

审 计 报 告

浙天会审（2008）999 号

三变科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三变科技股份有限公司（以下简称三变科技公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表，2007 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是三变科技公司管理层的责任。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，三变科技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三变科技公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 傅芳芳

中国·杭州

中国注册会计师 严善明

报告日期：2008 年 4 月 16 日

附：财务报表

一、财务报表

1、资产负债表

编制单位：三变科技股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	60,666,651.49	60,666,651.49	27,984,021.53	27,984,021.53
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			11,995,555.51	11,995,555.51
应收账款	263,105,511.47	263,105,511.47	195,135,027.79	195,135,027.79
预付款项	6,438,506.57	6,438,506.57	2,781,426.42	2,781,426.42
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	39,319,361.19	39,319,361.19	12,542,690.76	12,542,690.76
买入返售金融资产				
存货	253,846,727.75	253,846,727.75	172,508,697.93	172,508,697.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	623,376,758.47	623,376,758.47	422,947,419.94	422,947,419.94
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			1,300,000.00	1,300,000.00
投资性房地产				
固定资产	105,814,205.20	105,814,205.20	80,733,166.94	80,733,166.94
在建工程	74,119,609.33	74,119,609.33	17,931,589.98	17,931,589.98
工程物资	3,154,230.00	3,154,230.00	4,645,927.50	4,645,927.50
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	35,428,316.36	35,428,316.36	36,699,242.51	36,699,242.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5,792,540.31	5,792,540.31	5,321,468.34	5,321,468.34
其他非流动资产				
非流动资产合计	224,308,901.20	224,308,901.20	146,631,395.27	146,631,395.27
资产总计	847,685,659.67	847,685,659.67	569,578,815.21	569,578,815.21
流动负债：				
短期借款	273,000,000.00	273,000,000.00	164,336,608.01	164,336,608.01
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	2,240,000.00	2,240,000.00	59,000,000.00	59,000,000.00
应付账款	112,428,116.31	112,428,116.31	52,497,886.11	52,497,886.11
预收款项	49,702,184.37	49,702,184.37	38,464,059.62	38,464,059.62
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,304,493.00	4,304,493.00	6,172,532.93	6,172,532.93
应交税费	5,597,318.26	5,597,318.26	8,835,789.41	8,835,789.41
应付利息	501,168.10	501,168.10	352,796.75	352,796.75

其他应付款	19,430,538.72	19,430,538.72	11,120,404.17	11,120,404.17
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	467,203,818.76	467,203,818.76	340,780,077.00	340,780,077.00
非流动负债：				
长期借款			48,800,000.00	48,800,000.00
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计			48,800,000.00	48,800,000.00
负债合计	467,203,818.76	467,203,818.76	389,580,077.00	389,580,077.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	190,750,900.00	190,750,900.00	31,150,900.00	31,150,900.00
减：库存股				
盈余公积	19,107,512.40	19,107,512.40	16,459,202.13	16,459,202.13
一般风险准备				
未分配利润	90,623,428.51	90,623,428.51	72,388,636.08	72,388,636.08
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	380,481,840.91	380,481,840.91	179,998,738.21	179,998,738.21
少数股东权益				
所有者权益合计	380,481,840.91	380,481,840.91	179,998,738.21	179,998,738.21
负债和所有者权益总计	847,685,659.67	847,685,659.67	569,578,815.21	569,578,815.21

2、 利润表

编制单位：三变科技股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	947,526,002.38	947,526,002.38	760,228,670.73	760,228,670.73
其中：营业收入	947,526,002.38	947,526,002.38	760,228,670.73	760,228,670.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	910,083,683.66	910,083,683.66	720,030,343.83	720,030,343.83
其中：营业成本	775,319,001.74	775,319,001.74	614,200,197.81	614,200,197.81
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	2,655,098.12	2,655,098.12	3,229,451.58	3,229,451.58
销售费用	74,446,924.66	74,446,924.66	57,958,575.16	57,958,575.16
管理费用	36,566,860.24	36,566,860.24	28,104,575.72	28,104,575.72
财务费用	15,709,407.06	15,709,407.06	15,068,115.10	15,068,115.10
资产减值损失	5,386,391.84	5,386,391.84	1,469,428.46	1,469,428.46
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）	1,238,288.17	1,238,288.17		
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）	38,680,606.89	38,680,606.89	40,198,326.90	40,198,326.90
加：营业外收入	2,088,520.46	2,088,520.46	915,104.21	915,104.21
减：营业外支出	1,244,888.86	1,244,888.86	1,117,567.24	1,117,567.24
其中：非流动资产处置损失	40,625.83	40,625.83	203,329.73	203,329.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,524,238.49	39,524,238.49	39,995,863.87	39,995,863.87
减：所得税费用	13,041,135.79	13,041,135.79	12,636,391.70	12,636,391.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,483,102.70	26,483,102.70	27,359,472.17	27,359,472.17
归属于母公司所有者的净利润	26,483,102.70	26,483,102.70	27,359,472.17	27,359,472.17
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.35	0.35	0.46	0.46
（二）稀释每股收益	0.35	0.35	0.46	0.46

3、现金流量表

编制单位：三变科技股份有限公司

2007 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	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	995,451,889.08	995,451,889.08	873,972,450.25	873,972,450.25
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	47,144,410.22	47,144,410.22	64,707,370.05	64,707,370.05
经营活动现金流入小计	1,042,596,299.30	1,042,596,299.30	938,679,820.30	938,679,820.30
购买商品、接受劳务支付的现金	908,594,092.15	908,594,092.15	673,472,854.00	673,472,854.00
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	25,834,723.13	25,834,723.13	21,264,707.39	21,264,707.39
支付的各项税费	49,286,929.57	49,286,929.57	46,824,353.92	46,824,353.92
支付其他与经营活动有关的现金	148,799,515.11	148,799,515.11	158,394,559.25	158,394,559.25
经营活动现金流出小计	1,132,515,259.96	1,132,515,259.96	899,956,474.56	899,956,474.56
经营活动产生的现金流量净额	-89,918,960.66	-89,918,960.66	38,723,345.74	38,723,345.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	9,053,340.00	9,053,340.00		

取得投资收益收到的现金	1,238,288.17	1,238,288.17		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			216,583.16	216,583.16
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	4,174,998.94	4,174,998.94	5,295,893.42	5,295,893.42
投资活动现金流入小计	14,466,627.11	14,466,627.11	5,512,476.58	5,512,476.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,805,035.49	87,805,035.49	32,389,603.69	32,389,603.69
投资支付的现金	7,753,340.00	7,753,340.00		
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				
支付其他与投资活动有关的现金	820,000.00	820,000.00	3,360,000.00	3,360,000.00
投资活动现金流出小计	96,378,375.49	96,378,375.49	35,749,603.69	35,749,603.69
投资活动产生的现金流量净额	-81,911,748.38	-81,911,748.38	-30,237,127.11	-30,237,127.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	179,600,000.00	179,600,000.00		
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	435,114,170.00	435,114,170.00	332,800,000.00	332,800,000.00
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	614,714,170.00	614,714,170.00	332,800,000.00	332,800,000.00
偿还债务支付的现金	375,250,778.01	375,250,778.01	291,000,000.00	291,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,304,565.92	22,304,565.92	13,258,787.77	13,258,787.77
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			44,500,000.00	44,500,000.00
筹资活动现金流出小计	397,555,343.93	397,555,343.93	348,758,787.77	348,758,787.77
筹资活动产生的现金流量净额	217,158,826.07	217,158,826.07	-15,958,787.77	-15,958,787.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,181.47	-48,181.47		
五、现金及现金等价物净增加额	45,279,935.56	45,279,935.56	-7,472,569.14	-7,472,569.14
加：期初现金及现金等价物余额	5,753,210.63	5,753,210.63	13,225,779.77	13,225,779.77
六、期末现金及现金等价物余额	51,033,146.19	51,033,146.19	5,753,210.63	5,753,210.63

4、所有者权益变动表

编制单位：三变科技股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

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							所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							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	60,000,000.00	31,150,900.00		16,459,202.13		72,388,636.08		179,998,738.21	60,000,000.00	30,600,900.00		13,093,190.63		44,194,746.89		147,888,837.52
加：会计政策变更												630,064.28		3,570,364.24		4,200,428.52
前期差错更正																
二、本年年初余额	60,000,000.00	31,150,900.00		16,459,202.13		72,388,636.08		179,998,738.21	60,000,000.00	30,600,900.00		13,723,254.91		47,765,111.13		152,089,266.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00	159,600,000.00		2,648,310.27		18,234,792.43		200,483,102.70		550,000.00		2,735,947.22		24,623,524.95		27,909,472.17
(一) 净利润						26,483,102.70		26,483,102.70						27,359,472.17		27,359,472.17
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失										550,000.00						550,000.00

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																
四、本期期末余额	80,000,000.00	190,750,900.00	19,107,512.40	90,623,428.51			380,481,840.91	60,000,000.00	31,150,900.00	16,459,202.13	72,388,636.08					179,998,738.21

三变科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

三变科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府上市工作领导小组批准，由浙江三变集团有限公司、台州市能源开发有限公司、乐清市电力实业有限总公司、嵊州市光宇实业有限公司、宁海县雁苍山电力建设有限公司、台州宏兴电力发展有限公司、宁波理工监测设备有限公司及自然人张兴祥、卢旭日、朱峰、沈民干、叶光雷、章初阳、郑采莲和何镇浩共同发起设立，于 2001 年 12 月 29 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000007187 的《企业法人营业执照》（原注册号为 3300001008388）。现有注册资本 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元），其中有限售条件的股份 60,000,000 股，无限售条件股份 20,000,000 股。公司股票已于 2007 年 2 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属工业制造行业。经营范围：变压器、电机、化工产品（不含危险品）制造，工程安装，技术咨询，经营进出口业务。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载 2007 年度之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《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），本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发〔2006〕136 号文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》，按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(八) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 35% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据和预付款项等），采用个别认定法计提坏账准备。

（九）存货的确认和计量

1. 存货包括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。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。产成品、商品和用于出售的材料等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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计

量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十四)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

(十一) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35	3% - 5%	12.125 - 2.714
通用设备	5- 6	3% - 5%	19.400 - 15.833
专用设备	7-11	3% - 5%	13.857 - 8.636
运输工具	6-10	3% - 5%	16.167 - 9.500

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续三个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十四)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十二) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十四)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十三) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十四)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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：(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，可证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(十四) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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购建或者生产的，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或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发

生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的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。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十六) 收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（十八）重要会计政策变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度比较财务报表进行了重新表述。2006 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为 4,200,428.52 元，由于上述会计政策变更，调增 2006 年期初盈余公积 630,064.28 元，调增 2006 年期初未分配利润 3,570,364.24 元，详见本财务报表附注十三（五）之说明。上述会计政策变更对 2006 年度损益的影响为增加公司净利润 1,121,039.82 元。

四、税（费）项

（一）法定税率

1. 增值税

按 17% 的税率计缴。

2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

3. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5% 计缴。

4. 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴。从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

5. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

6. 地方教育附加

按应缴流转税额的 2% 计缴。

7. 企业所得税

按 33% 的税率计缴。

五、利润分配

(一) 根据 2007 年 5 月 11 日公司 2006 年度股东大会利润分配方案，按首次公开发行股票后的总股本 8,000 万股为基数每 10 股派发现金股利 0.70 元(含税)，共计派发现金股利 5,600,000.00 元。

(二) 根据 2008 年 4 月 16 日公司董事会三届三次会议通过的 2007 年度利润分配预案，按 2007 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 0.70 元(含税)。

六、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 60,666,651.49

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
库存现金	699.86	5,427.28
银行存款	51,027,253.49	2,333,791.98
其他货币资金	9,638,698.14 [注]	25,644,802.27
合 计	<u>60,666,651.49</u>	<u>27,984,021.53</u>

[注]：其中用于开具银行承兑汇票的保证金存款为 672,000.00 元、保函保证金存款为 8,961,505.30 元。

(2) 期末无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外或有潜在回收风险款项。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD3,793.06	7.3046	27,706.79			
小 计			<u>27,706.79</u>			

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

期末数较期初数增长 1.17 倍，系本期发行新股收到的募集资金专户存储尚未使用的募

集资金余额引起所致。

2. 应收票据 期末数 0.00

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				658,947.50		658,947.50
商业承兑汇票				11,336,608.01		11,336,608.01
合 计				<u>11,995,555.51</u>		<u>11,995,555.51</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据和应收关联方票据。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少 100%，主要系期末商业汇票到期兑现所致。

3. 应收账款 期末数 263,105,511.47

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
其他不重大	279,892,669.12	100.00	16,787,157.65	263,105,511.47	208,141,764.10	100.00	13,006,736.31	195,135,027.79
合 计	<u>279,892,669.12</u>	<u>100.00</u>	<u>16,787,157.65</u>	<u>263,105,511.47</u>	<u>208,141,764.10</u>	<u>100.00</u>	<u>13,006,736.31</u>	<u>195,135,027.79</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	251,656,103.25	89.91	12,582,805.16	239,073,298.09	183,003,095.91	87.92	9,150,154.80	173,852,941.11
1-2 年	20,240,066.30	7.23	2,024,006.63	18,216,059.67	15,424,624.80	7.41	1,542,462.48	13,882,162.32
2-3 年	4,122,859.93	1.47	824,571.99	3,298,287.94	7,238,641.05	3.48	1,447,728.21	5,790,912.84
3 年以上	3,873,639.64	1.39	1,355,773.87	2,517,865.77	2,475,402.34	1.19	866,390.82	1,609,011.52
合 计	<u>279,892,669.12</u>	<u>100.00</u>	<u>16,787,157.65</u>	<u>263,105,511.47</u>	<u>208,141,764.10</u>	<u>100.00</u>	<u>13,006,736.31</u>	<u>195,135,027.79</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 45,583,629.00 元，占应收账款账面余额的 16.29%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年之内	44,842,329.00
1-2年	741,300.00
小计	<u>45,583,629.00</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 0.04%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	37,712.06	7.3046	275,471.51			
小计			<u>275,471.51</u>			

(7) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 34.47%，主要系销售规模扩大，根据公司的信用政策应收账款相应增长所致。

4. 预付款项 期末数 6,438,506.57

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,378,006.57	99.06		6,378,006.57	2,588,916.75	93.08		2,588,916.75
1-2年	60,500.00	0.94		60,500.00	192,509.67	6.92		192,509.67
合计	<u>6,438,506.57</u>	<u>100.00</u>		<u>6,438,506.57</u>	<u>2,781,426.42</u>	<u>100.00</u>		<u>2,781,426.42</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
武汉钢铁股份有限公司	2,533,105.72	预付材料款
小计	<u>2,533,105.72</u>	

(4) 未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 1.31 倍，主要系公司生产用主要材料硅钢片等采用预付货款结算方式所致。

5. 其他应收款 期末数 39,319,361.19

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	7,883,500.00	18.87	394,175.00	7,489,325.00				
其他不重大	33,892,371.77	81.13	2,062,335.58	31,830,036.19	13,393,230.84	100.00	850,540.08	12,542,690.76
合 计	<u>41,775,871.77</u>	<u>100.00</u>	<u>2,456,510.58</u>	<u>39,319,361.19</u>	<u>13,393,230.84</u>	<u>100.00</u>	<u>850,540.08</u>	<u>12,542,690.76</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,818,443.63	92.92	1,940,922.18	36,877,521.45	11,602,238.18	86.63	580,111.91	11,022,126.27
1-2 年	1,452,577.37	3.48	145,257.74	1,307,319.63	1,235,258.78	9.22	123,525.88	1,111,732.90
2-3 年	1,042,447.39	2.50	208,489.48	833,957.91	317,363.79	2.37	63,472.76	253,891.03
3 年以上	462,403.38	1.10	161,841.18	300,562.20	238,370.09	1.78	83,429.53	154,940.56
合 计	<u>41,775,871.77</u>	<u>100.00</u>	<u>2,456,510.58</u>	<u>39,319,361.19</u>	<u>13,393,230.84</u>	<u>100.00</u>	<u>850,540.08</u>	<u>12,542,690.76</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
中电技国际招标有限责任公司	7,883,500.00	投标保证金
小 计	<u>7,883,500.00</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 17,087,010.81 元，占其他应收款账面余额的 40.90%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年之内	17,087,010.81
小 计	<u>17,087,010.81</u>

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项及应收关联方款项。

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 2.12 倍，主要系销售规模扩大，为取得销售合同支付的投标保证金所致。

(7) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额重大的其他应收款系支付的投标保证金，经单独测试后未见减值，故按本财务报表附注三(八)之所述，确定其计提比例为 5%。

6. 存货 期末数 253,846,727.75

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	31,111,749.52		23,651,088.42	
在产品	67,743,626.84		40,242,803.30	
库存商品	154,991,351.39		108,614,806.21	
合 计	<u>253,846,727.75</u>	<u>253,846,727.75</u>	<u>172,508,697.93</u>	<u>172,508,697.93</u>

(2) 期末存货无用于担保。

(3) 期末存货余额中无资本化金额。

(4) 期末存货不存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 47.15%，主要系本期客户订单增加，为满足客户需求，生产准备的库存增加所致。

7. 长期股权投资 期末数 0.00

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
其他股权投资			1,300,000.00	
合 计			<u>1,300,000.00</u>	<u>1,300,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少 100%，系转让浙江三变巨龙仪表有限公司股权，详见本财务报表附注十二(二)之说明。

8. 固定资产 期末数 105,814,205.20

(1) 明细情况

原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	49,521,655.65	1,373,817.40		50,895,473.05
通用设备	2,671,339.48	4,604,392.38	119,865.20	7,155,866.66
专用设备	54,568,288.56	22,199,519.62	77,390.08	76,690,418.10
运输工具	10,704,687.73	6,380,237.94	6,428.34	17,078,497.33
小计	<u>117,465,971.42</u>	<u>34,557,967.34</u>	<u>203,683.62</u>	<u>151,820,255.14</u>

累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,028,872.52	1,907,867.85		9,936,740.37
通用设备	1,655,519.76	409,568.52	101,863.54	1,963,224.74
专用设备	23,137,695.32	5,635,330.72	54,958.76	28,718,067.28
运输工具	3,910,716.88	1,483,536.16	6,235.49	5,388,017.55
小计	<u>36,732,804.48</u>	<u>9,436,303.25</u>	<u>163,057.79</u>	<u>46,006,049.94</u>

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	41,492,783.13	1,373,817.40	1,907,867.85	40,958,732.68
通用设备	1,015,819.72	4,604,392.38	427,570.18	5,192,641.92
专用设备	31,430,593.24	22,199,519.62	5,657,762.04	47,972,350.82
运输工具	6,793,970.85	6,380,237.94	1,483,729.01	11,690,479.78
合计	<u>80,733,166.94</u>	<u>34,557,967.34</u>	<u>9,476,929.08</u>	<u>105,814,205.20</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 22,773,182.40 元。

(3) 期末固定资产中已有原值 3,205.90 万元房屋及建筑物用于债务担保,详见本财务报表附注九(二)

之说明。

(4) 期末固定资产不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 期末固定资产均已办妥权证。

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 31.07%，主要系本期因生产需要新增专用设备所致。

9. 在建工程

期末数 74,119,609.33

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 1000 万 KVA 电力变	74,119,609.33		74,119,609.33	17,931,589.98		17,931,589.98
压器及箱式变电站项目						
合 计	<u>74,119,609.33</u>		<u>74,119,609.33</u>	<u>17,931,589.98</u>		<u>17,931,589.98</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期 增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源	预算数 (万元)	工程投入占 预算的比 例
例年产 1000 万 KVA 电力变压						募集资金		
器及箱式变电站项目	17,931,589.98	78,961,201.75	22,773,182.40		74,119,609.33	/其他来源	27,704	45.87%
合 计	<u>17,931,589.98</u>	<u>78,961,201.75</u>	<u>22,773,182.40</u>		<u>74,119,609.33</u>			

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末数	资本化率
年产 1000 万 KVA 电力						
变压器及箱式变电站项目		375,760.00[注]			375,760.00	年 6.30%
小 计		<u>375,760.00</u>			<u>375,760.00</u>	

[注]：系募集资金到位前发生的借款费用。

(4) 期末在建工程不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 3.13 倍，主要系募集资金到位后，投入年产 1000 万 KVA 电力变压器及箱式变电站

工程支出增加所致。

10. 工程物资 期末数 3,154,230.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	3,154,230.00		3,154,230.00	4,645,927.50		4,645,927.50
合 计	<u>3,154,230.00</u>		<u>3,154,230.00</u>	<u>4,645,927.50</u>		<u>4,645,927.50</u>

(2) 期末工程物资不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少 32.11%，主要系设备到货领用后转入工程安装所致。

11. 无形资产 期末数 35,428,316.36

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	37,825,617.82			37,825,617.82
商品化软件	386,000.00	20,000.00		406,000.00
小 计	<u>38,211,617.82</u>	<u>20,000.00</u>		<u>38,231,617.82</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,402,669.31	1,212,059.54		2,614,728.85
商品化软件	109,706.00	78,866.61		188,572.61
小 计	<u>1,512,375.31</u>	<u>1,290,926.15</u>		<u>2,803,301.46</u>

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	36,422,948.51		1,212,059.54	35,210,888.97
商品化软件	276,294.00	20,000.00	78,866.61	217,427.39

合 计	<u>36,699,242.51</u>	<u>20,000.00</u>	<u>1,290,926.15</u>	<u>35,428,316.36</u>
-----	----------------------	------------------	---------------------	----------------------

(2) 期末无形资产中有原始发生额 3,782.56 万元的土地使用权用于债务担保, 详见本财务报表附注九(二)之说明。

(3) 期末土地使用权均已办妥权证。

(4) 期末无形资产不存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

12. 递延所得税资产 期末数 5,792,540.31

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	4,810,917.06	4,207,368.47
应付工资	981,623.25	1,114,099.87
合 计	<u>5,792,540.31</u>	<u>5,321,468.34</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	19,243,668.23
应付工资	3,926,493.00
小 计	<u>23,170,161.23</u>

13. 短期借款 期末数 273,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
商业承兑汇票贴现借款		11,336,608.01
信用借款	57,000,000.00	
抵押借款	93,800,000.00	52,000,000.00
保证借款	122,200,000.00	101,000,000.00
合 计	<u>273,000,000.00</u>	<u>164,336,608.01</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 66.12%，主要系生产和销售规模扩大，相应所需的流动资金增加，为满足资金需求向银行借款增加所致。

14. 应付票据 期末数 2,240,000.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,240,000.00	59,000,000.00
合 计	<u>2,240,000.00</u>	<u>59,000,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少 96.20%，主要系本期支付货款采用商业汇票结算方式减少所致。

15. 应付账款 期末数 112,428,116.31

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 1.14 倍，主要系公司采购量增加较多，供应商给予的信用额度增大所致。

16. 预收款项 期末数 49,702,184.37

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

17. 应付职工薪酬 期末数 4,304,493.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,376,060.21	20,871,751.71	20,321,318.92	3,926,493.00

职工福利	2,618,472.72	180,710.30	2,799,183.02	
社会保险费		1,651,437.30	1,651,437.30	
住房公积金		397,585.00	397,585.00	
工会经费	178,000.00	378,000.00	178,000.00	378,000.00
职工教育经费		381,728.58	381,728.58	
合 计	<u>6,172,532.93</u>	<u>23,861,212.89</u>	<u>25,729,252.82</u>	<u>4,304,493.00</u>

(2) 期末无拖欠性质职工薪酬。

(3) 工效挂钩职工薪酬的说明

本公司本期实行工效挂钩效益工资制度。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少 30.26%，主要系按照新会计准则，职工福利费不再按工资总额基数计提，采用按实列支所致。

18. 应交税费 期末数 5,597,318.26

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	4,760,391.35	4,208,043.41
营业税	57,341.00	276,624.85
城市维护建设税	180,587.47	224,233.41
企业所得税	242,725.42	3,656,058.82
代扣代缴个人所得税	67,564.50	173,034.81
教育费附加	108,352.48	134,540.05
地方教育附加	72,234.99	89,693.37
水利建设基金	108,121.05	73,560.69
合 计	<u>5,597,318.26</u>	<u>8,835,789.41</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少 36.65%，主要系本期预交企业所得税增加所致。

19. 应付利息 期末数 501,168.10

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款	501,168.10	352,796.75
合 计	<u>501,168.10</u>	<u>352,796.75</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 42.06%，主要系期末借款增加，相应的期末应计未付利息增加所致。

20. 其他应付款 期末数 19,430,538.72

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	7,263,902.69	2,050,000.00
业务费	5,369,107.20	2,478,677.21
其他	6,797,528.83	6,591,726.96
合 计	<u>19,430,538.72</u>	<u>11,120,404.17</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
潮峰钢构集团有限公司	2,050,000.00	工程履约保证金
西区建设有限公司	1,500,000.00	工程履约保证金
杭州萧山新欣钢构有限公司	1,070,000.00	工程履约保证金
小 计	<u>4,620,000.00</u>	

(4) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数增长 74.73%，主要系向施工单位或供应商收取的西区在建工程项目保证金增加所致。

21. 长期借款 期末数 0.00

(1) 明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
台州浦发银行	抵押借款		48,800,000.00
合 计			<u>48,800,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末数较期初数减少 100%，主要系本期公开发行新股，募集资金到位后，按招股说明书归还募集资金项目专项借款所致。

22. 股本

期末数 80,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
			发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计			
	数量	比例 (%)						数量	比例	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股	20,470,900	34.12						20,470,900	25.59
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	39,529,100	65.88						39,529,100	49.41
	其中：									
	境内法人持股	19,556,500	32.59						19,556,500	24.45
	境内自然人持股	19,972,600	33.29						19,972,600	24.96
	4. 外资持股									
	其中：									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
有限售条件股份合计	60,000,000	100.00						60,000,000	75.00	
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00
(三) 股份总数	60,000,000	100.00	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00	

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明 单位：万股

序号	有限售条件股东名称	有限售条件股票数量	限售条件
1	浙江三变集团有限公司	2,047.09	自 2007 年 2 月 8 日起，36 个月内不上市交易或转让
2	宁波保税区剑源物资有限公司	832.19	
3	张兴祥	832.19	
4	卢旭日[注]	486.84	
5	朱峰[注]	328.71	
6	乐清市电力实业有限总公司	291.27	
7	嵊州市光宇实业有限公司	291.27	
8	宁波鸿翔投资有限责任公司	291.27	
9	台州宏兴电力发展有限公司	166.44	
10	沈民干	91.54	

[注]：除了上述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过所持公司股份总数百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持公司股份。

(3) 股份变动的批准情况和股份总额、股份结构变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

2007 年 1 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]12 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2000 万股（每股面值 1 元），详见本财务报表附注十二（一）之说明。

23. 资本公积 期末数 190,750,900.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	29,010,900.00	159,600,000.00		188,610,900.00
其他资本公积	2,140,000.00			2,140,000.00
合 计	<u>31,150,900.00</u>	<u>159,600,000.00</u>		<u>190,750,900.00</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明。

股本溢价系公司本期发行人民币普通股(A股)2,000万股所产生的溢价,详见本财务报表附注十二(一)之说明。

24. 盈余公积 期末数 19,107,512.40

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,459,202.13	2,648,310.27		19,107,512.40
合 计	<u>16,459,202.13</u>	<u>2,648,310.27</u>		<u>19,107,512.40</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

根据 2008 年 4 月 16 日公司董事会三届三次会议审议通过的 2007 年度利润分配预案,计提法定盈余公积 2,648,310.27 元。

25. 未分配利润 期末数 90,623,428.51

(1) 明细情况

项 目	
期初数	72,388,636.08
本期增加	26,483,102.70
本期减少	8,248,310.27
期末数	<u>90,623,428.51</u>

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增加均系本期实现的净利润转入。

2) 未分配利润本期减少 8,248,310.27 元,其中:

a. 根据公司董事会三届三次会议审议通过的 2007 年度利润分配预案,按 2007 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,648,310.27 元。

b. 根据 2007 年 5 月 11 日本公司 2006 年度股东大会决议通过 2006 年度利润分配方案,向全体股东分配现金股利 5,600,000.00 元(含税)。

3) 期末数中包含拟分配现金股利 5,600,000.00 元。根据 2008 年 4 月 16 日本公司董事会三届三次

会议通过的 2007 年度利润分配预案，决定按 2007 年度实现的净利润分配现金股利 5,600,000.00 元(含税)。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 947,526,002.38/775,319,001.74

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	933,983,560.08	749,308,263.44
其他业务收入	13,542,442.30	10,920,407.29
合 计	<u>947,526,002.38</u>	<u>760,228,670.73</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	773,497,398.69	613,257,376.75
其他业务成本	1,821,603.05	942,821.06
合 计	<u>775,319,001.74</u>	<u>614,200,197.81</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
油浸式变压器	686,520,170.85	570,676,177.01	115,843,993.84	509,638,129.48	413,546,376.07	96,091,753.41
干式变压器	118,643,640.74	97,892,501.18	20,751,139.56	134,820,738.81	111,078,125.51	23,742,613.30
组合变压器	128,819,748.49	104,928,720.50	23,891,027.99	104,849,395.15	88,632,875.17	16,216,519.98
小 计	<u>933,983,560.08</u>	<u>773,497,398.69</u>	<u>160,486,161.39</u>	<u>749,308,263.44</u>	<u>613,257,376.75</u>	<u>136,050,886.69</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	148,512,105.13	107,466,252.14

6. 投资收益 本期数 1,238,288.17

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
铜期货投资收益	1,238,288.17	
合 计	<u>1,238,288.17</u>	

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

投资收益本期较上年同期增长 100%，主要系公司本期从事铜期货投资业务所取得的净收益。

7. 营业外收入 本期数 2,088,520.46

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得		201,623.43
政府补助	1,499,300.00	392,400.00
赔款收入	104,238.00	316,457.00
其他	484,982.46	4,623.78
合 计	<u>2,088,520.46</u>	<u>915,104.21</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

营业外收入本期较上年同期增长 1.28 倍，主要系本期收到政府补助较多所致。

8. 营业外支出 本期数 1,244,888.86

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	40,625.83	203,329.73
捐赠支出	245,133.00	104,500.00
水利建设基金	926,771.68	749,308.27
其他	32,358.35	60,429.24
合 计	<u>1,244,888.86</u>	<u>1,117,567.24</u>

9. 所得税费用 本期数 13,041,135.79

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	13,512,207.76	13,757,431.52
递延所得税费用	-471,071.97	-1,121,039.82
合 计	<u>13,041,135.79</u>	<u>12,636,391.70</u>

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回期限三个月以上的保证金	36,745,755.21	63,286,561.00
国家拨款及补助	1,499,300.00	942,400.00
小 计	<u>38,245,055.21</u>	<u>64,228,961.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期限三个月以上的保证金	26,508,449.61	75,928,180.90
支付各项经营性期间费用	93,157,733.07	71,824,945.02
小 计	<u>119,666,182.68</u>	<u>147,753,125.92</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款到期收回	3,180,000.00	4,543,000.00
存款利息收入	994,998.94	752,893.42
小 计	<u>4,174,998.94</u>	<u>5,295,893.42</u>

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入定期存款	820,000.00	3,360,000.00

小 计	<u>820,000.00</u>	<u>3,360,000.00</u>
-----	-------------------	---------------------

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付到期票据款		44,500,000.00
小 计		<u>44,500,000.00</u>

6. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十三（一）之说明。

七、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	13,857,276.39	5,386,391.84			19,243,668.23
合 计	13,857,276.39	5,386,391.84			19,243,668.23

(二) 计提原因和依据的说明

坏账准备计提依据详见本财务报表附注三（八）之说明，坏账准备计提均根据应收账款、其他应收款的账龄在进行分析后确定适当比例后提取。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
浙江三变集团有限公司	浙江省三门县	14809018-8	变压器、电机等制造销售	控股股东	7,000 万元	25.59	25.59

2. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
乐清市电力实业有限总公司	14557248-0	本公司参股股东
宁波理工监测科技股份有限公司	72516419-2	本公司参股股东
卢旭日		公司股东、关键管理人员

(三) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
宁波理工监测科技股份有限公司	1,255,555.57	0.15%	市场价	4,150,427.35	0.72%	市场价
小 计	1,255,555.57			4,150,427.35		

2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
乐清市电力实业有限总公司	1,387,343.59	0.15%	市场价	33,196.58	0.01%	市场价
小 计	1,387,343.59	0.15%		33,196.58	0.01%	

3. 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
应收账款				
乐清市电力实业有限总公司	113,810.00	5,690.50	32,450.00	1,622.50
小 计	113,810.00	5,690.50	32,450.00	1,622.50
应付账款				
宁波理工监测科技股份有限公司	139,000.00			
小 计	139,000.00			

4. 其他关联方交易

(1) 截至 2007 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供保证担保的情况

单位：万元

关联方名称	贷款金融机构	期末担保余额	债务类型	债务到期日	备注
浙江三变集团有限公司	浦发银行台州分行	920.00	银行借款	2008.01.01	[注]
浙江三变集团有限公司	中信银行杭州分行	500.00	银行借款	2008.01.06	
浙江三变集团有限公司	交通银行台州分行	500.00	银行借款	2008.06.10	
小 计		1,920.00			

[注]：上述借款由浙江三变集团有限公司、浙江省三门浦东电工电器有限公司（以下简称三浦公司）共同提供担保。

(2) 关键管理人员薪酬

本期本公司有关键管理人员 22 人，其中，在本公司领取报酬 14 人，全年报酬总额 102.76 万元。上年同期本公司有关键管理人员 22 人，其中，在本公司领取报酬 14 人，全年报酬总额 113.14 万元。每位关键管理人员报酬方案如下：

关联方人士	职 务	2007 年度	2006 年度
卢旭日	董事长、总经理	11.03	12.80

朱 峰	董事、副总经理	10.4	11.20
王玉忠	董事、销售经理	8.93	10.50
卢谷峰	监事	5.22	6.16
卢为群	监事	3.76	5.85
徐秋元	监事	6.29	6.53
叶光雷	副总经理	10.56	11.20
章初阳	总经理助理	8.96	9.80
林日磊	总经理助理	9.25	10.20
李雪会	董事会秘书、财务负责人	9.16	9.70
郭振岩	独立董事	4.8	4.80
秦小平[注 1]	独立董事	4.8	4.80
沃 健	独立董事	4.8	4.80
王朝才	独立董事	4.8	4.80
王秋潮[注 2]	独立董事		
合 计		102.76	113.14

[注 1]：自 2007 年 12 月起不再担任本公司独立董事。

[注 2]：独立董事王秋潮于 2007 年 12 月经本公司 2007 年度第一次临时股东大会选举为独立董事。

九、或有事项

（一）公司提供的各种债务担保

2006 年 2 月，经本公司二届五次董事会批准，本公司与三浦公司签订《贷款互保协议书》，约定在 2006 年 3 月 24 日至 2008 年 3 月 24 日期间双方以自身信用为对方提供不大于人民币 7,380 万元的融资业务提供保证。截至 2007 年 12 月 31 日，三浦公司为本公司提供担保余额为 4,720 万元（其中 920 万元与浙江三变集团有限公司共同提供担保），本公司为三浦公司开具的银行承兑汇票及借款 4,000.00 万元提供保证担保，对外担保具体情况如下：

单位：万元

被担保单位	贷款金融机构	担保债务余额	债务到期日	备注
三浦公司	浦发银行台州支行	1,000.00	2008.04.09	银行借款
三浦公司	浦发银行台州支行	1,000.00	2008.01.09	商业汇票
三浦公司	中国银行三门支行	300.00	2008.01.10	商业汇票
三浦公司	中国银行三门支行	480.00	2008.01.20	商业汇票
三浦公司	中国银行三门支行	1,000.00	2008.04.09	商业汇票
三浦公司	中国银行三门支行	220.00	2008.06.09	商业汇票
小 计		4,000.00		

(二) 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司财产抵押情况

单位: 万元

抵押物	抵押权人	抵押物		担保	债务	债务
		账面原值	账面净值	债务余额	到期日	种类
房屋建筑物	工商银行三门支行	1,679.63	1,228.42	3,000.00	2008.5.16	银行借款
土地使用权	工商银行三门支行	791.10	695.85			
房屋建筑物	中国银行三门支行	1,526.27	1,228.45	1,500.00	2008.10.30	银行借款
土地使用权	中国银行三门支行	515.73	453.63			
土地使用权	浦发银行台州支行	2,475.73	2,371.61	4,880.00	2008.2.12	银行借款
小 计		6,988.46	5,977.96	9,380.00		

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

十二、其他重要事项

(一) 2007 年 1 月, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]12 号文核准, 公司通过深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 20,000,000 股 (每股面值 1 元), 发行价格为每股 9.80 元, 募集资金总额为 196,000,000.00 元, 减除发行费用 16,400,000.00 元后实际募集资金净额为 179,600,000.00 元, 其中: 计入股本 20,000,000.00 元、计入资本公积 (股本溢价) 159,600,000.00 元。本次发行后, 本公司注册资本为 80,000,000.00 元 (每股面值 1 元), 折股份总数 80,000,000 股。上述注册资本实收情况业经浙江天健会计师事务所有限公司审验并出具了浙天会验[2007]第 12 号《验资报告》。公司股票于 2007 年 2 月 8 日在深圳证券交易所挂牌上市, 本公司已于 2007 年 2 月 16 日办妥了工商变更登记手续。

(二) 转让投资情况

2007 年 3 月, 本公司与北京市三雄电气公司签订《股权转让协议》, 公司将所持有的浙江三变巨龙仪表有限公司 13% 股权 (计 130 万元) 作价 130 万元转让给北京市三雄电气公司。该公司已于 2007 年 3 月 29 日办妥了工商变更登记手续。公司已于 2007 年 4 月 19 日收到股权转让款 130 万元。

(三) 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	26,483,102.70	27,359,472.17
加: 资产减值准备	5,386,391.84	1,138,758.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,436,303.25	7,894,443.46
无形资产摊销	1,290,926.15	324,545.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	40,625.83	-136,691.43
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		138,397.73
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	15,530,359.80	12,381,509.38
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,238,288.17	

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-471,071.97	-1,121,039.82
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)	-82,797,283.52	25,625,059.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-81,557,764.99	-40,321,788.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,977,738.42	5,440,679.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,918,960.66	38,723,345.74
(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	51,033,146.19	5,753,210.63
减: 现金的期初余额	5,753,210.63	13,225,779.77
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	45,279,935.56	-7,472,569.14

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	51,033,146.19	5,753,210.63
其中：库存现金	699.86	5,427.28
可随时用于支付的银行存款	51,027,253.49	2,333,791.98
可随时用于支付的其他货币资金	5,192.84	3,413,991.37
(2) 现金等价物：		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	51,033,146.19	5,753,210.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
不符合现金及现金等价物的定期存款		2,360,000.00
不符合现金及现金等价物的保证金存款	9,633,505.30	19,870,810.90
小 计	9,633,505.30	22,230,810.90

(六) 政府补助

内 容	款项来源	依据或批准文件	金额
SZ11-50000/110 电力变压器项目款	三门县财政局	三科[2006]20 号	100,000.00
企业信息化专项资金	三门县财政局	浙财建字[2007]20 号	150,000.00
上市首发奖励	三门县财政局	三政发[2005]4 号	500,000.00
科技进步奖	三门县财政局	三政发[2005]4 号	125,000.00
装备制造业重点领域首台套奖励资金	浙江省财政厅	浙财企字[2007]240 号	500,000.00
技术改造补助	三门县财政局	三经贸[2007]13 号	124,300.00
合 计			1,499,300.00

十三、其他补充资料

（一）根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损益	-40,625.83	-1,706.30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,499,300.00	392,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
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		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	311,729.11	156,151.54
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	1,238,288.17	
小 计	3,008,691.45	546,845.24
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	1,008,214.74	181,943.93
非经常性损益净额	2,000,476.71	364,901.31

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订) 的规定, 本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	6.96	15.20	7.50	16.47	0.35	0.46	0.35	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.43	15.00	6.94	16.25	0.32	0.45	0.32	0.45

2. 每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中: P 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; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{本期每股收益} = 26,483,102.70 \div 76,666,667 = 0.35$$

$$\text{本期扣除非经常性损益后每股收益} = 24,482,625.99 \div 76,666,667 = 0.32$$

(三) 根据中国证券监督管理委员会《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〔2007〕10 号) 的规定, 本公司 2006 年度净利润差异调节表如下:

项 目	金 额
2006 年度净利润（原会计准则）	26,238,432.35
追溯调整项目影响合计数	1,121,039.82
其中：所得税费用追溯调整影响	1,121,039.82
2006 年度净利润（新会计准则）	27,359,472.17
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	3,168,472.72
其中：应付福利费冲回至管理费用影响	2,618,472.72
计入资本公积的政府补助调营业外收入影响	550,000.00
2006 年度模拟净利润	30,527,944.89

（四）根据中国证券监督管理委员会《关于切实做好上市公司 2007 年报执行新会计准则监管工作的通知》（证监办发〔2008〕7 号），本公司编制的新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表如下：

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

项目	项目名称	2007 年年报披露数	2006 年年报披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	174,677,269.87	174,677,269.87		
1	长期股权投资差额				
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				

2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的重组义务				
7	企业合并				
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
	根据新准则计提的商誉减值准备				
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产				
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				
11	衍生金融工具				
12	所得税	5,321,468.34	5,321,468.34		
13	其他				
14	按照新会计准则调整的少数股东权益				
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	179,998,738.21	179,998,738.21		

（五）本财务报表附注三（十八）所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日股东权益影响如下：

项目	金额
2006 年 1 月 1 日股东权益（原会计准则）	147,888,837.52
所得税	4,200,428.52
其中：未分配利润	3,570,364.24
盈余公积	630,064.28
2006 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	152,089,266.04

三变科技股份有限公司

2008 年 4 月 16 日