

财务报告

本公司 2010 年半年度财务报告未经审计

一、会计报表

1、资产负债表

编制单位：荣信电力电子股份有限公司

2010 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	488,139,783.83	387,490,032.50	564,980,504.14	555,530,455.56
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	49,123,555.71	49,123,555.71	93,979,305.97	75,599,305.97
应收账款	882,226,575.06	668,190,347.14	596,317,080.59	513,497,899.19
预付款项	141,205,370.54	100,634,543.70	72,665,756.04	47,976,001.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	3,220,000.00	3,220,000.00	2,082,550.68	2,082,550.68
应收股利				
其他应收款	31,328,082.28	26,138,479.84	16,680,348.08	14,161,027.50
买入返售金融资产				
存货	308,318,168.80	247,210,345.06	164,947,702.86	142,059,614.07
一年内到期的非流动资产	18,303,677.29	18,303,677.29	9,099,267.15	9,099,267.15
其他流动资产				
流动资产合计	1,921,865,213.51	1,500,310,981.24	1,520,752,515.51	1,360,006,121.72
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	43,838,344.45	43,838,344.45	59,244,876.96	59,244,876.96
长期股权投资	34,750,000.00	87,690,000.00	1,000,000.00	36,940,000.00

投资性房地产				
固定资产	373,414,590.74	366,420,143.81	275,250,202.94	269,010,568.41
在建工程	80,653,155.81	80,332,462.84	148,984,087.70	148,984,087.70
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	21,087,704.37	13,913,125.41	18,262,810.51	10,597,502.83
开发支出	37,370,179.03	37,370,179.03	10,799,564.59	10,799,564.59
商誉	8,773,536.90		4,733,906.33	
长期待摊费用	32,578.50		65,157.00	
递延所得税资产	11,255,504.07	9,510,817.74	5,426,900.12	4,734,696.84
其他非流动资产				
非流动资产合计	611,175,593.87	639,075,073.28	523,767,506.15	540,311,297.33
资产总计	2,533,040,807.38	2,139,386,054.52	2,044,520,021.66	1,900,317,419.05
流动负债：				
短期借款	209,800,000.00	127,000,000.00		
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	333,702,607.19	266,740,477.19	156,677,199.94	156,677,199.94
应付账款	281,487,263.78	233,103,650.18	206,569,673.50	183,421,020.78
预收款项	93,452,198.09	63,130,197.73	126,454,484.21	102,404,484.21
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,954,465.62	901,295.98	1,459,301.58	764,848.20
应交税费	-31,373,716.78	-35,808,436.67	-2,998,525.64	-9,748,741.73
应付利息	27,818.73			
应付股利				
其他应付款	2,668,485.59	2,537,010.34	245,461.43	222,852.79
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	45,000,000.00		51,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	936,719,122.22	657,604,194.75	539,407,595.02	439,741,664.19
非流动负债：				
长期借款	60,600,000.00	60,600,000.00	134,000,000.00	134,000,000.00
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	51,854,082.32	51,854,082.32	43,648,983.34	43,648,983.34
非流动负债合计	112,454,082.32	112,454,082.32	177,648,983.34	177,648,983.34
负债合计	1,049,173,204.54	770,058,277.07	717,056,578.36	617,390,647.53
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	336,000,000.00	336,000,000.00	224,000,000.00	224,000,000.00
资本公积	539,147,483.64	524,356,390.14	636,356,390.14	636,356,390.14
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	53,191,833.10	53,191,833.10	53,191,833.10	53,191,833.10
一般风险准备				
未分配利润	482,521,702.69	455,779,554.21	389,500,865.51	369,378,548.28
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,410,861,019.43	1,369,327,777.45	1,303,049,088.75	1,282,926,771.52
少数股东权益	73,006,583.41		24,414,354.55	
所有者权益合计	1,483,867,602.84	1,369,327,777.45	1,327,463,443.30	1,282,926,771.52
负债和所有者权益总计	2,533,040,807.38	2,139,386,054.52	2,044,520,021.66	1,900,317,419.05

法定代表人：左强

主管会计负责人：龙浩

会计机构负责人：陈宏

2、利润表

编制单位：荣信电力电子股份有限公司

2010 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	636,486,981.84	495,761,452.03	415,939,335.92	381,826,515.33

其中：营业收入	636,486,981.84	495,761,452.03	415,939,335.92	381,826,515.33
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	555,387,843.04	437,137,851.85	367,457,243.80	334,682,569.56
其中：营业成本	363,749,860.96	294,422,658.42	221,800,656.95	214,919,200.58
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	4,371,925.98	3,470,969.33	3,741,497.61	2,874,230.37
销售费用	73,862,167.20	54,125,991.13	54,932,196.70	36,972,283.77
管理费用	89,682,053.29	67,908,706.73	70,285,902.60	64,283,320.15
财务费用	1,255,999.65	1,151,043.02	5,568,797.16	5,784,757.19
资产减值损失	22,465,835.96	16,058,483.22	11,128,192.78	9,848,777.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,099,138.80	58,623,600.18	48,482,092.12	47,143,945.77
加：营业外收入	38,576,728.00	33,436,297.17	26,744,669.71	23,838,422.99
减：营业外支出	56,596.12	55,796.12	43,446.11	5,752.16
其中：非流动资产处置损失	45,451.12	45,451.12	36,793.95	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	119,619,270.68	92,004,101.23	75,183,315.72	70,976,616.60
减：所得税费用	9,048,910.35	5,603,095.30	6,169,684.31	4,072,707.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,570,360.33	86,401,005.93	69,013,631.41	66,903,909.60

列)				
归属于母公司所有者的净利润	95,812,210.71	86,401,005.93	67,611,589.55	66,903,909.60
少数股东损益	14,758,149.62		1,402,041.86	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.29	0.26	0.22	0.22
（二）稀释每股收益	0.29	0.26	0.22	0.22
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	110,570,360.33	86,401,005.93	69,013,631.41	66,903,909.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,812,210.71	86,401,005.93	67,611,589.55	66,903,909.60
归属于少数股东的综合收益总额	14,758,149.62		1,402,041.86	

法定代表人：左强

主管会计负责人：龙浩

会计机构负责人：陈宏

3、现金流量表

编制单位：荣信电力电子股份有限公司

2010 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	351,069,502.45	329,580,158.95	243,446,972.07	227,771,668.07
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	31,340,347.99	26,376,623.05	19,982,814.04	17,181,695.99
收到其他与经营活动有关的现金	20,562,982.21	19,496,499.93	5,479,779.08	5,086,526.98
经营活动现金流入小计	402,972,832.65	375,453,281.93	268,909,565.19	250,039,891.04
购买商品、接受劳务支付的现金	337,344,188.05	334,345,568.45	250,357,316.66	228,264,724.38
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	32,692,893.63	16,448,747.68	24,224,965.50	9,492,025.62
支付的各项税费	65,753,717.49	51,748,971.91	30,719,225.80	24,225,407.78
支付其他与经营活动有关的现金	66,393,464.71	40,135,979.38	64,841,978.35	47,106,552.75
经营活动现金流出小计	502,184,263.88	442,679,267.42	370,143,486.31	309,088,710.53
经营活动产生的现金流量净额	-99,211,431.23	-67,225,985.49	-101,233,921.12	-59,048,819.49
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	1,050.00	1,050.00	873,120.00	35,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,050.00	1,050.00	873,120.00	35,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,504,411.18	92,362,267.90	87,567,851.98	85,263,710.34
投资支付的现金	33,750,000.00	50,750,000.00		4,440,000.00
质押贷款净增加额				

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,939,838.78			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	128,194,249.96	143,112,267.90	87,567,851.98	89,703,710.34
投资活动产生的现金流量净额	-128,193,199.96	-143,111,217.90	-86,694,731.98	-89,668,710.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	35,400,000.00		600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	35,400,000.00		600,000.00	
取得借款收到的现金	205,800,000.00	127,000,000.00	317,000,000.00	272,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	16,555.55			
筹资活动现金流入小计	241,216,555.55	127,000,000.00	317,600,000.00	272,000,000.00
偿还债务支付的现金	82,700,000.00	79,400,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,952,644.67	5,303,219.67	34,370,027.40	33,641,702.40
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			1,498,394.35	1,498,394.35
筹资活动现金流出小计	90,652,644.67	84,703,219.67	65,868,421.75	65,140,096.75
筹资活动产生的现金流量净额	150,563,910.88	42,296,780.33	251,731,578.25	206,859,903.25
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	-76,840,720.31	-168,040,423.06	63,802,925.15	58,142,373.42
加：期初现金及现金等价物余额	564,980,504.14	555,530,455.56	157,355,474.07	135,624,417.96
六、期末现金及现金等价物余额	488,139,783.83	387,490,032.50	221,158,399.22	193,766,791.38

法定代表人：左强

主管会计负责人：龙浩

会计机构负责人：陈宏

4、所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：荣信电力电子股份有限公司

2010 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									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	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益		实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	少数股 东权益	
一、上年年末余额	224,000,000.00	636,356,390.14			53,191,833.10		389,500,865.51		24,414,354.55	1,327,463,443.30	128,000,000.00	234,226,390.14			36,091,777.26		246,789,256.14		12,304,400.06	657,411,823.60
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	224,000,000.00	636,356,390.14			53,191,833.10		389,500,865.51		24,414,354.55	1,327,463,443.30	128,000,000.00	234,226,390.14			36,091,777.26		246,789,256.14		12,304,400.06	657,411,823.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	112,000,000.00	-97,208,906.50					93,020,837.18		48,592,228.86	156,404,159.54	76,800,000.00	-76,800,000.00					42,011,589.55		2,962,041.86	44,973,631.41
（一）净利润							95,812,210.71		14,758,149.62	110,570,360.33							67,611,589.55		1,402,041.86	69,013,631.41
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							95,812,210.71		14,758,149.62	110,570,360.33							67,611,589.55		1,402,041.86	69,013,631.41

							210.71		149.62	0,360.33						589.55		41.86	631.41
(三) 所有者投入和减少资本		14,791,093.50					-2,791,373.53		33,834,079.24	45,833,799.21								1,560,000.00	1,560,000.00
1. 所有者投入资本									5,950,000.00	5,950,000.00								1,560,000.00	1,560,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		14,791,093.50					-2,791,373.53		27,884,079.24	39,883,799.21									
(四) 利润分配																-25,600,000.00			-25,600,000.00
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																-25,600,000.00			-25,600,000.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	112,000,000.00	-112,000,000.00									76,800,000.00	-76,800,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,000,000.00	-112,000,000.00									76,800,000.00	-76,800,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			

4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	336,000,000.00	539,147,483.64			53,191,833.10		482,521,702.69		73,006,583.41	1,483,867,602.84	204,800,000.00	157,426,390.14			36,091,777.26		288,800,845.69		15,266,441.92	702,385,455.01

法定代表人：左强

主管会计负责人：龙浩

会计机构负责人：陈宏

母公司所有者权益变动表

编制单位：荣信电力电子股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	224,000,000.00	636,356,390.14			53,191,833.10		369,378,548.28	1,282,926,771.52	128,000,000.00	234,226,390.14			36,091,777.26		241,078,045.77	639,396,213.17
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	224,000,000.00	636,356,390.14			53,191,833.10		369,378,548.28	1,282,926,771.52	128,000,000.00	234,226,390.14			36,091,777.26		241,078,045.77	639,396,213.17
三、本年增减变动金额（减）	112,000,000.00	-112,000,000.00					86,401,000.00	86,401,000.00	76,800,000.00	-76,800,000.00					41,303,900.00	41,303,900.00

少以“-”号填列)	00.00	000.00					5.93	5.93	0.00	00.00					9.60	9.60
(一) 净利润							86,401,00	86,401,00							66,903,90	66,903,90
							5.93	5.93							9.60	9.60
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							86,401,00	86,401,00							66,903,90	66,903,90
							5.93	5.93							9.60	9.60
(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															-25,600,0	-25,600,0
															00.00	00.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															-25,600,0	-25,600,0
															00.00	00.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	112,000,0	-112,000,							76,800,00	-76,800,0						
	00.00	000.00							0.00	00.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	112,000,0	-112,000,							76,800,00	-76,800,0						
	00.00	000.00							0.00	00.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																

3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	336,000,000.00	524,356,390.14			53,191,833.10		455,779,554.21	1,369,327,777.45	204,800,000.00	157,426,390.14			36,091,777.26		282,381,955.37	680,700,122.77

法定代表人：左强

主管会计负责人：龙浩

会计机构负责人：陈宏

一、 会计报表附注

荣信电力电子股份有限公司

合并会计报表附注

二零一零年一至六月

单位：人民币元

一、公司基本情况

荣信电力电子股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名为鞍山荣信电力电子有限公司,系由鞍山市电子电力公司(以下简称鞍山电子电力)和辽宁科发实业公司(以下简称辽宁科发)在辽宁省鞍山市共同投资成立的有限责任公司,注册资本为 8,700,000.00 元,于 1998 年 11 月 19 日领取了注册号为 11888731 的《企业法人营业执照》。

根据 2000 年 8 月公司第一次临时股东会批准,吸收深圳市深港产学研创业投资有限公司(以下简称“深港产学研”)、左强等五位新股东,注册资本由 8,700,000.00 元增至 26,000,000.00 元,于 2000 年 9 月 8 日领取了注册号为 2103001100223 的《企业法人营业执照》。

根据公司 2000 年第三次股东会决议和公司股东于 2000 年 9 月 20 日签订的《发起人协议书》,全体股东作为共同发起人,将公司整体改组为股份有限公司,并于 2000 年 11 月 6 日经辽宁省人民政府以辽政[2000]268 号《关于同意鞍山荣信电力电子有限公司变更为股份有限公司的批复》批准。2000 年 11 月 10 日本公司向辽宁省工商行政管理局换领了注册号为 2100001050674 的《企业法人营业执照》,股本变更为 26,310,000.00 元,名称变更为“鞍山荣信电力电子股份有限公司”。

2003 年 2 月 18 日,根据 2003 年度公司临时股东会决议,本公司新老股东进行增资扩股,并于 2003 年 9 月 18 日经辽宁省人民政府辽政[2003]189 号《关于同意鞍山荣信电力电子股份有限公司增资扩股的批复》批准。本公司已于 2003 年 10 月 10 日办理了相应的工商变更登记手续,股本由 26,310,000.00 元增至 34,200,000.00 元。

根据 2005 年公司第二次临时股东会决议及 2005 年 5 月 11 日经辽宁省人民

政府以辽政[2005]127 号文《辽宁省人民政府关于鞍山荣信电力电子股份有限公司变更名称的批复》批准，公司名称变更为“辽宁荣信电力电子股份有限公司”。

根据本公司 2005 年第三次临时股东会议决议，并经 2005 年 12 月 12 日辽宁省人民政府辽政[2005]353 号《辽宁省人民政府关于辽宁荣信电力电子股份有限公司变更注册资本的批复》批准，本公司股本由 34,200,000.00 元增至 48,000,000.00 元。并于 2005 年 12 月 19 日办理完毕工商变更登记手续。

2007 年 3 月 7 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]47 号文核准，本公司于 2007 年 3 月 16 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 16,000,000 股，每股面值 1.00 人民币元，并于 2007 年 3 月 28 日在深圳证券交易所上市交易。本公司发行后总股本为 64,000,000.00 元，已于 2007 年 4 月 10 日办理完毕工商变更登记手续。

根据本公司 2007 年第一次临时股东会议决议，将本公司名称变更为“荣信电力电子股份有限公司”，并于 2007 年 7 月 11 日办理完毕工商变更登记手续，向辽宁省工商行政管理局换领了注册号为 210000004920217 的《企业法人营业执照》。

根据本公司 2008 年 4 月 29 日召开的 2007 年度股东大会决议和修改后章程的规定：本公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 64,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股以未分配利润派送 4 股红股，增加注册资本 25,600,000.00 元；以 2007 年 12 月 31 日总股本 64,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 6 股，计 38,400,000.00 元。转增后公司注册资本变更为 128,000,000.00 元，已于 2008 年 6 月 16 日办理完毕工商变更登记手续。

根据本公司 2009 年 3 月 18 日召开的 2008 年度股东大会决议和修改后章程的规定：本公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 128,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计 76,800,000 股，转增后公司注册资本变更为 204,800,000.00 元。

2009 年 7 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]630 号文核准，本公司于 2009 年 7 月 24 日向上海证券有限责任公司等 6 家特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)股票 1,920 万股。本次发行新增股份的性质为有限售条件股份，上市流通日为 2010 年 8 月 4 日。本公司发行后总股本为

224,000,000.00 元，并于 2009 年 8 月 10 日办理完毕工商变更登记手续。

根据本公司 2010 年 4 月 2 日召开的 2009 年度股东大会决议和修改后章程的规定：本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 224,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计 112,000,000 股，转增后公司注册资本变更为 336,000,000.00 元，已于 2010 年 4 月 22 日办理完毕工商变更登记手续。

本公司属电力电子行业。经营范围为：高压动态无功补偿装置(SVC)、智能瓦斯排放装置(MABZ)、电力滤波装置(FC)、高压变频调速装置(HVC)及其他电力电子装置的设计、制造；经营本企业及所属企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业及所属企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术进口业务(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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本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。

(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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。公司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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对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; 如果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, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 经复核后合并成本仍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, 其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

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, 除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外, 其他汇兑差额计入当期损益; 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; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

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、计量方法和终止确认条件

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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

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，可以单独进行减值测试，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（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再进行减值测试。

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。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。

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	应收账款金额 1000 万元以上且占应收账款 5%以上的款项、其他应收款 100 万以上且占其他应收款 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2. 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款项坏账准备的确定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据		单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项	
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	30.00	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	30.00

3. 以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	30	30
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项)，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例 (长期应收款以合同规定的收款到期日作为账龄的起点日)	

（十一）存货

1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 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. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够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. 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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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；其他投资的减值，按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产

1. 确认条件

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。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年

折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40 年	5.00	2.375
机器设备	15 年	5.00	6.333
办公设备	5 年	5.00	19.000
交通工具	5 年	5.00	19.000
仪器仪表设备	5 年	5.00	19.000
房屋装修	5 年	5.00	19.000
其他设备	5 年	5.00	19.000

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程

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，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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) 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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	规定的使用年限
专利权、非专利技术	直线法	10 年
软件	直线法	5 年

3. 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，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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，能证明其有用性；(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：

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额，应收的合同或协议价款与其公允价值的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 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公司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）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产/递延所得税负债

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。

（二十一）经营租赁/融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际

发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、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(不含长期股权投资)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。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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其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(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额)，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。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	劳务收入按 5%、建筑安装工程收入按 3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%及 25%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 本公司

2008 年 12 月 22 日辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局重新认定本企业为高新技术企业，依企业所得税法第二十八条第二款及国税函[2009]203 号，本公司暂按 15%的税率提取企业所得税。

(2) 诚和伟业(北京)科技发展有限责任公司(以下简称诚和伟业)

2009 年 6 月 26 日诚和伟业被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号:GR200911000835, 有效期三年。根据北京市海淀区国家税务局以海国税 200907JM0705049 “企业所得税减免税案登记书”，诚和伟业自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 上海清方荣信电子有限公司(以下简称清方荣信)

2008 年 7 月 10 日，清方荣信被上海市信息化委员会认定为软件企业，证书编号：沪 R-2008-0140。根据上海市浦东新区国家税务局浦税十二所减(2009)039 号《企业所得税优惠审批结果通知书》，自 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止，免征企业所得税，自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止，减征 50%的企业所得税。

(4) 荣信嘉时(北京)科技发展有限公司(以下简称荣信嘉时)

2008 年 3 月 13 日荣信嘉时被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业,根据北京市石景山税务局第五税务所编号 050023 号的《企业所得税减免税备案登记书》,自 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止,免征企业所得税,自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止,减征 50%的企业所得税。

(5) 北京信力筑正新能源技术有限公司(以下简称北京信力)

2009 年 10 月 20 日北京信力被北京市科学技术委员会认定为高新技术企业,证书编号:GR200911001403,有效期三年,所得税率为 15%。

(6) 上海地澳自动化科技有限公司(以下简称上海地澳)

根据上海市科学技术委员会等四部门下发的本市高新技术企业认定(复审)名单,本公司被认定为高新技术企业,按照上海市浦东新区国家税务局批准的浦税 15 所减(2010)第 253 号《高新技术企业所得税减免通知书》,本公司减按 15% 税率征收企业所得税,期限为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号《关于〈鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题〉的通知》,自 2006 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前,对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按 17% 的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司于 2002 年 9 月 3 日,经辽宁省软件企业办公室以辽软认字[2002]4 号文认定为软件企业;诚和伟业于 2005 年 4 月 18 日经北京市科学技术委员会审核,认定为软件企业;荣信科技于 2005 年 4 月 27 日经辽宁省软件企业认定办公室审核,认定为软件企业;清方荣信于 2008 年 7 月 10 日经上海市信息化委员会审核,认定为软件企业;荣信嘉时于 2007 年 12 月 28 日经北京市科学技术委员会审核,认定为软件企业。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
诚和伟业(北京)科技发展有限公司	全资	北京	软件业	240 万	法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经

					营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。
鞍山荣信科技有限公司	全资	鞍山	软件业	50 万	行业应用软件服务、嵌入式软件服务及软件销售；智能控制系统、自动化成套控制装置系统、自动化控制系统配件的开发；销售计算机及辅助设备、电气机械、电子产品、器件和元件(涉及到资质证及许可证的需凭资质证及许可证经营)。
荣信嘉时(北京)科技发展有限公司	全资	北京	软件业	500 万	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。
上海清方荣信电子有限公司	全资	上海	软件业	200 万	电子产品、电气设备的设计、销售、计算机软件开发、应用、销售，机械设备，仪器仪表的销售，从事货物与技术的进出口业务(涉及许可经营的凭许可证经营)。
北京诚和龙盛工程技术有限公司	非全资	北京	软件业	600 万	法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表
诚和伟业(北京)科技发展有 限责任公司	240 万	/	100	100	是
鞍山荣信科技有限公司	50 万	/	100	100	是
荣信嘉时(北京)科技发 展有限公司	500 万	/	100	100	是
上海清方荣信电子有限 公司	200 万	/	100	100	是
北京诚和龙盛工程技 术有限公司	444 万	/	74	74	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数 股东分担的本期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中所享有份额后 的余额
诚和伟业(北京)科技发展有 限责任公司	/	/	/
鞍山荣信科技有限公司	/	/	/
荣信嘉时(北京)科技发展有 限公司	/	/	/
上海清方荣信电子有限公司	/	/	/
北京诚和龙盛工程技术有限 公司	945,006.68	/	/

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京信力筑正新能源 技术有限公司	非全资	北京	软件业	3,590 万	设计、销售电子设备、计算机工 程服务；系统集成；开发环保除 尘设备、计算机软件。
上海地澳自动化科技 有限公司	非全资	上海	制造业	1,735 万	自动控制系统及其软件的研发； 自动化控制设备、电气产品、传 动设备的研发、加工、制造、销 售；提供相关的技术开发、技术 咨询、技术转让和技术服务，附 设分支机构(涉及行政许可的， 凭许可证经营)

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表
-------	---------	-------------------------	-------------	--------------	------------

北京信力筑正新能源技术有限公司	2,160 万	/	50.1393	50.1393	是
上海地澳自动化科技有限公司	1,700 万	/	55.40	55.40	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京信力筑正新能源技术有限公司	61,646,859.32	/	/
上海地澳自动化科技有限公司	10,414,717.41	/	/

(二) 合并范围发生变更的说明

1、报告期因非同一控制下增加子公司新纳入合并财务报表范围的情况说明

2010年4月26日，本公司与上海地澳签订股权转让及增资扩股协议，本公司以人民币4,000,200元收购原上海地澳股东22.6%股权。以人民币12,999,800元认缴上海地澳新增注册资本7,350,000元。上述交易完成后，本公司持有上海地澳股权55.40%。本次交易的购买日为2010年4月30日，系本公司实际取得上海地澳净资产控制权的日期并从该日起将上海地澳纳入合并报表范围。收购取得的净资产与商誉的确认情况如下：

合并成本：	金 额
支付的现金	17,000,000.00
合并成本合计	17,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值	12,960,369.43
商誉：	4,039,630.57

2、上海地澳公司于购买日的资产、负债及与相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值
现金及现金等价物	15,060,161.22	15,060,161.22
应收款项	11,040,891.80	11,040,891.80
存货	4,390,071.43	4,390,071.43
其他流动资产	2,759,003.31	2,759,003.31
固定资产	2,018,245.89	1,959,356.26
长期待摊费用	-	312,221.66
递延所得税资产	87,083.78	87,083.78
减：短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00

其他流动负债	5,961,288.79	5,961,288.79
净资产	<u>23,394,168.64</u>	<u>23,647,500.67</u>
取得的净资产	<u>12,960,369.43</u>	<u>13,100,715.37</u>
以现金支付的对价	17,000,000.00	
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	<u>15,060,161.22</u>	
取得子公司支付的现金净额	<u>1,939,838.78</u>	

3、上海地澳自购买日到2010年6月30日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

	金 额
营业收入	3,111,276.08
净利润	-42,784.32
经营活动现金流量净额	-7,092,630.43
现金流量净额	-6,780,481.71

（三）本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	期末净资产	本期净利润
上海地澳自动化科技有限责任公司	23,351,384.32	-42,784.32

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			234,926.10			150,693.49
美元	2,054.00	6.79	13,946.80	3,000.00	6.97	20,920.20
小 计			248,872.90			171,613.69
银行存款						
人民币			248,795,702.02			519,647,645.30
欧元	1,066,000.00	8.27	8,815,710.33	149,800.00	9.79	1,466,601.92
美元	4,052.00	6.79	27,513.68			
小 计			257,638,926.03			521,114,247.22
其他货币资金						
人民币			230,251,984.90			43,694,643.23

合 计			488,139,783.83			564,980,504.14
-----	--	--	----------------	--	--	----------------

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为 172,697,954.20 元。

(3) 其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金和定期存款。

2. 应收票据

(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	49,123,555.71		49,123,555.71	93,979,305.97		93,979,305.97
商业承兑汇票						
合 计	49,123,555.71		49,123,555.71	93,979,305.97		93,979,305.97

(2) 期末公司已质押的应收票据情况(金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
本钢板材股份有限公司	2010 年 3 月 22 日	2010 年 9 月 22 日	2,159,999.99	2010 年鞍中银铁东乘字 021 号
河北文丰钢铁有限公司	2010 年 3 月 18 日	2010 年 9 月 18 日	1,640,000.00	2010 年鞍中银铁东乘字 018 号
唐山丰南国丰贸易有限公司	2010 年 3 月 25 日	2010 年 9 月 25 日	1,000,000.00	2010 年鞍中银铁东乘字 021 号
小 计			4,799,999.99	

(3) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据（金额前5名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
北京明诚技术开发有限公司	2010年4月20日	2010年10月20日	8,400,000.00	银行承兑汇票
天津市丰业隆金属材料销售有限公司	2010年3月26日	2010年9月26日	5,000,000.00	银行承兑汇票
杭州临安欧锦热电有限公司	2010年3月24日	2010年9月24日	5,000,000.00	银行承兑汇票
佛山市顺德区中信贸易有限公司	2010年2月11日	2010年8月11日	5,000,000.00	银行承兑汇票
义乌市精灵彩印包装有限公司	2010年3月25日	2010年9月25日	2,000,000.00	银行承兑汇票
合 计			25,400,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	243,763,600.00	25.55	12,188,180.00	16.97	48,760,000.00	7.54	2,438,000.00	4.86
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	23,777,113.22	2.49	9,349,198.87	13.02	15,720,373.64	2.43	6,932,176.99	13.81
其他不重大	686,490,444.33	71.96	50,267,203.62	70.01	582,018,275.39	90.03	40,811,391.45	81.33
合 计	954,031,157.55	100.00	71,804,582.49	100.00	646,498,649.03	100.00	50,181,568.44	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	722,651,647.83	75.75	36,120,739.50	483,441,991.40	74.78	24,172,099.57
1-2 年	151,858,351.87	15.92	15,185,835.19	103,898,806.30	16.07	10,389,880.63
2-3 年	55,744,044.63	5.84	11,148,808.93	43,437,056.25	6.72	8,687,411.25
3 年以上	23,777,113.22	2.49	9,349,198.87	15,720,795.08	2.43	6,932,176.99
合 计	954,031,157.55	100.00	71,804,582.49	646,498,649.03	100.00	50,181,568.44

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
陕西省进出口公司	543,807.00	543,807.00	100.00	账龄 3 年以上, 已无法与客户取得联系
新疆天基钢铁有限公司	2,622,000.00	2,622,000.00	100.00	账龄 3 年以上, 已无法与客户取得联系
小 计	3,165,807.00	3,165,807.00		

2) 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

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系

指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
溧阳昌兴钢铁配套设施有限公司	非关联方	118,399,500.00	1 年以内	12.41
溧阳昌兴炉料有限公司	非关联方	76,000,000.00	1 年以内	7.97
云南电网公司建设分公司	非关联方	49,364,100.00	1 年以内	5.17
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	非关联方	25,020,000.00	1 年以内	2.62
中铁电气化局集团有限公司物资处	非关联方	13,950,000.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	1.46
小 计		282,733,600.00		29.63

4. 预付款项

(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	138,747,224.06	98.26		138,747,224.06	63,504,629.00	87.39		63,504,629.00
1-2 年	1,269,969.00	0.90		1,269,969.00	7,731,999.74	10.64		7,731,999.74
2-3 年	574,851.62	0.41		574,851.62	1,167,093.07	1.61		1,167,093.07
3 年以上	613,325.86	0.43		613,325.86	262,034.23	0.36		262,034.23
合 计	141,205,370.54	100.00		141,205,370.54	72,665,756.04	100.00		72,665,756.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
安萨尔多系统工业公司	非关联方	23,752,227.17	1 年以内	预付材料款
鞍山市土地储备交易中心	非关联方	15,370,000.00	1 年以内	预付土地款
河北诚业建设工程有限责任公司	非关联方	12,850,000.00	1 年以内	预付材料款

上海永同钢铁有限公司	非关联方	9,500,000.00	1年以内	预付材料款
广州致盛国际货运代理有限公司	非关联方	9,293,626.99	1年以内	预付材料款
小 计		70,765,854.16		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	2,082,550.68	1,609,449.32	472,000.00	3,220,000.00
合 计	2,082,550.68	1,609,449.32	472,000.00	3,220,000.00

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大					1,653,000.00	9.22	165,300.00	13.16
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	354,585.00	1.06	106,375.50	5.13	382,102.00	2.13	114,630.60	9.13
其他不重大	33,048,710.41	98.94	1,968,837.63	94.87	15,901,389.06	88.65	976,212.38	77.71
合 计	33,403,295.41	100.00	2,075,213.13	100.00	17,936,491.06	100.00	1,256,142.98	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	27,615,311.18	82.67	1,378,072.13	13,030,362.40	72.65	651,518.12
1-2 年	4,978,151.03	14.90	499,715.86	4,153,293.60	23.16	415,329.36
2-3 年	455,248.20	1.36	91,049.64	369,600.00	2.06	73,920.00

3 年以上	354,585.00	1.07	106,375.50	383,235.06	2.14	115,375.50
合 计	33,403,295.41	100.00	2,075,213.13	17,936,491.06	100.00	1,256,142.98

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单项金额重大的其他应收款是指金额 100 万元以上且占其他应收款 10%以上的款项，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

2) 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款

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款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
鞍山市高新区财政局	非关联方	2,677,271.69	1 年以内	8.01	退税款
青海黄河水电再生铝业有限公司	非关联方	1,653,000.00	1-2 年	4.95	投标保证金
国网新源建设有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	4.19	投标保证金
广铁集团焦柳铁路洛张电改工程建设指挥部	非关联方	899,000.00	1-2 年	2.69	投标保证金
中仪国际招标公司	非关联方	882,000.00	1 年以内	2.64	投标保证金
小 计		7,511,271.69		22.48	

7. 存货

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	123,950,218.02		123,950,218.02	88,694,689.31		88,694,689.31
在产品	177,085,170.99		177,085,170.99	72,558,481.06		72,558,481.06
库存商品	5,527,012.59		5,527,012.59	2,375,991.93		2,375,991.93
低值易耗品	1,755,767.20		1,755,767.20	1,318,540.56		1,318,540.56
合 计	308,318,168.80		308,318,168.80	164,947,702.86		164,947,702.86

8. 一年内到期的非流动资产

项 目	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

一年内到期的长期应收款	19,430,230.43	1,126,553.14	18,303,677.29	9,621,510.00	522,242.85	9,099,267.15
合计	19,430,230.43	1,126,553.14	18,303,677.29	9,621,510.00	522,242.85	9,099,267.15

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	未实现融资收益	账面价值	账面余额	未实现融资收益	账面价值
分期收款销售商品	47,623,060.69	3,784,716.24	43,838,344.45	64,782,394.02	5,537,517.06	59,244,876.96
合 计	47,623,060.69	3,784,716.24	43,838,344.45	64,782,394.02	5,537,517.06	59,244,876.96

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京荣信电通科技发展有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
青岛市恒顺电气股份有限公司	成本法	33,750,000.00		33,750,000.00	33,750,000.00
合 计		34,750,000.00	1,000,000.00	33,750,000.00	34,750,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京荣信电通科技发展有限公司	10.00	10.00				
青岛市恒顺电气股份有限公司	14.29	14.29				
合 计						

本公司本期出资 33,750,000.00 元向恒顺电器增资，其中 7,500,000.00 元计入恒顺电器注册资本，26,250,000.00 元计入恒顺电器资本公积金，截至报告期末本公司持有的股权占恒顺电器注册资本的 14.29%。

11. 固定资产

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	310,678,094.36	110,173,342.01	407,142.40	420,444,293.97
房屋及建筑物	167,926,622.48	84,365,197.79		252,291,820.27
机器设备	69,562,134.24	21,371,295.02		90,933,429.26
办公设备	7,146,979.35	730,419.91	295,482.48	7,581,916.78
交通工具	21,692,003.29	1,005,832.48		22,697,835.77
仪器仪表设备	8,336,840.07	662,179.49		8,999,019.56
房屋装修	995,501.14			995,501.14
其他设备	35,018,013.79	2,038,417.32	111,659.92	36,944,771.19
2) 累计折旧小计	35,427,891.42	11,888,253.21	286,441.40	47,029,703.23
房屋及建筑物	5,142,458.83	2,674,740.76		7,817,199.59

机器设备	6,613,215.29	2,226,163.57		8,839,378.86
办公设备	2,628,594.11	730,687.66	280,858.40	3,078,423.37
交通工具	10,260,211.85	2,091,537.92		12,351,749.77
仪器仪表设备	1,962,600.37	719,745.73		2,682,346.10
房屋装修	727,262.18	72,148.62		799,410.80
其他设备	8,093,548.79	3,373,228.95	5,583.00	11,461,194.74
3) 账面净值小计	275,250,202.94	110,173,342.01	12,008,954.21	373,414,590.74
房屋及建筑物	162,784,163.65	84,365,197.79	2,674,740.76	244,474,620.68
机器设备	62,948,918.95	21,371,295.02	2,226,163.57	82,094,050.40
办公设备	4,518,385.24	730,419.91	745,311.74	4,503,493.41
交通工具	11,431,791.44	1,005,832.48	2,091,537.92	10,346,086.00
仪器仪表设备	6,374,239.70	662,179.49	719,745.73	6,316,673.46
房屋装修	268,238.96		72,148.62	196,090.34
其他设备	26,924,465.00	2,038,417.32	3,479,305.87	25,483,576.45
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
交通工具				
仪器仪表设备				
房屋装修				
其他设备				
5) 账面价值合计	275,250,202.94	110,173,342.01	12,008,954.21	373,414,590.74
房屋及建筑物	162,784,163.65	84,365,197.79	2,674,740.76	244,474,620.68
机器设备	62,948,918.95	21,371,295.02	2,226,163.57	82,094,050.40
办公设备	4,518,385.24	730,419.91	745,311.74	4,503,493.41
交通工具	11,431,791.44	1,005,832.48	2,091,537.92	10,346,086.00
仪器仪表设备	6,374,239.70	662,179.49	719,745.73	6,316,673.46
房屋装修	268,238.96		72,148.62	196,090.34
其他设备	26,924,465.00	2,038,417.32	3,479,305.87	25,483,576.45

本期折旧额为 11,888,253.21 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 92,049,153.30 元。

12. 在建工程

(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
高新技术产业示范(RGM 产业化)				1,207,035.09		1,207,035.09
实验台	5,410,978.14		5,410,978.14	5,308,095.11		5,308,095.11

电抗器厂	47,557,748.31		47,557,748.31	35,480,168.65		35,480,168.65
特大变频项目	18,864,089.00		18,864,089.00	17,383,542.00		17,383,542.00
ITER 实验设备	2,435,732.87		2,435,732.87	2,435,732.87		2,435,732.87
北京研发中心	1,426,235.49		1,426,235.49	83,054,728.70		83,054,728.70
设备安装	4,958,372.00		4,958,372.00	4,114,785.28		4,114,785.28
合 计	80,653,155.81		80,653,155.81	148,984,087.70		148,984,087.70

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
高新技术产业化示范(RGM 产业化)	91,340,000.00	1,207,035.09	393,569.00	1,600,604.09	
实验台		5,308,095.11	102,883.03		
电抗器厂	98,860,000.00	35,480,168.65	12,077,579.66		
北京研发中心	96,780,000.00	83,054,728.70	1,426,235.49	83,054,728.70	
特大变频项目	197,590,000.00	17,383,542.00	8,874,367.51	7,393,820.51	
ITER 实验设备		2,435,732.87			
设备安装		4,114,785.28	843,586.72		
合 计	484,570,000.00	148,984,087.70	23,718,221.41	92,049,153.30	

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率(%)	资金来源	期末数
高新技术产业化示范(RGM 产业化))				募集资金	
实验台				自筹	5,410,978.14
电抗器厂	4,397,904.04	1,086,969.00	5.40	募集资金、贷款	47,557,748.31
北京研发中心				募集资金	1,426,235.49
特大变频项目	3,183,335.62	1,431,547.00	5.40	募集资金、贷款	18,864,089.00
ITER 实验设备				自筹	2,435,732.87
设备安装				自筹	4,958,372.00
合 计	7,581,239.66	2,518,516.00			80,653,155.81

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值小计	27,395,489.50	3,895,175.60		31,290,665.10
土地使用权	10,217,828.12	3,378,236.80		13,596,064.92
非专利技术	14,187,700.00			14,187,700.00
软件	2,989,961.38	516,938.80		3,506,900.18
② 累计摊销小计	9,132,678.99	1,070,281.74		10,202,960.73
土地使用权	1,680,128.44	160,258.90		1,840,387.34
非专利技术	6,638,949.00	574,887.00		7,213,836.00
软件	813,601.55	335,135.84		1,148,737.39
③ 账面净值小计	18,262,810.51	3,895,175.60	1,070,281.74	21,087,704.37
土地使用权	8,537,699.68	3,378,236.80	160,258.90	11,755,677.58
非专利技术	7,548,751.00		574,887.00	6,973,864.00
软件	2,176,359.83	516,938.80	335,135.84	2,358,162.79
④ 减值准备小计				
土地使用权				
非专利技术				
软件				
⑤ 账面价值合计	18,262,810.51	3,895,175.60	1,070,281.74	21,087,704.37
土地使用权	8,537,699.68	3,378,236.80	160,258.90	11,755,677.58
非专利技术	7,548,751.00		574,887.00	6,973,864.00
软件	2,176,359.83	516,938.80	335,135.84	2,358,162.79

本期摊销额 1,070,281.74 元。

(2) 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
特大变频项目	7,325,775.22	13,662,189.08			20,987,964.30
风电变流器	3,473,789.37	12,908,425.36			16,382,214.73
小 计	10,799,564.59	26,570,614.44			37,370,179.03

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 42.39%。

14. 商誉

被投资单位名称或形成商誉	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
--------------	-----	------	------	-----	--------

的事项					
北京信力	4,733,906.33			4,733,906.33	
上海地澳		4,039,630.57		4,039,630.57	
合 计	4,733,906.33	4,039,630.57		8,773,536.90	

北京信力商誉系 2008 年度以非同一控制下企业合并方式购买北京信力公司 60%股权形成。

上海地澳商誉系 2010 年 4 月以非同一控制下企业合并方式购买上海地澳公司 55.40%股权形成。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良	65,157.00		32,578.50		32,578.50	

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	11,255,504.07	5,426,900.12
合 计	11,255,504.07	5,426,900.12

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	82,800,000.00	
信用借款	127,000,000.00	
合 计	209,800,000.00	

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	333,702,607.19	156,677,199.94
合 计	333,702,607.19	156,677,199.94

下一会计期间将到期的金额为 333,702,607.19 元。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	275,134,962.56	140,997,293.55
应付设备款	2,388,360.59	20,783,642.92
应付工程款	3,963,940.63	44,788,737.03
合 计	281,487,263.78	206,569,673.50

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款主要为未到约定付款期的款项。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	93,452,198.09	126,454,484.21
合 计	93,452,198.09	126,454,484.21

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

账龄超过 1 年的预收款项主要为项目尚未完成, 款项暂未结转。

21. 应付职工薪酬

(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	131,250.00	21,840,858.60	21,749,045.35	223,063.25
社会保险费	495,210.07	7,178,440.81	6,944,948.42	728,702.46
其中: 医疗保险费	31,323.34	1,784,979.95	1,610,150.34	206,152.95
基本养老保险费	374,404.38	4,697,702.34	4,646,469.58	425,637.14
补充医疗保险费	69,554.27			69,554.27
失业保险费	7,985.21	429,366.86	422,024.09	15,327.98
工伤保险费	1,661.11	151,258.81	151,664.69	1,255.23
生育保险费	10,281.76	115,132.85	114,639.72	10,774.89
住房公积金	23,445.84	1,117,506.00	1,088,060.00	52,891.84
其他	809,395.67	653,186.95	512,774.50	949,808.12

合 计	1,459,301.58	30,789,992.36	30,294,828.27	1,954,465.62
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元，工会经费和职工教育经费金额为 949,808.12 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间为 2010 年 7 月份。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-40,755,352.29	-6,424,677.28
营业税	42,522.50	374,688.57
企业所得税	7,177,499.11	945,236.93
个人所得税	208,339.79	174,711.28
城市维护建设税	813,535.31	809,980.53
房产税	102,463.99	61,419.93
土地使用税	111,011.70	111,011.70
教育费附加	466,647.06	424,040.31
其他税费	459,616.05	525,062.39
合 计	-31,373,716.78	-2,998,525.64

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,800,000.00	7,341.75
其他	868,485.59	238,119.68
合 计	2,668,485.59	245,461.43

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	45,000,000.00	51,000,000.00
合 计	45,000,000.00	51,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
信用借款		6,000,000.00
小 计	45,000,000.00	51,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额为 0 元。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国银行鞍山铁东支行	2009 年 5 月 27 日	2010 年 12 月 31 日	人民币	5.76				6,000,000.00
大连银行股份有限公司天津分行	2009 年 3 月 30 日	2010 年 9 月 30 日	人民币	7.02		45,000,000.00		45,000,000.00
小 计						45,000,000.00		51,000,000.00

25. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	60,600,000.00	134,000,000.00
合 计	60,600,000.00	134,000,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中信银行沈河支行	2009 年 3 月 24 日	2011 年 3 月 24 日	人民币	5.40				30,000,000.00
中国银行铁东支行	2009 年 5 月 27 日	2012 年 11 月 27 日	人民币	5.76		50,000,000.00		50,000,000.00
中国银行铁东支行	2009 年 5 月 27 日	2013 年 11 月 27 日	人民币	5.76		10,600,000.00		54,000,000.00
小 计						60,600,000.00		134,000,000.00

26. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
大型煤矿 RGM(国家发改委)	12,616,228.07		342,105.26	12,274,122.81	1)
10KV 大功率变频装置	18,000,000.00			18,000,000.00	2)
大型煤矿 RGM(省信息产业厅)	1,940,958.16		52,631.58	1,888,326.58	3)
(串联)新型无功补偿器(STATCOM)	1,137,006.28		1,137,006.28		4)
SVC 升级	9,704,790.83		263,157.90	9,441,632.93	5)
高速列车牵引供电技术	250,000.00			250,000.00	6)
中高压链式变流器 07 年 10 月-10 年 10 月		2,690,000.00	2,690,000.00		7)
5000 台套新型电抗器项目		10,000,000.00		10,000,000.00	8)
合 计	43,648,983.34	12,690,000.00	4,484,901.02	51,854,082.32	

(2) 其他说明

1)根据发改高技[2004]2653 号及发改高技[2005]912 号文件批复,公司研发的大型煤矿瓦斯安全监控与排放自动化成套系统产业化项目获得国家发改委立项的第一批国家高科技产业发展项目和产业技术与开发资金支持,首批拨款 650 万元,第二批拨款 650 万元,共计 1,300 万元。

2)根据发改办能源【2009】1126 号及发改投资【2009】1416 号,公司 10KV 大功率变频装置项目被列入 2009 年核电风电装备自主化和能源装备专项,并同意给予中央项目预算内投资补助政策,拨款 1800 万元;

3)根据辽信息产字[2004]62 号,公司的大型煤矿瓦斯安全监控与排放自动化成套系统获得辽宁省信息产业厅立项的 2004 年度省信息产品制造专业专项资金支持,拨款 200 万元。

4)辽宁省经济和信息化委员会以辽经信科技【2009】99 号文件下达 2009 年第二批国家产业技术研发资金搞技术产业发展项目投资计划,公司取得拨款 300 万元。

5)根据鞍山市财政局鞍发改发[2008]3 号文及鞍山市财政局鞍财指经(2007)597 号文,本公司取得拨款共计 1,000 万元,专项用于提高自主创新能力及高技术产业发展项目建设。

6)根据与中铁电气化局集团有限公司签订的 2009G09-5-7~8 号子课题任务书,中铁电气化局集团有限公司将“高速铁路供电系统综合补偿及谐波抑制技术”的课题经费 25 万元下发给公司。

7) 辽宁省财政厅以辽财指数[2007]8038 号文批准下拨 2007 年国家科技支撑计划课题预算 1471 万元，课题名称“中高压、百 MVA 级链式及多电平变流器与静止补偿器研制”，本期拨付国家科学技术支撑计划课题经费 269 万元。

8) 根据辽宁省发改委[2009]1141 号文下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年新增中央预算内通知，年产 5000 台（套）新型电抗器项目获得拨款 1300 万元，本期公司取得拨款 1000 万元。

27. 股本

(1) 明细情况

股份类别	期初数	本期增减变动(+, -)				期末数
		发行新股	送股	其他	小计	
一、有限售条件股份						
境内法人持股	61,317,718.00		9,350,000.00	-42,617,718.00	-33,267,718.00	28,050,000.00
境内自然人持股	36,861,345.00		14,539,298.00	-7,250,248.00	7,289,050.00	44,150,395.00
有限售条件股份合计	98,179,063.00		23,889,298.00	-49,867,966.00	-25,978,668.00	72,200,395.00
二、无限售条件股份						
人民币普通股	125,820,937.00		88,110,702.00	49,867,966.00	137,978,668.00	263,799,605.00
无限售条件股份合计	125,820,937.00		88,110,702.00	49,867,966.00	137,978,668.00	263,799,605.00
三、股份总额	224,000,000.00		112,000,000.00	0.00	112,000,000.00	336,000,000.00

(2) 股本变动情况说明

根据本公司 2010 年 4 月 2 日召开的 2009 年度股东大会决议和修改后章程的规定：本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 224,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计 112,000,000 股，转增后公司注册资本变更为 336,000,000.00 元，已于 2010 年 4 月 22 日办理完毕工商变更登记手续。

上述增资情况业经天健会计师事务所有限公司验证，并出具了天健验(2010)

第 3-32 号《验资报告》。

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	635,738,491.14	14,791,093.50	112,000,000.00	538,529,584.64
其他资本公积	617,899.00			617,899.00
合 计	636,356,390.14	14,791,093.50	112,000,000.00	539,147,483.64

本期增加系北京信力公司本期增资 5,900,000.00 元注册资本，少数股东投入 35,400,000.00 元，北京信力公司增加资本公积 29,500,000.00 元。增资后本公司持股比例为 50.1393%，归属母公司资本公积 14,791.093.50 元。上述增资业经北京天平会计师事务所有限公司验证，并出具天平验资 20101056 号《验资报告》。

本期减少系根据公司 2010 年 4 月 2 日召开的 2009 年度股东会决议和修改后章程的规定：公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 224,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计 112,000,000 股。

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,191,833.10			53,191,833.10
合 计	53,191,833.10			53,191,833.10

本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	389,500,865.51	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	389,500,865.51	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	95,812,210.71	—
减: 提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-2,791,373.53	
期末未分配利润	482,521,702.69	

(2) 其他说明

北京信力公司本期由少数股东增资 5,900,000.00 元, 本公司持有北京信力公司股权比例由期初 60%下降为 50.1393%, 由于持股比例变化调整未分配利润和少数股东权益 2,791,373.53 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(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	636,486,981.84	415,939,335.92
营业成本	363,749,860.96	221,800,656.95

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
设备(装置)制造业	636,486,981.84	363,749,860.96	415,939,335.92	221,800,656.95
小 计	636,486,981.84	363,749,860.96	415,939,335.92	221,800,656.95

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

电能质量与电力安全	410,327,874.98	228,047,839.29	319,184,710.75	166,529,929.40
电机传动与节能	68,286,710.88	29,819,529.14	48,634,258.27	23,911,484.81
余热余压节能发电系统	133,938,974.50	89,499,709.98	34,089,743.67	25,786,584.55
其他	23,933,421.48	16,382,782.55	14,030,623.23	5,572,658.19
小 计	636,486,981.84	363,749,860.96	415,939,335.92	221,800,656.95

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
东北	55,301,517.10	23,323,322.96	33,073,059.53	15,428,393.98
华北	128,139,357.70	74,766,452.77	123,934,729.35	52,489,145.64
西北	24,364,130.70	10,867,344.78	44,608,717.09	29,459,642.51
华东	210,948,112.12	124,450,058.01	66,662,221.33	40,720,695.30
华中	9,747,173.61	6,682,610.24	42,593,746.26	21,424,310.47
华南	32,918,546.14	19,987,019.88	18,272,437.61	14,009,331.66
西南	150,058,834.07	92,357,787.86	71,995,631.63	40,532,886.68
国外	25,009,310.40	11,315,264.46	14,798,793.12	7,736,250.71
小 计	636,486,981.84	363,749,860.96	415,939,335.92	221,800,656.95

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
云南电网公司建设分公司	123,289,743.52	19.37
溧阳昌兴钢铁配套设施有限公司	70,453,162.55	11.07
溧阳昌兴炉料有限公司	42,350,427.30	6.65
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	25,056,410.24	3.94
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	23,760,683.76	3.73
小 计	284,910,427.37	44.76

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	304,031.03	796,226.89	详见本附注税项之说明

城市维护建设税	2,632,543.68	1,888,915.47	详见本附注税项之说明
教育费附加	1,435,351.27	1,056,355.25	详见本附注税项之说明
合 计	4,371,925.98	3,741,497.61	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	22,465,835.96	11,128,192.78
合 计	22,465,835.96	11,128,192.78

4. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	50.00	134,577.12
其中：固定资产处置利得	50.00	134,577.12
政府补助	7,914,901.02	8,785,969.78
税收返还	30,522,502.58	17,816,307.81
其他	139,274.40	7,815.00
合 计	38,576,728.00	26,744,669.71

(2) 政府补助明细

1) 本期明细

项 目	本期数	批文	说明
辽宁省财政厅拨款	170,000.00	辽财指数[2007]8038	国外专利补助
鞍山市财政局	500,000.00	鞍财指企[2009]579号	中高压百 MVA 海外研发团队
收财政拨款	420,000.00	辽科发[2009]17	66KV 直挂 SVC
辽宁省财政厅拨款	110,000.00	创新基金 090360	技术创新资金
鞍山高新区财政局	3,000,000.00		66KV 直挂 SVC 研制项目拨款

科技奖励	200,000.00		中关村科技园石景山园管委会拨款
中关村科技园区石景山园管理委员会	30,000.00	石科技园发[2010]2	重点实验室支持资金
递延收益结转	3,484,901.02		具体内容见本财务报表附注五(一)递延收益之说明
小 计	7,914,901.02		

2) 上年同期明细

项 目	本期数	批文	说明
鞍山市财政局拨款	150,000.00	鞍财指企[2008]464	科技三项费用
科学技术部拨款	530,000.00	国科外字[2008]199	2008 年度国际科技合作与交流专项经费
辽宁省财政厅拨款	6,449,445.57	辽财指数[2007]8038	中高压、百 MVA 级链式及多电平变流器与静止补偿器研制
辽宁省财政厅拨款	1,500,000.00	辽科发[2008]30	光控晶闸管技术的 66KV 直挂高压动态无功补偿装置
鞍山市财政局拨款	76,396.00	鞍财税字[2001]98	出口扶持资金
递延收益结转	80,128.21		与资产相关的政府补助
小 计	8,785,969.78		

5. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	45,501.12	36,793.95
其中：固定资产处置损失	45,501.12	36,793.95
对外捐赠	2,000.00	
其他	9,095.00	6,652.16
合 计	56,596.12	43,446.11

6. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,857,404.42	9,228,773.64
递延所得税调整	-4,808,494.07	-3,059,089.33
合 计	9,048,910.35	6,169,684.31

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
引进人才经费	
财政科技拨款	18,090,000.00
利息收入	1,478,710.96
其他	994,271.25
合 计	20,562,982.21

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费	2,357,342.81
研发支出	18,237,039.47
招待费	8,271,208.58
差旅费	6,775,099.62
办公费	3,174,991.89
招标服务费等	547,546.00
投标保证金	9,830,465.00
保险	1,852,930.80
网络及广告宣传费	965,099.65
审计费	338,956.00
修车费	774,412.47
电话费	936,980.89
房屋维修费	87,000.96
汽油	903,912.57
劳务费	6,054,961.25
保安费	78,000.00
印刷费	502,638.00
其他	4,704,878.75
合 计	66,393,464.71

3. 现金流量表补充资料

(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	110,570,360.33	69,013,631.41
加: 资产减值准备	22,465,835.96	11,128,192.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,888,253.21	5,310,615.32
无形资产摊销	1,070,281.74	858,878.69
长期待摊费用摊销	32,578.50	32,578.50
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)	-50.00	-97,783.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	45,501.12	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-
财务费用(收益以“—”号填列)	7,952,644.67	6,914,186.09
投资损失(收益以“—”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-5,828,603.95	-3,059,089.33
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)	-143,370,465.94	20,782,218.96
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-319,176,419.86	-246,461,767.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	215,138,652.99	34,344,417.48
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-99,211,431.23	-101,233,921.12
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	488,139,783.83	221,158,399.22
减: 现金的期初余额	564,980,504.41	157,355,474.07
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	-76,840,720.31	63,802,925.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	488,139,783.83	564,980,504.14
其中：库存现金	248,872.90	171,613.69
可随时用于支付的银行存款	257,638,926.03	521,114,247.22
可随时用于支付的其他货币资金	230,251,984.90	43,694,643.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	488,139,783.83	564,980,504.14

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	其他转入	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	51,959,954.27	22,465,835.96	580,558.53			75,006,348.76
合 计	51,959,954.27	22,465,835.96	580,558.53			75,006,348.76

补充说明：本期增加的资产减值准备其他转入 580,558.53 元系收购的上海地澳公司账面资产减值准备转入。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的第一大股东情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市深港产学研创业投资有限公司	大股东	有限责任公司	深圳市	厉伟	风险投资	150,000,000.00	16.45	16.45

2. 本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	对本公司的持股比例(%)
左强	第二大股东	12.16

(二) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
------	----------	------------	----------

本期数	16	11	94.75
上年同期数	16	11	94.75

七、或有事项

截至资产负债表日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

1. 重大承诺事项

	金 额
机器设备采购	2,463,229.00

2. 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	金 额
3 年以内	3,847,903.00

九、资产负债表日后事项

截至 2010 年 8 月 7 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	23,706,913.22	3.25	9,328,138.87	15.41	15,650,173.64	2.80	6,911,116.99	15.11

较大								
其他不重大	705,016,849.55	96.75	51,205,276.76	84.59	543,596,053.99	97.20	38,837,211.45	84.89
合 计	728,723,762.77	100.00	60,533,415.63	100.00	559,246,227.63	100.00	45,748,328.44	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	497,416,253.05	68.26	24,870,812.64	397,321,991.40	71.05	19,866,099.57
1-2 年	151,856,551.87	20.84	15,185,655.19	102,837,006.30	18.39	10,283,700.63
2-3 年	55,744,044.63	7.65	11,148,808.93	43,437,056.25	7.76	8,687,411.25
3 年以上	23,706,913.22	3.25	9,328,138.87	15,650,173.68	2.80	6,911,116.99
合 计	728,723,762.77	100.00	60,533,415.63	559,246,227.63	100.00	45,748,328.44

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

单项金额重大的应收账款是指金额 1000 万元以上且占应收账款 5%以上的款项，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

2) 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

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系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
云南电网公司建设分公司	非关联方	49,364,100.00	1 年以内	6.77
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	非关联方	25,020,000.00	1 年以内	3.43
中铁电气化局集团有限公司物资处	非关联方	13,950,000.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	1.91
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	非关联方	13,415,300.00	1 年以内、1-2 年	1.84

天津电气传动设计研究所	非关联方	12,862,000.00	1年以内、1-2年	1.77
小计		114,611,400.00		15.72

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大					1,653,000.00	10.85	165,300.00	15.36
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	354,585.00	1.27	106,375.50	6.09	382,102.00	2.51	114,630.60	10.65
其他不重大	27,529,377.67	98.73	1,639,107.33	93.91	13,202,322.59	86.64	796,466.49	73.99
合 计	27,883,962.67	100.00	1,745,482.83	100.00	15,237,424.59	100.00	1,076,397.09	100.00

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,716,488.57	81.47	1,138,426.10	10,846,497.40	71.17	542,324.87
1-2 年	4,618,965.90	16.56	461,896.59	3,828,417.20	25.13	382,841.72
2-3 年	193,923.20	0.70	38,784.64	179,275.00	1.18	35,855.00
3 年以上	354,585.00	1.27	106,375.50	383,234.99	2.52	115,375.50
合 计	27,883,962.67	100.00	1,745,482.83	15,237,424.59	100.00	1,076,397.09

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

单项金额重大的其他应收款是指金额 100 万元以上且占其他应收款 10%以上的款项，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

2) 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款

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款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
鞍山市高新区财政局	非关联方	2,677,271.69	1 年以内	9.60	退税款
青海黄河水电再生铝业有限公司	非关联方	1,653,000.00	1-2 年	5.92	投标保证金
国网新源建设有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	5.02	投标保证金
广铁集团焦柳铁路洛张电改工程建设指挥部	非关联方	899,000.00	1-2 年	3.22	投标保证金
中仪国际招标公司	非关联方	882,000.00	1 年以内	3.16	投标保证金
小 计		7,511,271.69		26.92	

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
诚和伟业	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
荣信科技	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
清方荣信	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
荣信嘉时	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
北京信力	成本法	21,600,000.00	21,600,000.00		21,600,000.00
诚和龙盛	成本法	4,440,000.00	4,440,000.00		4,440,000.00
荣信电通	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
青岛恒顺	成本法	33,750,000.00		33,750,000.00	33,750,000.00
上海地澳	成本法	17,000,000.00		17,000,000.00	17,000,000.00
合 计		87,690,000.00	36,940,000.00	50,750,000.00	87,690,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
诚和伟业	100.00	100.00				
荣信科技	100.00	100.00				
清方荣信	100.00	100.00				
荣信嘉时	100.00	100.00				
北京信力	50.1393	50.1393				
诚和龙盛	74.00	74.00				
荣信电通	10.00	10.00				
青岛恒顺	14.29	14.29				
上海地澳	55.40	55.40				
合 计						

4. 营业收入/营业成本

(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	495,761,452.03	381,826,515.33
营业成本	294,422,658.42	214,919,200.58

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
设备(装置)制造业	495,761,452.03	294,422,658.42	381,826,515.33	214,919,200.58
小 计	495,761,452.03	294,422,658.42	381,826,515.33	214,919,200.58

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电能质量与电力安全	410,327,874.98	246,548,422.29	319,184,710.75	183,147,878.07
电机传动与节能	68,286,710.88	36,119,529.14	48,634,258.27	26,216,613.04
其他	17,146,866.17	11,754,706.99	14,007,546.31	5,554,709.47
小 计	495,761,452.03	294,422,658.42	381,826,515.33	214,919,200.58

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

地区名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
东北	51,882,713.70	23,323,322.96	33,073,059.53	17,603,607.66
华北	124,439,143.85	74,142,137.90	123,924,473.00	62,278,889.24
西北	24,264,130.70	11,267,344.78	44,608,717.09	30,129,727.96
华东	80,655,439.74	42,956,369.07	39,653,674.30	23,063,758.85
华中	6,635,897.53	4,273,411.51	35,499,729.05	22,424,310.47
华南	32,815,982.04	23,187,019.88	18,272,437.61	8,799,769.01
西南	150,058,834.07	103,957,787.86	71,995,631.63	42,882,886.68
国外	25,009,310.40	11,315,264.46	14,798,793.12	7,736,250.71
小 计	495,761,452.03	294,422,658.42	381,826,515.33	214,919,200.58

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南电网公司建设分公司	123,289,743.52	24.87%
中国南方电网有限责任公司超高压输电公司	25,056,410.24	5.05%
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	23,760,683.76	4.79%
伊朗 PASARGAD 钢铁公司	19,316,147.40	3.90%
中冶金诚工程技术有限公司	12,999,572.64	2.62%
小 计	204,422,557.56	41.23%

5. 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	86,401,005.93	66,903,909.60
加: 资产减值准备	16,058,483.22	9,848,777.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,276,100.54	4,333,121.91
无形资产摊销	579,553.02	407,253.05
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)	-50.00	-34,313.73
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	45,501.12	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	5,303,219.67	3,507,964.69
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,776,120.90	-2,813,066.97
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)	-105,150,730.99	30,033,822.34
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-146,311,294.81	-216,428,114.44
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	70,348,347.71	45,191,826.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,225,985.49	-59,048,819.49
(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:	-168,040,423.06	58,142,373.42
现金的期末余额	387,490,032.50	193,766,791.38
减: 现金的期初余额	555,530,455.56	135,624,417.96

十一、其他补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	-45,451.12	固定资产处置净收益
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)	7,914,901.02	计入营业外收入的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	128,179.40	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,997,629.30	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	1,199,644.40	
少数股东权益影响额(税后)	78,200.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,719,784.90	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.06	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	(1)	95,812,210.71
非经常性损益	(2)	6,719,784.90
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	89,092,425.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	(4)	1,303,049,088.75
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	(5)	17,749,312.20
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	(6)	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	(7)	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	(8)	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	(9)	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	(10)	
报告期月份数	(11)	6
加权平均净资产	$(12) = (4) + (1) \times 1/2 + (5) \times (6) / (11) - (7) \times (8) / (11) \pm (9) \times (10) / (11)$	1,356,871,631.51
加权平均净资产收益率	(13)=(1)/(12)	7.06%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	(14)=(3)/(12)	6.57%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	95,812,210.71
非经常性损益	(2)	6,719,784.90
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	89,092,425.81
期初股份总数	(4)	224,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)	112,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	(6)	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	(7)	
因回购等减少股份数	(8)	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	(9)	
报告期缩股数	(10)	
报告期月份数	(11)	6
发行在外的普通股加权平均数	$(12) = (4) + (5) + (6) \times (7) / (11) - (8) \times (9) / (11) - (10)$	336,000,000.00
基本每股收益	$(13) = (1) / (12)$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$(14) = (3) / (12)$	0.27

4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度(%)	变动原因说明
应收票据	49,123,555.71	93,979,305.97	-47.73	票据到期及贴现所致
应收账款	882,226,575.06	596,317,080.59	47.95	主营业务收入增长所致
预付款项	141,205,370.54	72,665,756.04	94.32	材料采购及实施募集资金项目购买固定资产增加所致
应收利息	3,220,000.00	2,082,550.68	54.62	银行存款利息增加所致
其他应收款	31,328,082.28	16,680,348.08	87.81	投标保证金增长所致
存货	308,318,168.80	164,947,702.86	86.92	材料采购增加所致
一年内到期的非流动资产	18,303,677.29	9,099,267.15	101.16	长期应收款到期结转所致
长期股权投资	34,750,000.00	1,000,000.00	3375.00	增资青岛恒顺电器有限公司所致
固定资产	373,414,590.74	275,250,202.94	35.66	部分募集资金项目结转固定资产所致
在建工程	80,653,155.81	148,984,087.70	-45.86	结转固定资产所致
开发支出	37,370,179.03	10,799,564.59	246.03	募集资金项目投入所致
商誉	8,773,536.90	4,733,906.33	85.33	收购上海地澳所致
递延所得税资产	11,255,504.07	5,426,900.12	107.40	坏账准备增加所致
短期借款	209,800,000.00		100.00	借款增加所致
应付票据	333,702,607.19	156,677,199.94	112.99	生产规模扩大采购材料及购买固定资产增加所致

应付账款	281,487,263.78	206,569,673.50	36.27	生产规模扩大采购材料增加所致
应付职工薪酬	1,954,465.62	1,459,301.58	33.93	计提养老保险费等尚未支付所致
应交税费	-31,373,716.78	-2,998,525.64	946.30	增值税进项税留抵增加所致
其他应付款	2,668,485.59	245,461.43	987.13	收到的投标保证金增加所致
长期借款	60,600,000.00	134,000,000.00	-54.78	偿还长期借款所致
股本	336,000,000.00	224,000,000.00	50.00	资本公积转增股本所致
利润表项目		本期数	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	636,486,981.84	415,939,335.92	53.02	市场需求扩大销售范围增加所致
营业成本	363,749,860.96	221,800,656.95	64.00	销售增长所致
销售费用	73,862,167.20	54,932,196.70	34.46	加大市场开拓力度及应收款催收力度所致
财务费用	1,255,999.65	5,568,797.16	-77.45	银行存款利息增加所致
资产减值损失	22,465,835.96	11,128,192.78	101.88	坏账准备增加所致
营业外收入	38,576,728.00	26,744,669.71	44.24	公司退税和确认政府补助增加所致
所得税费用	9,048,910.35	6,169,684.31	46.67	公司利润增加所致