

江苏天华大彭会计师事务所有限公司

苏天会审一〔2009〕58 号

审 计 报 告

江苏东源电器集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏东源电器集团股份有限公司财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的合并资产负债表、资产负债表，2008 年度的合并利润表、利润表、合并现金流量表、现金流量表和合并股东权益变动表、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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是江苏东源电器集团股份有限公司管理层的责任。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。

二、注册会计师的责任

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。

三、审计意见

我们认为，江苏东源电器集团股份有限公司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江苏东源电器集团股份有限公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

江苏天华大彭会计师事务所有限公司

中国注册会计师：龚新海

中国注册会计师：叶莉莉

地址：南京市山西路 128 号

二〇〇九年四月七日

财务报表

资产负债表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

2008 年 12 月 31 日

单位：（人民币）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	145,703,057.55	112,771,869.79	131,875,242.58	122,554,123.40
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	266,512.14	266,512.14	2,766,607.75	2,766,607.75
应收票据	8,454,950.00	8,258,950.00	2,570,000.00	1,700,000.00
应收账款	224,780,654.64	162,827,313.82	202,639,982.63	161,565,948.92
预付款项	31,455,096.89	28,285,713.91	32,574,668.58	23,734,117.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		592,000.00		
其他应收款	14,226,528.01	8,551,509.12	15,095,593.07	12,642,063.02
买入返售金融资产				
存货	83,912,709.98	47,595,672.71	62,871,000.68	26,868,531.23
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	508,799,509.21	369,149,541.49	450,393,095.29	351,831,391.92
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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		87,371,153.79		101,621,153.79
投资性房地产				
固定资产	176,026,241.44	123,081,746.98	163,917,481.46	109,075,133.56
在建工程	18,599,980.44	18,048,749.83	2,077,760.85	2,077,760.85
工程物资	3,585.26		677,324.98	673,739.72
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	22,496,094.57	11,151,899.11	23,291,545.85	11,400,680.61
开发支出				
商誉	7,713,031.93		7,713,031.93	
长期待摊费用				
递延所得税资产	6,504,259.38	4,181,797.07	3,550,037.10	2,506,258.15
其他非流动资产				
非流动资产合计	231,343,193.02	243,835,346.78	201,227,182.17	227,354,726.68
资产总计	740,142,702.23	612,984,888.27	651,620,277.46	579,186,118.60
流动负债：				
短期借款	173,000,000.00	122,000,000.00	123,100,000.00	96,000,000.00
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	44,506,662.00	31,070,362.00	16,725,926.00	8,002,826.00
应付账款	80,760,425.72	81,934,819.54	84,035,282.83	88,835,835.63
预收款项	18,031,138.13	15,220,468.19	18,126,247.52	11,948,633.69
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,083,502.58	3,897,177.35	2,423,910.11	154,331.90
应交税费	3,747,934.91	62,672.36	3,840,273.99	598,035.09
应付利息	311,135.95	220,900.00	20,420.83	
应付股利	151,600.00			
其他应付款	6,201,351.27	14,189,122.32	17,795,099.07	35,118,141.00
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			15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	2,515,600.00	2,515,600.00	4,729,200.00	4,729,200.00
流动负债合计	336,309,350.56	271,111,121.76	285,796,360.35	260,387,003.31
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	1,785,500.45		1,937,374.73	
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,785,500.45		1,937,374.73	
负债合计	338,094,851.01	271,111,121.76	287,733,735.08	260,387,003.31
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	140,760,000.00	140,760,000.00	82,800,000.00	82,800,000.00
资本公积	85,964,759.26	87,737,276.71	143,924,759.26	145,697,276.71
减：库存股				
盈余公积	19,545,583.55	19,545,583.55	16,410,118.43	16,410,118.43
一般风险准备				
未分配利润	113,530,295.56	93,830,906.25	85,522,817.04	73,891,720.15
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	359,800,638.37	341,873,766.51	328,657,694.73	318,799,115.29
少数股东权益	42,247,212.85		35,228,847.65	
所有者权益合计	402,047,851.22	341,873,766.51	363,886,542.38	318,799,115.29
负债和所有者权益总计	740,142,702.23	612,984,888.27	651,620,277.46	579,186,118.60

利润表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

2008 年 1-12 月

单位：（人民币）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	464,543,121.83	339,951,268.16	337,937,715.79	292,669,602.81
其中：营业收入	464,543,121.83	339,951,268.16	337,937,715.79	292,669,602.81
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	415,131,828.34	314,518,286.80	293,644,270.18	268,495,431.54
其中：营业成本	341,597,319.54	266,308,667.18	240,631,522.39	230,236,673.89
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	1,660,517.85	1,006,512.03	1,695,152.93	1,322,212.61
销售费用	26,505,053.37	19,158,929.24	14,773,794.03	11,923,128.37
管理费用	29,175,830.71	17,437,376.03	27,145,505.59	17,867,379.29
财务费用	12,468,079.48	9,089,519.26	3,705,087.33	2,349,144.74
资产减值损失	3,725,027.39	1,517,283.06	5,693,207.91	4,796,892.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-523,811.03	-523,811.03	184,613.75	184,613.75
投资收益（损失以“-”号填列）	263,961.69	5,964,708.56	-29,772.51	6,168,283.02
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）	49,151,444.15	30,873,878.89	44,448,286.85	30,527,068.04
加：营业外收入	10,453,095.31	7,217,008.77	2,804,274.16	1,959,800.00
减：营业外支出	1,335,021.70	770,968.84	1,295,646.89	827,018.81
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,269,517.76	37,319,918.82	45,956,914.12	31,659,849.23
减：所得税费用	9,137,056.92	5,965,267.60	5,864,597.39	5,316,511.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,132,460.84	31,354,651.22	40,092,316.73	26,343,337.96
归属于母公司所有者的净利润	39,422,943.64	31,354,651.22	32,734,509.11	26,343,337.96
少数股东损益	9,709,517.20		7,357,807.62	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.28	0.22	0.23	0.19
（二）稀释每股收益	0.28	0.22	0.23	0.19

现金流量表

 编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司
 元

2008 年 1-12 月

单位：（人民币）

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	528,907,604.18	389,499,367.15	293,730,089.10	238,245,910.54
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	1,552,624.62		777,754.16	
收到其他与经营活动有关的现金	10,995,388.79	7,270,080.45	11,563,842.70	29,294,453.15
经营活动现金流入小计	541,455,617.59	396,769,447.60	306,071,685.96	267,540,363.69
购买商品、接受劳务支付的现金	401,067,600.39	336,021,092.34	234,543,698.69	225,842,116.55
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	23,065,112.58	12,070,831.36	23,683,093.39	12,654,625.07
支付的各项税费	38,533,783.30	22,796,038.69	34,933,265.70	22,648,938.84
支付其他与经营活动有关的现金	41,095,489.35	20,290,343.92	34,195,816.52	26,495,467.13
经营活动现金流出小计	503,761,985.62	391,178,306.31	327,355,874.30	287,641,147.59
经营活动产生的现金流量净额	37,693,631.97	5,591,141.29	-21,284,188.34	-20,100,783.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	2,000,000.00	2,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	263,961.69	5,372,708.56		6,545,205.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			319,008.45	100,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,500,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	2,263,961.69	21,872,708.56	319,008.45	6,645,805.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,369,330.66	33,391,257.43	30,872,352.16	27,143,422.48
投资支付的现金			2,611,766.51	2,611,766.51
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			27,313,130.06	41,796,200.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	41,369,330.66	33,391,257.43	60,797,248.73	71,551,388.99
投资活动产生的现金流量净额	-39,105,368.97	-11,518,548.87	-60,478,240.28	-64,905,583.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			3,850,000.00	
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	247,400,000.00	142,000,000.00	183,470,000.00	156,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	247,400,000.00	142,000,000.00	187,320,000.00	156,000,000.00
偿还债务支付的现金	212,500,000.00	131,000,000.00	117,770,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,755,256.73	17,892,174.73	16,736,147.87	12,263,944.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,539,552.00		3,005,262.76	
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	238,255,256.73	148,892,174.73	134,506,147.87	97,263,944.47
筹资活动产生的现金流量净额	9,144,743.27	-6,892,174.73	52,813,852.13	58,736,055.53
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	7,733,006.27	-12,819,582.31	-28,948,576.49	-26,270,311.83
加：期初现金及现金等价物余额	120,713,041.58	114,420,852.40	149,661,618.07	140,691,164.23
六、期末现金及现金等价物余额	128,446,047.85	101,601,270.09	120,713,041.58	114,420,852.40

所有者权益变动表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

2008 年度

单位：（人民币）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	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	82,800,000.00	143,924,759.26		16,410,118.43		85,522,817.04		35,228,847.65	363,886,542.38	69,000,000.00	162,329,654.90		13,808,987.19		63,927,533.03		23,267,890.62	332,334,065.74
加：会计政策变更													-33,202.56		-1,604,891.30			-1,638,093.86
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年年初余额	82,800,000.00	143,924,759.26		16,410,118.43		85,522,817.04		35,228,847.65	363,886,542.38	69,000,000.00	162,329,654.90		13,775,784.63		62,322,641.73		23,267,890.62	330,695,971.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,960,000.00	-57,960,000.00		3,135,465.12		28,007,478.52		7,018,365.20	38,161,308.84	13,800,000.00	-18,404,895.64		2,634,333.80		23,200,175.31		11,960,957.03	33,190,570.50
（一）净利润						39,422,943.64		9,709,517.20	49,132,460.84						32,734,509.11		7,357,807.62	40,092,316.73
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											-4,604,895.64						-49,480.38	-4,654,376.02
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																		
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																		
4. 其他											-4,604,895.64						-49,480.38	-4,654,376.02
上述（一）和（二）小计						39,422,943.64		9,709,517.20	49,132,460.84		-4,604,895.64				32,734,509.11		7,308,327.24	35,437,940.71
（三）所有者投入和减少资本																	7,657,892.55	7,657,892.55
1. 所有者投入资本																	3,700,000.00	3,700,000.00
2. 股份支付计入所有者权																		

益的金额																		
3. 其他																	3,957,892.55	3,957,892.55
(四) 利润分配				3,135,465.12	-11,415,465.12	-2,691,152.00	-10,971,152.00				2,634,333.80	-9,534,333.80	-3,005,262.76	-9,905,262.76				
1. 提取盈余公积				3,135,465.12	-3,135,465.12						2,634,333.80	-2,634,333.80						
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配					-8,280,000.00	-2,691,152.00	-10,971,152.00					-6,900,000.00	-3,005,262.76	-9,905,262.76				
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转	57,960,000.00	-57,960,000.00							13,800,000.00	-13,800,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	57,960,000.00	-57,960,000.00							13,800,000.00	-13,800,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
四、本期期末余额	140,760,000.00	85,964,759.26		19,545,583.55	113,530,295.56	42,247,212.85	402,047,851.22	82,800,000.00	143,924,759.26		16,410,118.43	85,522,817.04	35,228,847.65	363,886,542.38				

母公司所有者权益变动表

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

2008 年度

单位：（人民币）元

项目	2008 年度						2007 年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合 计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合 计
一、上年年末余额	82,800,000. 00	145,697,276 .71		16,410,118. 43	73,891,720. 15	318,799,115 .29	69,000,000. 00	159,030,501 .75		13,808,987. 19	58,687,607. 29	300,527,096 .23
加：会计政策变更						-				-33,202.56	-1,604,891.3 0	-1,638,093.8 6
前期差错更正						-						-
二、本年初余额	82,800,000. 00	145,697,276 .71	-	16,410,118. 43	73,891,720. 15	318,799,115 .29	69,000,000. 00	159,030,501 .75	-	13,775,784. 63	57,082,715. 99	298,889,002 .37
三、本年增减变动金额（减少以 “-”号填列）	57,960,000. 00	-57,960,000. 00	-	3,135,465.1 2	19,939,186. 10	23,074,651. 22	13,800,000. 00	-13,333,225. 04	-	2,634,333.8 0	16,809,004. 16	19,910,112. 92
（一）净利润					31,354,651. 22	31,354,651. 22					26,343,337. 96	26,343,337. 96
（二）直接计入所有者权益的 利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	466,774.96	-	-	-	466,774.96
1. 可供出售金融资产公允 价值变动净额						-						-
2. 权益法下被投资单位其 他所有者权益变动的影响						-						-
3. 与计入所有者权益项目 相关的所得税影响						-						-
4. 其他						-		466,774.96				466,774.96
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	31,354,651. 22	31,354,651. 22	-	466,774.96	-	-	26,343,337. 96	26,810,112. 92
（三）所有者投入和减少资本												

	-					-	-					-
1. 所有者投入资本						-						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-						-
3. 其他						-						-
(四) 利润分配	-	-	-	3,135,465.12	-11,415,465.12	-8,280,000.00	-	-	-	2,634,333.80	-9,534,333.80	-6,900,000.00
1. 提取盈余公积				3,135,465.12	-3,135,465.12	-				2,634,333.80	-2,634,333.80	-
2. 对所有者(或股东)的分配					-8,280,000.00	-8,280,000.00					-6,900,000.00	-6,900,000.00
3. 其他						-						-
(五) 所有者权益内部结转	57,960,000.00	-57,960,000.00	-	-	-	-	13,800,000.00	-13,800,000.00	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	57,960,000.00	-57,960,000.00				-	13,800,000.00	-13,800,000.00				-
2. 盈余公积转增资本(或股本)						-						-
3. 盈余公积弥补亏损						-						-
4. 其他						-						-
四、本期期末余额	140,760,000.00	87,737,276.71	-	19,545,583.55	93,830,906.25	341,873,766.51	82,800,000.00	145,697,276.71	-	16,410,118.43	73,891,720.15	318,799,115.29

江苏东源电器集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏东源电器集团股份有限公司（以下简称本公司、公司）系经江苏省人民政府苏政复[1998]30号《省政府关于同意变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的批复》批准，由江苏东源集团有限公司改制设立的股份有限公司。

1997 年 10 月 28 日，江苏东源集团有限公司股东会通过关于整体变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的决议，决定以江苏东源集团有限公司截止 1997 年 8 月 31 日经通州市资产评估事务所通评[1997]75 号资产评估报告评估、通州市十总镇人民政府十政发[1997]第 70 号文确认的净资产 3,204 万元折合 3,204 万股，每股面值 1 元，总股本为 3,204 万元，原出资者的持股比例不变。江苏通州会计师事务所对本公司截止 1997 年 8 月 31 日的实收股本进行了审验，并出具苏通会验[1998]88 号验资报告。

2001 年 12 月 24 日，经江苏省人民政府苏政复[2001]214 号文批复同意本公司增资 1296 万元，每股面值 1 元，计 1296 万股。上述出资业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验，并出具了天衡验字（2001）72 号验资报告。本公司于 2001 年 12 月 30 日办理了工商登记变更手续，注册资本变更为 4,500 万元。

2006 年 9 月 25 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]78 号《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司向社会首次公开发行人民币普通股股票 2,400 万股，每股面值 1 元，每股发行价为 7.88 元，扣除发行费用实际募集资金净额为 17,119.10 万元。上述募集资金业经江苏天衡会计师事务所有限公司审验，并出具了天衡验字（2006）59 号验资报告。本公司于 2006 年 11 月 24 日办理了工商登记变更手续，注册资本变更为 6,900 万元。

经本公司 2006 年度股东大会决议批准，公司 2007 年 5 月以总股本 6,900 万股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 2 股的比例转增股本 1,380 万股，资本公积金转增股本后，公司股本总额为 8,280 万股。

经本公司 2007 年度股东大会决议批准，公司 2008 年 6 月以总股本 8,280 万股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 7 股的比例转增股本 5,796 万股，资本公积金转增股本后，公司股本总额为 14,076 万股。本公司于 2008 年 7 月 8 日办理了工商登记变更手续，注册资本变更为 14,076 万元。

本公司营业执照号 320600000012732。

本公司经营范围为高、低压开关及成套设备，电器自动化、配网自动化设备及元器件的制造和销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务；代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

二、财务报表的编制基础

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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和会计计量属性

以权责发生制为记账基础。

一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量时，可以采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值对会计要素进行计量。

4、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

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。

5、外币业务的核算方法

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

外币货币性项目采用期末即期汇率折算产生的汇兑差额，除根据借款费用核算方法应予资本化外，计入当期损益。

6、金融工具的确认和计量

（1）金融资产

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 金融负债

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

7、坏账的核算方法

(1) 本公司将因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账 龄	坏账准备比率 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	20
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

8、存货的核算方法

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(2) 存货按照成本进行初始计量，期末，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(3) 原材料、在产品和产成品按实际成本核算，原材料发出采用加权平均法结转，产成品发出采用个别认定法结转。低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(6) 可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

9、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资分为对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资和对被投资企业不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（其他股权投资）。

(2) 长期股权投资的初始计量

①企业合并形成的长期股权投资的初始计量

A、同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用。

②企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的初始计量

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出。

B、以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，按照发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项非货币资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，则以换入资产或换出资产的公允价值和相关税费作为初

始投资成本，公允价值与换出资产的账面价值的差额计入当期损益；如果该项非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则以换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的长期股权投资的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与重组债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）长期股权投资的后续计量

①对子公司投资和其他股权投资采用成本法核算。

按照应享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润的份额，确认投资收益，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额。

②对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算。

按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益。上述被投资单位的净损益，根据在取得投资时被投资单位资产负债的公允价值为基础进行调整。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）长期股权投资的减值准备

①期末，如果对子公司投资、对合营企业投资和对联营企业投资存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

②其他股权投资发生减值时，按照类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述长期股权投资减值准备不得转回。

（5）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

10、投资性房地产的核算方法

（1）投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

（3）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

①对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

②对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

（4）投资性房地产的减值准备

期末，如果投资性房地产存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述投资性房地产减值准备不得转回。

11、固定资产的核算方法

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-35	5.00%	9.50%-2.71%
机器设备	15	5.00%	6.33%
办公设备	5-8	5.00%	11.88%-19.00%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	8-12	5.00%	7.92%-11.88%

(4) 固定资产减值准备

期末，如果固定资产存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述固定资产减值准备不得转回。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程包括施工前期准备、正在施工中的各项建筑、安装工程，技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(2) 期末，如果在建工程存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述在建工程减值准备不得转回。

13、无形资产的核算方法

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值准备

①期末，如果使用寿命有限的无形资产存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

②对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，都将于期末进行减值测试，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述无形资产减值准备不得转回。

14、内部研究开发项目的核算方法

（1）本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是本公司进行探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备。开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

（2）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。

（3）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：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入

当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、预计负债的确认原则

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

18、收入的确认方法

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，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。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

19、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正

1、会计政策变更的情况说明

本公司无会计政策变更事项。

2、会计估计变更的情况说明：

本公司无会计估计变更事项。

3、与前期重大差错更正有关的情况说明：

本公司无与前期重大错报更正有关的事项。

六、税项

1、增值税：主要产品销项税税率为 17%。

2、企业所得税：

（1）母公司按应纳税所得额的 15%计缴，2008 年 10 月 21 日，本公司被江苏省科学技术厅评为“高新技术企业”，公司作为高新技术企业，2008 年度企业所得税税率为 15%。

（2）子公司南通泰富电器制造有限公司系在沿海经济开放区所在城市的老市区的生产性外商投资企业，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）的规定，适用原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条、第八条，经主管税务部门批准，享受“两免三减半”优惠政策，2006 年、2007 年免征企业所得税，2008 年度减半按 12.5%征收。

子公司南通阿斯通电器制造有限公司系在沿海经济开放区所在城市的老市区的生产性外商投资企业，根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）的规定，适用原《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第七条、第八条，经主管税务部门批准，享受“两免三减半”优惠政策，2006 年、2007 年免征企业所得税，2008 年度减半按 12.5%征收。

其他子公司按应纳税所得额的 25%计缴。

3、地方税及附加：

(1)城市维护建设税：除子公司南通泰富电器制造有限公司、南通阿斯通电器制造有限公司为外商投资企业不需缴纳城市维护建设税外，本公司及其他子公司均按实际缴纳流转税额的 5%计缴；

(2)教育费附加：除子公司南通泰富电器制造有限公司、南通阿斯通电器制造有限公司按实际缴纳流转税额的 1%计缴外，本公司及其他子公司均按实际缴纳流转税额的 4%计缴。

七、企业合并及合并财务报表

7.1 企业合并采用的会计政策

7.1.1 同一控制下的企业合并。合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

7.1.2 非同一控制下的企业合并。合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。

7.1.3 分步实现的企业合并。公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

7.2 合并财务报表编制方法

7.2.1 合并范围的确定原则。本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

7.2.2 合并财务报表的编制方法。合并财务报表以母公司和子公司的个别财务报表为基础，根

据有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时公司内部的所有重大交易和资金往来予以抵销。此外，本公司及其子公司在报告期内采用了一致的会计政策和会计估计。

7.3 本期纳入合并范围的控股子公司

子公司	注册地址	业务性质	注册资本	初始投资额	股权比例 (%)	表决权比例 (%)	经营范围	取得方式	是否合并报表
通州市东源电器机械工程有限公司	江苏省通州市	工业	1,500万元	1,300万元 (注1)	86.67	86.67	轻钢网架结构、钢结构件、输变电钢构、高低压电器元件、各种彩钢制造与销售	设立	合并
南通泰富电器制造有限公司	江苏省通州市	工业	2,000万元	700万元	51.25	51.25 (注2)	生产销售10-110KV系列真空断路器、SF6断路器、机械、新型电子产品及元器件	非同一控制下企业合并	合并
南通阿斯通电器制造有限公司	江苏省通州市	工业	620万美元	460万美元	74.19	74.19	生产加工高、低压开关及成套设备、电气自动化、配网设备及元器件	设立	合并
南通东源互感器制造有限公司	江苏省通州市	工业	785万元	400万元	50.96	50.96	电流、电压互感器、总程、开关、刀闸及配件、控制箱、绝缘材料制造、销售；机械零部件加工、销售	同一控制下企业合并	合并
苏州东源天利电器有限公司	江苏省苏州市	工业	1,500万元	3,058.64万元	87.38	87.38	研发、生产、销售：变压器、调压器、高低压开关柜、电气控制箱；销售：自动化保护装置、仪器仪表、电线电缆	非同一控制下企业合并	合并

注 1: 公司持有通州市东源电器机械工程有限公司 53.33% 股权，子公司南通阿斯通电器制造有限公司持有其 33.33% 股权。

注 2: 2008 年 5 月 26 日，根据通州市对外贸易经济合作局通外经【2008】82 号《关于同意南通泰富电器制造有限公司增资及修改公司章程的批复》，南通泰富电器制造有限公司申请未分配利润转增注册资本，公司原持股比例为 51.17%，增资后的股权结构变动为：公司出资 1025 万元，持股比例 51.25%；通州平源电器科技发展有限公司出资 390 万元，持股比例 19.5%；上海财园工贸有限公司出资 73 万元，持股比例 3.65%；泰卓（香港）有限公司出资 512 万元，持股比例 25.6%。该出资业经南通中天会计师事务所有限公司通中天会外字[2008]14 号验资报告验证。

7.4 本期合并范围的变动情况

2008 年度合并范围减少 2 家子公司，原因系：

根据南通东源环保设备科技有限公司（以下简称“东源环保公司”）股东会决议，成立于 2008

年 2 月 20 日，由于东源环保公司成立至今未独立开展业务，未有实质性经营业务发生，注销东源环保公司。工商注销手续于 2008 年 12 月 30 日完成。

根据通州市东源电器设备安装服务有限公司（以下简称“东源设备安装公司”）股东会决议，由于东源设备安装公司成立至今未独立开展业务，未有实质性经营业务发生，注销东源

设备安装公司。工商注销手续于 2008 年 12 月 30 日完成。

在 2008 年度财务报表仅合并以上注销的 2 家公司 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 30 日的利润表、现金流量表。

公司名称	合并利润表期间	营业收入	净利润
东源环保公司	2008年1月-12月		67,717.10
东源设备安装公司	2008年1月-12月		542,698.35

7.5 子公司少数股东权益情况

7.5.1 2008 年度

公司名称	股权比例 (%)	财务状况		少数股东承担情况		承担少数股东应分担的超额亏损
		净资产	净利润	权益	损益	
通州市东源电器机械工程有限公司	13.33	14,772,464.45	-802,844.31	1,969,169.51	339,796.54	
南通泰富电器制造有限公司	48.75	33,324,595.65	12,656,360.95	16,245,740.38	6,153,356.77	
南通阿斯通电器制造有限公司	25.81	62,123,080.89	10,935,798.27	16,035,290.94	2,822,340.84	
南通东源互感器制造有限公司	49.04	8,895,692.11	716,699.01	4,362,447.41	481,948.95	
苏州东源天利电器有限公司	12.62	28,800,036.52	2,692,524.13	3,634,564.61	339,796.54	

7.5.2 2007 年度

公司名称	股权比例 (%)	财务状况		少数股东承担情况		承担少数股东应分担的超额亏损
		净资产	净利润	权益	损益	
通州市东源电器机械工程有限公司	13.33	16,568,908.76	1,374,814.76	2,208,635.54	205,212.49	
南通泰富电器制造有限公司	48.83	22,036,234.70	9,178,611.07	10,742,664.42	4,481,953.36	
南通阿斯通电器制造有限公司	25.81	56,805,260.15	9,444,649.27	14,680,723.51	2,437,328.84	
南通东源互感器制造有限公司	49.04	8,772,545.10	892,916.51	4,302,056.12	242,061.39	
苏州东源天利电器有限公司	12.62	26,107,512.39	-69,322.21	3,294,768.06	-8,748.46	

八、合并财务报表主要项目注释

8.1 货币资金

8.1.1 货币资金明细

项目	币种	2008-12-31			2007-12-31		
		原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	人民币	7,875.57		7,875.57	26,978.88		26,978.88
银行存款	人民币	126,735,751.38		126,735,751.38	120,357,333.51		120,357,333.51
银行存款	美元	45,540.06	6.84	311,279.97	45,003.04	7.30	328,729.19
其他货币资金	人民币	18,648,150.63		18,648,150.63	11,162,201.00		11,162,201.00
合 计		-	-	145,703,057.55	-	-	131,875,242.58

8.1.2 其他货币资金明细

项 目	2008-12-31	2007-12-31
银行承兑汇票保证金	16,710,795.73	5,612,040.00
其中：三个月以内	1,391,140.93	
三个月以上	15,319,654.80	5,612,040.00
保函保证金	1,937,354.90	5,550,161.00
其中：三个月以内	1,937,354.90	
三个月以上		5,550,161.00
合 计	18,648,150.63	11,162,201.00

8.2 交易性金融资产

8.2.1 交易性金融资产明细

项 目	2008-12-31	2007-12-31
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	266,512.14	2,766,607.75
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产		
衍生金融资产		
合 计	266,512.14	2,766,607.75

8.2.2 交易性金融资产成本价与公允价值变动损益明细如下：

2008-12-31		2007-12-31	
成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
605,709.42	-339,197.28	2,581,994.00	184,613.75

注：公司持有的嘉实海外基金净值期末比年初下跌较大，导致公司期末交易性金融资产公允价值变动较大。

8.2.3 本公司交易性金融资产变现不存在重大限制。

8.3 应收票据

8.3.1 应收票据明细项目

种 类	2008-12-31	2007-12-31
银行承兑汇票	8,454,950.00	2,570,000.00
商业承兑汇票		
合 计	8,454,950.00	2,570,000.00

8.3.2 应收票据 2008 年度比 2007 年度增长 229%，主要系公司增加了用承兑汇票作为应收款项回笼资金方式。

8.3.3 期末余额中，无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据。

8.4 应收账款

8.4.1 应收账款分类情况

类 别	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	131,957,528.14	54.82%	9,790,797.87	148,661,584.80	69.08%	7,433,079.24
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	108,765,748.48	45.18%	6,151,824.11	66,549,943.08	30.92%	5,138,466.01
合 计	240,723,276.62	100.00%	15,942,621.98	215,211,527.88	100.00%	12,571,545.25

注：公司对余额 100 万元以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

8.4.2 应收账款账龄分析

账龄结构	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	196,990,252.82	81.83%	9,849,512.64	195,080,766.74	90.65%	9,754,038.34
一至二年	36,880,917.88	15.32%	3,688,091.80	14,611,439.39	6.79%	1,461,143.93
二至三年	3,712,170.38	1.54%	742,434.08	4,878,224.20	2.27%	975,644.84
三至四年	2,891,931.00	1.20%	1,445,965.50	440,533.01	0.20%	220,266.51
四至五年	156,932.90	0.07%	125,546.32	200,564.54	0.09%	160,451.63
五年以上	91,071.64	0.04%	91,071.64			
合 计	240,723,276.62	100.00%	15,942,621.98	215,211,527.88	100.00%	12,571,545.25

8.4.3 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8.4.4 欠款金额前五名金额合计为 56,479,500.20 元，占应收账款总额的比例为 23.46%，明细列示如下：

客户名称	期末余额	账龄
江苏泰事达电气有限公司	4,634,524.00	一年以内
江苏省电力物资有限公司	31,989,391.51	一年以内
安徽皖电物资有限责任公司	9,138,009.69	一年以内
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	5,104,000.00	一年以内
铜仁供电局	5,613,575.00	一年以内
合计	56,479,500.20	

8.4.5 期末余额较年初余额增加 11.85%，主要原因系本期营业收入增长，应收账款相应增加。

8.5 预付款项

8.5.1 预付款项账龄分析

账龄	2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	29,957,164.85	95.24%	32,427,826.16	99.55%
一至二年	1,354,596.87	4.31%	33,205.90	0.10%
二至三年	33,205.90	0.10%	73,529.27	0.23%
三年以上	110,129.27	0.35%	40,107.25	0.12%
合 计	31,455,096.89	100.00%	32,574,668.58	100.00%

8.5.2 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8.5.3 期末余额中账龄一年以上的预付账款 1,497,932.04 元，系尚未与供货单位清算的货款。

8.6 其他应收款

8.6.1 其他应收款分类情况

类 别	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	8,519,860.90	54.77%	425,993.05	10,401,300.50	64.72%	520,065.03
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的其他应收款						
其他不重大的其他应收款	7,035,944.12	45.23%	903,283.96	5,669,618.92	35.28%	455,261.32
合 计	15,555,805.02	100.00%	1,329,277.01	16,070,919.42	100.00%	975,326.35

注：公司对余额 50 万元以上的单项金额重大其他应收款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的其他应收款，与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

8.6.2 其他应收款账龄分析

账龄结构	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	13,650,701.49	87.75%	682,535.07	15,489,316.51	96.38%	774,465.83
一至二年	1,126,882.16	7.25%	112,688.22	205,002.84	1.28%	20,500.29
二至三年	88,665.08	0.57%	17,733.02	59,440.71	0.37%	11,888.14
三至四年	333,281.31	2.14%	166,640.66	284,184.66	1.77%	142,092.33
四至五年	32,974.70	0.21%	26,379.76	32,974.70	0.20%	26,379.76
五年以上	323,300.28	2.08%	323,300.28			
合 计	15,555,805.02	100.00%	1,329,277.01	16,070,919.42	100.00%	975,326.35

8.6.3 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8.6.4 其他应收款期末余额主要项目明细：

项目	金额	账 龄	款项原因
江苏天源招标有限公司	903,103.40	1年以内	保证金
安徽皖电招标有限公司	644,701.00	1年以内	保证金
华北电力物资总公司	830,500.00	1年以内	保证金
中能电力科技开发有限公司	531,575.00	1年以内	保证金
福建省兴闽咨询有限公司	603,448.00	1年以内	保证金
合 计	3,513,327.40		

项目	小计	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料		45,414,348.62		34,015,522.66	
8.7 存货		369,366.08		151,893.12	
在产品		19,947,260.42		17,247,448.13	
产成品		18,181,734.86		11,456,136.77	
合 计		83,912,709.98	-	62,871,000.68	-

8.7.2 本公司计提存货跌价准备的依据为：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8.7.3 期末余额较年初余额增加 33.47%，主要原因系本期营业收入增长，公司存货备货量增长。

8.8 固定资产

8.8.1 固定资产及累计折旧本期增减变动情况

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
固定资产原值				
房屋建筑物	124,031,097.08	9,150,361.49	923,108.20	132,258,350.37
机器设备	58,659,406.30	12,630,357.20		71,289,763.50
运输设备	7,745,610.95	931,615.52	-	8,677,226.47
电子设备	3,892,051.89	577,559.00	309,215.00	4,160,395.89
其他设备	7,809,091.26	579,108.00	-	8,388,199.26
合计	202,137,257.48	23,869,001.21	1,232,323.20	224,773,935.49
累计折旧	-	-	-	
房屋建筑物	14,143,052.62	4,577,213.46	188,224.75	18,532,041.33
机器设备	14,402,723.29	3,942,828.06		18,345,551.35
运输设备	2,190,138.57	786,209.01	-	2,976,347.58
电子设备	2,520,167.88	879,163.00	125,232.21	3,274,098.67
其他设备	4,963,693.66	655,961.46	-	5,619,655.12
合计	38,219,776.02	10,841,374.99	313,456.96	48,747,694.05
净值	163,917,481.46			176,026,241.44

8.8.2 募集资金项目资金使用情况

工 程 名 称	预算数(单位: 万元)	资金来源	项目投入	工程投入占预算数的比例
KYN项目	4,920.00	募集资金	3,579.07	72.75%
其中:建筑工程款	596.30	募集资金	886.42	148.65%
ZHC□项目	4,480.00	募集资金	4,095.90	91.43%
其中:建筑工程款	544.90	募集资金	692.26	127.04%

8.8.3 期末已用于抵押(借款及银行承兑汇票)的房屋建筑物原值 4,379.02 万元、净值 3,548.47 万元。

8.8.4 截至 2008 年 12 月 31 日,公司的固定资产无减值情形。

8.9 在建工程

8.9.1 在建工程明细

工 程 名 称	2007-12-31	本期增加数	本期减少数		2008-12-31
			转入固定资产数	其他减少数	
ZHC□项目		6,922,570.00	6,922,570.00		-
环保项目		6,522,065.99			6,522,065.99
科技楼		5,953,469.20			5,953,469.20
有色金属项目		1,457,608.00			1,457,608.00
中压制造部		998,472.38	998,472.38		0.00
风电项目		3,005,361.90			3,005,361.90
零星工程	2,077,760.85	47,721.50	464,007.00		1,661,475.35
合 计	2,077,760.85	24,907,268.97	8,385,049.38	-	18,599,980.44

8.9.2 在建工程期末余额无借款费用资本化金额。

8.9.3 截至 2008 年 12 月 31 日，公司的在建工程无减值情形。

8.9.4 期末比期初增长较大，系公司对新项目增长投入，同时为引进人才进行科技楼的建设。

8.10 无形资产

8.10.1 无形资产及累计摊销本期变动情况

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
原值-土地使用权				
土地使用权 (注)	24,681,033.86			24,681,033.86
合 计	24,681,033.86			24,681,033.86
累计摊销				
土地使用权	1,389,488.01	795,451.28		2,184,939.29
合 计	1,389,488.01	795,451.28		2,184,939.29
无形资产净值				
土地使用权	23,291,545.85	-795,451.28		22,496,094.57
合 计	23,291,545.85	-795,451.28		22,496,094.57

8.10.2 截至 2008 年 12 月 31 日，公司的无形资产无减值情形。

8.10.3 其中已用于办理抵押借款的土地使用权原值 1,659.02 万元，账面价值 1,555.79 万元。

8.11 商誉

8.11.1 商誉明细

项目	2008-12-31		2007-12-31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
苏州东源天利电器有限公司	7,713,031.93		7,713,031.93	
合 计	7,713,031.93	-	7,713,031.93	-

8.11.2 经本公司第三届董事会第十七次会议决议同意，本公司与柳泉兴、柳潇潇、杨菊妹、陈金奎签订股权转让协议，柳泉兴、柳潇潇、杨菊妹、陈金奎分别将其持有苏州天利电器有限公司股权 43.33%、20%、20%、4.05%转让给本公司，转让价款为 3,058.635 万元。合并完成日被合并企业合并日可辨认净资产公允价值 26,176,834.60 元，本公司按照股权比例享有的份额 22,873,318.07 元，与股权转让价款差额 7,713,031.93 元作为商誉认定成本。

8.11.3 截至 2008 年 12 月 31 日，公司的商誉无减值情形。

8.12 递延所得税资产

可抵扣暂时性差异项目	2008-12-31	2007-12-31
坏账准备	4,317,974.75	3,070,183.26
内部交易未实现利润	1,363,354.76	327,938.34
其他流动负债-递延收益	628,900.00	
长期待摊费用-开办费	-	151,915.50
其他	194,029.87	
合 计	6,504,259.38	3,550,037.10

8.13 短期借款

8.13.1 短期借款明细

项 目	2008-12-31	2007-12-31
信用借款	122,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	31,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	22,100,000.00
合 计	173,000,000.00	123,100,000.00

8.13.2 保证借款明细

担保单位	被担保单位	借款金额
公司	苏州东源天利电器有限公司	22,000,000.00
公司	通州市东源电器机械工程有限公司	9,000,000.00
	合 计	31,000,000.00

8.13.3 抵押借款明细

借款单位	抵押物	账面原值	账面净值	借款金额
苏州东源天利电器有限公司	土地及房产	19,140,345.76	17,947,059.27	13,000,000.00
通州市东源电器机械工程有限公司	土地及房产	1,758,841.58	1,425,075.05	5,000,000.00
南通东源互感器制造有限公司	土地及房产	557,005.64	513,091.29	2,000,000.00
合 计		21,456,192.98	19,885,225.61	20,000,000.00

8.13.4 短期借款期末余额较年初余额增长 40.54%，主要原因系生产经营规模扩大，流动资金需求增加，公司通过银行借款解决流动资金不足。

8.14 应付票据

票据种类	2008-12-31	2007-12-31
银行承兑汇票	44,506,662.00	16,725,926.00
商业承兑汇票		
合 计	44,506,662.00	16,725,926.00

8.15 应付账款

8.15.1 应付账款账龄分析

账 龄	2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	60,729,563.97	75.20%	76,943,526.66	91.56%
1-2年	17,004,553.43	21.05%	5,925,115.59	7.05%
2-3年	2,237,142.16	2.77%	667,121.32	0.79%
3年以上	789,166.16	0.98%	499,519.26	0.60%
合 计	80,760,425.72	100.00%	84,035,282.83	100.00%

8.15.2 期末无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项:

8.16 预收款项

8.16.1 预收款项账龄分析

账 龄	2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,468,220.49	91.33%	17,715,627.50	97.73%
1-2年	1,152,297.62	6.39%	233,570.02	1.29%
2-3年	233,570.02	1.30%		
3年以上	177,050.00	0.98%	177,050.00	0.98%
合 计	18,031,138.13	100.00%	18,126,247.52	100.00%

8.16.2 期末无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

8.17 应付职工薪酬

8.17.1 应付职工薪酬明细如下:

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	2,097,794.90	24,867,429.65	20,045,592.05	6,919,632.50
职工福利费		1,644,972.28	1,644,972.28	
社会保险费		1,081,450.88	1,122,281.21	-40,830.33
工会经费	99,335.67	42,802.13	138,645.00	3,492.80
职工教育经费	226,779.54	88,050.11	113,622.04	201,207.61
合 计	2,423,910.11	27,724,705.05	23,065,112.58	7,083,502.58

8.17.2 工资、资金、津贴和补贴期末较年初增长 229.85%，系公司对工资薪酬进行调整，且营业收入的增长，提高了销售人员的工资。

8.18 应交税费

应交税费明细列示如下：

税 种	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
增值税	510,256.43	21,432,315.43	21,308,920.72	633,651.14
营业税	-	90,101.09	55,428.14	34,672.95
所得税	2,699,058.10	12,243,153.48	12,222,273.98	2,719,937.60
城市维护建设税	43,531.01	706,386.65	763,809.62	-13,891.96
房产税	260,463.80	902,665.23	1,004,723.42	158,405.61
土地使用税	207,780.90	480,656.33	549,600.36	138,836.87
印花税	40,003.73	221,742.39	207,035.10	54,711.02
教育费附加	26,220.68	647,787.49	682,587.79	-8,579.62
个人所得税	38,165.28	843,216.00	853,532.08	27,849.20
综合基金	13,639.56	869,553.63	882,313.49	879.70
其他税金	1,154.50	3,866.50	3,558.60	1,462.40
合 计	3,840,273.99	38,441,444.22	38,533,783.30	3,747,934.91

8.19 应付股利

股东	持股单位	2008-12-31	2007-12-31
个人股东	* 东源机械公司	151,600.00	
合 计		151,600.00	

8.20 其他应付款

8.20.1 其他应付款账龄分析

账 龄	2008-12-31		2007-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,846,482.66	78.15%	17,412,712.31	97.85%
1-2年	1,022,481.85	16.49%	265,158.29	1.49%
2-3年	215,158.29	3.47%		
3年以上	117,228.47	1.89%	117,228.47	0.66%
合 计	6,201,351.27	100.00%	17,795,099.07	100.00%

8.20.2 期末应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项如下：

单位	2008-12-31	2007-12-31
通州市十总集体资产投资中心	400,000.00	400,000.00
合 计	400,000.00	400,000.00

8.21 其他流动负债

8.21.1 其他流动负债明细

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
ZFC-40.5、126kV智能型气体绝缘金属封闭开关设备”技术成果转化补助（注1）	984,200.00		103,600.00	880,600.00
ZFC-40.5、126kV智能型气体绝缘金属封闭开关设备”技术成果转化补助（注2）	2,130,000.00	1,870,000.00	4,000,000.00	-
KYN65-15/2000 31.5智能型中置式高压开关柜项目技改补助（注3）	950,000.00		100,000.00	850,000.00
XHK-12消弧消谐及过电压保护装置生产线改造项目补助（注4）	665,000.00		70,000.00	595,000.00
DRVB-110QSF6电流互感器/VED4-124/25型户内高压真空断路器（注5）		200,000.00	10,000.00	190,000.00
合 计	4,729,200.00	2,070,000.00	4,283,600.00	2,515,600.00

8.21.2 其他流动负债文件及依据

注 1：根据本公司与江苏省科学技术厅签订的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，本公司组织实施“ZFC-40.5、126kV 智能型气体绝缘金属封闭开关设备”技术成果转化项目，江苏省科学技术厅提供拨款资助 800 万元、贷款贴息 400 万元，该项目设备投资 1,036,000.00 万元，2007 年度摊销 51,800.00 元，2008 年度摊销金额 103,600.00 元。

注 2：如注 1 所述，本公司 2007 年度收到“ZFC-40.5、126kV 智能型气体绝缘金属封闭开关设备”技术成果转化贴息 2,130,000.00 元，2008 年度收到该项目技术成果转化贴息 1,870,000.00 元，“ZFC-40.5、126kV 智能型气体绝缘金属封闭开关设备”于 2008 年 10 月通过验收，该项目未列支资本化利息，公司于验收后将贴息 4,000,000.00 元转为营业外收入。

注 3：根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅苏经贸投资〔2006〕936 号、苏财企〔2006〕117 号《关于下达 2006 年江苏省技术改造项目专项资金计划的通知》，本公司本期收到“KYN65-15/2000 31.5 智能型中置式高压开关柜项目”技改补助 1,000,000.00 元，本期摊销 100,000.00 元。

注 4：根据江苏省经济贸易委员会、江苏省财政厅苏经贸投资〔2007〕692 号、苏财企〔2007〕79 号《关于下达 2007 年江苏省技术改造项目专项资金的通知》，本公司本期收到“XHK-12 消

弧消谐及过电压保护装置生产线改造项目”补助 700,000.00 元，本期摊销 70,000.00 元。

注 5：根据通州市科学技术局网站上发布的《2008 年度通州市科技计划项目（第一批）立项公

示》，本公司本期收到“DRVB-110QSF6 电流互感器/VED4-124/25 型户内高压真空断路器”项目补助 200,000.00 元，本期摊销为 10,000.00 元。

8.22 长期借款(一年内到期的非流动负债)

项 目	2008-12-31	2007-12-31
抵押借款		15,000,000.00
合 计		15,000,000.00

8.23 递延所得税负债

应纳税暂时性差异项目	2008-12-31	2007-12-31
固定资产	354,889.60	397,718.35
无形资产	1,430,610.85	1,539,656.38
合 计	1,785,500.45	1,937,374.73

8.24 股本

数量单位：万股

项 目	2007-12-31		本期增减(+, -)			2008-12-31	
	数量	比例 (%)	送股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股合计	3,420.30	41.31	2,394.21	0.04	2,394.25	5,814.55	41.31
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	3,420.30	41.31	2,394.21	0.04	2,394.25	5,814.55	41.31
其中：境内非国有法人持股	2,668.80	32.23	1,868.16		1,868.16	4,536.96	32.23
境内自然人持股	751.50	9.08	526.05	0.04	526.09	1,277.59	9.08
二、无限售条件股份合计	4,859.70	58.69	3,401.79	-0.04	3,401.75	8,261.45	58.69
1、人民币普通股	4,859.70	58.69	3,401.79	-0.04	3,401.75	8,261.45	58.69
三、股份总数	8,280.00	100.00	5,796.00	-	5,796.00	14,076.00	100.00

8.25 资本公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
股本溢价 (注 1)	133,391,865.52		57,960,000.00	75,431,865.52
其他资本公积	10,532,893.74			10,532,893.74
合 计	143,924,759.26	-	57,960,000.00	85,964,759.26

注 1：股本溢价本期减少 57,960,000.000 元，系经本公司 2007 年度股东大会决议批准，2007 年 5 月以总股本 8,280 万股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 7 股的比例转增股本

5,796 万股，减少资本公积 57,960,000.000 元。

8.26 盈余公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
法定盈余公积	16,410,118.43	3,135,465.12		19,545,583.55
任意盈余公积				
合 计	16,410,118.43	3,135,465.12	-	19,545,583.55

注1：本期增加金额3,135,465.12元，系按照公司章程规定，根据母公司当期实现的净利润的10%计提盈余公积。

8.27 未分配利润

项 目	2008年度	2007年度
一、上年年末余额	85,522,817.04	59,718,177.09
加：会计政策变更		2,604,464.64
前期差错更正		
二、本年期初余额	85,522,817.04	62,322,641.73
加：净利润	39,422,943.64	32,734,509.11
减：提取盈余公积 (注1)	3,135,465.12	2,634,333.80
提取一般风险准备		
对股东的分配 (注2)	8,280,000.00	6,900,000.00
其他		
三、本期期末余额 (注3)	113,530,295.56	85,522,817.04

注1：系按照公司章程规定，根据母公司当期实现的净利润的10%计提盈余公积。

注2：经本公司2007年度股东大会决议批准，2008年6月以总股本8,280万股为基数，按每10股派发现金股利1.00元，共计派发现金股利8,280,000.00元。

注3：公司第四届董事会第七次会议审议通过2008年度利润分配预案，拟以2008年12月31日总股本14,076万股为基数，向全体股东每10股派发现金1.00元（含税），此利润分配方案尚待股东大会批准。

8.28 营业收入、营业成本

8.28.1 分类情况

项 目	2008年度	2007年度
营业收入		
主营业务收入	452,566,527.35	324,675,440.95
其他业务收入	11,976,594.48	13,262,274.84
合 计	464,543,121.83	337,937,715.79

项 目	2008年度	2007年度
营业成本		
主营业务成本	334,116,656.11	231,614,710.90
其他业务成本	7,480,663.43	9,016,811.49
合 计	341,597,319.54	240,631,522.39
营业毛利	122,945,802.29	97,306,193.40

8.28.2 主营情况

项 目	2008年度	2007年度
主营业务收入		
系列开关、开关柜	353,924,492.00	287,081,158.05
钢结构厂房	31,482,353.50	21,646,750.72
互感器	9,686,944.25	7,940,120.19
变压器	57,472,737.60	8,007,411.99
合 计	452,566,527.35	324,675,440.95
主营业务成本		
系列开关、开关柜	253,128,037.16	200,075,402.83
钢结构厂房	28,074,081.04	18,508,555.04
互感器	7,761,817.43	6,069,209.47
变压器	45,152,720.48	6,961,543.56
合 计	334,116,656.11	231,614,710.90
营业利润		
系列开关、开关柜	100,796,454.84	87,005,755.22
钢结构厂房	3,408,272.46	3,138,195.68
互感器	1,925,126.82	1,870,910.72
变压器	12,320,017.12	1,045,868.43
合 计	118,449,871.24	93,060,730.05

前五名客户明细列示如下：

客户名称	2008年度	2007年度
江苏省电力物资有限公司	99,915,280.36	51,198,603.18
安徽皖电物资有限责任公司	12,803,991.47	15,845,555.56
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	12,444,444.47	
铜仁供电局	8,912,136.77	
舟山市电力安装公司	7,340,769.25	
国电物资有限公司		10,051,637.61
张家口供电公司物资供销公司		8,155,683.76
太平洋水处理有限公司		5,437,548.72
合计	141,416,622.32	90,689,028.83
占主营业务收入比例	31.25%	27.93%

8.28.3 其他业务

项 目	2008年度	2007年度
其他业务收入		
材料销售等	7,607,933.03	9,774,881.83
安装劳务	4,301,121.26	2,961,103.00
其他	67,540.19	526,290.01
合 计	11,976,594.48	13,262,274.84
其他业务成本		
材料销售等	6,677,143.49	6,505,803.99
安装劳务	803,519.94	2,504,163.50
其他		6,844.00
合 计	7,480,663.43	9,016,811.49
其他业务利润		
材料销售等	930,789.54	3,269,077.84
安装劳务	3,497,601.32	456,939.50
其他	67,540.19	519,446.01
其他业务利润	4,495,931.05	4,245,463.35

8.29 营业税金及附加

项 目	2008年度	2007年度	计缴标准
城市维护建设税	706,386.65	908,688.91	参见财务报表附注六
教育费附加	647,787.49	733,844.58	参见财务报表附注六
其他	306,343.71	52,619.44	参见财务报表附注六
合 计	1,660,517.85	1,695,152.93	

8.30 销售费用

项 目	2008年度	2007年度
工资及福利	2,931,089.17	2,674,186.50
差旅费	4,351,523.26	3,717,167.81
运输费	5,675,621.87	1,176,345.85
咨询服务费	5,725,715.29	3,658,814.10
会务费	1,752,399.00	345,949.00
其他付现项目	6,068,704.78	3,201,330.77
合 计	26,505,053.37	14,773,794.03

8.31 管理费用

项 目	2008年度	2007年度
工资及福利	8,808,349.00	8,894,150.01
折旧	2,537,041.57	2,377,493.27
税金	1,392,687.83	1,052,279.32
其他资产摊销	795,401.28	2,309,359.61
技术开发费	3,617,248.65	2,010,085.31
办公费	1,758,645.12	1,666,377.32
其他付现项目	10,266,457.26	8,835,760.75
合 计	29,175,830.71	27,145,505.59

8.32 财务费用

8.32.1 财务费用明细

项 目	2008年度	2007年度
利息支出	15,226,419.85	4,855,405.52
减：利息收入	2,908,321.23	1,219,609.20
手续费	149,980.86	69,291.01
合 计	12,468,079.48	3,705,087.33

8.32.2 2008 年度较 2007 年度财务费用增长 236.51%，系主要原因系生产经营规模扩大，流动资金需求增加，公司通过银行借款解决流动资金不足导致借款利息增加。

8.33 资产减值损失

项 目	2008年度	2007年度
坏账准备	3,725,027.39	5,693,207.91
合 计	3,725,027.39	5,693,207.91

8.34 投资收益

项 目	2008年度	2007年度
基金投资收益	263,961.69	-29,772.51
股权投资差额摊销		
合 计	263,961.69	-29,772.51

本

公司投资收益汇回不存在重大限制。

8.35 营业外收入

项 目	2008年度	2007年度
补贴收入	9,840,224.62	2,796,853.11
处置固定资产收益	156,278.77	6,611.05
其他	456,591.92	810.00
合 计	10,453,095.31	2,804,274.16

注 1：如财务报表附注 8.21 所述，递延收益摊销或转销计入补贴收入 4,283,600.00 元。

注 2：根据江苏省经济贸易委员会苏经贸投资[2008] 850 号、江苏省财政厅苏财企[2008]181 号《关于下达 2008 年江苏省重点结构调整专项资金项目的通知》，本公司本期收到 LW□—126 户外高压自动式 SF6 断路器技术改造补助 600,000.00 元，该技术改造资金的使用情况业经南通中天会计师事务所有限公司审计并出具了通中天专审【2009】174 号审计报告，补助资金用于研发支出 600,000.00 元。

注 3：根据江苏省财政厅苏财企[2008] 226 号、江苏省经济贸易委员会苏经贸投资[2008] 1009 号、江苏省发展和改革委员会苏发改投资发[2008] 1705 号《关于拨付 2008 年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金的通知》，本公司本期收到 KYN□—24(Z)T2500-25 铠装移开式金属开关项目贷款贴息补助 2,000,000.00 元，本公司将该项目贷款贴息补助 2,000,000.00 元转入营业外收入。

注 4：根据吴中区财政局吴财企[2007]62 号《关于拨付 2007 年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金的通知》，子公司苏州东源天利电器有限公司收到苏州市推进新型工业化扶持项目（技术创新）资金 400,000.00 元，列为营业外收入。

注 5：根据吴中区财政局吴财企[2008]55 号《关于拨付 2008 年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金的通知》，子公司苏州东源天利电器有限公司收到节能型 110KV、220KV 的电力变压器和 20KV 非结晶合金电力变压器的生产及试设备的技术改造项目财政贴息 780,000.00 元，列入营业外收入。

注 6：公司收到财政补助 124,000.00 元。

注 7：子公司南通泰富电器制造有限公司收到财政补助 50,000.00 元。

注 8：子公司南通阿斯通电器制造有限公司收到财政补助 50,000.00 元。

注 9：子公司南通东源互感器制造有限公司收到增值税返还 674,706.95 元。

注 10：子公司通州市东源电器机械工程有限公司收到增值税返还 877,917.67 元。

8.36 营业外支出

项 目	2008年度	2007年度
综合基金	869,553.63	807,229.11
固定资产报废损失	-	229,235.09
其他支出	465,468.07	259,182.69
合 计	1,335,021.70	1,295,646.89

8.37 所得税费用

项 目	2008年度	2007年度
本期所得税费用	12,243,153.48	7,006,740.15
递延所得税费用	-3,106,096.56	-1,142,142.76
合 计	9,137,056.92	5,864,597.39

8.38 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年度	2007年度
公司收到补贴收入	4,594,000.00	7,308,220.40
子公司收到补贴收入	3,293,067.56	
利息收入	2,908,321.23	
其他流动负债	200,000.00	
其他		4,255,622.30
合 计	10,995,388.79	11,563,842.70

8.39 支付其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	2008年度	2007年度
江苏东源电器集团股份有限公司工会		2,600,000.00
付现的管理费用	15,642,351.03	12,512,223.38
付现的销售费用	23,573,964.20	15,758,421.63
付现的手续费	149,980.80	69,291.01
付现的营业外支出	465,468.07	259,192.69
其他	1,263,725.25	2,996,687.81
合 计	41,095,489.35	34,195,816.52

8.40 现金及现金等价物

项 目	2008-12-31	2007-12-31
一、现金	128,446,047.85	120,713,041.58
其中：库存现金	7,875.57	26,978.88
可随时用于支付的银行存款	128,438,172.28	120,686,062.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	128,446,047.85	120,713,041.58

九、母公司财务报表主要项目注释

9.1 应收账款

9.1.1 分类情况

类 别	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	124,390,101.28	71.30%	7,878,542.06	122,665,970.41	71.43%	6,687,587.95
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的应收账款						
其他不重大的应收账款	50,079,509.99	28.70%	3,763,755.39	49,059,870.94	28.57%	3,472,304.48
合 计	174,469,611.27	100.00%	11,642,297.45	171,725,841.35	100.00%	10,159,892.43

注：公司对余额 100 万元以上的单项金额重大应收账款单独进行减值测试，未出现减值情况。对于单项金额非重大的应收账款，与经单独测试未减值的应收账款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

9.1.2 账龄分析

账龄结构	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	148,560,946.87	85.15%	7,428,047.34	155,201,090.16	90.38%	7,760,054.51
一至二年	19,935,291.20	11.43%	1,993,529.12	11,576,109.44	6.74%	1,157,610.94
二至三年	2,861,937.66	1.64%	572,387.53	4,307,544.20	2.51%	861,508.84
三至四年	2,863,431.00	1.64%	1,431,715.50	440,533.01	0.26%	220,266.51
四至五年	156,932.90	0.09%	125,546.32	200,564.54	0.11%	160,451.63
五年以上	91,071.64	0.05%	91,071.64			
合 计	174,469,611.27	100.00%	11,642,297.45	171,725,841.35	100.00%	10,159,892.43

9.1.3 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

9.1.4 欠款金额前五名金额合计为 58,995,656.2 元，占应收账款总额的比例为 33.81%。

9.2 其他应收款

9.2.1 分类情况

类 别	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	5,003,327.40	53.36%	250,166.37	9,251,300.50	68.87%	462,565.03
单项金额不重大但按账龄组合后风险较大的其他应收款						
其他不重大的其他应收款	4,373,994.09	46.64%	575,646.00	4,181,696.85	31.13%	328,369.30
合 计	9,377,321.49	100.00%	825,812.37	13,432,997.35	100.00%	790,934.33

注：公司对余额 50 万元以上的单项金额重大其他应收款单独进行减值测试，未出现减值情况。

对于单项金额非重大的其他应收款，与经单独测试未减值的其他应收款一起，按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

9.2.2 账龄分析

账龄结构	2008-12-31			2007-12-31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	8,589,446.51	91.60%	429,472.33	13,134,084.16	97.78%	656,704.21
一至二年	396,600.00	4.23%	39,660.00	55,297.21	0.41%	5,529.72
二至三年	35,000.00	0.37%	7,000.00	10,000.00	0.07%	2,000.00
三至四年				200,641.28	1.49%	100,320.64
四至五年	32,974.70	0.35%	26,379.76	32,974.70	0.25%	26,379.76
五年以上	323,300.28	3.45%	323,300.28			
合 计	9,377,321.49	100.00%	825,812.37	13,432,997.35	100.00%	790,934.33

9.2.3 期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

9.3 长期股权投资

9.3.1 分类情况

类别	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
长期股权投资				
其中：子公司	101,621,153.79		14,250,000.00	87,371,153.79
长期股权投资减值准备				
合计	101,621,153.79		14,250,000.00	87,371,153.79

9.3.2 子公司投资明细列示如下：

被投资单位名称	持股比例	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通州市东源电器机械工程有限公司	53.33%	7,989,878.88			7,989,878.88
南通泰富电器制造有限公司	51.25%	7,000,000.00			7,000,000.00
南通阿斯通电器制造有限公司	74.19%	37,328,149.95			37,328,149.95
通州市东源电器设备安装服务公司	95.00%	14,250,000.00		14,250,000.00	-
苏州东源天利电器有限公司	87.38%	30,586,350.00			30,586,350.00
南通东源互感器制造有限公司	50.96%	4,466,774.96			4,466,774.96
合 计		101,621,153.79	-	14,250,000.00	87,371,153.79

9.4 营业收入、营业成本

9.4.1 分类情况

项 目	2008年度	2007年度
营业收入		
主营业务收入	332,870,921.99	280,214,777.26
其他业务收入	7,080,346.17	12,454,825.55
合 计	339,951,268.16	292,669,602.81
营业成本		
主营业务成本	261,646,292.93	220,861,901.04
其他业务成本	4,662,374.25	9,374,772.85
合 计	266,308,667.18	230,236,673.89
营业毛利	73,642,600.98	62,432,928.92

9.4.2 主营情况

项 目	2008年度	2007年度
主营业务收入		
系列开关、开关柜	332,870,921.99	280,214,777.26
合 计	332,870,921.99	280,214,777.26
主营业务成本		
系列开关、开关柜	261,646,292.93	220,861,901.04
合 计	261,646,292.93	220,861,901.04
营业利润		
系列开关、开关柜	71,224,629.06	59,352,876.22
合 计	71,224,629.06	59,352,876.22

前五名客户的销售收入总额为 141,416,622.32 元，占全部销售收入的 42.48%。

9.4.3 其他业务

项 目	2008年度	2007年度
其他业务收入		
材料销售等	6,218,340.17	12,054,825.55
安装劳务	75,339.31	
其他	786,666.69	400,000.00
合 计	7,080,346.17	12,454,825.55
其他业务成本		
材料销售等	4,662,374.25	9,374,772.85
安装劳务		
其他		
合 计	4,662,374.25	9,374,772.85
其他业务利润		
材料销售等	1,555,965.92	2,680,052.70
安装劳务	75,339.31	-
其他	786,666.69	400,000.00
其他业务利润	2,417,971.92	3,080,052.70

9.5 投资收益

项 目	2008年度	2007年度
基金投资收益	240,246.27	-29,772.51
子公司投资收益	5,724,462.29	6,198,055.53
合 计	5,964,708.56	6,168,283.02

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、关联方

(1) 本公司的母公司

单位名称	组织机构代码	注册地	经营范围	持有本公司股份比例
南通市十总集体资产投资中心	72653140-9	南通市十总镇春桃街11号	对十总镇范围内国家允许的行业投资	32.23%

(2) 本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	经营范围	持股比例
南通市东源电器机械工程有限公司	74817236-3	江苏省南通市十总镇工业园区	轻钢网架结构、钢结构件、输变电钢构、高低压电器元件、各种彩钢制造与销售	86.67%
南通泰富电器制造有限公司	75144994-1	江苏省南通市十总镇十总店村一组	生产销售10-110KV系列真空断路器、SF6断路器、机械、新型电子产品及元器件	51.25%
南通阿斯通电器制造有限公司	76910897-7	江苏省南通市十总镇东源工业园	生产加工高、低压开关及成套设备、电气自动化、配网设备及元器件	74.19%
南通东源互感器制造有限公司	73374611-7	江苏省南通市十总镇工业园区	电流、电压互感器、总程、开关、刀闸及配件、控制箱、绝缘材料制造、销售；机械零部件加工、销售	50.96%
苏州东源天利电器有限公司	74393325-8	江苏省苏州市吴中区胥口胥江工业园	研发、生产、销售：变压器、调压器、高低压开关柜、电气控制箱；销售：自动化保护装置、仪器仪表、电线电缆	87.38%

子公司的注册资本及其变化(单位：万元)

子公司名称	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31
通州市东源电器机械工程有限公司	1,500.00			1,500.00
南通泰富电器制造有限公司	1,368.00	632.00		2,000.00
南通阿斯通电器制造有限公司	USD 620.00			USD 620.00
南通东源互感器制造有限公司	785.00			785.00
苏州东源天利电器有限公司	1,500.00			1,500.00

3、关联方交易

(1) 接受担保

担保单位	被担保单位	2008-12-31	2007-12-31
公司	苏州东源天利电器有限公司	22,000,000.00	11,000,000.00
公司	通州市东源电器机械工程有限公司	9,000,000.00	
		31,000,000.00	11,000,000.00

(2) 未结算项目

其他应付款

关联方名称	2008-12-31		2007-12-31	
	金额	占项目余额的比例	金额	占项目余额的比例
通州市十总集体资产投资中心	400,000.00	6.45%	400,000.00	2.25%
合 计	400,000.00	6.45%	400,000.00	2.25%

十一、或有事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司分别为子公司苏州东源天利电器有限公司及通州市东源电器机械工程有限公司提供银行借款 2,200.00 万元与 900.00 万元担保。

十二、承诺事项

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

公司第四届董事会第七次会议审议通过 2008 年度利润分配预案，拟以 2008 年 12 月 31 日总股本 14,076 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），此利润分配方案尚待股东大会批准。

十四、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2008年度	2007年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	-	-
净利润	49,132,460.84	40,092,316.73
加：资产减值准备	3,725,027.39	5,693,207.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,645,618.58	7,291,051.65
无形资产摊销	795,451.28	2,228,952.99
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	222,624.04
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	523,811.03	-184,613.75
财务费用	15,226,419.85	4,785,505.52
投资损失	-263,961.69	29,772.51
递延所得税资产减少	-2,954,222.28	-1,133,267.18
递延所得税负债增加	-151,874.28	-8,875.58
存货的减少	-21,041,709.30	9,849,630.31
经营性应收项目的减少	-42,197,096.64	-121,531,491.92
经营性应付项目的增加	22,253,707.19	31,380,998.43
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	37,693,631.97	-21,284,188.34
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	128,446,047.85	120,713,041.58
现金的期初余额	120,713,041.58	149,661,618.07
现金等价物的期末余额	-	-
现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	7,733,006.27	-28,948,576.49

2、资产减值准备

项 目	2007-12-31	本期计提	本期减少		2008-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	13,546,871.60	3,725,027.39			17,271,898.99
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	13,546,871.60	3,725,027.39	-	-	17,271,898.99

3、净资产收益率及每股收益

3.1 净资产收益率

报告期利润	2008年度		2007年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	10.96	11.45	9.96	10.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14	9.55	9.48	9.75

3.2 每股收益

报告期利润	2008年度		2007年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.28	0.28	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.22	0.22

计算过程

项 目	2008年度	2007年度
归属于公司普通股股东的净利润	39,422,943.64	32,734,509.11
非经常性损益	6,546,697.73	1,584,828.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32,876,245.91	31,149,680.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	328,657,694.73	307,428,081.26
报告期回购或现金分红等减少净资产	8,280,000.00	11,504,895.64
归属于公司普通股股东的期末净资产	359,800,638.37	328,657,694.73
期初股本	82,800,000.00	69,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	57,960,000.00	13,800,000.00
期末股本	140,760,000.00	82,800,000.00

计算公式遵循《公开发行证券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和披露》（2007 年修订）的有关规定。

4、非经常损益

项 目	2008年度	2007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：	156,278.77	-222,624.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外：	8,287,600.00	2,796,853.11
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：		649,286.53

项 目	2008年度	2007年度
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；	-283,564.76	154,841.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-98,552.60	-1,065,601.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目。		78,319.17
减：上述损益对所得税的影响	1,375,593.13	539,725.11
非经常性损益合计	6,686,168.28	1,851,349.10
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	139,470.55	266,520.18
归属于母公司净利润的非经常性损益	6,546,697.73	1,584,828.92

计算公式遵循中国证券监督管理委员会（2008）43 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）》的有关规定。

十六、财务报表之批准

本财务报表经本公司第四届董事会第七次会议批准对外报送。

江苏东源电器集团股份有限公司

2009 年 4 月 7 日