（上接D53版）

7.8.3 持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
长沙银行股份有限公司	3,200.00	3,200	0.00%	3,200.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
合计	3,200.00	3,200	-	3,200.00	0.00	0.00	-	-

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 √ 不适用

7.8.5 其他综合收益细目

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减:可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减:现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0.00	0.00

§8 监事会报告

√ 适用 □ 不适用

一、监事会工作情况

报告期内,公司监事会共召开了3次会议。

1.2010年1月12日下午在本公司会议室召开了第二届监事会第3次会议

审议并通过了《公司监事会2009年度工作报告》

2.2010年8月7日下午在本公司会议室召开了第二届监事会第4次会议

(1)审议并通过了《关于使用部分募集资金偿还银行借款及补充公司流动资金的议案》。

(2)审议并通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的议案》。

(3)审议并通过了《关于高压电器公司迁扩建项目变更实施主体的议案》。

3.2010年10月23日上午在本公司三楼会议室召开了第二届监事会第5次会议

审议通过了关于《公司2010年第三季度季度报告》的议案

二、监事会对2010年度有关事项的独立意见

报告期内,公司监事会成员认真履行职责,积极开展工作,列席了历次董事会,并对公司规范运作、财务状况、对外担保、对外投资等有关方面进行了一系列监督、审核活动。公司监事会经过认真研究,形成以下独立意见:

1.公司依法运作情况

报告期内,董事会能够严格按照《公司法》的有关法规和制度,并遵循《证券法》的要求进行规范化运作。本着审慎经营、有效防范、化解资产损失风险的原则,工作认真负责,决策科学合理,程序规范合法,公司的内控制度继续完善并得到切实执行。监事会在督公司董事及高级管理人员履行职责的情况时,未发现任何违法违规的行为,亦未发现任何损害股东权益的问题。

2.检查公司财务情况

监事会认真审查了公司董事会准备提交股东大会审议的公司2010年度财务决算报告、公司2010年度利润分配方案、经审计的2010年度财务报告等有关材料,监事会认为:公司2010年度的财务决算报告真实可靠,公司财务结构合理,财务运行状况良好;中审国际会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告及所涉及事项是客观公正的,真实反映了公司2010年度的财务状况和经营成果。

3.内部控制自我评价报告

公司已根据相关法律法规的要求和公司实际生产经营管理的需要建立了完善的内部控制体系,且能得到有效执行,对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用。公司2010年度内部控制自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

4.公司首发募集资金实际投入情况

公司根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定,对募集资金设立了专户进行存储和管理,募集资金不存在被控股股东(实际控制人)占用或委托理财等情形。公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况基本相符,所披露的信息及时、真实、准确、完整,不存在募集资金违规使用的情况。

5.公司收购、出售资产情况

报告期内公司未有重大收购、出售资产,没有发现公司内幕交易及损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

6.关联交易情况

监事会经检查确认后,认为公司2010年度日常关联交易遵循了公平、公开、公正的原则,交易程序符合国家有关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理细则》的规定,交易价格合理,没有损害公司及全体股东的利益。

7.对外担保及股权、资产置换情况

报告期内,公司未发生违规对外担保,未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换,也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中审国际 审字[2011]01020094
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	湖南长高高压开关集团股份公司全体股东
引言段	我们审计了后附的湖南长高高压开关集团股份公司(以下简称"长高集团")财务报表,包括2010年12月31日的合并及母公司资产负债表、2010年度合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是长高集团管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。
注册会计师责任段	我们的责任是在实施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职业道德规范,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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。 我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为,长高集团财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了长高集团2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。
非标意见	无
审计机构名称	中审国际会计师事务所有限公司
审计机构地址	中国北京
审计报告日期	2011年04月14日
注册会计师姓名	
李启有 魏国	

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:湖南长高高压开关集团股份公司 2010年12月31日 单位:元

项目	期末金额		年初金额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	677,758,843.35	637,800,437.75	158,608,934.33	131,703,585.01
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	8,070,030.00	8,070,030.00	11,328,593.45	11,328,593.45
应收账款	204,445,611.51	173,564,512.41	185,986,131.63	181,654,374.88
预付款项	34,022,113.25	29,359,517.46	8,671,398.26	8,478,662.87
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	897,555.00	897,555.00		
应收股利				
其他应收款	19,090,808.01	27,163,094.42	8,275,978.70	12,231,782.25
买入返售金融资产				
存货	56,683,335.31	20,371,908.06	51,715,888.38	28,729,453.06
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,000,968,296.43	897,227,055.10	424,586,924.75	374,126,451.52
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,200.00	90,223,896.99	3,200.00	51,523,896.99
投资性房地产				
固定资产	68,201,571.72	58,924,040.41	57,300,309.37	54,254,631.32
在建工程	20,981,613.73	14,842,858.64	13,368,399.38	13,368,399.38
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	52,828,938.63	41,294,302.57	47,885,732.84	42,263,259.73
开发支出				
商誉	1,954,525.28			
长期待摊费用	197,442.52			
递延所得税资产	2,742,616.49	2,114,960.96	1,960,922.02	1,937,022.05
其他非流动资产				
非流动资产合计	146,909,908.37	207,400,059.57	120,518,563.61	163,347,209.47
资产总计	1,147,878,204.80	1,104,627,114.67	545,105,488.36	537,473,660.99
流动负债:				
短期借款			55,000,000.00	55,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	6,162,500.00	6,162,500.00	6,991,220.00	6,991,220.00
应付账款	120,423,019.75	114,102,044.85	130,017,855.49	130,743,219.27
预收款项	3,535,983.98	2,755,533.68	3,907,035.67	3,733,735.67
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,257,417.80	570,136.33	632,713.42	631,439.73
应交税费	8,958,862.18	5,919,865.05	10,472,580.73	10,166,039.31
应付利息	80,580.00	80,580.00	106,176.00	106,176.00
应付股利	711,090.00			
其他应付款	8,552,174.42	5,410,311.61	5,048,299.72	4,280,309.57
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	149,681,628.13	135,000,971.52	212,175,881.03	211,652,139.55
非流动负债:				
长期借款	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债			283,343.18	283,343.18
其他非流动负债	15,291,534.00	15,291,534.00	8,505,940.00	8,505,940.00
非流动负债合计	18,451,534.00	18,451,534.00	11,949,283.18	11,949,283.18
负债合计	168,133,162.13	153,452,505.52	224,125,164.21	223,601,422.73
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	100,000,000.00	100,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	630,800,218.10	630,800,218.10	46,451,018.10	46,451,018.10
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	27,562,878.81	27,562,878.81	23,267,561.72	23,267,561.72
一般风险准备				
未分配利润	198,747,479.30	192,811,512.24	172,353,182.81	169,153,658.44
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	957,110,576.21	951,174,609.15	317,071,762.63	313,872,238.26
少数股东权益	22,634,466.46		3,908,561.52	
所有者权益合计	979,745,042.67	951,174,609.15	320,980,324.15	313,872,238.26
负债和所有者权益总计	1,147,878,204.80	1,104,627,114.67	545,105,488.36	537,473,660.99

9.2.2 利润表

编制单位:湖南长高高压开关集团股份公司 2010年1-12月 单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	304,281,502.61	275,793,864.24	393,432,906.08	389,085,311.73
其中:营业收入	304,281,502.61	275,793,864.24	393,432,906.08	389,085,311.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	251,765,960.39	227,603,678.61	307,945,269.85	305,939,418.43
其中:营业成本	191,093,102.31	178,586,549.65	249,285,654.18	250,400,199.09
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,217,277.87	1,795,051.72	2,874,474.72	2,666,747.34
销售费用	16,529,262.93	13,569,797.64	20,572,075.69	19,526,700.91
管理费用	42,094,019.63	34,950,716.25	32,071,151.62	30,222,923.62
财务费用	-2,540,323.42	-2,484,696.05	2,521,844.32	2,554,103.25
资产减值损失	2,372,621.07	1,186,259.40	620,069.32	568,744.22
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)				
投资收益(损失以"-"号填列)				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以"-"号填列)				
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	52,515,542.22	48,190,185.63	85,487,636.23	83,145,893.30
加:营业外收入	1,877,721.73	1,822,499.73	1,429,691.00	1,429,691.00
减:营业外支出	344,661.14	326,035.47	2,638.47	2,138.47
其中:非流动资产处置损失	27,344.75	24,194.47	348.47	348.47
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	54,048,602.81	49,686,649.89	86,914,688.76	84,573,445.83
减:所得税费用	8,681,534.35	6,733,479.00	12,478,624.87	11,793,891.68
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	45,367,068.46	42,953,170.89	74,436,063.89	72,779,554.15
归属于母公司所有者的净利润	45,689,613.58	42,953,170.89	74,527,502.37	72,779,554.15
少数股东损益	-322,545.12		-91,438.48	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.535		0.994	
(二)稀释每股收益	0.535		0.994	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	45,367,068.46	42,953,170.89	74,436,063.89	72,779,554.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,689,613.58	42,953,170.89	74,527,502.37	72,779,554.15
归属于少数股东的综合收益总额	-322,545.12	0.00	-91,438.48	0.00

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:1,181,048.12元。

9.2.3 现金流量表

编制单位:湖南长高高压开关集团股份公司 2010年1-12月 单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	309,568,910.72	299,222,000.08	416,453,211.23	404,577,653.73
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	12,578,981.64	11,649,434.37	15,703,591.89	10,598,933.09
经营活动现金流入小计	322,147,892.36	310,871,434.45	432,156,803.12	415,176,586.82
购买商品、接受劳务支付的现金	187,200,854.57	176,090,774.05	260,371,891.66	246,217,274.13
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	16,807,372.72	12,419,298.56	12,345,637.89	10,700,134.89
支付的各项税费	38,285,026.96	34,401,896.04	46,617,932.01	44,204,125.93
支付其他与经营活动有关的现金	45,423,438.59	39,508,161.09	41,805,090.80	38,993,978.89
经营活动现金流出小计	287,716,692.84	262,420,129.74	361,140,552.36	340,115,513.84
经营活动产生的现金流量净额	34,431,199.52	48,451,304.71	71,016,250.76	75,061,072.98
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			1,037.91	1,037.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,500.00	25,600.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	44,500.00	25,600.00	1,037.91	1,037.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,126,140.78	33,081,255.47	21,564,624.62	21,511,736.59
投资支付的现金		38,700,000.00		6,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,050,853.22			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	41,176,994.00	71,781,255.47	21,564,624.62	27,511,736.59
投资活动产生的现金流量净额	-41,132,494.00	-71,755,655.47	-21,563,586.71	-27,510,698.68
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	601,930,000.00	601,730,000.00		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			55,000,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	12,570,000.00	12,570,000.00	7,676,000.00	7,676,000.00
筹资活动现金流入小计	614,500,000.00	614,300,000.00	62,676,000.00	62,676,000.00
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	55,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,909,566.50	16,909,566.50	8,376,968.50	8,376,968.50
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	16,594,125.00	12,844,125.00		
筹资活动现金流出小计	88,503,691.50	84,753,691.50	68,376,968.50	68,376,968.50
筹资活动产生的现金流量净额	525,996,308.50	529,546,308.50	-5,700,968.50	-5,700,968.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	519,295,014.02	506,241,957.74	43,751,695.55	41,849,405.80
加:期初现金及现金等价物余额	151,604,734.33	124,699,385.01	107,853,038.78	82,849,979.21
六、期末现金及现金等价物余额	670,899,748.35	630,941,342.75	151,604,734.33	124,699,385.01

9.2.4 合并所有者权益变动表（附后）

9.2.5 母公司所有者权益变动表（附后）

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

□ 适用 √ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□ 适用 √ 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

1.2010年8月,本公司与自然人马驰宇共同出资设立了湖南长高矿山机电设备有限公司,本公司以现金出资750万元,占注册资本的75%,马驰宇以无形资产出资250万元,占注册资本的25%,本年度将其纳入合并范围。

2.2010年8月,本公司与湖南湘能特钢股份有限公司原股东达成协议,由本公司及中南大学资产经营有限公司及自然人刘华山、许晓婊、罗丰华等向湖南湘能特钢股份有限公司增资,按每股1.50元的价格,本公司以现金认缴注册资本3,480万元,截至2010年12月31日,本公司分别于2010年8月27日和11月8日再次实缴注册资本82,080万元,占湖南湘能特钢股份有限公司实收资本的70.51%,本年度将其纳入合并范围。湖南湘能特钢股份有限公司于2010年9月更名为湖南长高新材料股份有限公司。

湖南湘能特钢股份有限公司截止2010年7月31日经广东中广信资产评估有限公司中广信评报字[2010]第065号评估报告评估,评估后的每股净资产为1.74元,以此作为参考,本公司增资价格为每股1.50元,本公司投资31,200,000.00元后,湖南长高新材料股份有限公司净资产为41,651,048.12元,本公司持有权益29,367,529.26元,确认合并商誉1,832,470.74元。

3.湖南长高新材料股份有限公司(原湖南湘能特钢股份有限公司)于2010年4月出资423.54万元以购买和增资方式投资株洲湘能特钢铸造有限责任公司,取得51.89%的股权。2010年7月,湖南长高新材料股份有限公司再次对其增资150万元,增资后占其全部注册资本的91.68%,本公司取得对湖南长高新材料股份有限公司控制权的同时,将其纳入合并范围。

株洲湘能特钢铸造有限责任公司2010年1月增资后的净资产为5,135,376.51元,按湖南长高新材料股份有限公司持股比例计算,享有的权益超过投资成本344,739.60元;2010年7月增资150万元后,所享有的权益超过投资成本累计金额为380,173.01元,于2010年8月湖南长高新材料股份有限公司合并报表中将其确认为营业外收入。

4.湖南长高新材料股份有限公司(原湖南湘能特钢股份有限公司)于2010年3月至2010年8月通过直接投资和受让股权方式,取得湖南湘能特钢矿山设备股份有限公司51.48%的股权,本公司取得对湖南长高新材料股份有限公司控制权的同时,将其纳入合并范围。

湖南湘能特钢矿山设备股份有限公司截止2010年8月净资产为7,532,916.59元,湖南长高新材料股份有限公司享有权益为3,877,945.46,投资成本超过所享有权益份额之差122,054.54确认为合并商誉。

合并所有者权益变动表

编制单位:湖南长高高压开关集团股份公司 2010年度 单位:元

项目	本期金额									上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000.00	46,451,018.10			23,267,561.72		172,353,182.81		3,908,561.52	320,980,324.15	75,000,000.00	33,255,820.40			17,145,958.18		120,831,118.19			246,232,896.77
加:会计政策变更																				
前期差错更正												13,195,197.70			-1,156,351.88		-10,477,482.33			1,561,363.49
其他																				
二、本年年初余额	75,000,000.00	46,451,018.10			23,267,561.72		172,353,182.81		3,908,561.52	320,980,324.15	75,000,000.00	46,451,018.10			15,989,606.30		110,353,635.86			247,794,260.26
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	25,000,000.00	584,349,200.00			4,295,317.09		26,394,296.49		18,725,904.94	658,764,718.52					7,277,955.42		61,999,546.95		3,908,561.52	73,186,063.89
(一)净利润							45,689,613.58		-322,545.12	45,367,068.46							74,527,502.37		-91,438.48	74,436,063.89
(二)其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							45,689,613.58		-322,545.12	45,367,068.46							74,527,502.37		-91,438.48	74,436,063.89
(三)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	584,349,200.00							19,048,450.06	628,397,650.06									4,000,000.00	4,000,000.00
1.所有者投入资本	25,000,000.00	584,349,200.00							19,048,450.06	628,397,650.06									4,000,000.00	4,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
(四)利润分配					4,295,317.09		-19,295,317.09			-15,000,000.00					7,277,955.42		-12,527,955.42			-5,250,000.00
1.提取盈余公积					4,295,317.09		-4,295,317.09								7,277,955.42		-7,277,955.42			
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配							-15,000,000.00			-15,000,000.00							-5,250,000.00			-5,250,000.00
4.其他																				
(五)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(六)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(七)其他																				
四、本期期末余额	100,000,000.00	630,800,218.10			27,562,878.81		198,747,479.30		22,634,466.46	979,745,042.67	75,000,000.00	46,451,018.10			23,267,561.72		172,353,182.81		3,908,561.52	320,980,324.15

母公司所有者权益变动表

编制单位:湖南长高高压开关集团股份公司 2010年度 单位:元

项目	本期金额								上年金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	46,451,018.10			23,267,561.72		169,153,658.44	313,872,238.26	75,000,000.00	33,255,820.40			17,145,958.18		119,309,226.63	244,711,005.21
加:会计政策变更																
前期差错更正										13,195,197.70			-1,156,351.88		-10,407,166.92	1,631,678.90
其他																
二、本年年初余额	75,000,000.00	46,451,018.10			23,267,561.72		169,153,658.44	313,872,238.26	75,000,000.00	46,451,018.10			15,989,606.30		108,902,059.71	246,342,684.11
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	25,000,000.00	584,349,200.00			4,295,317.09		23,657,853.80	637,302,370.89					7,277,955.42		60,251,598.73	67,529,554.15
(一)净利润							42,953,170.89	42,953,170.89							72,779,554.15	72,779,554.15
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							42,953,170.89	42,953,170.89							72,779,554.15	72,779,554.15
(三)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	584,349,200.00						609,349,200.00								
1.所有者投入资本	25,000,000.00	584,349,200.00						609,349,200.00								
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
(四)利润分配					4,295,317.09		-19,295,317.09	-15,000,000.00					7,277,955.42		-12,527,955.42	-5,250,000.00
1.提取盈余公积					4,295,317.09		-4,295,317.09						7,277,955.42		-7,277,955.42	
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00							-5,250,000.00	-5,250,000.00
4.其他																
(五)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
(六)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(七)其他																
四、本期期末余额	100,000,000.00	630,800,218.10			27,562,878.81		192,811,512.24	951,174,609.15	75,000,000.00	46,451,018.10			23,267,561.72		169,153,658.44	313,872,238.26

（上接D55版）

§8 监事会报告

□ 适用 √ 不适用

§9 财务报告

9.1 审计意见

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	中准审字[2011]6028号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	大连冷冻机股份有限公司全体股东:
引言段	我们审计了后附的大连冷冻机股份有限公司(以下简称大冷股份)财务报表,包括2010年12月31日的合并及母公司资产负债表、2010年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是大冷股份管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。
注册会计师责任段	我们的责任是在实施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职业道德规范,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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。 我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为,大冷股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了大冷股份2010年12月31日的合并及母公司财务状况以及2010年度的合并及母公司经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	中准会计师事务所有限公司
审计机构地址	中国 北京
审计报告日期	2011年 4月13日
注册会计师姓名	
隋国军、裘棘	

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:大连冷冻机股份有限公司 2010年12月31日 单位:元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	491,775,575.71	373,620,785.42	403,139,585.35	304,973,089.79
交易性金融资产				
应收票据	56,479,888.76	49,784,046.02	40,209,996.20	21,335,155.82
应收账款	390,976,267.06	214,541,164.10	425,397,218.64	245,319,863.04
预付款项	26,314,393.85	7,366,