

三变科技股份有限公司

SANBIAN SCIENCE & TECHNOLOGY Co., LTD.



二〇〇九年 半年度财务报告

二〇〇九年八月十二日

资产负债表

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 年 06 月 30 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	137,139,417.79	137,139,417.79	144,912,128.69	144,912,128.69
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	409,329,002.07	409,329,002.07	353,953,697.54	353,953,697.54
预付款项	7,401,612.81	7,401,612.81	3,717,808.23	3,717,808.23
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				
其他应收款	23,876,814.82	23,876,814.82	27,512,655.59	27,512,655.59
买入返售金融资产				
存货	353,301,145.03	353,301,145.03	322,949,321.52	322,949,321.52
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	931,047,992.52	931,047,992.52	853,045,611.57	853,045,611.57
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	611,400.00	611,400.00		
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	13,800,000.00	13,800,000.00	13,800,000.00	13,800,000.00
投资性房地产	34,249,225.23	34,249,225.23	35,059,098.10	35,059,098.10
固定资产	215,820,495.98	215,820,495.98	189,615,903.46	189,615,903.46
在建工程	12,666.00	12,666.00	24,448,731.22	24,448,731.22
工程物资			32,630.00	32,630.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	23,197,174.20	23,197,174.20	23,502,997.80	23,502,997.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	5,527,010.45	5,527,010.45	4,529,089.98	4,529,089.98
其他非流动资产				
非流动资产合计	293,217,971.86	293,217,971.86	290,988,450.56	290,988,450.56

资产负债表（续 1）

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 年 06 月 30 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
资产总计	1,224,265,964.38	1,224,265,964.38	1,144,034,062.13	1,144,034,062.13
流动负债：				
短期借款	366,000,000.00	366,000,000.00	327,000,000.00	327,000,000.00
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	183,225,104.00	183,225,104.00	184,000,000.00	184,000,000.00
应付账款	136,746,765.04	136,746,765.04	106,898,009.25	106,898,009.25
预收款项	102,993,964.28	102,993,964.28	108,431,972.86	108,431,972.86
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,115,540.66	3,115,540.66	4,591,352.46	4,591,352.46
应交税费	-5,542,743.58	-5,542,743.58	-7,638,905.51	-7,638,905.51
应付利息	351,244.50	351,244.50	657,392.38	657,392.38
应付股利				
其他应付款	20,693,921.89	20,693,921.89	21,670,781.25	21,670,781.25
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	807,583,796.79	807,583,796.79	745,610,602.69	745,610,602.69
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				

资产负债表（续 2）

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 年 06 月 30 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
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				
负债合计	807,583,796.79	807,583,796.79	745,610,602.69	745,610,602.69
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	112,000,000.00	112,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	158,750,900.00	158,750,900.00	190,750,900.00	190,750,900.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	21,461,674.25	21,461,674.25	21,461,674.25	21,461,674.25
一般风险准备				
未分配利润	124,469,593.34	124,469,593.34	106,210,885.19	106,210,885.19
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	416,682,167.59	416,682,167.59	398,423,459.44	398,423,459.44
少数股东权益				
所有者权益合计	416,682,167.59	416,682,167.59	398,423,459.44	398,423,459.44
负债和所有者权益总计	1,224,265,964.38	1,224,265,964.38	1,144,034,062.13	1,144,034,062.13

法定代表人： 卢旭日

主管会计工作的负责人： 李雪会

会计机构负责人： 章日江

利润表

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 年 1-6 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	484,683,065.08	484,683,065.08	457,700,299.20	457,700,299.20
其中：营业收入	484,683,065.08	484,683,065.08	457,700,299.20	457,700,299.20
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	466,239,284.06	466,239,284.06	436,196,778.54	436,196,778.54
其中：营业成本	392,855,404.78	392,855,404.78	375,381,937.89	375,381,937.89
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	1,754,063.43	1,754,063.43	976,043.04	976,043.04
销售费用	34,604,331.40	34,604,331.40	27,123,647.64	27,123,647.64
管理费用	19,834,591.58	19,834,591.58	16,110,419.17	16,110,419.17
财务费用	11,115,622.17	11,115,622.17	12,682,297.80	12,682,297.80
资产减值损失	6,075,270.70	6,075,270.70	3,922,433.00	3,922,433.00
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）	184,194.34	184,194.34		
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）	18,627,975.36	18,627,975.36	21,503,520.66	21,503,520.66
加：营业外收入	6,199,770.58	6,199,770.58	387,810.30	387,810.30
减：营业外支出	491,857.99	491,857.99	1,708,323.83	1,708,323.83
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,335,887.95	24,335,887.95	20,183,007.13	20,183,007.13
减：所得税费用	3,677,179.80	3,677,179.80	5,175,630.51	5,175,630.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,658,708.15	20,658,708.15	15,007,376.62	15,007,376.62
归属于母公司所有者的净利润	20,658,708.15	20,658,708.15	15,007,376.62	15,007,376.62
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.18	0.18	0.13	0.13
（二）稀释每股收益	0.18	0.18	0.13	0.13

法定代表人：卢旭日

主管会计工作的负责人：李雪会

会计机构负责人：章日江

现金流量表

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 年 1-6 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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	492,377,421.20	492,377,421.20	486,140,085.18	486,140,085.18
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	800,000.00	800,000.00		
收到其他与经营活动有关的现金	47,782,807.90	47,782,807.90	11,387,040.76	11,387,040.76
经营活动现金流入小计	540,960,229.10	540,960,229.10	497,527,125.94	497,527,125.94
购买商品、接受劳务支付的现金	448,237,182.43	448,237,182.43	427,627,800.95	427,627,800.95
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	16,415,255.40	16,415,255.40	15,388,956.61	15,388,956.61
支付的各项税费	22,080,560.84	22,080,560.84	31,075,427.52	31,075,427.52
支付其他与经营活动有关的现金	105,485,280.40	105,485,280.40	40,686,536.59	40,686,536.59
经营活动现金流出小计	592,218,279.07	592,218,279.07	514,778,721.67	514,778,721.67
经营活动产生的现金流量净额	-51,258,049.97	-51,258,049.97	-17,251,595.73	-17,251,595.73
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	475,546.58	475,546.58		
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	1,245,349.20	1,245,349.20		
投资活动现金流入小计	1,720,895.78	1,720,895.78		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,349,324.77	9,349,324.77	34,538,297.38	34,538,297.38
投资支付的现金				
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				
投资活动现金流出小计	9,349,324.77	9,349,324.77	34,538,297.38	34,538,297.38
投资活动产生的现金流量净额	-7,628,428.99	-7,628,428.99	-34,538,297.38	-34,538,297.38

现金流量表（续 1）

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 年 1-6 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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	492,377,421.20	492,377,421.20	486,140,085.18	486,140,085.18
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	800,000.00	800,000.00		
收到其他与经营活动有关的现金	47,782,807.90	47,782,807.90	11,387,040.76	11,387,040.76
经营活动现金流入小计	540,960,229.10	540,960,229.10	497,527,125.94	497,527,125.94
购买商品、接受劳务支付的现金	448,237,182.43	448,237,182.43	427,627,800.95	427,627,800.95
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	16,415,255.40	16,415,255.40	15,388,956.61	15,388,956.61
支付的各项税费	22,080,560.84	22,080,560.84	31,075,427.52	31,075,427.52
支付其他与经营活动有关的现金	105,485,280.40	105,485,280.40	40,686,536.59	40,686,536.59
经营活动现金流出小计	592,218,279.07	592,218,279.07	514,778,721.67	514,778,721.67
经营活动产生的现金流量净额	-51,258,049.97	-51,258,049.97	-17,251,595.73	-17,251,595.73
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	475,546.58	475,546.58		
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	1,245,349.20	1,245,349.20		
投资活动现金流入小计	1,720,895.78	1,720,895.78		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,349,324.77	9,349,324.77	34,538,297.38	34,538,297.38
投资支付的现金				
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				
投资活动现金流出小计	9,349,324.77	9,349,324.77	34,538,297.38	34,538,297.38

现金流量表（续 2）

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 年 1-6 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
投资活动产生的现金流量净额	-7,628,428.99	-7,628,428.99	-34,538,297.38	-34,538,297.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	303,000,000.00	303,000,000.00	258,300,000.00	258,300,000.00
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	303,000,000.00	303,000,000.00	258,300,000.00	258,300,000.00
偿还债务支付的现金	264,000,000.00	264,000,000.00	192,521,787.50	192,521,787.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,547,995.20	14,547,995.20	13,794,679.05	13,794,679.05
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				
筹资活动现金流出小计	278,547,995.20	278,547,995.20	206,316,466.55	206,316,466.55
筹资活动产生的现金流量净额	24,452,004.80	24,452,004.80	51,983,533.45	51,983,533.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,249.06	61,249.06	-107,790.72	-107,790.72
五、现金及现金等价物净增加额	-34,373,225.10	-34,373,225.10	85,849.62	85,849.62
加：期初现金及现金等价物余额	60,317,753.29	60,317,753.29	51,033,146.19	51,033,146.19
六、期末现金及现金等价物余额	25,944,528.19	25,944,528.19	51,118,995.81	51,118,995.81

法定代表人：卢旭日

主管会计工作的负责人：李雪会

会计机构负责人：章日江

合并所有者权益变动表

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 半年度

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	盈余公积	未分配利润			实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	80000000.00	190750900.00	21461674.25	106210885.19		398423459.44	80000000.00	190750900.00	19107512.40	90623428.51		380481840.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80000000.00	190750900.00	21461674.25	106210885.19		398423459.44	80000000.00	190750900.00	19107512.40	90623428.51		380481840.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32000000.00	-32000000.00		18258708.15		18258708.15			2354161.85	15587456.68		17941618.53
（一）净利润				20658708.15		20658708.15				23541618.53		23541618.53
（二）直接计入所有者权益的利得和损失												
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												
上述（一）和（二）小计				20658708.15		20658708.15				23541618.53		23541618.53
（三）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 半年度

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	盈余公积	未分配利润			实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配				-2400000.00		-2400000.00			2354161.85	-7954161.85		-5600000.00
1. 提取盈余公积									2354161.85	-2354161.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配				-2400000.00		-2400000.00				-5600000.00		-5600000.00
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转	32000000.00	-32000000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	32000000.00	-32000000.00										
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	112000000.00	158750900.00	21461674.25	124469593.34		416682167.59	800000000.00	190750900.00	21461674.25	106210885.19		398423459.44

法定代表人：卢旭日

主管会计工作的负责人：李雪会

会计机构负责人：章日江

母公司所有者权益变动表

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 半年度

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	盈余公积	未分配利润			实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	80000000.00	190750900.00	21461674.25	106210885.19		398423459.44	80000000.00	190750900.00	19107512.40	90623428.51		380481840.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80000000.00	190750900.00	21461674.25	106210885.19		398423459.44	80000000.00	190750900.00	19107512.40	90623428.51		380481840.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32000000.00	-32000000.00		18258708.15		18258708.15			2354161.85	15587456.68		17941618.53
（一）净利润				20658708.15		20658708.15				23541618.53		23541618.53
（二）直接计入所有者权益的利得和损失												
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												
上述（一）和（二）小计				20658708.15		20658708.15				23541618.53		23541618.53
（三）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：三变科技股份有限公司

2009 半年度

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	盈余公积	未分配利润			实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配				-2400000.00		-2400000.00			2354161.85	-7954161.85		-5600000.00
1. 提取盈余公积									2354161.85	-2354161.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配				-2400000.00		-2400000.00				-5600000.00		-5600000.00
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转	32000000.00	-32000000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	32000000.00	-32000000.00										
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	112000000.00	158750900.00	21461674.25	124469593.34		416682167.59	80000000.00	190750900.00	21461674.25	106210885.19		398423459.44

法定代表人：卢旭日

主管会计工作的负责人：李雪会

会计机构负责人：章日江

3、 财务报表附注

三变科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年 1-6 月

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）。原有注册资本 8,000 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元），根据 2009 年 4 月 8 日公司董事会三届十二次会议通过的 2008 年度利润分配预案，按 2008 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，按每 10 股转增 4 股的比例进行资本公积转增，每 10 股派现发现金股利 0.3 元（含税），现有注册资本 11,200 万元，其中有限售条件的股份 38,926,475 股，无限售条件股份 73,073,525 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、电抗器、低压成套电器设备、输变电设备的生产和销售，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

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载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。

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。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产以公允价值计量；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）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承

诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）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。根据第三届董事会第十五次会议决议对应收账款坏账准备提取比例调整为：

账 龄	原计提比例	调整后计提比例
1 年内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	35%	30%
4-5 年	35%	50%
5 年以上	35%	100%

对确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据和预付款项），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。

（十）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. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

（1）发出存货采用加权平均法。

（2）包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

4. 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。直接用于出售的存货，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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十一）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(十六)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。

（十二）投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括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、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

（十三）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	5-10	3% - 5%	19.400 - 9.500
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(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

（十四）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(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

（十五）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(十六)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。

(十六) 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、递延所得税资产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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税（费）项

（一）法定税率

1. 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，按国家规定的退税率退税。

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

按应缴流转税税额的 2%计缴。

7. 企业所得税

根据浙江省科技厅《关于认定浙江省邮电工程建设有限公司等 430 家企业为 2008 年第四批高新技术企业的通知》（浙科发高[2008]337 号），本公司被认定为高新技术企业。根据所得税法相关规定，公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

五、利润分配

根据 2009 年 4 月 8 日公司董事会三届十二次会议通过的 2008 年度利润分配预案，按 2008 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，按每 10 股转增 4 股的比例进行资本公积转增，每 10 股派现发现金股利 0.3 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 137,139,417.79

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,852.76	100.53
银行存款	23,952,272.18	59,959,696.78
其他货币资金	113,181,292.85[注]	84,952,331.38
合 计	<u>137,139,417.79</u>	<u>144,912,128.69</u>

[注]：其中用于开具银行承兑汇票的保证金存款为 92,090,041.60 元、保函保证金存款为 19,104,848.00 元。

（2）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	USD9,148.04	6.8319	62,498.50	USD313.22	6.8346	2,140.73
小 计			<u>62,498.50</u>			<u>2,140.73</u>

2. 应收账款 期末数 409,329,002.07

（1）明细情况

	期末数	期初数
--	-----	-----

项 目	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
单项金额不重大但信用风险较大	10,922,774.66	2.48	5,891,111.98	5,031,662.68	4,737,281.38	1.26	1,658,048.48	3,079,232.90
其他不重大	429,771,199.88	97.52	25,473,860.49	404,297,339.39	372,121,999.71	98.74	21,247,535.07	350,874,464.64
合 计	<u>440,693,974.54</u>	<u>100.00</u>	<u>31,364,972.47</u>	<u>409,329,002.07</u>	<u>376,859,281.09</u>	<u>100.00</u>	<u>22,905,583.55</u>	<u>353,953,697.54</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	366,695,852.54	83.21	18,334,792.62	348,361,059.92	333,424,288.29	88.47	16,671,214.41	316,753,073.88
1-2 年	54,760,016.06	12.43	5,476,001.61	49,284,014.45	31,632,216.22	8.39	3,163,221.62	28,468,994.60
2-3 年	8,315,331.28	1.89	1,663,066.26	6,652,265.02	7,065,495.20	1.88	1,413,099.04	5,652,396.16
3-4 年	5,639,352.10	1.28	1,691,805.63	3,947,546.47	1,358,674.18	0.36	475,535.96	883,138.22
4-5 年	2,168,232.42	0.49	1,084,116.21	1,084,116.21	2,031,402.10	0.54	710,990.74	1,320,411.36
5 年以上	3,115,190.14	0.71	3,115,190.14	0.00	1,347,205.10	0.36	471,521.78	875,683.32
合计	<u>440,690,974.54</u>	<u>100.00</u>	<u>31,364,972.47</u>	<u>409,329,002.07</u>	<u>376,859,281.09</u>	<u>100.00</u>	<u>22,905,583.55</u>	<u>353,953,697.54</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 90,804,053.69 元，占应收账款账面余额的 20.60%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年之内	90,507,580.69
1-2 年	296,473.00
小 计	<u>90,804,053.69</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方账款。

(5) 期末应收账款中已有 19,442.77 万元用作担保取得借款 13,300 万元。

(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	199,834.25	6.8319	1,365,247.61	721,132.86	6.8346	4,928,654.64
小 计			<u>1,365,247.61</u>			<u>4,928,654.64</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

应收账款账面余额期末数较期初增加 6,383.47 万元，占资产总额的 5.21%，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加所致。

(8) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

公司将账龄在 3 年以上，公司与该客户业务往来很少或已经无业务往来的款项作为单项金额不重大但

按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

3. 预付款项

期末数 7,401,612.81

(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	7,372,026.97	99.60	7,372,026.97		3,709,448.23	99.78		3,709,448.23
1-2 年	29,585.84	0.40	29,585.84		8,360.00	0.22		8,360.00
合 计	<u>7,401,612.81</u>	<u>100.00</u>	<u>7,401,612.81</u>		<u>3,717,808.23</u>	<u>100.00</u>		<u>3,717,808.23</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

(3) 未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(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 99.08%，主要系本期采用预付货款结算方式较多所致。

4. 其他应收款

期末数 23,876,814.82

(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								
单项金额不重大 但信用风险较大	407,746.05	1.60	208,136.50	199,609.55	654,191.09	2.23	228,966.88	425,224.21
其他不重大	25,076,161.66	98.40	1,398,956.39	23,677,205.27	28,690,808.72	97.77	1,603,377.34	27,087,431.38
合 计	<u>25,483,907.71</u>	<u>100.00</u>	<u>1,607,092.89</u>	<u>23,876,814.82</u>	<u>29,344,999.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,832,344.22</u>	<u>27,512,655.59</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	22,837,126.44	89.61	1,141,856.32	21,695,270.12	26,721,510.72	91.06	1,336,075.54	25,385,435.18
1-2 年	1,552,568.78	6.09	155,256.88	1,397,311.90	1,265,578.07	4.31	126,557.81	1,139,020.26
2-3 年	626,340.58	2.46	125,268.12	501,072.46	703,719.93	2.40	140,743.99	562,975.94
3-4 年	297,371.91	1.17	89,211.57	208,160.34	396,298.26	1.35	138,704.39	257,593.87
4-5 年	150,000.00	0.59	75,000.00	75,000.00	160,500.00	0.55	56,175.00	104,325.00
5 年以上	20,500.00	0.08	20,500.00	0.00	97,392.83	0.33	34,087.49	63,305.34
合 计	<u>25,483,907.71</u>	<u>100.00</u>	<u>1,607,092.89</u>	<u>23,876,814.82</u>	<u>29,344,999.81</u>	<u>100.00</u>	<u>1,832,344.22</u>	<u>27,512,655.59</u>

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 6,654,948.84 元，占其他应收款账面余额的 26.11%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年之内	6,552,220.58
1—2 年	102,728.26
小 计	<u>6,654,948.84</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款的确定组合的依据说明

公司将账龄在 3 年以上，公司与该客户业务往来很少或已经无业务往来的款项作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款。

5. 存货 期末数 353,301,145.03

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,370,397.74		48,370,397.74	50,901,801.05		50,901,801.05
在产品	95,342,126.28		95,342,126.28	92,045,641.12		92,045,641.12
库存商品	210,588,751.34	1,000,130.33	209,588,621.01	183,160,876.57	3,158,997.22	180,001,879.35
合计	<u>354,301,275.36</u>	<u>1,000,130.33</u>	<u>353,301,145.03</u>	<u>253,846,727.75</u>	<u>3,158,997.22</u>	<u>253,846,727.75</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) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	3,158,997.22		2,158,866.89		1,000,130.33
小 计	<u>3,158,997.22</u>		<u>2,158,866.89</u>		<u>1,000,130.33</u>

2) 计提存货跌价准备的依据

存货跌价准备按单个存货成本高于可变现净值的差额计提，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。在产品在正常生产经营中以该存货的估计售价减去估计的进一步加工成本、销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

6. 可供出售金融资产 期末数 611,400.00

(1) 明细情况

期末数	期初数
-----	-----

项 目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期铜套期保值	611,400.00		611,400.00			
合 计	<u>611,400.00</u>		<u>611,400.00</u>			

(2) 期末,未发现期铜套期保值存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

7. 长期股权投资

期末数 13,800,000.00

(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
其他股权投资	13,800,000.00		13,800,000.00	13,800,000.00		13,800,000.00
合 计	<u>13,800,000.00</u>		<u>13,800,000.00</u>	<u>13,800,000.00</u>		<u>13,800,000.00</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
三门县三变小额贷款股份有限公司〔注〕	17.25%	长期	13,800,000.00			13,800,000.00
小 计			<u>13,800,000.00</u>			<u>13,800,000.00</u>

(2) 期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

8. 投资性房地产

期末数 34,249,225.23

(1) 明细情况

原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	33,568,968.17			33,568,968.17
土地使用权	13,068,256.82			13,068,256.82
小 计	<u>46,637,224.99</u>			<u>46,637,224.99</u>

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	9,742,452.13	678,753.25		10,421,205.38
土地使用权	1,835,674.76	131,119.62		1,966,794.38
小 计	<u>11,578,126.89</u>	<u>809,872.87</u>		<u>12,387,999.76</u>

账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	23,826,516.04		678,753.25	23,147,762.79
土地使用权	11,232,582.06		131,119.62	11,101,462.44

合 计	<u>35,059,098.10</u>	<u>809,872.87</u>	<u>34,249,225.23</u>
-----	----------------------	-------------------	----------------------

(1) 期末投资性房地产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 期末投资性房地产分别有原价为 3,205.90 万元的房屋及建筑物和原价为 1,306.82 万元的土地使用权用于债务担保，详见本财务报表附注九(三)之说明。

(3) 期末投资性房地产均已办妥产权手续。

9. 固定资产

期末数 215,820,495.98

(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	106,196,556.25	31,594,794.60	89,078.20	137,702,272.65
通用设备	10,739,440.07	672,694.73	116,254.86	11,295,879.94
专用设备	97,816,150.46	963,940.00		98,780,090.46
运输工具	24,739,447.62	735,970.04		25,475,417.66
小 计	<u>239,491,594.40</u>	<u>33,967,399.37</u>	<u>205,333.06</u>	<u>273,253,660.71</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	3,324,595.98	1,978,700.32	19,217.28	5,284,079.02
通用设备	2,743,153.85	445,404.58	36,736.40	3,151,822.03
专用设备	36,237,195.35	3,954,579.28		40,191,774.63
运输工具	7,570,745.76	1,234,743.29		8,805,489.05
小 计	<u>49,875,690.94</u>	<u>7,613,427.47</u>	<u>55,953.68</u>	<u>57,433,164.73</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	102,871,960.27	31,594,794.60	2,048,561.24	132,418,193.63
通用设备	7,996,286.22	672,694.73	524,923.04	8,144,057.91
专用设备	61,578,955.11	963,940.00	3,954,579.28	58,588,315.83
运输工具	17,168,701.86	735,970.04	1,234,743.29	16,669,928.61
合 计	<u>189,615,903.46</u>	<u>33,967,399.37</u>	<u>7,762,806.85</u>	<u>215,820,495.98</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 31,594,794.60 元。

(3) 期末固定资产无用于债务担保。

(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) 期末固定资产中有原价为 11,663.59 万元的房屋及建筑物权证手续尚在办理之中。

10. 在建工程

期末数 12,666.00

(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 电力变压器及箱式变电站项目				20,409,796.62		20,409,796.62
西区宿舍				4,038,934.60		4,038,934.60
辅助配套车间	12,666.00		12,666.00			
合 计	<u>12,666.00</u>		<u>12,666.00</u>	<u>24,448,731.22</u>		<u>24,448,731.22</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
年产 1000 万 KVA 电力变压器及箱式变电站项目	20,409,796.62	7,135,932.62	27,545,729.24		0.00	募集资金 /其他来源	27,009 [注]	100.00% [注]
西区宿舍	4,038,934.60	1,025,417.36	5,064,351.96		0.00	自筹		
辅助配套车间		12,666.00			12,666.00			
合 计	<u>24,448,731.22</u>	<u>8,174,015.98</u>	<u>32,610,081.20</u>		<u>12,666.00</u>			

[注]: 预算数中包含土地使用权 2,475.74 万元, 工程投入占预算 (包含土地使用权) 的比例为 100.00%。

(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		375,760.00			
小 计	<u>375,760.00</u>		<u>375,760.00</u>			

(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

期末数较期初数减少 100.00%, 主要系募集资金投入年产 1000 万 KVA 电力变压器及箱式变电站工程已逐步完工达到可使用状态结转固定资产所致。

11. 工程物资 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				32,630.00		32,630.00
合 计				<u>32,630.00</u>		<u>32,630.00</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 100.00%, 主要系设备到货领用后转入工程安装所致。

12. 无形资产

期末数 23,197,174.20

(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	24,757,361.00			24,757,361.00
商品化软件	582,500.00			582,500.00
小 计	<u>25,339,861.00</u>			<u>25,339,861.00</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	1,536,440.58	247,573.62		1,784,014.20
商品化软件	300,422.62	58,249.98		358,672.60
小 计	<u>1,836,863.20</u>	<u>305,823.60</u>		<u>2,142,686.80</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	23,220,920.42		247,573.62	22,973,346.80
商品化软件	282,077.38		58,249.98	223,827.40
合 计	<u>23,502,997.80</u>		<u>305,823.60</u>	<u>23,197,174.20</u>

(2) 期末无形资产中有原始发生额 2,475.74 万元的土地使用权用于债务担保，详见本财务报表附注九(三)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。

13. 递延所得税资产

期末数 5,527,010.45

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	4,945,809.80	3,435,837.53
应付工资	431,181.10	619,402.87
存货跌价准备	150,019.55	473,849.58
合 计	<u>5,527,010.45</u>	<u>4,529,089.98</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	32,972,065.36
应付工资	2,874,540.66
存货跌价准备	1,000,130.33

小 计 36,846,736.35

14. 短期借款 期末数 366,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
信用借款	45,000,000.00	45,000,000.00
抵押借款	196,800,000.00[注]	94,800,000.00
保证借款	124,200,000.00	187,200,000.00
合 计	<u>366,000,000.00</u>	<u>327,000,000.00</u>

[注]: 其中 13,300 万元系公司以应收账款作抵押取得的保理融资借款。

15. 应付票据 期末数 183,225,104.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	183,225,104.00	184,000,000.00
合 计	<u>183,225,104.00</u>	<u>184,000,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据

16. 应付账款 期末数 136,746,765.04

(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。

17. 预收款项 期末数 102,993,964.28

(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。

(3) 预收款项——外币预收款项

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	7,170.11	6.8319	48,985.47	90,927.61	6.8346	621,453.84
欧 元	8,198.00	9.6408	79,035.28	37,173.40	9.6590	359,057.87
小 计			<u>128,020.75</u>			<u>980,511.71</u>

18. 应付职工薪酬 期末数 3,115,540.66

(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	4,129,352.46	12,050,000.00	13,304,811.80	2,874,540.66

职工福利		1,087,219.28	1,087,219.28	
社会保险费		1,463,009.48	1,463,009.48	
住房公积金		141,475.00	141,475.00	
工会经费	462,000.00	541,160.00	762,160.00	241,000.00
职工教育经费		83,785.50	83,785.50	
合 计	<u>4,591,352.46</u>	<u>15,366,649.26</u>	<u>16,842,461.06</u>	<u>3,115,540.66</u>

(2) 期末无拖欠性质职工薪酬。

19. 应交税费 期末数-5,542,743.58

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	4,672,941.49	2,097,116.09
营业税	57,640.20	265,639.05
城市维护建设税	244,210.40	136,805.53
企业所得税	-11,077,002.22	-10,747,286.69
代扣代缴个人所得税	46,006.70	149,367.25
房产税	80,053.68	102,292.56
土地使用税	77,932.72	117,867.36
教育费附加	146,526.24	82,083.31
地方教育附加	97,684.16	54,722.21
水利建设专项资金	111,263.05	102,487.82
合 计	<u>-5,542,743.58</u>	<u>-7,638,905.51</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

应交税费期末数较期初数增长 27.44%，主要系公司应交增值税本期较期初增长 1.23 倍。

20. 应付利息 期末数 351,244.50

项 目	期末数	期初数
短期借款	351,244.50	657,392.38
合 计	<u>351,244.50</u>	<u>657,392.38</u>

21. 其他应付款 期末数 20,693,921.89

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金	8,576,817.27	6,852,968.57

业务费	5,745,906.78	5,294,199.70
其他	6,371,197.84	9,523,612.98
合 计	<u>20,693,921.89</u>	<u>21,670,781.25</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

22. 股本

期末数 112,000,000.00

(1) 明细情况

项 目		期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
		数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
(一)	1. 国家持股	20,470,900	25.59			8,188,360		8,188,360	28,659,260	25.59
有	2. 国有法人持股									
限	3. 其他内资持股	7,333,725	9.17			2,933,490		2,933,490	10,267,215	9.17
售	其中:									
条	境内法人持股									
件	境内自然人持股	7,333,725	9.17			2,933,490		2,933,490	10,267,215	9.17
股	4. 外资持股									
份	其中:									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计	27,804,625	34.76			11,121,850		11,121,850	38,926,475	34.76
(二)										
无	1. 人民币普通股	52,195,375	65.24			20,878,150		20,878,150	73,073,525	65.24
限										
售										
条	2. 境内上市的外资股									
件	3. 境外上市的外资股									
股	4. 其他									
份	已流通股份合计	52,195,375	65.24			20,878,150		20,878,150	73,073,525	65.24
(三)	股份总数	80,000,000	100.00			32,000,000		32,000,000	112,000,000	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	2,865.93	自 2007 年 2 月 8 日起, 36 个月内不上市交易或转让
2	卢旭日	511.18	[注]

3	朱峰	345.15	
---	----	--------	--

[注]：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，不得转让其所持公司股份。

23. 资本公积 期末数 158,750,900.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	188,610,900.00	32,000,000.00		156,610,900.00
其他资本公积	2,140,000.00			2,140,000.00
合 计	<u>190,750,900.00</u>	<u>32,000,000.00</u>		<u>158,750,900.00</u>

23. 盈余公积 期末数 21,461,674.25

(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	21,461,674.25			21,461,674.25
合 计	<u>21,461,674.25</u>			<u>21,461,674.25</u>

24. 未分配利润 期末数 124,469,593.34

(1) 明细情况

期初数	106,210,885.19
本期增加	20,658,708.15
本期减少	2,400,000.00
期末数	<u>124,469,593.34</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 2,400,000.00 元，其中：

根据 2009 年 4 月 30 日本公司 2008 年度股东大会决议通过 2008 年度利润分配方案，以 2008 年 12 月 31 日总股本 8000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.30 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 484,683,065.08/392,855,404.78

(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	475,521,375.09	448,039,823.63
其他业务收入	9,161,689.99	9,660,475.57
合 计	<u>484,683,065.08</u>	<u>457,700,299.20</u>
营业成本		
项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	390,969,740.58	372,680,645.22
其他业务成本	1,885,664.20	2,701,292.67
合 计	<u>392,855,404.78</u>	<u>375,381,937.89</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	369,631,808.32	300,368,019.71	69,263,788.61	358,865,006.55	295,576,461.98	63,288,544.57
干式变压器	54,153,662.44	48,227,966.95	5,925,695.49	42,841,343.34	37,330,828.85	5,510,514.49
组合变压器	51,735,904.33	42,373,753.92	9,362,150.41	46,333,473.74	39,773,354.39	6,560,119.35
小 计	<u>475,521,375.09</u>	<u>390,969,740.58</u>	<u>84,551,634.51</u>	<u>448,039,823.63</u>	<u>372,680,645.22</u>	<u>75,359,178.41</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	108,215,183.71	78,321,538.46
占当年营业收入比例(%)	22.33	17.48

2. 营业税金及附加

本期数 1,754,063.43

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	821,116.21	488,021.52
教育费附加	492,669.71	292,812.90
地方教育附加	328,446.46	195,208.62
营业税	111,831.05	
合 计	<u>1,754,063.43</u>	<u>976,043.04</u>

3. 销售费用	本期数 34,604,331.40	上年同期数 27,123,647.64
4. 管理费用	本期数 19,834,591.58	上年同期数 16,110,419.17
5. 财务费用	本期数 11,115,622.17	上年同期数 12,682,297.80

6. 资产减值损失 本期数 6,075,270.70

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,234,137.59	3,922,433.00
存货跌价损失	-2,158,866.89	
合 计	<u>6,075,270.70</u>	<u>3,922,433.00</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

资产减值损失本期较上年同期增加 54.89%，主要系本期应收账款增加及计提的坏帐准备比例调整所致。

 5. 投资收益 本期数 184,194.34

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
铜期货投资收益	184,194.34	
合 计	<u>184,194.34</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%，系公司从事铜期货业务，由于铜价在 2009 年上半年处于上升趋势所致。

 6. 营业外收入 本期数 6,199,770.58

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	5,704,800.00	349,300.00
固定资产处置利得	475,546.58	38,160.30
赔款收入		350.00
其他	19,424.00	
合 计	<u>6,199,770.58</u>	<u>387,810.30</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 14.99 倍，主要系本期收到的政府补助较大所致。

 7. 营业外支出 本期数 491,857.99

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失		
捐赠支出		1,250,000.00
水利建设专项资金	477,757.99	447,950.57
其他	14,100.00	10,373.26
合 计	<u>491,857.99</u>	<u>1,708,323.83</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

营业外支出本期较上年同期减少 71.21%，主要系公司上年同期向四川汶川地震灾区捐赠所致。

8. 所得税费用 本期数 3,677,179.80

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,675,100.27	5,174,615.51
递延所得税费用	-997,920.47	1,015.00
合 计	<u>3,677,179.80</u>	<u>5,175,630.51</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

所得税费用本期较上年同期减少 28.95%，主要系公司 2008 年度被认定为高新技术企业，本期企业所得税减按 15% 税率计缴所致，上年同期企业所得税按 25% 计缴。

(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	36,757,720.80	4,746,594.00
国家拨款及补助	5,704,800.00	349,300.00
小 计	<u>86,000,911.80</u>	<u>5,095,894.00</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	63,358,235.00	43,047,434.80
支付各项经营性期间费用	53,453,753.62	12,422,459.74
小 计	<u>116,811,988.62</u>	<u>55,469,894.54</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
存款利息收入	1,245,349.20	177,961.29

小 计

1,245,349.20

177,961.29

4. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十二(三)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	24,737,927.77	8,234,137.59			32,972,065.36
存货跌价准备	3,158,997.22		2,158,866.89		1,000,130.33
合 计	27,896,924.99	8,234,137.59	2,158,866.89		33,972,195.69

(二) 计提原因和依据的说明

1. 坏账准备计提依据详见本财务报表附注三(九)之说明。
2. 存货跌价准备计提依据详见本财务报表附注三(十)4之说明。

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	845,000.00	0.19%	协议价	694,000.00	0.16%	协议价
小 计	845,000.00			694,000.00		

2. 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
(1) 预收账款				
乐清市电力实业有限总公司	4,240.00			
小 计	4,240.00			
(2) 应付账款				
宁波理工监测科技股份有限公司	1,919,000.00		2,028,000.00	
小 计	1,919,000.00		2,028,000.00	

3. 其他关联方交易

截至 2009 年 06 月 30 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	光大银行宁波镇海支行	1,000.00	银行借款	2009.09.04	
	光大银行宁波镇海支行	2,700.00	商业汇票	2009.11.21	
	交通银行台州分行	500.00	银行借款	2009.08.04	
小 计		4,200.00			

九、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

经本公司三届二次董事会批准，2008 年 3 月本公司与浙江省三门浦东电工电器有限公司（以下简称三浦公司）签订《贷款互保协议书》，约定在 2008 年 3 月 24 日至 2010 年 3 月 24 日期间三浦公司以自身信用为本公司提供不超过人民币 11,000 万元的融资业务保证，本公司以自身信用为三浦公司提供不超过人民币 8,000 万元的融资业务提供保证。截至 2009 年 06 月 30 日，三浦公司为本公司提供担保余额为 10,404 万元（其中借款 8,420 万元，商业汇票 1,984 万元），本公司为三浦公司开具的银行承兑汇票及借款 6,980.00 万元提供保证担保，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	交通银行台州路桥支行	1,000.00	2009.08.12	银行借款
三浦公司	交通银行台州路桥支行	1,000.00	2009.08.12	商业汇票
三浦公司	华夏银行杭州和平支行	1,500.00	2009.09.24	商业汇票
三浦公司	华夏银行杭州和平支行	1,500.00	2009.10.27	商业汇票
三浦公司	上海浦东发展银行台州分行	990.00	2009.09.05	商业汇票
三浦公司	上海浦东发展银行台州分行	990.00	2009.09.12	商业汇票
小 计		6,980.00		

(二) 经本公司三届七次董事会批准, 2008 年 8 月本公司与亚达科技集团公司(以下简称亚达科技公司)签订《贷款互保协议书》, 约定在 2008 年 8 月 22 日至 2010 年 8 月 22 日期间亚达科技公司以自身信用为本公司提供不超过人民币 12,000 万元的融资业务提供保证, 本公司以自身信用为亚达科技公司提供不超过人民币 3,000 万元的融资业务提供保证。截至 2009 年 06 月 30 日, 亚达科技公司及关联企业为本公司提供担保余额为 3,900 万元(其中借款 2,500 万元, 商业汇票 1,400 万元)。本公司为亚达科技公司借款 3,000.00 万元提供保证担保, 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
亚达科技公司	建行三门支行	3,000.00	2010.12.22	银行借款
小 计		3,000.00		

(三) 截至 2009 年 06 月 30 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
		账面原价	账面净值	债务余额	到期日	种类
应收账款	工商银行三门支行	19,442.77	18,470.63	13,300.00	2009.11.11	银行借款
房屋建筑物	工商银行三门支行	1,679.63	1,152.65	700.00	2009.10.21	商业汇票
土地使用权	工商银行三门支行	791.10	679.97			
房屋建筑物	中国银行三门支行	1,526.27	1,176.02	1,500.00	2009.10.27	银行借款
土地使用权	中国银行三门支行	515.73	443.28			
土地使用权	浦发银行台州支行	2,475.74	2,322.09	4,880.00	2010.01.18	银行借款
小 计		26,431.24	24,244.64	22,280.00		

注: 截至 2009 年 06 月 30 日, 上述在投资性房地产列示的抵押房屋建筑物原价为 3,205.90 万元和土地使用权原价为 1,306.82 万元; 在无形资产列示的抵押土地使用权原价为 2,475.74 万元。

十、承诺事项

无重大承诺事项。

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) 投资三变小额贷款公司情况

2008 年 8 月，经公司三届七次董事会审议同意，本公司与浙江杨戈电器有限公司、三门华丽医药化工有限公司等投资者签定《出资人协议》，共同组建三变小额贷款公司。该公司注册资本 8,000 万元，其中本公司出资 1,380 万元、占其注册资本的 17.25%，该公司注册资本的实收情况业经三门三信会计师事务所审验，并于 2009 年 1 月 19 日出具了三会综 [2009] 3005 号《验资报告》，截至 2008 年 12 月 31 日本公司已出资 1,380 万元。。该公司已于 2009 年 1 月取得浙江省人民政府金融工作领导小组办公室批复《关于同意三门县三变小额贷款股份有限公司试点方案的批复》（浙金融办核 [2009] 6 号），并于 2009 年 2 月 6 日在台州市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 331000000017285 号《企业法人营业执照》。

(二) 取得高新技术企业认定事项

2008 年 12 月，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局《关于认定浙江省邮电工程建设有限公司等 430 家企业为 2008 年第四批高新技术企业的通知》（浙科发高 [2008] 337 号），本公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年。根据所得税法相关规定，本公司从 2008 年起三年内享受企业所得税税率 15% 的税收优惠政策。

(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	20,658,708.15	15,007,376.62
加：资产减值准备	6,075,270.70	3,922,433.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,613,427.47	5,788,094.69
无形资产摊销	305,823.60	637,313.10
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)	-475,546.58	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	10,535,249.06	12,682,297.80
投资损失(收益以“－”号填列)	-184,194.34	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-997,920.47	1,015.00
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)	-31,351,953.84	-53,640,446.44

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-90,257,920.13	-84,175,918.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	23,275,995.83	77,350,608.41
其他	809,872.87	
经营活动产生的现金流量净额	-53,993,187.68	-17,251,595.73
(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	25,944,528.19	51,118,995.81
减: 现金的期初余额	60,317,753.29	51,033,146.19
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	-34,373,225.10	85,849.62

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	25,944,528.19	51,118,995.81
其中: 库存现金	5,852.76	8,243.50
可随时用于支付的银行存款	23,952,272.18	51,110,752.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,986,403.25	2,001,845.19
(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	25,944,528.19	51,118,995.81
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保证金存款	111,194,889.60	84,594,375.40
小 计	111,194,889.60	84,594,375.40

(四) 政府补助

内 容	款项来源	金额	文件号
-----	------	----	-----

台州市 2008 年科技奖	台州市科技发展基金	5,000.00	台科〔2008〕32 号
2008 年度三门县第二批科技计划项目	三门县财政局	120,000.00	三科〔2008〕15 号
2008 年工业企业先进制造业基地技改专项补助资金	三门县财政局	109,800.00	三政办抄〔2009〕47 号
发展高新技术产业，提高企业技术创新能力	三门县科技局	430,000.00	三县委〔2008〕1 号
2009 年第一批工业转型升级项目贴息资金	三门县财政局	4,000,000.00	浙财企〔2009〕96 号
发展外向型经济参展补助	三门县财政局	20,000.00	三县委〔2008〕1 号
浙江省质量管理奖	三门县财政局	100,000.00	三县委〔2008〕1 号
浙江省著名商标	三门县财政局	50,000.00	三县委〔2008〕1 号
浙江省名牌产品	三门县财政局	50,000.00	三县委〔2008〕1 号
2008 年度浙江省扶持欠发达地区外向型经济发展专项资金	三门县财政局	20,000.00	三外贸〔2009〕8 号
水利建设专项资金减免	三门县地方税务局	800,000.00	（浙地税政）税〔2009〕字 490 号
合 计		5,704,800.00	

十三、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 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解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》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	本期数
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	2,634,413.47
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,704,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	184,194.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,324.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	8,528,731.81
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,279,309.77
少数股东所占份额	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	7,249,422.04

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

(1) 计入当期损益的政府补助 5,704,800.00 元，详见本财务报表附注十二(四)之说明。

(2) 非流动性资产处置损益 2,634,413.47 元，主要系已计提的存货跌价准备本期已实现销售转回 2,158,866.89 元。

(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	4.96	3.79	5.07	3.87	0.18	0.13	0.18	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22	3.99	3.29	4.09	0.12	0.14	0.12	0.14

2. 每股收益的计算过程

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

本期每股收益=20,658,708.15÷112,000,000.00=0.18

本期扣除非经常性损益后每股收益=13409286.11÷112,000,000.00=0.12