591.09     | 358,586.19     |
| 华南   | 3,121,731.74   | 1,754,915.17   | 720,319.53     | 296,446.93     | 2,279,290.80   | 1,393,435.99   |
| 华中   | 23,377.42      | 11,230.19      | 448,261.70     | 195,483.76     | 475,011.00     | 206,040.06     |
| 西南   | 108,190.54     | 49,399.54      | 244,866.02     | 100,617.20     | 192,395.11     | 77,170.61      |
| 东北   | 148,751.63     | 55,843.05      | 213,680.91     | 85,528.83      | 40,499.92      | 17,446.87      |
| 海外   | 62,320,102.89  | 54,019,442.15  | 45,190,905.09  | 37,723,940.85  | 38,017,013.79  | 30,288,561.52  |
| 合计   | 301,986,234.03 | 230,701,828.08 | 248,627,328.94 | 180,330,901.37 | 220,042,210.42 | 152,263,018.37 |

(4) 公司前五名客户营业收入情况

| 项目  | 2011 年度        |        | 2010 年度        |        | 2009 年度        |        |
|-----|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|     | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 第一名 | 76,479,683.98  | 24.85% | 71,732,598.18  | 28.42% | 71,249,485.13  | 31.93% |
| 第二名 | 70,831,670.20  | 23.01% | 63,663,160.64  | 25.22% | 45,352,859.16  | 20.32% |
| 第三名 | 61,776,442.37  | 20.07% | 35,623,095.11  | 14.11% | 40,774,505.88  | 18.27% |
| 第四名 | 22,999,397.99  | 7.47%  | 18,699,226.60  | 7.41%  | 36,611,439.24  | 16.41% |
| 第五名 | 17,088,009.29  | 5.55%  | 10,111,537.11  | 4.01%  | 5,817,397.03   | 2.61%  |
| 合计  | 249,175,203.83 | 80.95% | 199,829,617.64 | 79.17% | 199,805,686.44 | 89.54% |

(五) 投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位名称        | 2011 年度      | 2010 年度 | 2009 年度 |
|----------------|--------------|---------|---------|
| 麦克奥迪电气（香港）有限公司 | 8,541,240.98 |         |         |

注：根据麦克奥迪电气（香港）有限公司 2011 年 9 月 19 日董事会决议分配 2010 年度利润。

## （六）现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2011 年度       | 2010 年度        | 2009 年度       |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |                |               |
| 净利润                              | 40,841,275.18 | 34,193,289.58  | 38,364,373.10 |
| 加：资产减值准备                         | 624,135.73    | 591,855.32     | -49,815.54    |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧（摊销）              | 9,923,832.57  | 9,197,881.37   | 8,001,656.28  |
| 无形资产摊销                           | 561,197.57    | 563,341.45     | 410,256.71    |
| 长期待摊费用摊销                         | 529,155.41    | 489,232.72     | 1,651,206.46  |
| 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） | -331,050.00   | -1,984.03      | 1,611,356.30  |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 5,956.35      |                | -25,154.17    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 4,790,846.10  | 4,362,412.30   | 1,014,955.06  |
| 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）             | -142,580.84   | -76,109.94     | -39,634.51    |
| 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）                 | 919,443.64    | -12,810,977.33 | 1,197,541.79  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 9,971,379.48  | -27,496,452.52 | 6,447,001.89  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -9,710,392.14 | 16,028,134.62  | -5,489,818.62 |
| 其他                               |               | 1,611,950.17   |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 49,441,958.07 | 26,652,573.71  | 53,093,924.75 |
| 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                          | 44,121,713.50 | 23,833,224.40  | 17,978,865.38 |
| 减：现金的期初余额                        | 23,833,224.40 | 17,978,865.38  | 14,708,953.91 |
| 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                     | 20,288,489.10 | 5,854,359.02   | 3,269,911.47  |

## 十二、补充资料

### （一）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：



| 项目                                                                                      | 2011 年度       | 2010 年度       | 2009 年度       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                             | 325,093.65    | 1,984.03      | -1,586,202.13 |
| 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）                              | 4,306,951.57  | 4,172,800.00  | 550,000.00    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |               |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |               |               |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |               |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |               |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |               |               |
| 债务重组损益                                                                                  |               |               |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |               |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |               |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |               |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |               |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |               |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |               |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |               |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |               |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -869,467.64   |               |               |
| 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                                                                      | 518,307.57    | 413,875.05    | -1,179,145.84 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |               |               |
| 非经常性损益合计                                                                                | 4,280,885.15  | 4,588,659.08  | -2,215,347.97 |
| 减：所得税影响额                                                                                | 772,557.69    | 689,451.20    | -331,995.69   |
| 非经常性损益净额（影响净利润）                                                                         | 3,508,327.46  | 3,899,207.88  | -1,883,352.28 |
| 减：少数股东权益影响额                                                                             |               |               |               |
| 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益                                                                   | 3,508,327.46  | 3,899,207.88  | -1,883,352.28 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润                                                                | 45,562,406.35 | 39,467,622.12 | 40,247,725.38 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 2011 年度    |        |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         | 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          | 30.83%     | 0.71   | 0.71   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 28.63%     | 0.66   | 0.66   |

| 报告期利润                   | 2010 年度    |        |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         | 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          | 35.53%     | 0.63   | 0.63   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 32.33%     | 0.57   | 0.57   |

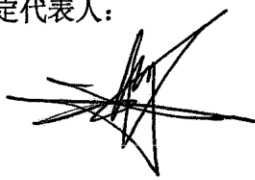
  

| 报告期利润                   | 2009 年度    |        |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 34.19%     | 0.56   | 0.56   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 35.87%     | 0.58   | 0.58   |

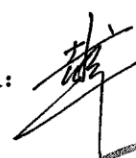
十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 1 月 17 日决议批准。

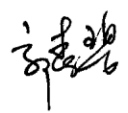
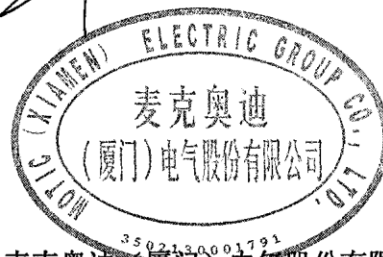
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

2012年1月17日