

中磊会计师事务所 有限责任公司

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

报告书

河南汉威电子股份有限公司
三年一期审计报告

中国·北京

BEIJING CHINA



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路1号昌平大厦8层
电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120373 51120375
传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070
网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

**ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS**

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA

审计报告

中磊审字[2009]第 0189 号

河南汉威电子股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的河南汉威电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2009年6月30日、2008年12月31日、2007年12月31日、2006年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2009年1-6月、2008年度、2007年度、2006年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2) 选择和运用恰当的会计政策;(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见



我们认为，贵公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 6 月 30 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度的经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇〇九年七月二十三日

合并资产负债表

编制单位:河南汉威电子股份有限公司

单位:人民币元

	附注号	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产:					
货币资金	七.1	45,213,072.22	33,925,865.09	17,438,339.36	3,655,044.62
交易性金融资产					
应收票据	七.2	505,506.00	310,000.00	152,676.25	
应收账款	七.3	16,792,555.22	19,953,478.11	9,035,049.56	3,198,252.52
预付款项	七.4	6,680,915.58	3,692,631.17	1,573,655.57	1,195,903.11
应收利息					
其他应收款	七.5	2,609,599.17	477,630.21	1,289,329.49	1,493,753.88
存货	七.6	27,402,973.82	22,381,935.99	12,987,841.07	7,699,061.13
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		99,204,622.01	80,741,540.57	42,476,891.30	17,242,015.26
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	七.7	57,271,295.98	24,297,581.98	21,590,439.05	20,815,387.07
在建工程	七.8		24,598,855.17	303,743.70	29,061.00
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	七.9	6,665,821.62	6,765,307.91	6,846,047.95	6,698,362.79
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	七.10	728,926.38	918,258.19	552,335.07	84,310.76
其他非流动资产					
非流动资产合计		64,666,043.98	56,580,003.25	29,292,565.77	27,627,121.62
资产总计		163,870,665.99	137,321,543.82	71,769,457.07	44,869,136.88

单位负责人:

任军

财务负责人:

刘芳

会计机构负责人:

钱英

合并资产负债表

编制单位:河南汉威电子股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注号	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债:					
短期借款	七. 12	40,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	七. 13	14,400,064.55	18,709,428.94	7,956,739.92	6,086,854.47
预收款项	七. 14	4,787,240.35	7,422,389.62	4,712,755.67	3,031,499.84
应付职工薪酬	七. 15	998,806.53	241,562.36	67,193.44	521,363.01
应交税费	七. 16	1,967,952.01	-122,628.70	3,355,167.84	1,657,637.07
应付利息	七. 17	59,725.00	83,250.00	98,010.00	
应付股利					
其他应付款	七. 18	356,720.72	431,767.57	197,789.01	350,420.48
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		62,570,509.16	41,765,769.79	26,387,655.88	11,647,774.87
非流动负债:					
长期借款					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
递延收益	七. 19	3,532,750.00	4,282,100.00	3,177,000.00	
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,532,750.00	4,282,100.00	3,177,000.00	
负债合计		66,103,259.16	46,047,869.79	29,564,655.88	11,647,774.87
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	七. 20	44,000,000.00	44,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
资本公积	七. 21	16,929,142.17	16,929,142.17		8,442,008.76
减:库存股					
盈余公积	七. 22	2,284,955.34	2,284,955.34	3,281,989.25	1,636,306.76
一般风险准备					
未分配利润	七. 23	34,553,309.32	28,059,576.52	22,832,890.01	7,086,703.75
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		97,767,406.83	91,273,674.03	42,114,879.26	33,165,019.27
少数股东权益				89,921.93	56,342.74
所有者权益合计		97,767,406.83	91,273,674.03	42,204,801.19	33,221,362.01
负债和所有者权益总计		163,870,665.99	137,321,543.82	71,769,457.07	44,869,136.88

单位负责人: 任军

财务负责人: 刘学军

会计机构负责人: 钱英

合并利润表

编制单位:河南汉威电子股份有限公司

单位:人民币元

项	附注号	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	七. 24	52,696,663.22	97,331,435.59	64,884,715.74	29,097,924.23
减: 营业成本	七. 24	20,108,672.18	39,881,076.59	27,938,312.81	13,157,235.91
营业税金及附加	七. 25	536,175.82	956,495.71	578,576.85	124,378.17
销售费用	七. 26	6,239,938.01	10,556,039.76	6,483,891.70	3,770,844.33
管理费用	七. 27	7,798,643.55	13,922,022.38	6,057,185.26	3,261,437.75
财务费用	七. 28	405,082.06	837,383.21	189,284.14	1,564.77
资产减值损失	七. 29	-70,954.19	671,339.25	319,679.15	198,540.41
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					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		17,679,105.79	30,507,078.69	23,317,785.83	8,583,922.89
加: 营业外收入	七. 30	1,367,419.11	4,099,385.40	102,927.00	82,117.00
减: 营业外支出	七. 31	4,912.00	149,471.53	108,291.42	611.03
其中: 非流动资产处置损失					
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		19,041,612.90	34,456,992.56	23,312,421.41	8,665,428.86
减: 所得税费用	七. 32	2,867,880.10	4,768,361.06	3,523,114.69	1,320,476.49
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,173,732.80	29,688,631.50	19,789,306.72	7,344,952.37
归属于母公司所有者的净利润		16,173,732.80	29,648,376.30	19,755,727.53	7,325,192.81
其中: 同一控制下企业合并合并日后产生的归属于母公司的净利润		16,173,732.80	29,648,376.30	17,391,868.75	5,504,919.10
同一控制下企业合并合并日前产生的归属于母公司的净利润				2,363,858.78	1,820,273.71
少数股东损益			40,255.20	33,579.19	19,759.56
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.37	0.70	1.23	0.53
(二) 稀释每股收益		0.37	0.70	1.23	0.53
(三) 其他综合收益					
(四) 综合收益总额		16,173,732.80	29,688,631.50	19,789,306.72	7,344,952.37

法定代表人:

任红军

财务负责人:

刘彬

会计机构负责人:

钱英

编制单位:河南汉威电子股份有限公司

合并现金流量表

单位:人民币元

项 目	附注号	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
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		58,417,417.20	97,473,053.64	66,783,692.19	31,962,660.37
收到的税费返还		65,498.04	822,296.58	60,600.16	80,869.30
收到其他与经营活动有关的现金	七. 33	696,580.12	5,813,670.46	6,071,895.80	1,688,051.43
经营活动现金流入小计		59,179,495.36	104,109,020.68	72,916,188.15	33,731,581.10
购买商品、接受劳务支付的现金		25,088,027.23	49,440,578.29	30,258,498.42	18,765,861.34
支付给职工以及为职工支付的现金		8,297,524.42	11,868,096.15	6,850,375.26	2,432,147.74
支付的各项税费		6,456,481.66	15,740,147.81	7,524,372.86	1,253,477.55
支付其他与经营活动有关的现金	七. 33	7,127,416.52	11,896,467.69	9,435,730.05	7,150,585.84
经营活动现金流出小计		46,969,449.83	88,945,289.94	53,868,976.59	29,602,072.47
经营活动产生的现金流量净额		12,210,045.53	15,163,730.74	19,047,211.56	4,129,508.63
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				30,000.00	
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				30,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,561,059.34	22,265,172.83	4,443,499.28	11,662,329.57
投资支付的现金			119,758.66	10,805,867.54	
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		15,561,059.34	22,384,931.49	15,249,366.82	11,662,329.57
投资活动产生的现金流量净额		-15,561,059.34	-22,384,931.49	-15,219,366.82	-11,662,329.57
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			19,500,000.00		9,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		40,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	34,500,000.00	10,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,317,006.59	706,282.50	44,550.00	
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		2,160,005.50			
筹资活动现金流出小计		25,477,012.09	10,706,282.50	44,550.00	
筹资活动产生的现金流量净额		14,522,987.91	23,793,717.50	9,955,450.00	9,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,233.03	-84,991.02		
五、现金及现金等价物净增加额		11,287,207.13	16,487,525.73	13,783,294.74	1,467,179.06
加:期初现金及现金等价物余额		33,925,865.09	17,438,339.36	3,655,044.62	2,187,865.56
六、期末现金及现金等价物余额	七. 33	45,213,072.22	33,925,865.09	17,438,339.36	3,655,044.62

单位负责人:

任军

财务负责人:

刘彬

会计机构负责人:

钱英

合并所有者权益变动情况表

单位:人民币元

编制单位: 上海电子股份有限公司	2009年1-6月							
	归属于母公司所有者权益				所有者权益合计			
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	44,000,000.00	16,929,142.17	-	2,284,955.34	-	28,059,576.52	-	91,273,674.03
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年末余额	44,000,000.00	16,929,142.17	-	2,284,955.34	-	28,059,576.52	-	91,273,674.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 净利润								
(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								
(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								
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								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	44,000,000.00	16,929,142.17	-	2,284,955.34	-	34,553,309.32	-	97,767,406.83

单位负责人: 伍军

财务负责人: 孙志

会计机构负责人: 钱英

合并所有者权益变动情况表

编制单位:河南威远电子股份有限公司

单位:人民币元

	2008年度						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	16,000,000.00	-	-	3,281,989.25	-	22,832,890.01	-
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	16,000,000.00	-	-	3,281,989.25	-	22,832,890.01	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,000,000.00	16,929,142.17	-	-997,033.91	-	5,226,686.51	-
(一) 净利润	-	-	-	-	-	29,648,376.30	-
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	10,418.47	-	-	-	-	-
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	-	10,418.47	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	10,418.47	-	-	-	29,648,376.30	-
(三)所有者投入和减少资本	3,000,000.00	16,500,000.00	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	3,000,000.00	16,500,000.00	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	2,284,955.34	-	-2,284,955.34	-
1.提取盈余公积	-	-	-	2,284,955.34	-	-2,284,955.34	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	25,000,000.00	418,723.70	-	-3,281,989.25	-	-22,136,734.45	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	3,281,989.25	-	-	-3,281,989.25	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	21,718,010.75	418,723.70	-	-	-	-22,136,734.45	-
四、本年年末余额	44,000,000.00	16,929,142.17	-	2,284,955.34	-	28,059,576.52	-
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动情况表

单位:人民币元

	2007年度							
	归属于母公司所有者权益				其他			
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	16,000,000.00	8,442,008.76		1,636,306.76		7,086,703.75	56,342.74	33,221,362.01
加: 前期差错更正								
二、本年年初余额	16,000,000.00	8,442,008.76		1,636,306.76		7,086,703.75	56,342.74	33,221,362.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-8,442,008.76		1,645,682.49		15,746,186.26	33,579.19	8,983,439.18
(一) 净利润		-8,442,008.76				19,755,727.53	33,579.19	19,789,306.72
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失								-8,442,008.76
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		-8,442,008.76						-8,442,008.76
上述(一)和(二)小计		-8,442,008.76				19,755,727.53	33,579.19	11,347,297.96
(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								
1. 提取盈余公积				1,645,682.49		-4,009,541.27		-2,363,858.78
2. 提取一般风险准备				1,645,682.49		-1,645,682.49		
3. 对所有者(或股东)的分配						-2,363,858.78		-2,363,858.78
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	16,000,000.00			3,281,989.25		22,832,890.01	89,921.93	42,204,801.19

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

任军

刘建红

钱英



合并所有者权益变动情况表

编制单位:河南汉威电子股份有限公司

单位:人民币元

	2006年度						
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益		
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	13,000,000.00	651,735.05		1,066,020.53		2,152,070.88	
加:会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年末余额	13,000,000.00	651,735.05		1,066,020.53		2,152,070.88	
三、本年年末余额变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00	7,790,273.71		570,286.23		4,934,632.87	
(一)净利润						7,325,192.81	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		7,790,273.71					
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		7,790,273.71					
上述(一)和(二)小计		7,790,273.71					
(三)所有者投入和减少资本	3,000,000.00					7,325,192.81	
1.所有者投入资本	3,000,000.00						
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积				570,286.23		-2,390,559.94	
2.提取一般风险准备				570,286.23		-570,286.23	
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	16,000,000.00	8,442,008.76		1,636,306.76		7,086,703.75	

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

编制单位:河南汉城电子股份有限公司

单位:人民币元

	附注号	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产:					
货币资金		43,490,349.28	31,302,635.69	14,979,905.47	3,211,432.36
交易性金融资产					
应收票据		505,506.00	310,000.00	152,676.25	
应收账款	八.1	16,500,799.57	18,956,691.63	8,964,219.72	2,991,533.57
预付账款		5,044,027.55	1,922,953.99	1,373,786.41	1,072,631.84
应收利息					
应收股利					
其他应收款	八.2	9,768,801.45	2,060,235.25	2,473,759.00	1,233,156.38
存货		22,047,429.39	18,647,017.08	9,125,043.95	6,293,080.44
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		97,356,913.24	73,199,533.64	37,069,390.80	14,801,834.59
非流动资产:					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八.3	19,925,626.20	19,925,626.20	10,805,867.54	
投资性房地产	八.4	1,858,653.97	1,890,796.93	1,955,082.80	2,019,368.76
固定资产		36,493,517.84	19,461,684.82	18,039,162.06	17,374,784.38
在建工程			12,782,376.62	244,432.70	
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		3,827,324.12	3,895,458.13	3,913,493.61	3,703,103.93
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		681,331.24	789,925.56	378,767.12	34,641.61
其他非流动资产					
非流动资产合计		62,786,453.37	58,745,868.26	35,336,805.83	23,131,898.68
资产总计		160,143,366.61	131,945,401.90	72,406,196.63	37,933,733.27

单位负责人:

任军

财务负责人:

刘玲

会计机构负责人:

钱英

资产负债表

编制单位:河南汉威电子股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注号	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动负债:					
短期借款		40,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		21,459,795.67	21,006,910.25	11,515,994.34	8,045,424.92
预收款项		4,076,997.08	6,998,748.62	4,313,621.47	3,422,748.33
应付职工薪酬		754,925.25	163,111.56	25,307.44	361,936.08
应交税费		3,001,334.14	446,821.67	2,951,957.74	949,755.67
应付利息		59,725.00	83,250.00	98,010.00	
应付股利					
其他应付款		346,724.92	423,682.72	112,581.94	191,969.48
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		69,699,502.06	44,122,524.82	29,017,472.93	12,971,834.48
非流动负债:					
长期借款					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
递延收益		3,428,000.00	4,054,600.00	1,970,000.00	
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,428,000.00	4,054,600.00	1,970,000.00	
负债合计		73,127,502.06	48,177,124.82	30,987,472.93	12,971,834.48
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)		44,000,000.00	44,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00
资本公积		16,918,723.70	16,918,723.70		
减:库存股					
盈余公积		2,284,955.34	2,284,955.34	3,281,989.25	1,636,306.76
未分配利润		23,812,185.51	20,564,598.04	22,136,734.45	7,325,592.03
所有者权益(或股东权益)合计		87,015,864.55	83,768,277.08	41,418,723.70	24,961,898.79
负债和所有者权益(或股东权益)总计		160,143,366.61	131,945,401.90	72,406,196.63	37,933,733.27

单位负责人:

任军

财务负责人:

刘博

会计机构负责人:

钱英

利润表

编制单位:河南汉威电子股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注号	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
一、营业收入	八.5	49,079,694.59	86,181,463.36	57,880,634.80	26,148,289.83
减: 营业成本	八.5	23,211,187.59	39,027,500.66	26,595,658.49	13,085,240.39
营业税金及附加		430,633.45	754,474.67	483,433.24	71,070.70
销售费用		5,500,228.65	9,506,063.40	6,042,115.50	3,505,526.63
管理费用		5,731,256.98	11,255,612.34	4,837,340.45	2,637,112.19
财务费用		406,718.44	841,073.95	198,095.38	11,744.12
资产减值损失		-97,362.13	656,456.24	324,170.06	160,913.73
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					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		13,897,031.61	24,140,282.10	19,399,821.68	6,676,682.17
加: 营业外收入		1,244,548.11	2,665,870.40	72,922.00	52,107.00
减: 营业外支出		4,912.00	149,471.53	107,815.79	611.03
其中: 非流动资产处置损失					
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		15,136,667.72	26,656,680.97	19,364,927.89	6,728,178.14
减: 所得税费用		2,209,080.25	3,807,127.59	2,908,102.98	1,025,315.81
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		12,927,587.47	22,849,553.38	16,456,824.91	5,702,862.33
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					
(三) 其他综合收益					
(四) 综合收益总额		12,927,587.47	22,849,553.38	16,456,824.91	5,702,862.33

法定代表人:

任军

财务负责人:

刘玲

会计机构负责人:

钱英

现金流量表

编制单位:河南汉威电子股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注号	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
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		53,410,740.90	85,642,063.37	58,516,312.41	29,150,195.73
收到的税费返还		65,498.04	661,251.47	60,600.16	80,869.30
收到其他与经营活动有关的现金		947,022.88	5,350,714.00	4,384,895.90	1,254,965.46
经营活动现金流入小计		54,423,261.82	91,654,028.84	62,961,808.47	30,486,030.49
购买商品、接受劳务支付的现金		24,638,788.59	47,769,727.06	25,500,317.66	15,401,942.52
支付给职工以及为职工支付的现金		6,516,827.97	9,084,301.77	5,081,549.38	1,985,662.32
支付的各项税费		4,400,863.45	11,485,837.83	5,448,040.94	1,019,625.87
支付其他与经营活动有关的现金		12,492,267.76	10,525,973.89	10,284,596.07	6,159,060.72
经营活动现金流出小计		48,048,747.77	78,865,840.55	46,314,504.05	24,566,291.43
经营活动产生的现金流量净额		6,374,514.05	12,788,188.29	16,647,304.42	5,919,739.06
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				30,000.00	
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				30,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,825,021.40	11,054,425.89	4,058,413.77	7,543,680.57
投资支付的现金			9,119,758.66	10,805,867.54	
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		8,825,021.40	20,174,184.55	14,864,281.31	7,543,680.57
投资活动产生的现金流量净额		-8,825,021.40	-20,174,184.55	-14,834,281.31	-7,543,680.57
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金			19,500,000.00		3,000,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	34,500,000.00	10,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,317,006.59	706,282.50	44,550.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,160,005.50			
筹资活动现金流出小计		25,477,012.09	10,706,282.50	44,550.00	
筹资活动产生的现金流量净额		14,522,987.91	23,793,717.50	9,955,450.00	3,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,233.03	-84,991.02		
五、现金及现金等价物净增加额		12,187,713.59	16,322,730.22	11,768,473.11	1,376,058.49
加: 期初现金及现金等价物余额		31,302,635.69	14,979,905.47	3,211,432.36	1,835,373.87
六、期末现金及现金等价物余额		43,490,349.28	31,302,635.69	14,979,905.47	3,211,432.36

单位负责人:

任军

财务负责人:

刘修江

会计机构负责人:

钱英

所有者权益变动情况表

编制单位:河南汉威电子股份有限公司

单位:人民币元

2009年1-6月						
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	44,000,000.00	16,918,723.70	-	2,284,955.34	20,564,598.04	83,768,277.08
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	44,000,000.00	16,918,723.70	-	2,284,955.34	20,564,598.04	83,768,277.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,247,587.47	3,247,587.47
(一)净利润					12,927,587.47	12,927,587.47
(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					12,927,587.47	12,927,587.47
(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					-9,680,000.00	-9,680,000.00
1.提取盈余公积					-9,680,000.00	-9,680,000.00
2.对所有者(或股东)的分配						
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	44,000,000.00	16,918,723.70	-	2,284,955.34	23,812,185.51	87,015,864.55

单位负责人: 伍元军

财务负责人: 刘博

会计机构负责人: 钱英

所有者权益变动情况表

单位:人民币元



	2008年度				
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	16,000,000.00			3,281,989.25	22,136,734.45
加:会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	16,000,000.00			3,281,989.25	22,136,734.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,000,000.00	16,918,723.70		-997,033.91	-1,572,136.41
(一)净利润					22,849,553.38
(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					22,849,553.38
(三)所有者投入和减少资本	3,000,000.00	16,500,000.00			
1.所有者投入资本	3,000,000.00	16,500,000.00			
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
(四)利润分配					
1.提取盈余公积				2,284,955.34	-2,284,955.34
2.对所有者(或股东)的分配				2,284,955.34	-2,284,955.34
3.其他					
(五)所有者权益内部结转	25,000,000.00	418,723.70		-3,281,989.25	-22,136,734.45
1.资本公积转增资本(或股本)					
2.盈余公积转增资本(或股本)	3,281,989.25			-3,281,989.25	
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他	21,718,010.75	418,723.70			-22,136,734.45
四、本年年末余额	44,000,000.00	16,918,723.70		2,284,955.34	20,564,598.04
					83,768,277.08

单位负责人: 任军

会计机构负责人: 钱荣

所有者权益变动情况表

编制单位：威海威远电子有限公司

单位：人民币元

	2007年度				
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	16,000,000.00	-	-	1,636,306.76	7,325,592.03
二、本年年初余额	16,000,000.00	-	-	1,636,306.76	7,325,592.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,645,682.49	14,811,142.42
（一）净利润	-	-	-	-	16,456,824.91
（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	-	-	-	-	16,456,824.91
（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	-	-	-	1,645,682.49	-1,645,682.49
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,645,682.49	-1,645,682.49
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	16,000,000.00	-	-	3,281,989.25	22,136,734.45
					41,418,723.70

单位负责人：任军

财务负责人：刘明

会计机构负责人：钱英



所有者权益变动情况表

单位:人民币元

	2006年度				
	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	13,000,000.00			1,066,020.53	2,193,015.93
二、本年年初余额	13,000,000.00			1,066,020.53	2,193,015.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00			570,286.23	5,132,576.10
(一)净利润					5,702,862.33
(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					
(三)所有者投入和减少资本	3,000,000.00				5,702,862.33
1.所有者投入资本	3,000,000.00				3,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
(四)利润分配					
1.提取盈余公积				570,286.23	-570,286.23
2.对所有者(或股东)的分配				570,286.23	-570,286.23
3.其他					
(五)所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本(或股本)					
2.盈余公积转增资本(或股本)					
3.盈余公积弥补亏损					
4.其他					
四、本年年末余额	16,000,000.00			1,636,306.76	7,325,592.03
所有者权益合计					24,961,898.79

单位负责人: 钱英

财务负责人: 刘德平

会计机构负责人:

河南汉威电子股份有限公司

HENAN HANWEI Electronics Co.,Ltd

财务报表附注

（本附注的期间为 2006 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日）

（除另有说明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）历史沿革

河南汉威电子股份有限公司（以下简称：公司或本公司）前身为河南汉威电子有限公司，系 1998 年 9 月 11 日由任红军、钟超、任红霞共同出资 100 万元发起设立，并取得河南省工商行政管理局颁发的 4100002000287 号企业法人营业执照，法定代表人任红军。公司住所：郑州市交通路 133 号，2001 年 8 月 16 日，公司住所变更为郑州市航海中路 72 号，2006 年 2 月 9 日起公司迁至郑州高新技术开发区，公司住所变更为郑州高新开发区雪松路 169 号。

2004 年 6 月 22 日，经公司 2004 年第 11 次股东会决议，公司原三位股东按原持股比例增资 200 万元，增资后公司注册资本变更为 300 万元；此次增资业经郑州永昊联合会计师事务所审验并出具豫永昊验字（2004）第 B6-026 号《验资报告》。

2005 年 3 月 10 日，经公司 2005 年第 1 次临时股东会决议，公司原三位股东按原持股比例增资 300 万元，增资后公司注册资本变更为 600 万元；此次增资业经河南永道会计师事务所有限公司审验并出具豫永道验字（2005）第 A03-006 号《验资报告》。

2005 年 5 月 10 日，经公司 2005 年第 3 次临时股东会决议，公司原三位股东按原持股比例增资 400 万元，增资后公司注册资本变更为 1000 万元；此次增资业经河南久远会计师事务所有限公司审验并出具豫久远内验字（2005）第 082 号《验资报告》。

2005 年 9 月 6 日，经公司 2005 年第 4 次临时股东会决议，公司原三位股东按原持股比例增资 300 万元，增资后公司注册资本变更为 1300 万元；此次增资业经河南久远会计师事务所有限公司审验并出具豫久远内验字（2005）第 130 号《验资报告》。

2006 年 9 月 11 日，经公司 2006 年第 5 次临时股东会决议，公司原三位股东按原持股比例增资 300 万元，增资后公司注册资本变更为 1600 万元；此次增资业经河南久远会计师事务所有限公司审验并出具豫久远内验字（2006）第 196 号《验资报告》。

2007年11月2日，经公司2007年第2次临时股东会决议，本公司收购郑州炜盛电子科技有限公司99%的股权，收购后郑州炜盛电子科技有限公司成为本公司的控股子公司；同时收购郑州创威煤安科技有限公司100%的股权，收购后郑州创威煤安科技有限公司成为本公司的全资子公司。

2007年12月2日，经公司2007年第3次临时股东会决议，由公司原三位股东将持有的部分股权分别转让给35位自然人股东，本次股权转让完成后，公司共有自然人股东38人，其中任红军持有公司38.669%的股权，为公司第一大股东。

2007年12月25日，根据公司2007年第4次临时股东会决议及“发起人协议”，公司整体变更为河南汉威电子股份有限公司，河南汉威电子有限公司全体股东以截至2007年12月31日止经审计后的净资产41,418,723.70元作为出资，其中41,000,000.00元按1:1的比例折为河南汉威电子股份有限公司的股本，余额418,723.70元转为河南汉威电子股份有限公司的资本公积，变更后的注册资本为人民币41,000,000.00元，此次注册资本变更业经中磊会计师事务所有限责任公司审验并出具中磊验字[2008]第11002号《验资报告》。公司于2008年1月28日取得郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：410000100020749，法定代表人：任红军。

2008年6月22日，公司召开2008年第2次临时股东大会，经全体股东同意，公司申请增加注册资本人民币300万元，由宁波君润投资有限公司出资，经本次增资，公司总股本为人民币4400万元，其中任红军持股1,585.43万股，占公司总股本的36.032%，为公司第一大股东；钟超持股728.86万股，占公司总股本的16.565%，为公司第二大股东；宁波君润投资有限公司持股300万股，占公司总股本的6.818%，为公司第三大股东；此次增资业经中磊会计师事务所有限责任公司审验并出具中磊验字[2008]第11003号《验资报告》。

2008年8月26日，经公司第1届董事会第4次会议决议，本公司收购郑州炜盛电子科技有限公司1%股权，收购后郑州炜盛电子科技有限公司成为本公司的全资子公司。

（二）行业性质及主要产品

本公司属专用仪器仪表制造业。主要产品为气体传感器和气体检测仪器仪表(气体探测器)两大类，主要用于公共场所、企事业单位、家居等的易燃易爆、有毒有害气体的泄露检测、消防报警、公共安全袭击预防等领域。

（三）经营范围

本公司主要经营范围包括：研究、开发、生产销售电子传感器；电子监控技术开发；研究、开发、生产销售检测仪器及控制系统、机械电气设备、防爆电气系列产品；提供技术转让、技术服务、技术咨询；计算机软件开发与销售；计算机网络工程施工；防爆设备安装工程施工；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进

出口的商品除外。

（四）公司基本组织架构

本公司股东大会是公司最高权力机构，董事会是公司的常设决策机构，监事会是公司的监督机构。公司下设董事会办公室、财务部、行政人事部、企划部、汉威研究院、生产管理中心、市场拓展部、国际贸易部等部门。2008年，公司设立济南分公司和北京销售分公司，主要从事公司产品的销售。

二、财务报表的编制基础

本公司编制财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，在编制本报告期比较报表时，根据证监会会计字[2007]10号文《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定、财政部2006年2月15日颁发的《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定以及《企业会计准则解释第一号》（财会〔2007〕14号）第七条规定，按照追溯调整的原则，编制调整后的2006年12月31日可比资产负债表和2006年度可比利润表，自2007年1月1日起按照财政部财会[2006]3号“财政部关于印发《企业会计准则第1号—存货》等38项具体准则的通知”进行确认和计量。公司2006年1月1日至2006年12月31日期间原始财务报表遵循原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司的会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（四）外币业务的核算和折算方法

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者

前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或股东权益。

(五) 现金等价物的确定标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。
2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类

金融资产分为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、可供出售金融资产四类。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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. 金融工具的确认

1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时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或金融负债：

A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

- A. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；
- B. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；
- C. 贷款和应收款项。

3) 贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

4) 可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。对购入的在活跃

市场上有报价的股票、债券和基金等，没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

3. 金融资产的计量

1) 初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

2) 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。但是，下列情况除外：

A. 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；

B. 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。

4. 金融资产减值

1) 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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量，按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

3) 应收款项减值损失的计量：

坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经董事会批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账准备的计提方法：

A. 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其

未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；本公司单项金额重大的标准为：应收账款为单项余额在人民币 100 万元以上或单项余额占企业应收账款总额 5%以上；其他应收款为单项余额在人民币 10 万元以上或单项余额占企业其他应收款总额 5%以上；

B. 对于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，根据该组合未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；

C. 对于不属于前述 A、B 两类的应收款项及经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为 6 个账龄组合(关联方的应收款项原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备)，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体计提比例如下：

账龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

4) 金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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，其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

5. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

1) 在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值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。

3) 持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益。

（七）存货

1. 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物、委托加工物资、受托加工材料等。

本公司存货分类为：原材料、在产品、库存商品（包括库存的产成品、外购商品、发出商品等）、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、委托加工物资、受托加工材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费及其它可归属于存货取得成本的进货费用构成。存货中库存商品的领用和发出按加权平均法计价；原材料在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（八）长期股权投资的核算方法

1、初始计量

（1）公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，

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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应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，吸收合并的其差额计入当期损益，控股合并的其差额计入留存收益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

2、后续计量

(1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单

位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(2) 对被投资单位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。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，先冲减长期股权投资的账面价值，如果不足冲减，则对其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益进行冲减，并以其账面价值减记至零为限。此外，如合同或协议规定本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债。

如果被投资单位以后期间实现盈利，则扣除未确认的亏损后，按照与确认损失相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

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，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面

价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

（九）投资性房地产

1. 本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量。

3. 资产负债表日公司对同时满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式计量外，其余投资性房地产采用成本模式计量：

1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

4. 本公司对采用成本计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销；对采用公允价值模式计量的投资性房地产不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，将公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

5. 投资性房地产由成本模式转为公允价值模式计量时，作为会计政策变更处理；已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

6. 本公司采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

本报告期内本公司投资性房地产采用成本模式计量。

（十）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的计价方法

固定资产一般采用实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标

价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

7) 非货币性资产交换取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

8) 债务重组取得的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定进行处理。

9) 企业合并取得的固定资产，同一控制下企业合并取得的按照合并日被合并方固定资产的账面价值计量，非同一控制下企业合并取得的固定资产按照购买日被购买方固定资产的公允价值作为入账价值。

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命

预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

4. 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十一) 在建工程

1. 在建工程的计价

在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、作为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下：

(1) 发包的基建工程，按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。

(2) 自营的基建工程，按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的必要支出分项目核算，并在该工程项目达到预定可使用状态时，按工程决算价结转固定资产，或者交付使用时按工程实际发生必要成本估价转入固定资产。

3. 工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建

工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。

4. 利息资本化的计算方法：为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生的利息等在同时满足以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生，借款费用已经发生，为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；资本化率及资本化金额的确定按《企业会计准则—借款费用》的有关规定办理。

5. 在建工程减值准备的确认标准及计提方法：期末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提。

期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性。
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

在建工程减值准备按单项工程计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十二) 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 投资者投入无形资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则:

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产, 其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限;

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的, 续约期一并计入使用寿命;

3) 合同或者法律没有使用寿命的, 综合各方面情况判断, 如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等, 以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命;

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产的摊销:

使用寿命有限的无形资产, 在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销, 无形资产的摊销一般计入当期损益, 但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的, 其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了, 本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末, 如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的, 将该项无形资产全部转入当期损益。

无形资产减值准备的计提: 公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象, 对于存在减值迹象的无形资产, 估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明, 无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为无形资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该无形资产在

剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十三）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，应当证明其有用性；
- （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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用主要为预计受益期在一年以上(不含一年)的费用，按照预计受益期间分期平均摊销。长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（十五）借款费用

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确

定：

(1) 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，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；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。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，借款费用应当停止资本化。

(十六) 应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

本公司职工教育经费和工会经费，根据国家相关规定，在职工提供服务的会计期间，按照工资总额的一定比例计提。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

A. 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

B. 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（十七）收入确认方法

1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 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本公司；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，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之间的差额，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。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

2. 提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本;

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件, 且预计能够收到补助时确认。

政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值进行初始计量; 公允价值不能够可靠取得时则按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助, 初始确认为递延收益, 并在相关资产的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和损失的, 初始确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关费用和损失的, 直接计入当期损益。

确认的政府补助需要返还时, 如果相关的递延收益尚未转销完毕, 则冲减递延收益的账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的则直接计入当期损益。

(十九) 资产减值损失的确认与计量

1. 减值测试

资产负债表日, 本公司对未划分为金融资产的长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、以成本计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象进行判断。存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

- A. 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- B. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大

变化，从而对本公司产生不利影响。

C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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，每年都进行减值测试。

2. 资产减值损失的确认

如果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。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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资产组或资产组组合的可收回金额，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，再按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本公司一般按照生产线划分资产组。

3. 资产减值损失的后续处理

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间相应作出调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

确认的长期资产减值损失在该项资产处置之前不予转回。

（二十）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

（二十一）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 确认

1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 计量

1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

2) 本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：

- A. 企业合并；
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

（二十二）企业合并

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业

为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股(资)本溢价，股(资)本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而转让的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

(二十三) 会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

本公司 2006 年实际财务会计核算执行《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起全面执行新《企业会计准则》。本次申报的三年一期财务报表，是遵照中国证券监督管理委员会以证监会计字[2007]10 号文发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》、财政部发布的《企业会计准则解释第 1 号》、《企业会计准则解释第 2 号》以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》的规定，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的规定，对于其中第五条至第十九条涉及的事项，对 2006 年利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则进行调整编制，并对所有资产、负债和所有者权益及利润表项目按照新《企业会计准则》的规定进行重新分类、列报，同时对以前年度的重大会计差错进行了追溯重述。由于公司 2007 年发生同一控制下企业合并，故对 2006 年申报报表的合并范围进行追溯调整。会计政策、会计估计变更以及会计差错更正事项及其主要影响如下：

1、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，公司将所得税会计政策从应付税款法变更为资产负债表债务法，确认递延所得税资产，调整报告期 2006 年度期初净资产和报告期内 2006 年度净

利润，其中调整报告期 2006 年期初净资产为 19,591.78 元，调整 2006 年度的净利润为 64,718.98 元，相应调整 2006 年末净资产 64,718.98 元。

2、根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》应用指南及《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，结合公司实际情况，将应付职工福利费结余 453,131.29 元冲减了管理费用，增加 2007 年度净利润 453,131.29 元，相应增加 2007 年末净资产 453,131.29 元。

3、公司 2007 年发生同一控制企业合并，根据《企业会计准则第 21 号—企业合并》及其应用指南的规定，调整了 2006 年度比较财务报表，调增资产 6,935,403.61 元，调减负债 1,324,059.61 元，调增所有者权益 8,259,463.22 元。

4、根据《财政部、国家税务总局关于财政性资金、行政事业性收费、政府性基金有关所得税政策问题的通知》（财税【2008】151 号文件）的规定，收取的财政性资金应在收到当年纳入应纳税所得额。本公司在申报财务报表对 2007 年度收取的财政性资金应纳所得税进行了追溯调整，调增 2007 年末递延所得税资产 461,550.00 元，调增 2007 年末应交税费 461,550.00 元。

5、申报的三年一期财务报表与原始财务报表主要项目对比如下表，具体差异详见本公司编报的《原始财务报表与申报财务报表差异说明》。

项目	2007 年		2006 年	
	申报财务报表	原始财务报表	申报财务报表	原始财务报表
资产总计	71,769,457.07	71,307,907.07	44,869,136.88	37,899,091.66
负债合计	29,564,655.88	29,103,105.88	11,647,774.87	12,971,834.48
股东权益合计	42,204,801.19	42,204,801.19	33,221,362.01	24,927,257.18
其中：归属于母公司的股东权益	42,114,879.26	42,114,879.26	33,165,019.27	24,927,257.18
营业收入	64,884,715.74	64,884,715.74	29,097,924.23	26,148,289.83
净利润	19,789,306.72	19,789,306.72	7,344,952.37	5,678,725.27
其中：归属于母公司股东的净利润	19,755,727.53	19,755,727.53	7,325,192.81	5,678,725.27
经营活动现金流量	19,047,211.56	19,047,211.56	4,129,508.63	5,919,739.06

五、合并会计报表编制方法

（一）合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能

控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

（二）合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和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并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

（三）纳入合并范围的子公司基本情况

序号	被投资单位名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例%		表决权比例%	
					直接	间接	直接	间接
1	郑州炜盛电子科技有限公司	郑州	400 万元	气敏元件等的开发、生产、销售	100.00		100.00	
2	郑州创威煤安科技有限公司	郑州	1200 万元	监控、检测仪器的生产、销售	100.00		100.00	

（四）子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

各子公司执行与本公司一致的会计政策。

（五）报告期内纳入合并范围的子公司情况

1、郑州炜盛电子科技有限公司

1) 合并企业基本情况

郑州炜盛电子科技有限公司于 2003 年 4 月 25 日成立并取得郑州市工商行政管理局颁发的 4101002128363 号企业法人营业执照，成立时公司名称为郑州艾普安全设备有限公司，后经工商登记管理部门核准更名为郑州炜盛电子科技有限公司。公司注册资本人民币 400 万元，法定代表人张小水，法定住所地在郑州高新开发区金梭路 299 号，主要经营范围包括：气敏元件、传感器、检测控制仪表、电子产品的开发、生产、销售；进出口贸易。

2007 年 11 月 2 日，经公司 2007 年第 2 次临时股东会决议，本公司收购郑州炜盛电子科技有限公司 99% 的股权，收购后本公司成为该公司的控股股东。2008 年 8 月 26 日，经公司第 1 届董事会第 4 次会议决议，本公司收购郑州炜盛电子科技有限公司 1% 股权，收购后郑州炜盛电子科技有限公司成为

本公司的全资子公司。郑州炜盛电子科技有限公司原控股股东为任红军，持有该公司 45% 的股权，与本公司控股股东为同一自然人，2007 年 11 月 2 日之股权收购合并方与被合并方在合并前均受同一控制人控制，属于同一控制下的企业合并，本申报报表自申报期初合并其财务报表。

2) 合并日的确定依据

根据股权转让协议的约定，本公司自定价基准日即 2007 年 10 月 31 日起对被合并方实施控制，故合并日确定为定价基准日。

3) 合并支付的对价

本公司以现金方式支付郑州炜盛电子科技有限公司原股东 99% 股权受让款为人民币 8,118,957.16 元。

4) 被合并方的资产、负债在报告期期末及合并日的资产、负债情况

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	合并日
流动资产	16,295,175.82	13,592,413.73	10,476,084.00	6,420,475.79	10,661,192.99
非流动资产	4,466,961.97	2,973,643.99	1,579,531.64	1,453,409.93	1,543,721.64
资产总额	20,762,137.79	16,566,057.72	12,055,615.64	7,873,885.72	12,204,914.63
流动负债	1,250,266.18	662,323.57	1,956,422.88	2,239,612.14	4,003,947.80
非流动负债	93,750.00	187,500.00	1,107,000.00		
负债总额	1,344,016.18	849,823.57	3,063,422.88	2,239,612.14	4,003,947.80

5) 被合并方报告期内合并日后各期收入、净利润和现金流量等情况

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年 11-12 月	2007 年 1-10 月	2006 年度
营业收入	11,287,683.51	17,619,675.08	2,487,083.85	6,420,085.16	5,172,172.97
净利润	3,701,887.46	6,724,041.39	791,225.93	2,566,693.25	1,975,955.35
经营活动产生的现金流量	621,401.00	2,564,997.08	-876,331.35	2,686,395.09	-1,974,865.10

2、郑州创威煤安科技有限公司

1) 合并企业基本情况

郑州创威煤安科技有限公司于 2006 年 8 月 8 日成立并取得郑州市工商行政管理局颁发的 4101002129463 号企业法人营业执照。公司注册资本人民币 1,200 万元，法定代表人赵金领，法定住所郑州高新开发区雪松路 169 号，主要经营范围包括：煤矿安全监控、检测仪表的生产、销售及售后服务，技术转让、技术咨询、技术服务，矿用机电设备、电缆、金属材料的销售。2007 年 11 月 2 日，经公司 2007 年第 2 次临时股东会决议，本公司收购郑州创威煤安科技有限公司 100% 的股权，收购后本公司成为该公司的控股股东。郑州创威煤安科技有限公司原控股股东为任红军，持有该公司 50.67% 的股权，与本公司控股股东为同一自然人，本次股权收购合并方与被合并方在合并前均受同一控制人控制，属于同一控制下的企业合并，本申报报表自申报期初合并其财务报表。

2) 合并日的确定依据

根据股权转让协议的约定，本公司自定价基准日即 2007 年 10 月 31 日起对被合并方实施控制，故合并日确定为定价基准日。

3) 合并支付的对价

本公司以现金方式支付郑州创威煤安科技有限公司原股东股权受让款人民币 2,686,910.38 元。

4) 被购买方的资产、负债自购买日起至报告期期末的资产、负债情况

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	合并日
流动资产	2,455,107.47	1,754,716.40	1,237,179.24	176,512.17	1,211,544.95
非流动资产	17,324,259.82	14,773,049.11	3,015,807.89	2,999,656.25	3,025,882.54
资产总额	19,779,367.29	16,527,765.51	4,252,987.13	3,176,168.42	4,237,427.49
流动负债	8,430,015.31	4,698,924.00	1,551,886.47	312,090.50	1,550,517.11
非流动负债	11,000.00	40,000.00	100,000.00		
负债总额	8,441,015.31	4,738,924.00	1,651,886.47	312,090.50	1,550,517.11

5) 被购买方自购买日起至报告期期末的收入、净利润和现金流量等情况

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年 11-12 月	2007 年 1-10 月	2006 年度
营业收入	1,022,764.25	1,681,409.93	5,726.49	887,610.91	
净利润	-450,489.53	187,740.85	-85,809.72	-177,167.54	-135,922.08
经营活动产生的现金流量	5,214,130.48	-189,454.63	12,356.14	577,487.26	184,634.67

六、税费

(一) 企业所得税

本公司 2006 年度和 2007 年度企业所得税依照郑州高新技术产业开发区地方税务局和国家税务局的认定，按照高新技术企业标准享受企业所得税减免，所得税税率 15%；2008 年 11 月本公司取得高新技术企业认证后，从当年起享受高新技术企业税收优惠，所得税税率 15%。

子公司郑州炜盛电子科技有限公司 2006 年度和 2007 年度企业所得税依照郑州高新技术产业开发区地方税务局和国家税务局的认定，按照高新技术企业标准享受企业所得税减免，所得税税率 15%；2008 年 11 月公司取得高新技术企业认证后，从当年起享受高新技术企业税收优惠，所得税税率 15%。

子公司郑州创威煤安科技有限公司 2006 年度和 2007 年度企业所得税依照郑州高新技术产业开发区地方税务局和国家税务局的认定，按照高新技术企业标准享受企业所得税减免，所得税税率 15%；2008 年度开始适用所得税税率 25%。

(二) 增值税

公司主要产品销售业务适用增值税率为 17%。

购买原材料、燃料、动力等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

2007 年 7 月 1 日起，根据财政部、国家税务总局下发的《中部地区扩大增值税抵扣范围暂行办法》，

本公司对符合要求的新增固定资产进项税额在不超过当年新增增值税税额额度内可按照该办法予以抵扣；根据 2009 年 1 月 1 日正式施行的《中华人民共和国增值税暂行条例》，除取得的增值税扣税凭证不符合法律、行政法规或者国务院税务主管部门有关规定的，其进项税额不得从销项税额中抵扣外，支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。

自营出口产品销售采用“免、抵、退”办法，2006 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日退税率为 13%；2009 年 1 月 1 日起退税率调整为 14%；2009 年 6 月 1 日起退税率调整为 15%或 17%。

（三）营业税

对租赁业务等所取得的营业税应税收入按 5%缴纳营业税。

（四）城市维护建设税及教育费附加

本公司按照应交增值税、营业税和出口免抵增值税额的 7%计算缴纳城市维护建设税；按照应交增值税和营业税的 3%计算缴纳教育费附加。

（五）房产税

本公司自用房产依照房产原值一次减除 30%后的余值计算缴纳，税率为 1.2%；房产出租的，依照房产租金收入计算缴纳，税率为 12%。

（六）个人所得税

本公司员工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

七、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1. 货币资金

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金			233,411.91			157,225.82
其中：人民币	233,411.91		233,411.91	157,225.82		157,225.82
银行存款			44,979,660.31			33,768,639.27
其中：人民币	44,640,388.82		44,640,388.82	33,765,270.25		33,765,270.25
美元	37,524.03	6.8319	256,360.42	462.42	6.8346	3,160.45
欧元	8,600.00	9.6408	82,910.88	12.60	9.6590	121.70
港币	0.22	0.8815	0.19	98.50	0.8819	86.87
其他货币资金						
合计			45,213,072.22			33,925,865.09

注：本期货币资金增加主要系公司短期借款增加所致。

2. 应收票据

种类	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	505,506.00	310,000.00
商业承兑汇票		
合计	505,506.00	310,000.00

注：1) 2009 年 6 月 30 日，应收票据中无应收持本公司 5%或以上股份的股东款项；

2) 2009 年 6 月 30 日，应收票据中将于本年度到期的金额为 505,506.00 元。

3. 应收账款

应收账款的余额及其账龄分析

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1 年以内	14,879,436.81	743,971.84	83.33	18,536,352.75	926,817.63	87.45
1—2 年	2,836,846.44	283,684.64	15.89	2,235,144.06	223,514.41	10.55
2—3 年	71,855.00	14,371.00	0.40	351,384.99	70,277.00	1.66
3—4 年	61,933.50	18,580.05	0.35	73,150.50	21,945.15	0.34
4—5 年	6,182.00	3,091.00	0.03			
5 年以上	-	-	-			
合计	17,856,253.75	1,063,698.53	100.00	21,196,032.30	1,242,554.19	100.00

分类信息

类别	2009 年 6 月 30 日 账面余额	占比%	2009 年 6 月 30 日 坏账准备
单项金额重大的应收账款	2,832,660.00	15.86	196,229.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合进行减值测试的应收款项			
其他	15,023,593.75	84.14	867,469.53
合计	17,856,253.75	100.00	1,063,698.53

于 2009 年 6 月 30 日，欠款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
大庆油田自动化仪表有限公司自动化仪表厂	货款	1,740,740.00	1 年以内
	货款	1,091,920.00	1-2 年
北京合百意生态能源科技开发有限公司	货款	883,336.00	1 年以内
中石化河南油田	货款	650,000.00	1 年以内
大庆油田自动化仪表有限公司	货款	541,120.00	1 年以内
g3 ferrarisrl	货款	434,416.28	1 年以内

注：1) 2009 年 6 月 30 日应收账款前五名债务人欠款金额合计为 5,341,532.28 元，占应收账款总额的 29.91%。其中账龄 1 年以内金额 4,249,612.28 元；账龄在 1-2 年的金额为 1,091,920.00 元；

2) 2009 年 6 月 30 日应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末以外币标示的应收账款

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	16,728.50	6.8319	114,287.41
欧元	46,810.28	9.6408	451,288.57

4. 预付款项

预付款项的余额及其账龄分析

项目	2009年6月30日		2008年12月31日	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1年以内	6,489,117.53	97.13	3,156,419.83	85.48
1—2年	149,541.05	2.24	295,553.45	8.00
2—3年	42,257.00	0.63	103,754.89	2.81
3—4年			31,690.00	0.86
4—5年			77,408.00	2.10
5年以上			27,805.00	0.75
合计	6,680,915.58	100.00	3,692,631.17	100.00

于2009年6月30日，欠款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
松下电器机电（中国）有限公司	材料款	1,050,000.00	1年以内
中国电子科技集团公司第四十五研究所	设备款	534,500.00	1年以内
PerkinElmer	材料款	481,811.04	1年以内
深圳天祥质量技术服务有限公司广州分公司	认证款	245,000.00	1年以内
中国电子国际展览广告有限责任公司	展会款	180,840.00	1年以内

注：1）2009年6月30日，预付款项前五名债务人欠款金额合计为2,492,151.04元，占预付款项总额的37.30%，

账龄均为1年以内；

2）2009年6月30日，预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

其他应收款的余额及其账龄分析

项目	2009年6月30日			2008年12月31日		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1年以内	2,746,946.49	137,347.32	100.00	483,326.06	22,320.85	95.32
1—2年						
2—3年						
3—4年				23,750.00	7,125.00	4.68
4—5年						
5年以上						
合计	2,746,946.49	137,347.32	100.00	507,076.06	29,445.85	100.00

分类信息

类别	2009年6月30日 账面余额	占比%	2009年6月30日 坏账准备
单项金额重大的其他应收款	2,000,000.00	72.81	100,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合进行减值测试的应收款项			
其他	746,946.49	27.19	37,347.32
合计	2,746,946.49	100.00	137,347.32

于2009年6月30日，欠款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
郑州东方企业投资担保有限公司	担保款	2,000,000.00	1年以内
青海江仓能源发展有限责任公司	工程保证金	50,000.00	1年以内
魏书州	备用金	25,000.00	1年以内
刘惠伟	备用金	21,000.00	1年以内
石艳鹏	备用金	20,000.00	1年以内

注：1) 2009年6月30日，其他应收款前五名债务人欠款金额2,116,000.00元，占其他应收款总额77.03%，账龄均为1年以内；

2) 2009年6月30日，其他应收款中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3) 应收郑州东方企业投资担保有限公司2,000,000.00元系因其向本公司提供借款担保而支付的反担保款项。

6. 存货

类别	2009年6月30日	2008年12月31日
原材料	13,577,646.70	12,831,327.28
委托加工物资	708,911.14	166,577.29
低值易耗品	92,954.96	27,949.15
自制半成品及在产品	2,571,600.32	2,325,888.84
库存商品	10,451,860.70	7,030,193.43
在途物资		
合计	27,402,973.82	22,381,935.99

注：1) 经对2009年6月30日存货进行减值测试，无存货账面价值低于可变现净值的情形，无需计提存货跌价准备；

2) 截至2009年6月30日，无用于抵押、质押的存货；

3) 本期末存货较年初增加较大，主要系销货订单增加，原材料和库存商品储备量加大所致。

7. 固定资产

固定资产原值

项目	2009年1月1日	本期购入	本期在建工程转入	本期其他增加	本期减少	2009年6月30日
房屋和建筑物	17,401,992.26		30,822,687.87			48,224,680.13
机器设备	5,766,026.82	2,557,305.83	31,277.95			8,354,610.60
运输设备	2,726,002.40	118,176.00				2,844,178.40
办公设备	1,678,165.24	408,052.50				2,086,217.74
合计	27,572,186.72	3,083,534.33	30,853,965.82			61,509,686.87

累计折旧

项目	2009年1月1日	本期计提额	本期减少额	2009年6月30日
房屋和建筑物	1,193,969.92	356,869.17		1,550,839.09
机器设备	818,351.81	317,945.11		1,136,296.92
运输设备	528,762.79	131,953.01		660,715.80
办公设备	733,520.22	157,018.86		890,539.08
合计	3,274,604.74	963,786.15		4,238,390.89

固定资产净值

项目	2009年1月1日	本期增加额	本期减少额	2009年6月30日
房屋和建筑物	16,208,022.34	30,822,687.87	356,869.17	46,673,841.04
机器设备	4,947,675.01	2,588,583.78	317,945.11	7,218,313.68
运输设备	2,197,239.61	118,176.00	131,953.01	2,183,462.60
办公设备	944,645.02	408,052.50	157,018.86	1,195,678.66
合计	24,297,581.98	33,937,500.15	963,786.15	57,271,295.98

注：1）2009年6月30日，公司固定资产未发生减值情况，无需计提固定资产减值准备；

2）2009年6月30日，公司无融资租赁租入的固定资产；

3）公司将部分房产用于向中国银行郑州城东支行借款1500万元提供抵押，并于2008年11月7日签订最高额抵押合同，抵押期限为2008年11月7日至2009年11月7日。抵押房产为编号郑房权证高字第20080285、20080286、20080287的三项房产，总建筑面积13,381.02平方米，评估价值2,111.77万元。

4）本期房屋建筑物在建工程转入为汉威生产楼及创威生产楼，系2007年12月开工的工程项目，工程立项批准文号为郑开管（2004）152号和郑开管（2006）187号，至2009年5月汉威生产楼及创威生产楼均已投入使用并转入固定资产核算。

8. 在建工程

项目	2009年1月1日	本期增加	本期转出	本期其他减少	2009年6月30日
创威生产楼	11,800,783.50	2,691,278.40	14,492,061.90		
汉威生产楼	12,744,350.03	3,525,963.60	16,270,313.63		
其他在建工程	53,721.64	37,868.65	91,590.29		
合计	24,598,855.17	6,255,110.65	30,853,965.82		

注：在建工程当期转出详见固定资产注释。

9. 无形资产**原值**

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
土地使用权	6,658,010.60			6,658,010.60
专利	61,240.00			61,240.00
管理软件	591,916.00	2,000.00		593,916.00
合计	7,311,166.60	2,000.00		7,313,166.60

累计摊销

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
土地使用权	409,524.15	32,174.22		441,698.37
专利	12,757.82	38,047.86		50,805.68
管理软件	123,576.72	31,264.21		154,840.93
合计	545,858.69	101,486.29		647,344.98

账面价值

项目	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
土地使用权	6,248,486.45		32,174.22	6,216,312.23
专利	48,482.18		38,047.86	10,434.32
管理软件	468,339.28	2,000.00	31,264.21	439,075.07
合计	6,765,307.91	2,000.00	101,486.29	6,665,821.62

注：公司将土地使用权用于向中国银行郑州城东支行借款 1500 万元提供抵押，并于 2008 年 11 月 7 日签订最高额抵押合同，抵押期限为 2008 年 11 月 7 日至 2009 年 11 月 7 日。抵押的土地使用权为编号郑国用（2008）第 0481 号的土地，面积 15,155.79 平方米，评估价值 714.75 万元。

10. 递延所得税资产和递延所得税负债**已确认的递延所得税资产**

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
减值准备	186,668.86	194,993.97
内部交易未实现利润的影响		13,068.09
可抵扣经营亏损		73,881.13
递延收益	542,257.52	636,315.00
合计	728,926.38	918,258.19

注：期末公司无应确认而未确认的递延所得税资产及递延所得税负债。

11. 所有权受到限制的资产

项目	2009年6月30日	受限制的情形
用于抵押的资产		
其中：固定资产	15,932,490.82	用于银行借款抵押
无形资产	6,216,312.23	用于银行借款抵押

12. 短期借款

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
信用借款	15,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
质押借款		
合计	40,000,000.00	15,000,000.00

注：1) 2008年11月7日本公司向中国银行郑州城东支行抵押借款15,000,000.00元，借款期限一年，年利率5.58%，抵押物为本公司办公楼及土地使用权；另由公司股东任红军先生提供连带责任担保，并签订了相应《最高额保证合同》；

2) 2009年6月15日本公司向中国民生银行股份有限公司郑州分行信用借款15,000,000.00元用于流动资金周转，借款期限六个月，年利率4.86%；

3) 2009年6月19日本公司向交通银行股份有限公司河南省分行贷款10,000,000.00元用于流动资金周转，借款期限一年，年利率5.841%，由郑州东方企业投资担保有限公司提供连带责任担保；

4) 期末公司无以外币标示的短期借款，无已到期未偿还的短期借款。

13. 应付账款

应付账款余额账龄分析

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
1年以内	13,959,757.61	17,898,523.14
1--2年	219,319.29	489,669.61
2--3年	220,987.65	90,294.72
3年以上		230,941.47
合计	14,400,064.55	18,709,428.94

于2009年6月30日，应付账款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
重庆市天字实业集团有限公司郑州第二分公司	工程款	646,226.75	1年以内
余姚市依科电子有限公司	材料款	457,780.62	1年以内
东莞市珉旭模具塑胶制品有限公司	材料款	433,670.38	1年以内
郑州科安电控设备有限公司	材料款	196,370.00	1年以内
上海汉字净化科技有限公司	工程款	176,750.00	1年以内

注：1) 2009年6月30日，应付账款前五名债权人欠款金额合计为1,910,797.75元，占应付账款总额的13.27%，

账龄均为1年以内；

2) 2009年6月30日，应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东债权。

14. 预收款项

预收款项余额账龄分析

项目	2009年6月30日	2008年12月31日
1年以内	4,762,362.98	6,636,909.38
1--2年	24,877.37	498,075.24
2--3年		285,905.00
3年以上		1,500.00
合计	4,787,240.35	7,422,389.62

于2009年6月30日，预收款项金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
q3 innovation llc	货款	409,513.96	1年以内
济南双安仪器仪表电子有限公司	货款	244,105.00	1年以内
吴江市松陵镇安盾消防器材店	货款	236,501.00	1年以内
陕西格润科贸有限责任公司	货款	233,042.00	1年以内
淄博佳安电子有限公司	货款	226,200.00	1年以内

注：1) 2009年6月30日，预收款项前五名债权人欠款金额合计1,349,361.96元，占预收款项总额的28.19%，账龄均为1年内；

2) 2009年6月30日，预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

期末以外币标示的预收款项

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	123,164.54	6.8319	841,447.82
欧元	34,115.31	9.6408	328,898.86

15. 应付职工薪酬

项目	上年余额	本期增加额	本期减少额	本期余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,719,331.11	6,956,552.49	762,778.62
二、职工福利费		262,988.00	262,988.00	
三、社会保险费				
其中：1、医疗保险费		140,833.52	140,833.52	
2、基本养老保险费		338,805.87	338,805.87	
3、年金缴费				
4、失业保险费		23,499.64	23,499.64	
5、工伤保险费		15,574.15	15,574.15	
6、生育保险费		16,276.91	16,276.91	
四、住房公积金		197,856.00	197,856.00	
五、工会经费	206,434.44	46,171.64	51,706.09	200,899.99

项目	上年余额	本期增加额	本期减少额	本期余额
六、职工教育经费	35,127.92	43,920.20	43,920.20	35,127.92
七、其他				
合计	241,562.36	8,805,257.04	8,048,012.87	998,806.53

16. 应交税费

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
增值税	569,119.53	4,470,535.24	3,715,628.19	1,324,026.58
营业税		3,150.00		3,150.00
所得税	1,031,361.93	3,529,589.00	3,108,043.52	1,452,907.41
城建税	39,948.01	402,798.80	371,033.13	71,713.68
教育税附加	17,120.60	172,628.05	159,014.20	30,734.45
房产税		91,010.16	83,450.16	7,560.00
土地使用税		64,412.10	64,412.10	
个人所得税	87.00	17940.28	14501.56	3,525.72
合计	1,657,637.07	8,752,063.63	7,516,082.86	2,893,617.84

续表

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
增值税	1,324,026.58	5,714,500.82	5,860,214.12	1,178,313.28
营业税	3,150.00	3,150.00	6,300.00	
所得税	1,452,907.41	5,595,834.16	8,545,796.96	-1,497,055.39
城建税	71,713.68	667,234.41	647,788.96	91,159.13
教育税附加	30,734.45	286,111.29	277,767.30	39,078.44
房产税	7,560.00	87,230.16	94,790.16	
土地使用税		168,948.02	168,948.02	
个人所得税	3,525.72	274677.33	212327.21	65,875.84
合计	2,893,617.84	12,797,686.19	15,813,932.73	-122,628.70

续表

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
增值税	1,178,313.28	3,326,569.77	4,304,336.74	200,546.31
营业税				
所得税	-1,497,055.39	2,678,548.29	1,404,278.97	-222,786.07
城建税	91,159.13	374,072.42	404,283.69	60,947.86
教育税附加	39,078.44	160,528.40	173,486.33	26,120.51
房产税		64,477.20	43,614.66	20,862.54
土地使用税		162,328.64	108,183.16	54,145.48
个人所得税	65,875.84	2093724.22	331484.68	1,828,115.38
合计	-122,628.70	8,860,248.94	6,769,668.23	1,967,952.01

注：1) 2008 年末应交企业所得税负数余额较大，系 2008 年前三季度公司未取得高新技术企业税收优惠（税率 15%）

之前根据税务机关规定按照 25% 的税率预缴所得税形成。

2) 期末应交个人所得税余额大幅增加系本期末公司派发股东红利, 由公司代扣代缴股东应交个人所得税所致。

17. 应付利息

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
短期借款利息	59,725.00	83,250.00
合计	59,725.00	83,250.00

注: 期末借款利息余额为公司提取的银行结息日至报表日短期借款应付利息。

18. 其他应付款

其他应付款余额账龄分析

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
1 年以内	76,745.12	135,767.57
1—2 年	279,975.60	296,000.00
2—3 年		
3 年以上		
合计	356,720.72	431,767.57

于 2009 年 6 月 30 日, 其他应付款金额较大的单位:

名称	欠款原因	金额	账龄
重庆市天宇实业集团有限公司	工程押金	279,0975.60	1-2 年

注: 1) 2009 年 6 月 30 日, 其他应付款金额较大的单位合计 279,975.60 元, 占其他应付款款总额的 78.49%;

2) 2009 年 6 月 30 日, 其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

19. 递延收益

项目名称	项目期间	期初余额	期末余额	本期确认收入
便携式气体安全探测器	2007.08-2009.08	254,600.00	28,000.00	226,600.00
微型智能红外气体传感器及检测仪表项目	2008.05-2009.12	800,000.00	800,000.00	
电化学气敏原件和传感器产业化项目	2008.06-2010.06	3,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00
电化学及五万台气体传感器项目	2008.07-2009.12		300,000.00	
催化传感器及检测仪表项目	2008.01-2009.12		300,000.00	
MEMS 技术电化学气体传感器	2007.12-2009.12	187,500.00	93,750.00	93,750.00
煤矿人员管理系统	2007.09-2009.09	40,000.00	11,000.00	29,000.00
合计		4,282,100.00	3,532,750.00	1,349,350.00

续表

项目名称	拨款单位	拨款依据
便携式气体安全探测器	郑州高新区创新资金管理办公室	立项代码: 2007C0001
微型智能红外气体传感器及检测仪表项目	郑州高新区管委会财政局	项目编号: 082ZGBG25026
电化学气敏原件和传感器产业化项目	郑州市财政局	豫发改办高技[2008]1436
电化学及五万台气体传感器项目	郑州高新区管委会	与郑州高新区管委会合同

项目名称	拨款单位	拨款依据
催化传感器及检测仪表项目	郑州市财政局	郑科计【2008】12号文件
MEMS技术电化学气体传感器	郑州市财政局	郑科计【2008】13号文件
煤矿人员管理系统	郑州高新区创新资金管理办公室	立项代码：2007C0012

注：2009年6月30日本项目余额为项目尚未完工待结转的政府补助款。

20. 股本

投资者	2009年6月30日		2008年12月31日		2007年12月31日		2006年12月31日	
	金额（股）	占比%	金额（股）	占比%	金额（股）	占比%	金额（股）	占比%
个人股东								
任红军	15,854,290.00	36.03	15,854,290.00	36.03	6,187,040.00	38.67	9,600,000.00	60.00
钟超	7,288,570.00	16.56	7,288,570.00	16.56	2,844,320.00	17.78	3,200,000.00	20.00
钟克创	1,524,380.00	3.46	1,524,380.00	3.46	594,880.00	3.72		
韩琼	1,457,550.00	3.31	1,457,550.00	3.31	568,800.00	3.56		
刘瑞玲	1,382,520.00	3.14	1,382,520.00	3.14	539,520.00	3.37		
肖延岭	1,363,250.00	3.10	1,363,250.00	3.10	532,000.00	3.33		
张广超	1,362,020.00	3.10	1,362,020.00	3.10	531,520.00	3.32		
陈仲青	1,291,500.00	2.94	1,291,500.00	2.94	504,000.00	3.15		
方智勇	1,120,120.00	2.55	1,120,120.00	2.55	437,120.00	2.73		
赵金领	1,104,950.00	2.51	1,104,950.00	2.51	431,200.00	2.70		
吴永莲	1,025,000.00	2.33	1,025,000.00	2.33	400,000.00	2.50		
尚中锋	1,016,390.00	2.31	1,016,390.00	2.31	396,640.00	2.48		
高胜国	863,460.00	1.96	863,460.00	1.96	336,960.00	2.11		
张艳丽	820,000.00	1.86	820,000.00	1.86	320,000.00	2.00		
李雪梅	615,000.00	1.40	615,000.00	1.40	240,000.00	1.50		
闫玉卿	607,620.00	1.38	607,620.00	1.38	237,120.00	1.48		
邬文秀	562,520.00	1.28	562,520.00	1.28	219,520.00	1.37		
彭春红	497,330.00	1.13	497,330.00	1.13	194,080.00	1.21		
任红霞	364,080.00	0.83	364,080.00	0.83	142,080.00	0.89	3,200,000.00	20.00
沈晓雷	205,000.00	0.47	205,000.00	0.47	80,000.00	0.50		
张小水	116,030.00	0.26	116,030.00	0.26	45,280.00	0.28		
王荣贤	82,000.00	0.19	82,000.00	0.19	32,000.00	0.20		
刘凤行	59,040.00	0.13	59,040.00	0.13	23,040.00	0.14		
李晓辉	50,430.00	0.11	50,430.00	0.11	19,680.00	0.12		
焦桂东	45,920.00	0.10	45,920.00	0.10	17,920.00	0.11		
陈彬	40,180.00	0.09	40,180.00	0.09	15,680.00	0.10		
钱英	38,950.00	0.09	38,950.00	0.09	15,200.00	0.10		
张绪文	37,720.00	0.09	37,720.00	0.09	14,720.00	0.09		
时学瑞	35,670.00	0.08	35,670.00	0.08	13,920.00	0.09		
李志刚	32,800.00	0.07	32,800.00	0.07	12,800.00	0.08		

投资者	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额（股）	占比%	金额（股）	占比%	金额（股）	占比%	金额（股）	占比%
李志伟	31,160.00	0.07	31,160.00	0.07	12,160.00	0.08		
李红恩	30,750.00	0.07	30,750.00	0.07	12,000.00	0.08		
张惠军	21,730.00	0.05	21,730.00	0.05	8,480.00	0.05		
李珊珊	13,530.00	0.03	13,530.00	0.03	5,280.00	0.03		
郭向利	12,300.00	0.03	12,300.00	0.03	4,800.00	0.03		
张志广	11,480.00	0.03	11,480.00	0.03	4,480.00	0.03		
霍海航	9,840.00	0.02	9,840.00	0.02	3,840.00	0.02		
任利明	4,920.00	0.02	4,920.00	0.02	1,920.00	0.01		
小计	41,000,000.00	93.18	41,000,000.00	93.18	16,000,000.00	100.00	16,000,000.00	100.00
法人股东								
宁波君润投资有限公司	3,000,000.00	6.82	3,000,000.00	6.82				
小计	3,000,000.00	6.82	3,000,000.00	6.82				
合计	44,000,000.00	100.00	44,000,000.00	100.00	16,000,000.00	100.00	16,000,000.00	100.00

注：1）公司于 2007 年 12 月 2 日召开了公司 2007 年第 3 次临时股东会，经全体股东同意，由公司原 3 位股东将持有的部分股权分别转让给 35 位新股东。本次股权转让完成后，任红军持有公司 38.669% 的股权，为公司第一大股东。公司于 2007 年 12 月 20 日办理了工商变更手续；

2）公司于 2007 年 12 月 25 日召开了 2007 年第 4 次公司临时股东会，经全体股东同意，公司整体改制为股份有限公司，全体股东为本公司的发起人。公司以净资产 41,418,723.70 元作为出资，其中以 41,000,000.00 元按 1: 1 比例折股作为股本，剩余 418,723.70 元作为资本公积。公司于 2008 年 1 月 28 日办理了工商变更手续；

3）公司于 2008 年 6 月 22 日召开了 2008 年第 2 次公司临时股东大会，经全体股东同意，公司申请增加注册资本人民币 3,000,000.00 元，由宁波君润投资有限公司出资。宁波君润投资有限公司按照 1: 6.5 的溢价比例出资，以货币资金实际出资人民币 19,500,000.00 元，其中 3,000,000.00 元增加注册资本，剩余 16,500,000.00 元作为资本公积。公司于 2008 年 6 月 26 日办理了工商变更手续。

21. 资本公积

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
股本溢价	16,929,142.17	16,929,142.17		8,442,008.76
合计	16,929,142.17	16,929,142.17		8,442,008.76

注：1）资本公积 2008 年增加 16,929,142.17 元，其中 16,918,723.70 元为股东出资溢价部分（详见股本注释）；10,418.47 元为本公司收购子公司郑州炜盛电子科技有限公司 1% 股权时，实际支付价款与收购日被收购方净资产份额的差额，根据财政部 2008 年 8 月 7 日发布的《企业会计准则解释 2 号》规定，在控制没有发生变化的情况下，所有与少数股东之间的交易不确认利得或损失，直接调整所有者权益（资本公积）。

2）公司 2007 年发生同一控制下的企业合并，依据《企业会计准则第 20 号—企业合并》准则的相关规定，视同被

收购的各方在最终控制方实施控制时即以目前的状态存在，即视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。公司在编制 2006 年度比较报表时，根据企业会计准则规定调增 2006 年末资本公积（股本溢价）8,442,008.76 元，2007 年 10 月 31 日实现收购后，将资本公积 8,442,008.76 元全部转回。

22. 盈余公积

项目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,284,955.34	2,284,955.34	3,281,989.25	1,636,306.76
合计	2,284,955.34	2,284,955.34	3,281,989.25	1,636,306.76

注：盈余公积 2008 年度减少 3,281,989.25 元，系当年转增股本所致，详见股本注释。

23. 未分配利润

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
上期期末余额	28,059,576.52	22,832,890.01	7,086,703.75	2,152,070.88
加：期初未分配利润调整数				
其中：会计政策变更				
重大会计差错				
其他调整因素				
本期期初余额	28,059,576.52	22,832,890.01	7,086,703.75	2,152,070.88
本期增加额	16,173,732.80	29,648,376.30	19,755,727.53	7,325,192.81
其中：本期净利润转入	16,173,732.80	29,648,376.30	19,755,727.53	7,325,192.81
其他增加				
本期减少额	9,680,000.00	24,421,689.79	4,009,541.27	2,390,559.94
其中：本期提取盈余公积数		2,284,955.34	1,645,682.49	570,286.23
本期分配现金股利数	9,680,000.00			
本期分配股票股利数				
其他减少		22,136,734.45	2,363,858.78	1,820,273.71
本期期末余额	34,553,309.32	28,059,576.52	22,832,890.01	7,086,703.75
其中：董事会已批准的现金股利数				

注：1) 2008 年度未分配利润的其他减少额 22,136,734.45 元，系当年转增股本所致，详见股本注释；

2) 2007 年度未分配利润的其他减少额 2,363,858.78 元与 2006 年度未分配利润的其他减少额 1,820,273.71 元，系依据《企业会计准则第 20 号—企业合并》准则的相关规定，在模拟编制比较报表时，应对被合并方在企业合并前实现的留存收益归属于合并方的部分用资本公积恢复，但因公司资本公积-股本溢价余额不足以恢复上述合并日前应享有的留存收益，故将其作为各期末未分配利润减少数予以列报。

3) 依据 2009 年 4 月 27 日召开的 2008 年度公司股东大会通过的利润分配方案，以 2008 年末总股本 4400 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 2.20 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 9,680,000.00 元。实际分红时间为 2009 年 6 月。

24. 营业收入及成本

分类信息

项目	2009 年 1-6 月		2008 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,518,445.16	19,318,945.18	95,188,092.66	38,581,554.72
其他业务	1,178,218.06	789,727.00	2,143,342.93	1,299,521.87
合计	52,696,663.22	20,108,672.18	97,331,435.59	39,881,076.59

续表

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,270,834.67	27,598,367.10	29,029,175.52	13,134,831.24
其他业务	613,881.07	339,945.71	68,748.71	22,404.67
合计	64,884,715.74	27,938,312.81	29,097,924.23	13,157,235.91

主营业务收入成本

(1) 传感器按其适用原理分类, 检测仪器仪表按其用途分类

项目	2009 年 1-6 月		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
半导体类传感器	2,586,259.27	1,031,693.97	8,776,663.20	3,832,291.49
催化类传感器	1,977,475.40	672,699.70	3,353,986.30	803,891.43
电化学类传感器	683,634.66	311,495.90	1,671,091.39	631,492.26
红外类传感器	25,474.74	12,218.26	14,700.85	7,085.17
其他	114,499.31	20,383.93	101,296.12	90,388.90
传感器小计	5,387,343.38	2,048,491.76	13,917,737.86	5,365,149.25
警用 (酒精检测仪)	1,961,213.45	701,590.55	2,521,781.50	1,054,528.82
民用	11,421,925.73	5,838,575.96	36,696,730.58	19,606,296.25
工业便携	17,832,209.06	6,881,473.13	11,838,538.85	3,786,016.52
工业固定	13,401,862.03	3,373,722.20	28,721,468.49	8,299,314.20
工业系统	1,513,891.51	475,091.58	1,491,835.38	470,249.68
检测仪器仪表小计	46,131,101.78	17,270,453.42	81,270,354.80	33,216,405.47
合计	51,518,445.16	19,318,945.18	95,188,092.66	38,581,554.72

续表

项目	2007 年度		2006 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
半导体类传感器	5,076,093.49	1,880,704.93	2,794,650.40	1,091,868.77
催化类传感器	2,956,415.46	736,209.23	1,667,823.01	371,756.32
电化学类传感器	523,859.24	235,109.23		
红外类传感器				
其他	863,944.74	617,296.94	394,004.26	123,889.39
传感器小计	9,420,312.93	3,469,320.33	4,856,477.67	1,587,514.48
警用 (酒精检测仪)	1,953,402.88	476,370.67	117,340.14	24,115.63
民用	18,067,818.46	11,283,097.25	13,322,668.00	7,379,233.31
工业便携	9,565,465.07	3,697,434.50	3,673,689.45	1,310,279.12

项目	2007 年度		2006 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业固定	24,386,745.70	8,411,030.57	7,059,000.26	2,833,688.70
工业系统	877,089.63	261,113.78		
检测仪器仪表小计	54,850,521.74	24,129,046.77	24,172,697.85	11,547,316.76
合计	64,270,834.67	27,598,367.10	29,029,175.52	13,134,831.24

(2) 客户前五名

客户名称	2006 年度	占总额比例(%)
大庆油田自动化仪表有限公司	1,770,680.34	6.09
H&S ENTERPRISE LTD	1,734,577.20	5.96
C.D. PRODUCTS S.A	1,208,543.81	4.15
Royal Development for Gas Works and Contracting	1,031,915.42	3.55
沈阳江阳奥立仪测科技有限公司	786,341.03	2.70
合计	6,532,057.80	22.45

续表

客户名称	2007 年度	占总额比例(%)
大庆油田自动化仪表有限公司	2,296,470.09	3.54
大庆高新区瑞丰年经贸有限公司	2,076,923.08	3.20
济南金诺利燃气设备中心	1,845,982.91	2.85
沈阳江阳奥立仪测科技有限公司	1,318,547.86	2.03
大庆油田自动化仪表有限公司自动化仪表厂	1,254,358.97	1.93
合计	8,792,282.91	13.55

续表

客户名称	2008 年度	占总额比例(%)
g3 ferrari S.R.L	5,959,668.68	6.12
深圳市汇美共兴实业有限公司	3,602,521.54	3.70
Aleks digital technology inc	3,558,112.85	3.65
q3 innovation llc	3,486,626.36	3.58
C.D. PRODUCTS S.A	2,579,220.18	2.65
合计	19,186,149.61	19.71

续表

客户名称	2009 年 1-6 月	占总额比例%
北京合百意生态能源科技开发有限公司	12,163,504.27	23.08%
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	3,659,423.08	6.94%
q3 innovation llc	2,514,350.98	4.77%
g3 ferrari S.R.L	2,160,524.33	4.10%
C.D. PRODUCTS S.A	1,295,931.71	2.46%
合计	21,793,734.37	41.36%

其他业务收入成本（按类别）

项目	2009 年 1-6 月		2008 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	1,178,218.06	789,727.00	2,143,342.93	1,299,521.87
其他				
合计	1,178,218.06	789,727.00	2,143,342.93	1,299,521.87

续表

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	613,881.07	339,945.71	68,748.71	22,404.67
其他				
合计	613,881.07	339,945.71	68,748.71	22,404.67

地区分部

项目	2009 年 1-6 月		2008 年度	
	收入	成本	收入	成本
北美洲	1,517,281.04	833,856.85	3,863,929.74	1,756,241.71
大洋洲	627,603.92	327,161.06	672,144.97	342,035.37
非洲	412,422.09	255,722.39	974,823.47	574,223.46
南美洲	1,011,520.70	555,904.56	2,177,717.97	1,172,119.35
欧洲	5,071,115.10	3,442,686.43	17,735,248.10	9,609,808.57
亚洲	3,612,867.18	2,004,613.17	7,814,639.72	4,678,237.09
国外贸易小计	12,252,810.03	7,419,944.46	33,238,503.97	18,132,665.55
东北	3,150,974.73	608,738.94	7,956,254.00	1,933,716.46
华北	21,318,854.90	5,522,475.98	17,884,156.17	4,821,537.59
华东	2,366,292.17	491,312.35	7,572,219.19	2,173,776.26
华南	931,907.48	167,777.52	6,988,829.05	2,262,688.71
华中	9,528,191.57	5,150,591.83	15,905,619.39	7,917,005.86
西北	1,671,334.99	413,820.19	2,590,151.21	701,989.79
西南	1,476,297.35	334,010.91	5,195,702.61	1,937,696.37
国内贸易小计	40,443,853.19	12,688,727.72	64,092,931.62	21,748,411.04
合计	52,696,663.22	20,108,672.18	97,331,435.59	39,881,076.59

续表

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
北美洲	1,218,339.11	571,254.75	261,362.97	123,363.32
大洋洲	300,987.99	147,484.11	514,802.78	253,282.97
非洲	927,250.47	529,460.02	560,702.96	300,536.79
南美洲	610,822.30	331,065.69	99,008.49	52,870.53
欧洲	8,613,027.59	5,343,889.92	6,141,183.04	3,494,365.08

亚洲	6,982,427.78	4,405,911.94	6,308,410.96	3,797,663.41
国外贸易小计	18,652,855.24	11,329,066.43	13,885,471.20	8,022,082.10
东北	10,343,533.60	2,647,944.60	4,166,396.59	1,099,928.70
华北	9,513,321.46	2,701,783.29	2,170,988.59	603,534.83
华东	4,818,817.33	1,395,136.83	2,354,176.08	692,127.77
华南	3,259,887.22	1,144,220.41	1,294,236.52	419,332.63
华中	14,038,327.84	7,313,968.81	4,229,464.93	2,034,010.72
西北	2,445,485.88	692,072.50	883,852.71	239,524.08
西南	1,812,487.17	714,119.94	113,337.61	46,695.08
国内贸易小计	46,231,860.50	16,609,246.38	15,212,453.03	5,135,153.81
合计	64,884,715.74	27,938,312.81	29,097,924.23	13,157,235.91

25. 营业税金及附加

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
城市维护建设税	374,072.42	667,341.99	402,798.80	86,513.46
教育费附加	160,528.40	286,003.72	172,628.05	37,077.21
营业税	1,575.00	3,150.00	3,150.00	787.50
其他				
合计	536,175.82	956,495.71	578,576.85	124,378.17

26. 销售费用

项目	2009年1-6月		2008年度		
	金额	比例%	金额	比例%	较上年增长%
工资、福利及社会统筹	3,130,211.75	50.16	3,563,181.43	33.75	119.66
办公费	134,494.51	2.16	282,982.63	2.68	79.80
差旅费	1,070,455.76	17.15	1,919,441.61	18.18	38.03
广告宣传费	175,544.04	2.81	650,446.94	6.16	43.97
展会费	55,826.67	0.89	913,887.70	8.66	-12.01
业务招待	319,736.30	5.12	508,514.15	4.82	66.06
运输费	268,017.27	4.30	1,047,886.49	9.93	-2.14
其他	1,085,651.71	17.40	1,669,698.81	15.82	274.06
合计	6,239,938.01	100.00	10,556,039.76	100.00	62.80

续表

项目	2007年度			2006年度	
	金额	比例%	较上年增长%	金额	比例%
工资、福利及社会统筹	1,622,099.00	25.02	169.53	601,829.20	15.96
办公费	157,389.22	2.43	305.66	38,797.90	1.03
差旅费	1,390,611.90	21.45	27.42	1,091,392.20	28.94
广告宣传费	451,796.36	6.97	-5.86	479,944.32	12.73
展会费	1,038,652.04	16.02	88.14	552,071.96	14.64
业务招待	306,213.94	4.72	339.95	69,601.70	1.85
运输费	1,070,756.24	16.51	101.81	530,578.10	14.07
其他	446,373.00	6.88	9.77	406,628.95	10.78

合计	6,483,891.70	100.00	71.95	3,770,844.33	100.00
----	--------------	--------	-------	--------------	--------

27、管理费用

项目	2009年1-6月		2008年度		
	金额	比例%	金额	比例%	较上年增长%
工资、福利及社会统筹	2,218,811.88	28.45	2,588,792.51	18.59	287.75
办公费	171,891.69	2.20	653,703.69	4.70	-13.60
差旅费	71,779.70	0.92	182,664.50	1.31	-17.82
折旧	636,584.81	8.16	947,984.91	6.81	17.94
研发费用	3,156,446.08	40.47	6,804,890.46	48.88	313.36
车辆费用	252,724.30	3.24	522,202.73	3.75	30.47
业务招待费	184,759.30	2.37	371,303.00	2.67	5.59
其他	1,105,645.79	14.18	1,850,480.58	13.29	53.09
合计	7,798,643.55	100.00	13,922,022.38	100.00	129.84

续表

项目	2007年度			2006年度	
	金额	比例%	较上年增长%	金额	比例%
工资、福利及社会统筹	667,647.28	11.02	18.40	563,914.73	17.29
办公费	756,582.87	12.49	81.88	415,988.90	12.75
差旅费	222,273.08	3.67	247.46	63,971.40	1.96
折旧	803,756.15	13.27	243.36	234,086.01	7.18
研发费用	1,646,239.30	27.18	152.87	651,013.29	19.96
车辆费用	400,255.81	6.61	35.76	294,829.66	9.04
业务招待费	351,642.10	5.81	111.36	166,372.50	5.10
其他	1,208,788.67	19.96	38.74	871,261.26	26.71
合计	6,057,185.26	100.00	85.72	3,261,437.75	100.00

28、财务费用

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
利息支出	512,997.00	770,118.00	142,772.00	
减：利息收入	136,663.75	114,248.90	38,589.67	22,992.97
汇兑损失	188,348.85	317,568.25	8,067.45	
减：汇兑收益	203,731.36	195,637.31		43,397.62
其他	44,131.32	59,583.17	77,034.36	67,955.36
合计	405,082.06	837,383.21	189,284.14	1,564.77

29、资产减值损失

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
坏账准备——应收账款	-178,855.66	729,098.82	318,585.14	194,870.23

坏账准备——其他应收款	107,901.47	-57,759.57	1,094.01	3,670.18
合计	-70,954.19	671,339.25	319,679.15	198,540.41

30. 营业外收入

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
政府补助	1,359,150.00	4,087,556.00	102,832.00	81,712.00
其他	8,269.11	11,829.40	95.00	405.00
合计	1,367,419.11	4,099,385.40	102,927.00	82,117.00

注：2008 年度政府补助发生额较大，原因系 2008 年政府补助的研发项目集中完工并确认相关收入。2009 年 1-6 月政府补助较上年大幅减少，因为本期政府补助的研发项目尚未完工。

31. 营业外支出

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
处置固定资产损失			43,916.75	
捐赠支出		149,242.21		
其他	4,912.00	229.32	64,374.67	611.03
合计	4,912.00	149,471.53	108,291.42	611.03

32. 所得税费用

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期所得税	2,678,548.29	5,134,284.18	3,991,139.00	1,385,195.47
递延所得税	189,331.81	-365,923.12	-468,024.31	-64,718.98
合计	2,867,880.10	4,768,361.06	3,523,114.69	1,320,476.49

33. 现金流量**收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目**

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收到展览宣传费返还			875,662.24	863,438.10
收到财政补助款	600,000.00	4,500,000.00	3,007,000.00	
收到其他往来款			2,120,548.89	771,220.36
收到政府奖励款	9,800.00	650,000.00	30,000.00	30,000.00
收回投标保证金		215,000.00		
利息收入	44,131.32	114,248.90	38,589.67	22,992.97
其他	42,648.80	334,421.56	95.00	400.00

合计	696,580.12	5,813,670.46	6,071,895.80	1,688,051.43
----	------------	--------------	--------------	--------------

支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
差旅费	1,278,098.49	2,108,730.61	1,611,462.78	1,229,739.40
招待费	527,456.00	880,566.35	640,513.80	246,767.20
办公费	808,296.53	972,977.59	855,203.69	367,742.74
车辆费	441,127.10	841,870.17	424,743.81	315,280.96
展览费	337,739.67	895,887.70	1,031,140.04	571,892.05
广告宣传费	142,302.87	650,146.94	449,786.36	462,344.32
运输费	666,383.37	1,194,063.90	1,076,298.22	555,593.14
备用金借款	168,200.00	156,300.00	185,100.00	29,000.00
认证检测费	432,328.00	945,763.00	352,135.00	768,543.00
对外往来款	82,360.00	119,426.44	699,079.69	1,267,724.66
上市费用	141,264.10			
咨询费	110,800.00	186,390.00	89,410.00	
通讯费	174,471.90	324,750.11	70,385.82	101,419.31
水电费	427,861.66	513,800.50	533,702.40	277,597.06
研发费用	850,695.28	1,170,399.40	980,962.60	540,128.78
安装费	166,627.56	368,081.10	239,456.60	151,000.00
手续费	44,131.32	53,352.00	72,629.06	61,364.18
其他	327,272.67	513,961.88	123,720.18	204,449.04
合计	7,127,416.52	11,896,467.69	9,435,730.05	7,150,585.84

现金流量表附注

补充资料	2009年1-6月	2008年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,173,732.80	29,688,631.50
加：资产减值准备	-70,954.19	671,339.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	963,786.15	1,468,723.05
无形资产摊销	101,486.29	196,640.04
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损失（收益以“-”号填列）	-	
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）	512,997.00	770,118.00
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）	189,331.81	84,076.88
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）	-5,021,037.83	-9,394,094.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,275,577.84	-6,157,461.47

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,751,514.37	-2,249,232.61
其他	-115,233.03	84,991.02
经营活动产生的现金流量净额	12,210,045.53	15,163,730.74
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,213,072.22	33,925,865.09
减：现金的期初余额	33,925,865.09	17,438,339.36
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	11,287,207.13	16,487,525.73

续表

补充资料	2007 年度	2006 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,789,306.72	7,344,952.37
加：资产减值准备	319,679.15	198,540.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,134,724.77	422,793.72
无形资产摊销	186,354.84	100,773.60
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损失（收益以“－”号填列）	43,916.75	
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）	142,772.00	
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）	-468,024.31	-64,718.98
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）	-5,288,779.94	-4,218,625.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,183,789.00	-3,657,101.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,371,050.58	4,002,894.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,047,211.56	4,129,508.63
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	17,438,339.36	3,655,044.62
减：现金的期初余额	3,655,044.62	2,187,865.56
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	13,783,294.74	1,467,179.06

期末列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

项目	2009年6月30日	2008年12月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
货币资金	45,213,072.22	33,925,865.09	17,438,339.36	3,655,044.62
减：原存期三个月以上的定期存款				
受到限制的存款				
年末现金及现金等价物余额	45,213,072.22	33,925,865.09	17,438,339.36	3,655,044.62
减：年初现金及现金等价物余额	33,925,865.09	17,438,339.36	3,655,044.62	2,187,865.56
现金及现金等价物净（减少额）/增加额	11,287,207.13	16,487,525.73	13,783,294.74	1,467,179.06

八、母公司财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1. 应收账款

应收账款的余额及其账龄分析

项目	2009年6月30日			2008年12月31日		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1年以内	14,516,954.60	667,454.28	83.03	17,504,735.72	873,996.78	86.90
1—2年	2,833,846.44	283,384.64	16.21	2,219,963.06	221,996.31	11.02
2—3年	71,855.00	14,371.00	0.41	351,384.99	70,277.00	1.74
3—4年	61,933.50	18,580.05	0.35	66,968.50	20,090.55	0.34
4—5年						
5年以上						
合计	17,484,589.54	983,789.97	100.00	20,143,052.27	1,186,360.64	100.00

注：公司采用个别计提法对期末应收关联方往来款 1,167,868.99 元不予计提坏账准备。

于 2009 年 6 月 30 日，欠款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
大庆油田自动化仪表有限公司自动化仪表厂	货款	1,740,740.00	1年以内
		1,091,920.00	1-2年
北京合百意生态能源科技开发有限公司	货款	883,336.00	1年以内
中石化河南油田	货款	650,000.00	1年以内
大庆油田自动化仪表有限公司	货款	541,120.00	1年以内
g3 ferrarisrl	货款	434,416.28	1年以内

注：1) 2009年6月30日，应收账款前五名债务人欠款金额合计 5,341,532.28 元，占应收账款总额的 30.55%。其中账龄在 1 年以内的 4,249,612.28 元，账龄在 1-2 年的金额 1,091,920.00 元；

2) 2009年6月30日，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末以外币标示的应收账款

币种	原币	汇率	记账本位币
----	----	----	-------

美元	16,728.50	6.8319	114,287.41
欧元	46,810.28	9.6408	451,288.57

2. 其他应收款

其他应收款的余额及其账龄分析

项目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	占比%	账面余额	坏账准备	占比%
1 年以内	9,899,219.74	130,418.29	100.00	2,061,695.00	18,084.75	98.86
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年				23,750.00	7,125.00	1.14
4—5 年						
5 年以上						
合计	9,899,219.74	130,418.29	100.00	2,085,445.00	25,209.75	100.00

于 2009 年 6 月 30 日，欠款金额前五名的单位

名称	欠款原因	金额	账龄
郑州创威煤安科技有限公司	借款	7,290,854.00	1 年以内
郑州东方企业投资担保有限公司	担保款	2,000,000.00	1 年以内
魏书州	备用金	25,000.00	1 年以内
刘惠伟	备用金	21,000.00	1 年以内
石艳鹏	保证金	20,000.00	1 年以内

注：1) 2009 年 6 月 30 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计 9,356,854.00 元，占其他应收款总额的 94.52%，账龄均为 1 年以内；

2) 2009 年 6 月 30 日，公司其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3) 应收郑州东方企业投资担保有限公司 2,000,000.00 元系因其向本公司提供借款担保而支付的反担保款项。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	2009 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
郑州炜盛电子科技有限公司	100%	8,238,715.82			8,238,715.82
郑州创威煤安科技有限公司	100%	11,686,910.38			11,686,910.38
合计		19,925,626.20			19,925,626.20

4. 投资性房地产

(1) 原值

项目	上年余额	本期购入	本期在建工程转入	本期其他增加	本期减少	本期余额
房屋和建筑物	2,030,083.09					2,030,083.09
合计	2,030,083.09					2,030,083.09

(2) 累计折旧

项目	上年余额	本期增加	本期减少	本期余额
房屋和建筑物	139,286.16	32,142.96		171,429.12
合计	139,286.16	32,142.96		171,429.12

(3) 净值

项目	上年余额	本期增加	本期减少	本期余额
房屋和建筑物	1,890,796.93		32,142.96	1,858,653.97
合计	1,890,796.93		32,142.96	1,858,653.97

注：投资性房地产系本公司向两子公司出租（经营租赁）本公司生产楼第 4 层。

5. 营业收入及成本

分类信息

项目	2009 年 1-6 月		2008 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,557,061.46	22,863,785.83	84,637,367.29	38,289,349.63
其他业务	522,633.13	347,401.76	1,544,096.07	738,151.03
合计	49,079,694.59	23,211,187.59	86,181,463.36	39,027,500.66

续表

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,283,136.11	26,320,558.58	26,077,893.69	13,072,954.57
其他业务	597,498.69	275,099.91	70,396.14	12,285.82
合计	57,880,634.80	26,595,658.49	26,148,289.83	13,085,240.39

主营业务收入成本

(1) 检测仪器仪表按其用途分类

项目	2009 年 1-6 月		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气体传感器	2,278,365.95	1,486,133.77	4,339,676.79	2,476,172.99
警用仪器（酒精检测仪）	1,961,213.45	701,590.55	2,521,781.66	1,054,528.80
民用仪器仪表	11,722,437.06	7,460,586.36	36,970,049.46	21,638,469.49
工业便携仪器仪表	17,326,687.90	8,429,410.15	11,926,712.81	4,178,433.40
工业固定仪器仪表	13,754,465.59	4,310,973.42	27,387,311.19	8,471,495.27
工业系统仪器仪表	1,513,891.51	475,091.58	1,491,835.38	470,249.68
合计	48,557,061.46	22,863,785.83	84,637,367.29	38,289,349.63

续表

项目	2007 年度		2006 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

气体传感器	2,541,171.94	1,529,774.88	1,905,195.84	1,070,993.56
警用仪器（酒精检测仪）	1,953,402.88	476,370.67	117,340.13	24,115.63
民用仪器仪表	18,312,820.11	11,899,329.21	13,322,668.01	7,670,378.62
工业便携仪器仪表	8,881,218.83	3,283,566.85	3,673,689.45	1,361,975.77
工业固定仪器仪表	24,717,432.72	8,870,403.19	6,823,679.69	2,870,013.46
工业系统仪器仪表	877,089.63	261,113.78	235,320.57	75,477.53
合计	57,283,136.11	26,320,558.58	26,077,893.69	13,072,954.57

(2) 客户前五名

客户名称	2006 年度	占总额比例(%)
大庆油田自动化仪表有限公司	1,770,680.34	6.77
H&S ENTERPRISE LTD	1,734,577.20	6.63
C.D. PRODUCTS, S.A	1,208,543.81	4.62
Royal Development for GasWorks and Contracting	1,031,915.42	3.95
沈阳江阳奥立仪测科技有限公司	786,341.03	3.01
合计	6,532,057.80	24.98

续表

客户名称	2007 年度	占总额比例(%)
大庆油田自动化仪表有限公司	2,296,470.09	3.97
大庆高新区瑞丰年经贸有限公司	2,076,923.08	3.59
济南金诺利燃气设备中心	1,845,982.91	3.19
沈阳江阳奥立仪测科技有限公司	1,318,547.86	2.28
大庆油田自动化仪表有限公司自动化仪表厂	1,254,358.97	2.16
合计	8,792,282.91	15.19

续表

客户名称	2008 年度	占总额比例(%)
g3 ferrarisrl	5,959,668.68	6.92
Aleks digital technology inc	3,558,112.85	4.13
q3 innovation llc	3,486,626.36	4.05
C.D. PRODUCTS, S.A	2,579,220.18	2.99
大庆油田自动化仪表有限公司	2,002,948.72	2.32
合计	17,586,576.79	20.41

续表

客户名称	2009 年 1-6 月	占总额比例(%)
北京合百意生态能源科技开发有限公司	12,163,504.27	24.78
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	3,659,423.08	7.46
q3 innovation llc	2,514,350.98	5.12
g3 ferrarisrl	2,160,524.33	4.40
C.D. PRODUCTS S.A	1,295,931.71	2.64

合计	21,793,734.37	44.40
----	---------------	-------

其他业务收入成本（按类别）

项目	2009 年 1-6 月		2008 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	491,133.13	315,258.80	1,481,096.07	738,151.03
房屋租金	31,500.00	32,142.96	63,000.00	
合计	522,633.13	347,401.76	1,544,096.07	738,151.03

续表

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	534,498.69	275,099.91	54,646.14	12,285.82
房屋租金	63,000.00		15,750.00	
合计	597,498.69	275,099.91	70,396.14	12,285.82

地区分部

项目	2009 年 1-6 月		2008 年度	
	收入	成本	收入	成本
北美洲	1,517,281.04	833,856.85	3,863,929.74	1,756,241.71
大洋洲	627,603.92	327,161.06	672,144.97	342,035.37
非洲	412,422.09	255,722.39	974,823.47	574,223.46
南美洲	1,011,520.70	555,904.56	2,177,717.97	1,172,119.35
欧洲	5,071,115.10	3,442,686.43	17,735,248.10	9,609,808.57
亚洲	3,612,867.18	2,004,613.17	7,814,639.72	4,678,237.09
国外小计	12,252,810.03	7,419,944.46	33,238,503.97	18,132,665.55

项目	2009 年 1-6 月		2008 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	2,575,867.47	850,406.02	6,909,716.41	2,210,148.67
华北	21,725,794.62	10,039,738.93	17,225,671.03	6,206,453.74
华东	620,978.49	156,088.21	8,013,868.00	3,007,288.58
华南	931,907.48	292,782.77	269,649.73	185,604.51
华中	8,321,892.99	3,373,315.25	15,495,869.74	6,804,927.86
西北	1,343,671.78	576,455.92	2,520,714.30	1,249,110.34
西南	1,306,771.73	502,456.03	2,507,470.18	1,231,301.41
国内小计	36,826,884.56	15,791,243.13	52,942,959.39	20,894,835.11
合计	49,079,694.59	23,211,187.59	86,181,463.36	39,027,500.66

续表

项目	2007 年度		2006 年度	
	收入	成本	收入	成本

北美洲	1,218,339.11	571,254.75	261,362.97	123,363.32
大洋洲	300,987.99	147,484.11	514,802.78	253,282.97
非洲	927,250.47	529,460.02	560,702.96	300,536.79
南美洲	610,822.30	331,065.69	99,008.49	52,870.53
欧洲	8,613,027.59	5,343,889.92	6,141,183.04	3,494,365.08
亚洲	6,982,427.77	4,405,911.94	6,308,410.96	3,797,663.38
国外小计	18,652,855.23	11,329,066.43	13,885,471.20	8,022,082.07
东北	9,544,532.48	3,063,794.93	3,910,792.31	1,462,636.32
华北	8,244,729.84	2,893,900.17	1,727,409.92	652,960.95
华东	3,946,407.44	1,369,403.38	2,008,426.95	751,151.68
华南	1,542,167.69	635,373.09	480,238.46	236,304.63
华中	12,660,113.06	5,798,331.78	3,321,861.53	1,577,884.23
西北	1,840,405.98	859,469.59	627,217.67	299,810.05
西南	1,449,423.08	646,319.12	186,871.79	82,410.46
国内小计	39,227,779.57	15,266,592.06	12,262,818.63	5,063,158.32
合计	57,880,634.80	26,595,658.49	26,148,289.83	13,085,240.39

九、净资产收益率及每股收益

按照证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的相关规定，本公司 2009 年 1-6 月、2008 年度、2007 年度、2006 年度净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率（%）							
	全面摊薄				加权平均			
	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.54	32.48	46.91	22.09	17.11	44.46	45.90	30.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.15	28.82	40.30	16.39	15.67	39.44	39.43	22.39

报告期利润	每股收益							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.70	1.23	0.53	0.37	0.70	1.23	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.62	1.06	0.40	0.34	0.62	1.06	0.40

十、扣除非经常性损益的净利润

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会公告（2008）43 号一公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号的规定执行。

项目	2009 年 1-6 月	2008 年度
归属于母公司的净利润	16,173,732.80	29,648,376.30
减：非经常性损益项目		
非流动性资产处置损益		
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	1,359,150.00	4,087,556.00
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		
因不可抗力因素，计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		
其他营业外收入	8,269.11	11,829.40
其他营业外支出	-4,912.00	-149,471.53
中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目		
非经常性项目合计	1,362,507.11	3,949,913.87
非经常性损益的所得税影响数	2,708.87	592,487.08
归属少数股东非经常性损益的影响数		9,681.06
非经常性损益影响净额	1,359,798.24	3,347,745.73
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	14,813,934.56	26,300,630.57

续表

项目	2007 年度	2006 年度
归属于母公司的净利润	19,755,727.53	7,325,192.81
减：非经常性损益项目		
非流动性资产处置损益	-43,916.75	
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	102,832.00	81,712.00
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		
因不可抗力因素，计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		

项目	2007 年度	2006 年度
交易价格显示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	2,363,858.78	1,840,033.27
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
其他营业外收入	95.00	405.00
其他营业外支出	-64,374.67	-611.03
中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	453,131.29	
非经常性项目合计	2,811,625.65	1,921,539.24
非经常性损益的所得税影响数	-804.66	12,225.15
归属少数股东非经常性损益的影响数	26,975.55	21,460.03
非经常性损益影响净额	2,785,454.76	1,887,854.06
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	16,970,272.77	5,437,338.75

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、公司实际控制人

单位名称	与本公司关系	持股比例
任红军	公司第一大股东	36.03%

2、存在控制关系的子公司

单位名称	业务性质	注册地	持股比例
郑州炜盛电子科技有限公司	气敏元件等的开发、生产、销售	郑州	100.00%
郑州创威煤安科技有限公司	监控、检测仪表的生产、销售	郑州	100.00%

3、存在控制关系的子公司注册资本及变化

单位名称	2006 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
郑州炜盛电子科技有限公司	1,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00
郑州创威煤安科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00

续表

单位名称	2007 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2007 年 12 月 31 日
郑州炜盛电子科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
郑州创威煤安科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

续表

单位名称	2008 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
郑州炜盛电子科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
郑州创威煤安科技有限公司	3,000,000.00	9,000,000.00		12,000,000.00

续表

单位名称	2009年1月1日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
郑州炜盛电子科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
郑州创威煤安科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00

4、不存在控制关系的关联方

单位名称	与本公司的关系
北京汉威安仪科技有限公司	本公司第一大股东控股的子公司

注：北京汉威安仪科技有限公司经北京市工商行政管理局丰台分局核准已于2008年7月21日注销。

(二) 关联交易

1、公司确定每项产品价格时参照下列顺序：

- (1) 有国家规定价格的，根据该国家规定价格执行；
- (2) 若无国家规定价格，有可适用的行业价格标准的，根据该行业价格标准执行；
- (3) 若无国家规定价格和可适用的行业价格标准时，则按该产品成本加适当利润作为定价基础。

2、向其他关联方销售商品

单位名称	2009年1-6月		2008年度		2007年度		2006年度	
	金额	占该类交易比例(%)	金额	占该类交易比例(%)	金额	占该类交易比例(%)	金额	占该类交易比例(%)
北京汉威安仪科技有限公司					520,264.00	0.87		

3、母公司合并子公司前发生的关联交易

1) 销售商品

单位名称	2007年1-10月		2006年度	
	金额	占该类交易	金额	占该类交易比
郑州炜盛电子科技有限公司	447,889.74	0.93		
郑州创威煤安科技有限公司	147,324.79	0.31		

2) 采购货物

单位名称	2007年1-10月		2006年度	
	金额	占该类交易	金额	占该类交易比
郑州炜盛电子科技有限公司	1,414,267.34	6.38	2,206,788.57	16.86
郑州创威煤安科技有限公司	50,769.23	0.23		

3) 收取租赁费

单位名称	2007年1-10月		2006年度	
	金额	占该类交易	金额	占该类交易比
郑州炜盛电子科技有限公司	50,000.00	79.37	15,000.00	95.24
郑州创威煤安科技有限公司	2,500.00	3.97	750.00	4.76

4) 关联方往来余额

会计科目	单位名称	2007 年 10 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
		金额	占该科目比	金额	占该科目比
应付帐款	郑州炜盛电子科技有限公司	3,685,242.40	78.77	2,560,012.25	78.57
其他应付款	郑州炜盛电子科技有限公司			1,000,000.00	84.00
其他应收款	郑州炜盛电子科技有限公司	50,000.00	3.24		
其他应收款	郑州创威煤安科技有限公司	1,350,750.00	87.40		

十二、承诺事项

公司在本报告期间无应予披露而未予披露的承诺事项。

十三、或有事项

(一) 已贴现商业承兑汇票

公司在本报告期间无已贴现商业承兑汇票。

(二) 未决诉讼或仲裁

公司在本报告期间无未决诉讼或仲裁。

(三) 对外担保

公司在本报告期间无对外担保。

(四) 其他

公司在本报告期间无应予披露而未予披露的其他或有事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

公司无应予披露而未予披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、首次执行企业会计准则

依据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求，公司对 2006 年度的相关比较数据已进行追溯调整，并已按照企业会计准则重新列报。

(一) 按原会计准则和制度列报的 2006 年末股东权益调整为按企业会计准则列报的股东权益的调节项目列示如下：

序号	项目	2006 年
	按原会计准则和制度列报的金额	24,927,257.18
1	长期股权投资差额	
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3	因预计资产弃置费用补提的以前年度折旧等	
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5	股份支付	
6	符合预计负债确认条件的重组义务	
7	同一控制下企业合并	8,269,967.77

8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10	金融工具分拆增加的权益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	24,137.06
13	其他	
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	33,221,362.01

（二）按原会计准则和制度列报的 2006 年净利润调整为按企业会计准则列报的净利润的调节项目列示如下：

项目	2006 年度
按原会计准则和制度列报的金额	5,678,725.27
加：少数股东损益	19,759.56
加：追溯调整项目影响合计数	1,646,467.54
其中：所得税费用	-24,137.06
同一控制下企业合并	1,670,604.60
按新企业会计准则列报的金额	7,344,952.37

（三）根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号）及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，公司假定自申报财务报表比较期初开始全面执行新会计准则，在分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响的基础上，按照追溯调整的原则，确定可比期间最早期初资产负债表，以此为起点，编制比较期间的备考利润表。

1、模拟全面执行企业会计准则列报的合并净利润的调节项目如下：

项目	2006 年度
按新企业会计准则列报的金额	7,344,952.37
加：模拟调整项目影响合计数	453,131.29
其中：职工福利费	453,131.29
备考净利润	7,798,083.66

按上述调整项目编制的申报期间的备考合并利润表列示如下：

项目	2006 年度
一、营业收入	29,097,924.23
二、营业成本	13,157,235.91
其中：营业成本	13,157,235.91
营业税金及附加	124,378.17
销售费用	3,770,844.33
管理费用	2,808,306.46
财务费用	1,564.77

资产减值损失	198,540.41
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	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,037,054.18
加：营业外收入	82,117.00
减：营业外支出	611.03
其中：非流动资产处置损失	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,118,560.15
减：所得税费用	1,320,476.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*	7,798,083.66
归属于母公司所有者的净利润	7,777,013.86
少数股东损益	21,069.80
六、每股收益：	
（一）基本每股收益	0.19
（二）稀释每股收益	0.19

2、模拟全面执行企业会计准则列报的母公司净利润的调节项目如下：

项目	2006 年度
按新企业会计准则列报的金额	5,702,862.33
加：模拟调整项目影响合计数	317,753.69
其中：职工福利费	317,753.69
备考净利润	6,020,616.02

按上述调整项目编制的申报期间的备考母公司利润表列示如下：

项目	2006 年度
一、营业收入	26,148,289.83
二、营业成本	13,085,240.39
其中：营业成本	13,085,240.39
营业税金及附加	71,070.70
销售费用	3,505,526.53
管理费用	2,319,358.50
财务费用	11,744.12
资产减值损失	160,913.73
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	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,994,435.86
加：营业外收入	52,107.00
减：营业外支出	611.03
其中：非流动资产处置损失	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,045,931.83
减：所得税费用	1,025,315.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*	6,020,616.02
归属于母公司所有者的净利润	6,020,616.02
少数股东损益	

十六、其他重要事项的说明

（一）非货币性交易事项的说明

公司在本报告期间未发生非货币性交易事项。

（二）债务重组事项的说明

公司在本报告期间未发生债务重组事项。

（三）其他应予说明的事项

本公司北京销售分公司、济南分公司于2009年7月办理了工商注销手续。



企业法人营业执照

(副)

注册号



名称 中磊会计师事务所有限责任公司

住所 北京市丰台区桥南科学城星火路1号

法定代表人姓名 熊靖

注册资本 500万元

实收资本 500万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；一般经营项目：资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务业务；资产评估；建设工程造价咨询。

成立日期 1995年01月16日

营业期限 自 1995年01月16日 至 2015年01月15日

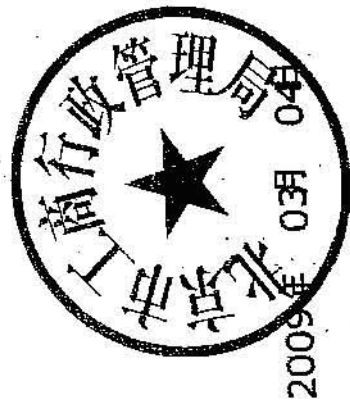
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

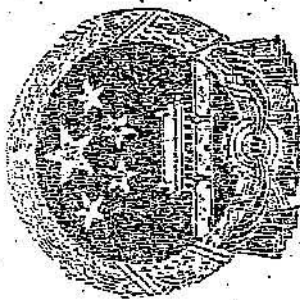
1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

年度检验情况

08	08000	08000	08000	08000
----	-------	-------	-------	-------



中华人民共和国国家工商行政管理总局制

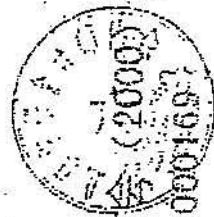


执业证书



经审查，中磊会计师事务所有限公司 符合

《中华人民共和国注册会计师法》及有关规定，准予执
行注册会计师法定业务，特发此证。



批准文号：财会(2000)1013号
证书编号：110001693

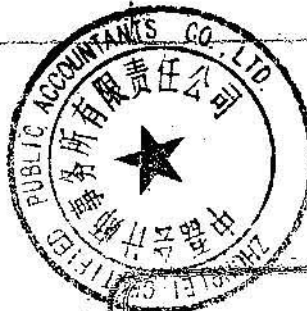
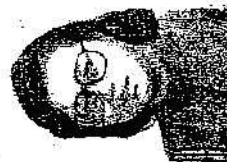
发证机关

北京市财政局

2000年8月1日



姓名 Full name 张 洁
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 53年10月20日
工作单位 Working unit 江西中昊会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 360103531020074



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：360200010001
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2000 年 04 月 30 日
Date of Issuance



姓名 郭莉莉

Sex 女

Date of birth 1963年11月16日

Working unit 岳华(集团)会计师事务所

Working unit 岳华(集团)会计师事务所

Identity card No. 210105631116500

Identity card No. 210105631116500



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 100000552110
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年 9月 28日
Date of Issuance

2008年 5月 20日
ly lm ld

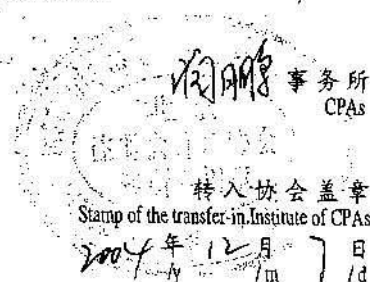
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2004年12月1日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



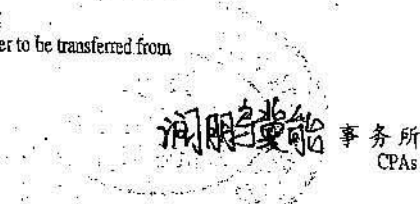
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2004年12月1日
/y /m /d

10



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年1月8日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年1月8日
/y /m /d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年1月17日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年1月17日
/y /m /d

11

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江西中昊 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2001年 7 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中昊

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2001年 7 月 16 日
/y /m /d



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

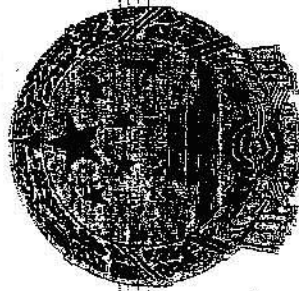
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

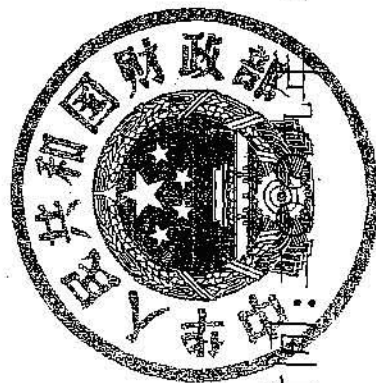
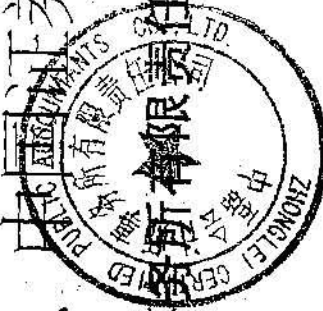
11



证书序号: 000031

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、~~中国证券监督管理委员会~~审查, 批准
中磊会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 07

发证时间: 二