



## 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—10 页
(一) 资产负债表和合并资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 利润表和合并利润表 .....	第 5 页
(三) 现金流量表和合并现金流量表 .....	第 6 页
(四) 股东权益变动表和合并股东权益变动表 .....	第 7—10 页
三、宁波理工监测科技股份有限公司财务报表附注 .....	第 11—72 页



# 审计报告

浙天会审（2009）3228号

宁波理工监测科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波理工监测科技股份有限公司（以下简称宁波理工股份公司）财务报表，包括2006年12月31日、2007年12月31日、2008年12月31日、2009年6月30日资产负债表和合并资产负债表，2006年度、2007年度、2008年度、2009年1-6月的利润表和合并利润表，2006年度、2007年度、2008年度、2009年1-6月的现金流量表和合并现金流量表，2006年度、2007年度、2008年度、2009年1-6月的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是宁波理工股份公司管理层的责任。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，宁波理工股份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宁波理工股份公司 2006 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 6 月 30 日的财务状况以及 2006 年度、2007 年度、2008 年度、2009 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

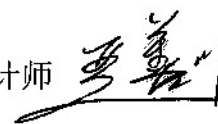

浙江天健东方会计师事务所有限公司



中国注册会计师

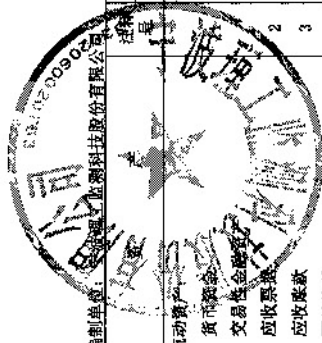
中国注册会计师

报告日期：2009 年 7 月 7 日

# 资产负债表 (资产)

单位:人民币元



编制单位: 上海外高桥第三发电有限公司	2009年6月30日		2008年12月31日		2007年12月31日		2006年12月31日	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
流动资产:								
货币资金	45,611,513.39	62,299,383.54	49,910,521.75	67,048,419.36	43,692,683.06	61,914,473.79	73,067,010.69	77,914,224.09
交易性金融资产								
应收票据		405,000.00		3,315,100.00	250,000.00	800,000.00		
应收账款	61,980,397.91	70,015,762.70	55,546,699.91	63,164,175.18	28,097,446.72	37,893,979.78	17,854,757.30	29,770,601.35
预付款项	15,787,412.85	15,853,957.53	8,464,904.20	8,975,670.49	458,443.57	635,303.76	611,839.15	1,263,767.26
应收利息								
应收股利								
其他应收款	5,136,079.21	6,147,868.09	8,339,679.83	6,847,767.19	1,034,093.89	2,143,309.19	12,130,560.61	13,497,933.61
存货	39,775,833.06	19,547,875.85	29,043,806.34	16,128,599.12	9,478,476.97	9,965,908.16	12,009,573.93	14,814,723.55
一年内到期的非流动资产								
其他流动资产								
流动资产合计	158,291,236.42	174,269,847.71	151,305,612.03	165,479,721.34	83,011,124.21	113,352,974.68	115,704,619.03	137,359,547.21
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	24,223,581.21	8,600,000.00	9,843,743.06	9,843,743.00	16,996,519.00	16,966,519.00		
投资性房地产	5,086,678.31	5,086,678.31	5,266,598.06	5,266,598.06	5,626,437.56	5,626,437.56	6,605,747.86	6,605,747.86
固定资产	25,170,224.71	31,979,403.37	24,100,502.38	29,783,432.79	24,919,888.20	26,615,783.26	11,676,709.66	12,316,186.14
在建工程	1,938,516.00	1,938,516.00	1,064,000.00	1,064,000.00			21,570.00	21,570.00
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	14,569,680.49	14,569,680.49	14,575,509.79	14,575,509.79	14,850,637.54	14,850,637.54	69,303.34	69,303.34
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	809,796.75	3,757,673.69	705,383.78	733,969.58	444,906.30	464,640.08	56,577.11	56,577.11
其他非流动资产								
非流动资产合计	80,398,477.47	65,951,951.86	77,760,518.22	61,267,253.22	79,756,969.81	64,524,017.44	32,267,989.19	20,303,883.45
资产总计	248,689,713.89	240,201,799.57	229,065,930.25	226,746,974.56	162,768,094.02	177,876,992.12	147,972,608.21	157,663,430.65

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

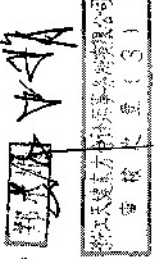
上海外高桥第三发电有限公司  
盖章



# 资产负 债 表 ( 负 债 和 股 东 权 益 )

单位:人民币元

注 释 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	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
15	18,000,000.00	18,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00	39,100,000.00	39,100,000.00
16	71,056,193.30	4,387,689.30	1,232,500.00	1,232,500.00	1,825,000.00	1,825,000.00	1,753,959.00	1,753,959.00
17	877,500.00	35,500.00	45,342,466.05	5,632,748.27	15,473,279.23	3,306,948.10	17,222,397.24	18,303,027.24
18	481,470.80	830,544.61	6,169,500.00	461,176.00	127,500.00	239,319.40	10,130,121.82	13,740,240.43
19	1,391,300.69	6,535,431.77	543,875.17	714,503.92	404,690.21	587,114.46	396,907.97	586,850.62
20	73,425.00	73,425.00	3,203,381.02	6,072,601.02	11,444,507.40	11,331,400.71	6,248,859.32	7,375,527.39
21	600,000.00	600,000.00	90,612.50	90,612.50	100,132.50	100,132.50	35,273.00	35,273.00
22	3,612,041.18	326,823.51	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	143,875.18	143,875.18
23	96,091,930.97	30,789,414.19	246,122.84	344,036.82	2,831,901.88	1,780,436.48	3,220,215.75	3,570,215.75
24	31,250,000.00	31,250,000.00	112,428,457.58	70,148,578.53	76,807,011.22	63,750,343.65	78,351,600.28	84,618,968.61
25	1,153,310.40	1,153,310.40	1,291,386.45	1,291,386.45	3,933,004.75	3,933,004.75	76,351,600.28	84,618,968.61
26	32,403,310.40	32,403,310.40	1,291,386.45	1,291,386.45	3,933,004.75	3,933,004.75	5,000,000.00	5,000,000.00
27	128,485,241.37	63,192,724.59	113,719,844.03	71,439,564.98	80,740,015.97	57,683,354.40	483,470.80	483,470.80
28	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
29	55,230,012.52	109,040,469.05	5,513,243.92	5,513,243.92	1,731,327.33	1,731,327.33	7,777,981.56	7,777,981.56
	120,194,472.52	175,371,447.87	115,366,086.22	152,951,527.51	82,028,078.05	110,193,637.72	69,621,007.93	69,501,378.45
	120,194,472.52	1,637,627.11	115,366,086.22	2,355,482.07	82,028,078.05	110,193,637.72	69,621,007.93	73,044,462.05
	248,689,713.89	240,201,799.57	229,085,930.25	226,746,974.56	162,768,068.02	177,876,982.12	147,972,608.21	137,563,430.66

会计机构负责人: 

主管会计工作的负责人: 


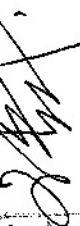

法定代表人: 

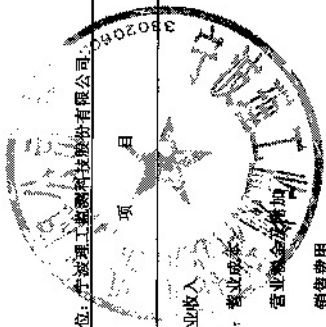


# 利润表

单位:人民币元

注释号	2009年1-6月		2008年度		2007年度		2006年度	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
1	44,502,527.07	52,683,168.18	91,517,987.97	112,870,708.72	89,940,203.37	110,423,728.93	72,198,711.14	93,186,162.31
1	27,205,630.25	12,590,503.82	46,559,188.39	25,461,050.39	43,872,376.22	30,261,830.48	35,003,530.58	42,015,326.47
2	203,778.80	808,473.61	625,460.98	1,644,883.17	857,807.11	1,650,838.84	804,078.01	1,052,421.12
3	3,371,460.02	6,459,796.84	5,373,998.56	9,518,674.61	3,638,235.64	6,758,101.38	4,764,391.21	5,831,322.36
4	7,945,804.93	13,936,610.53	16,416,709.48	28,182,522.80	9,653,840.38	14,874,560.29	4,018,471.79	5,880,368.98
5	1,652,608.25	1,639,901.75	2,285,137.14	2,120,036.99	2,167,965.82	2,085,123.07	880,594.87	881,560.06
6	1,055,240.26	1,115,441.91	2,703,291.58	2,555,043.33	1,529,333.94	2,157,937.36	-608,195.58	-569,301.23
7	2,797,491.15	2,797,491.15	20,000,000.00		58,247.00	58,247.00	9,308,845.99	-133,681.60
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	5,865,485.71	18,929,930.87	37,508,201.84	43,378,497.43	28,278,671.56	52,693,584.51	36,634,686.25	37,940,782.95
加: 营业外收入	1,070,060.00	4,834,273.08	3,076,500.00	7,912,183.37	1,331,406.00	4,284,307.11	5,831,000.00	6,418,321.87
减: 营业外支出	1,000.00	40,155.97	257,986.34	321,507.97	213,509.02	249,620.71	174,864.02	187,208.93
其中: 非流动资产处置损失								
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	5,934,485.71	23,724,047.98	40,326,715.50	50,969,152.83	29,396,768.54	56,728,870.91	42,290,822.23	44,171,895.89
减: 所得税费用	1,323,678.46	1,239,551.63	2,507,549.63	3,799,623.27	4,286,712.67	4,531,709.49	4,898,318.18	4,898,318.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	5,610,817.25	22,484,496.35	37,819,165.87	47,169,529.56	25,108,055.87	52,195,161.42	37,392,504.05	39,273,577.71
归属于母公司股东的净利润		23,202,351.31		47,239,047.49		52,026,726.20		37,272,874.57
少数股东损益		-717,654.96		-69,517.93		168,435.22		2,000,703.14
五、每股收益:								
(一) 基本每股收益		0.46		0.94		1.04		
(二) 稀释每股收益		0.46		0.94		1.04		
六、其他综合收益		-782,430.95		-4,481,157.70		11,799,014.25		
七、综合收益总额	4,828,386.30	21,702,065.40	33,338,008.17	42,688,371.86	36,907,070.12	63,994,175.67	37,392,504.05	39,273,577.71
归属于母公司股东的综合收益总额		22,419,920.36		42,757,869.79		63,825,740.46		37,272,874.57
归属于少数股东的综合收益总额		-717,654.96		-69,517.93		168,435.22		2,000,703.14


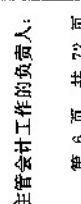
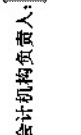
编制单位: 宁波理工能源科技股份有限公司  
 法定代表人:  会计机构负责人:   
 主管会计工作的负责人:   
 第 5 页 共 72 页



# 现金流量表

单位:人民币元

项目	2009年1-6月		2008年度		2007年度		2006年度	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、经营活动产生的现金流量								
1 销售商品、提供劳务收到的现金	38,602,086.73	55,478,309.84	82,753,809.59	101,506,518.55	79,917,459.25	107,600,419.34	91,244,528.76	110,319,727.24
收到的税费返还		3,462,273.08		4,566,206.22		2,959,501.11		587,321.87
收到其他与经营活动有关的现金	4,718,052.28	2,341,408.81	5,348,107.52	6,519,295.78	7,972,151.25	6,866,064.81	9,304,809.85	8,377,010.86
经营活动现金流入小计	43,320,139.01	61,281,991.73	88,101,917.21	112,592,020.55	87,889,610.51	117,419,985.26	100,549,338.62	119,284,059.97
购买商品、接受劳务支付的现金	16,268,450.54	17,091,813.41	46,466,211.88	35,764,156.21	44,814,136.75	45,021,171.14	30,887,371.69	39,052,544.84
支付给职工以及为职工支付的现金	4,442,834.40	7,993,720.88	7,614,235.35	12,284,315.44	6,097,289.31	8,724,223.68	3,585,133.34	4,974,204.16
支付的各项税费	4,421,078.78	10,683,134.09	13,079,160.23	22,030,514.91	11,907,517.32	20,290,598.38	9,414,159.46	11,251,613.52
支付其他与经营活动有关的现金	7,626,155.81	11,618,439.81	17,989,231.71	29,908,943.24	12,465,548.45	17,216,871.07	7,606,815.18	10,499,205.08
经营活动现金流出小计	32,758,509.53	47,387,108.19	85,148,639.17	99,988,029.80	75,284,591.83	92,252,664.47	51,593,479.67	65,777,567.60
经营活动产生的现金流量净额	10,561,629.48	13,894,883.54	2,953,278.04	12,603,990.75	12,605,018.68	25,167,320.79	48,956,858.95	53,506,492.37
二、投资活动产生的现金流量								
收回投资收到的现金	3,037,517.15	3,037,517.15	20,000,000.00	52,625.00	59,247.00	58,247.00	1,376,203.29	1,376,203.29
取得投资收益收到的现金	83,210.00	83,210.00			68,000.00	68,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额								
收到其他与投资活动有关的现金	4,284,240.80	306,165.54	554,962.89	5,729,493.46	39,149,242.97	41,225,310.51	1,330,768.44	1,340,970.20
投资活动现金流入小计	7,404,967.95	3,426,892.69	20,554,962.89	5,782,118.46	39,276,489.97	41,351,557.81	2,706,971.73	2,717,173.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,734,964.03	14,540,170.29	9,073,668.98	13,735,950.38	29,477,956.97	30,751,739.59	5,190,167.65	5,547,938.85
投资支付的现金	2,000,000.00		5,275,000.00		4,345,000.00	2,345,000.00	900,000.00	900,000.00
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	14,734,964.03	14,540,170.29	6,000,000.00	13,735,950.38	51,822,966.37	58,096,739.59	19,590,255.00	19,590,255.00
投资活动现金流出小计	-7,329,996.08	-11,113,277.60	206,293.91	-7,953,531.32	-12,547,477.00	-16,745,181.78	-22,973,450.93	-23,321,020.36
投资活动产生的现金流量净额								
筹资活动产生的现金流量								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计	89,250,000.00	89,250,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	60,286,846.00	60,286,846.00
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,250,000.00	89,250,000.00	65,000,000.00	67,425,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	60,286,846.00	60,286,846.00
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	95,000,000.00	1,938,641.76	54,000,000.00	54,000,000.00	83,100,000.00	83,100,000.00	30,186,846.00	30,186,846.00
筹资活动现金流出小计	1,938,641.76	1,938,641.76	7,028,732.15	7,028,732.15	22,057,088.00	22,057,088.00	816,476.32	816,476.32
筹资活动产生的现金流量净额								
筹资活动现金流入小计	89,250,000.00	89,250,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00	88,000,000.00	88,000,000.00	60,286,846.00	60,286,846.00
筹资活动现金流出小计	1,938,641.76	1,938,641.76	7,028,732.15	7,028,732.15	22,057,088.00	22,057,088.00	816,476.32	816,476.32
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56,938,641.76	56,938,641.76	61,028,732.15	61,028,732.15	105,157,088.00	105,157,088.00	2,100,000.00	2,100,000.00
五、现金及现金等价物净增加额	-7,688,641.76	-7,688,641.76	3,971,267.85	6,395,267.85	-17,157,088.00	-17,157,088.00	33,103,222.32	33,103,222.32
加:期初现金及现金等价物余额	-4,457,008.36	-4,907,035.82	7,130,358.69	11,046,446.57	-17,100,047.63	-8,735,450.30	27,183,523.68	-13,479.92
六、期末现金及现金等价物余额	49,831,821.75	66,969,419.36	42,701,163.06	55,922,973.79	59,801,210.69	64,658,424.09	6,648,758.91	7,302,909.32
	45,374,513.39	62,062,383.54	49,831,821.75	56,969,419.36	42,701,163.06	55,922,973.79	59,801,210.69	64,658,424.09

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 






# 股东权益变动表 (母公司) 1/2

会计04表  
单位: 人民币元

项 目	2009年01月30日				2008年12月31日							
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	10,233,647.03		5,513,243.92	49,619,196.27	115,366,086.22	50,000,000.00	14,714,804.73		1,731,327.33	15,581,945.99	82,028,078.05
会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	50,000,000.00	10,233,647.03		5,513,243.92	49,619,196.27	115,366,086.22	50,000,000.00	14,714,804.73		1,731,327.33	15,581,945.99	82,028,078.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-782,430.95			5,610,817.25	4,828,386.30	-4,481,157.70			3,781,916.59	34,037,249.28	33,336,008.17
(一) 净利润					5,610,817.25	5,610,817.25	-4,481,157.70				37,819,165.87	37,819,165.87
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		-782,430.95				-782,430.95	-4,481,157.70					-4,481,157.70
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-782,430.95				-782,430.95						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响												
4. 其他												
上述(一)和(二)小计		-782,430.95			5,610,817.25	4,828,386.30	-4,481,157.70				37,819,165.87	33,336,008.17
(三) 股东投入和减少股本												
1. 股东投入股本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积										3,781,916.59	-3,781,916.59	
2. 对股东的分配										3,781,916.59	-3,781,916.59	
3. 其他												
(五) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00	9,451,216.08		5,513,243.92	55,230,013.52	120,194,472.52	50,000,000.00	10,233,647.03		5,513,243.92	49,619,196.27	115,366,086.22



法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

宇波理工光源科技股份有限公司  
日期: 2010年1月31日

# 股东权益变动表 (母公司) 2/2

会计04表  
单位: 人民币元

编制单位: 安徽理工蓝洲科技股份有限公司

2007年12月31日

2006年12月31日

项 目	2007年12月31日				2006年12月31日							
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	483,470.80		7,777,981.96	56,359,555.17	69,621,007.93	5,000,000.00	6,030.00		4,098,731.55	22,706,301.53	31,751,063.08
会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	5,000,000.00	483,470.80		7,777,981.96	56,359,555.17	69,621,007.93	5,000,000.00	6,030.00		4,098,731.55	22,706,301.53	31,751,063.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	45,000,000.00	14,231,333.33		-8,046,854.63	-40,777,609.18	12,407,070.12	477,440.80			3,739,250.41	33,653,253.64	37,869,944.85
(一) 净利润					35,108,055.87	25,108,055.87					37,392,504.05	37,392,504.05
(二) 直接计入股东权益的利得和损失							477,440.80					477,440.80
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. 与计入股东权益项目相关的所得税影响												
4. 其他							477,440.80					477,440.80
上述 (一) 和 (二) 小计							477,440.80					477,440.80
(三) 股东投入和减少股本												
1. 股东投入股本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积				2,510,806.59	-27,010,806.59	-24,500,000.00				3,739,250.41	-3,739,250.41	
2. 对股东的分配				2,510,806.59	-2,510,806.59					3,739,250.41	-3,739,250.41	
3. 其他												
(五) 股东权益内部结转	45,000,000.00	2,432,319.68		-8,557,460.22	-38,874,859.46	-483,470.80						
1. 资本公积转增股本		-483,470.80										
2. 盈余公积转增股本	8,557,460.22			-8,557,460.22								
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	36,442,539.78	2,915,790.48			-38,874,859.46	483,470.80						
四、本期末余额	50,000,000.00	14,714,804.73		1,731,927.33	15,581,945.99	82,028,076.05	5,000,000.00	833,470.80		7,777,981.96	56,359,555.17	69,621,007.93

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

印 余 余 余

印 王 甲 霞

印 王 甲 霞

印 王 甲 霞

安徽理工蓝洲科技股份有限公司  
审 计 文 章 ( 3 )

股东权益变动表(合并) 1/2

单位:人民币元

2009年12月31日

2009年12月31日

2009年4月30日

2009年4月30日

2009年4月30日

2009年4月30日

2009年4月30日

2009年4月30日

	2009年4月30日				2009年12月31日				2009年12月31日			
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、本期期初余额	50,000,000.00	11,600,165.85	5,518,243.92	85,638,117.74	50,000,000.00	15,081,323.55	1,731,327.33	42,380,995.84	50,000,000.00	15,081,323.55	1,731,327.33	42,380,995.84
二、本期增减变动金额(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) 股东投入和减少股本												
1. 投资者投入股本												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
(五) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	50,000,000.00	10,817,214.90	6,518,243.92	109,046,468.65	50,000,000.00	11,600,165.85	5,518,243.92	85,638,117.74	50,000,000.00	11,600,165.85	5,518,243.92	85,638,117.74

法定代表人: 财务总监: 会计机构负责人: 主管会计工作的负责人:

2009年12月31日

2009年12月31日

2009年12月31日

2009年12月31日

# 股东权益变动表(合并) 2/2




单位:人民币元

2008年12月31日

2007年12月31日

2006年12月31日

项目	2008年12月31日										2007年12月31日										2006年12月31日									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	权益合计						
一、上年年末余额	5,000,000.00	483,470.80	7,777,981.96	56,298,925.69		73,044,462.65	5,000,000.00	6,030.00	4,038,731.56		22,798,301.53	2,919,821.28						2,919,821.28	2,919,821.28						34,670,684.34					
二、本年年初余额	5,000,000.00	483,470.80	7,777,981.96	56,298,925.69		73,044,462.65	5,000,000.00	6,030.00	4,038,731.56		22,798,301.53	2,919,821.28						2,919,821.28	2,919,821.28						34,670,684.34					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,000,000.00	15,597,882.75	-5,946,654.63	-13,858,938.85		37,149,175.67	477,440.80		3,739,250.41		3,739,250.41	2,000,703.14						2,000,703.14	2,000,703.14						36,373,877.71					
(一)净利润				82,606,726.20		82,606,726.20					82,606,726.20								82,606,726.20	82,606,726.20						36,373,877.71				
(二)直接计入股东权益的利得和损失	13,165,833.07					13,165,833.07	477,440.80				477,440.80								477,440.80	477,440.80						-3,739,250.41				
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	11,799,014.25					11,799,014.25																								
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																														
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响																														
4.其他	1,366,818.82					1,366,818.82	477,440.80				477,440.80								477,440.80	477,440.80						-3,739,250.41				
5.其他	13,165,833.07					13,165,833.07	477,440.80				477,440.80								477,440.80	477,440.80										
(三)股东投入和减少股本																														
1.股东投入股本																														
2.股份支付计入股东权益的金额																														
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.对股东的分配																														
4.其他																														
(五)股东权益内部结转																														
1.资本公积转增股本																														
2.盈余公积转增股本																														
3.盈余公积弥补亏损																														
4.其他																														
四、本期期末余额	50,000,000.00	16,081,323.55	1,731,327.33	42,390,986.84		110,193,637.72	5,066,000.00	483,470.80	7,777,981.96		56,298,925.69	3,543,085.60						3,543,085.60	3,543,085.60						73,044,462.65					

法定代表人:  财务总监:  会计机构负责人: 

2009年1月13日

北京理工大学珠海学院



# 宁波理工监测科技股份有限公司

## 财务报表附注

2006年1月1日至2009年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

宁波理工监测科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为宁波理工监测设备有限公司（以下简称宁波理工公司），原系由余艇、周方洁、刘笑梅、曹阳、唐荣华、余飞鸿等6位自然人共同投资，于2000年12月12日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3302062801005的《企业法人营业执照》，原有注册资本500万元。经历次股权变更后，宁波理工公司改由宁波天一世纪投资有限责任公司、深圳市中信联合创业投资有限公司和林琳等十一位自然人共同投资。

2007年7月，经宁波理工公司股东会批准，以2007年6月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2007年7月30日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330200000003690的《企业法人营业执照》，注册资本5,000万元，股份总数5,000万股（每股面值1元）。

本公司属输电及控制设备制造行业。公司经营范围：一般经营项目：电力、环保、煤矿监测设备，过程控制监测设备的开发、制造、批发、零售及技术服务；计算机软件开发及服务；自有房屋出租，自营和代理货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外；许可经营项目：道路普通货运（有效期限至2009年7月31日）。主要产品或提供的劳务：变压器色谱在线监测系统、有载分接开关智能在线净油系统、变压器故障监测仪。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，监事会是公司的内部监督机构，董事会是股东大会的执行机构，董事会下设提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司下设总经理办公室、人力资源部、财务部、审计部、证券部、行政部、商务部、营销中心、采购部、质检部、生产部、技术支持与服务中心、数控加工中心和工程技术中心等职能部门。截止2009年6月30日，公司拥有北京天一世纪科技有限公司（以下简称北京天一公司）、西安天一世纪电气设备有限公司（以下简称西安天一公司）、宁波高新区理工信息技术有限公司（以下简称理工信息公司）和杭州甬能信息技术有



限公司（以下简称杭州甬能公司）四家全资子公司及宁波保税区理工监测设备有限公司（以下简称保税区理工公司）、广州甬能监测科技有限公司（以下简称广州甬能公司）两家控股子公司。

## 二、财务报表的编制基准与方法

本公司改制前原宁波理工公司执行《企业会计制度》；自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，即本报告所载2007年1月1日至2009年6月30日之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号），本报告所载2006年1月1日至2006年12月31日财务信息系按照中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条、企业会计准则解释及其相关规定的要求，按照追溯调整的原则，编制2006年度可比资产负债表和可比利润表。

## 三、公司采用的重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为2006年1月1日起至2009年6月30日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存

货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### （六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币折算

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

#### （八）金融工具的确认和计量

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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

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

#### (九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款), 根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为: 账龄1年以内(含1年, 以下类推)的, 按其余余额的5%计提; 账龄1-2年的, 按其余余额的10%计提; 账龄2-3年的, 按其余余额的20%计提; 账龄3-4年的, 按其余余额的50%计提; 账龄4-5年的, 按其余余额的70%计提; 账龄5年以上的, 按其余余额的100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 单独进行减值测试, 并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据中的商业承兑汇票和预付款项), 根据其未来现金流

量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

(1) 发出存货采用加权平均法。

(2) 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

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

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

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

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

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提长期投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### (十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

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

#### (十三) 固定资产的确认和计量

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

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

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

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

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5%	4.75
通用设备	5	5%	19.00
专用设备	5-10	5%	19.00-9.50
运输工具	5	5%	19.00

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

6. 资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提固定资产减值准备。

#### (十四) 在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

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

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



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

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提无形资产减值准备。

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

#### (十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、递延所得税资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

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

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



4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十七) 借款费用的确认和计量

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 收入确认原则

##### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常

与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## 2. 让渡资产使用权

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

## (十九) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

## (二十) 企业年金计划的主要内容

根据《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》（劳动和社会保障部令第20号、第23号）及其他相关法律、法规的规定，本公司制定了《宁波理工监测科技股份有限公司企业年金方案》并报经宁波市劳动和社会保障局备案。

1. 参加企业年金职工范围：(1) 试用期满一年的在岗职工；(2) 在本计划实施有效期内与本公司签署正式劳动合同关系的在编员工；(3) 已参加基本养老保险并履行正常缴费义务。

### 2. 资金的筹集方法和缴费办法

(1) 资金的筹集方法：企业年金基金缴费由公司和计划参加人共同缴纳。

#### (2) 缴费方法

1) 企业缴费由公司每年按上年度职工工资总额的5%的比例提取，该部分缴费按有关规定列入成本(费用)。

2) 个人缴费按每年每人100元缴纳，由公司从职工本人工资中代扣。

#### （二十一）合并财务报表的编制方法

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

#### （二十二）重要会计估计变更说明

本公司坏账准备核算原按应收款项（包括应收账款和其他应收款）账龄分析法计提坏账准备：2006 年提取比例为账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 0%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50%计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 70%计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。2007 年 1 月 1 日起本公司坏账准备核算改为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按应收账款、其他应收款、预付款项和应收票据中的商业承兑汇票（下同）余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20%计提；账龄 3-4 年的，按其余额的 50%计提；账龄 4-5 年的，按其余额的 70%计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。该项会计估计变更减少 2007 年度母公司利润总额为 1,404,253.77 元，减少 2007 年度合并利润总额为 1,952,447.60 元。

### 四、税（费）项

#### （一）法定税率

##### 1. 增值税

按 17%的税率计缴。

##### 2. 营业税

按 5%的税率计缴。

##### 3. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%计缴。

##### 4. 房产税

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

##### 5. 教育费附加

2006 年 1-4 月按应缴流转税税额的 4%计缴；从 2006 年 5 月起按应缴流转税税额的 3%计

缴。

#### 6. 地方教育附加

本公司自 2006 年 5 月起按应缴流转税额的 2% 计缴。子公司理工信息公司、保税区理工公司、杭州甬能公司自成立起按应缴流转税额的 2% 计缴。

#### 7. 企业所得税

(1) 本公司 2006 年-2007 年度按 16.5% 的税率计缴，2008 年-2009 年 6 月 30 日按 15% 的税率计缴。

(2) 子公司北京天一公司 2006 年度享受免税优惠政策，2007 年-2009 年 6 月 30 日减按 7.5% 计缴。

(3) 子公司西安天一公司 2006-2007 年处于免税期，2008 年-2009 年 6 月 30 日按 15% 的税率计缴。

(4) 子公司理工信息公司 2007-2008 年处于免税期。2009 年 1-6 月按 12.5% 的税率计缴。

(5) 子公司保税区理工公司 2008 年-2009 年 6 月 30 日亏损，无需缴纳企业所得税。

(6) 子公司广州甬能公司尚未经营，2009 年 1-6 月亏损，无需缴纳企业所得税。

(7) 子公司杭州甬能公司尚未经营，2009 年 1-6 月亏损，无需缴纳企业所得税。

#### (二) 税负减免

##### (1) 增值税

1) 根据国务院国发[2000]18 号文件《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及宁波市人民政府甬政发[2001]79 号文件《关于印发宁波市鼓励软件产业发展的若干政策的通知》，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发的生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。本公司享受增值税即征即退优惠政策。

2) 根据国务院国发[2000]18 号文件《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、宁波市国家税务局甬国税发[2001]66 号文件《关于印发软件产品和集成电路产品增值税税收管理暂行办法的通知》及宁波国家高新技术产业开发区国家税务局甬国税高[2007]9 号文件《关于同意宁波高新区理工信息技术有限公司享受软件产品税收优惠政策的通知》，子公司理工信息公司生产的软件产品享受增值税超税负返还优惠政策。

3) 根据国务院国发[2000]18 号文件《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及西安高新技术产业开发区优惠政策，增值税一般纳税人销售其自行开发的生产的软

件产品，按 17%的法定税率征收增值税，对其增值税实际税负超过 3%部分即征即退。子公司西安天一公司，享受增值税即征即退优惠政策。

## (2) 企业所得税

1) 根据财政部、国家税务总局财税[2000]25 号和财税[2002]70 号文件及宁波市政府甬政发[2001]79 号文件《关于印发宁波市鼓励软件产业发展的若干政策的通知》，新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，本公司于 2003 年 9 月 5 日被认定为软件企业，从 2003 年起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。2005 年至 2007 年度享受企业所得税减半征收政策，所得税税率为 16.5%。

根据宁波市科技局《关于公布宁波市 2008 年第一批高新技术企业的通知》（甬高企认领[2008]4 号），经全国高新技术企业认定管理领导小组办公室备案及正式批文（国科火字[2008]135 号），本公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR200833100123《高新技术企业证书》，有效期三年。根据宁波市地方税务局保税区分局甬保地税批[2009]0001 号批复，2008 年度本公司企业所得税减按 15%税率计缴。根据宁波市地方税务局保税区分局甬保地税批[2009]0098 号批复，2009 年度本公司企业所得税减按 15%税率计缴。

2) 根据国务院国函[1988]74 号《关于北京高新技术产业开发区暂行条例》的批复有关规定，对试验区的新技术企业自开办之日起，三年内免征所得税。经北京市人民政府指定的部门批准，第四至第六年可按对中关村科技园区内的新技术企业，减按 7.5%税率计缴。2004 年 5 月 31 日，子公司北京天一公司被认定为高新技术企业，自 2004 年起享受企业所得税免税优惠政策，2005 年-2006 年度该公司为免税期，2007 年该公司享受优惠税率为 7.5%。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号），经北京市高新技术企业认定管理工作领导小组评审，北京天一公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR200811002554《高新技术企业证书》，有效期三年。2008 年-2009 年 1-6 月根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）文件仍享受 7.5%优惠税率。

3) 根据财政部、国家税务总局财税字[1994]001 号文件《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，经国务院批准的高新技术产业开发区内新办的高新技术企业，自投产年度起免征企业所得税两年，免征期满后减按 15%的税率征收企业所得税。子公司西安天一公司于 2005 年 12 月 26 日被认定为西安国家高新技术产业开发区的高新技术企业，自 2006 年起，享受所得税优惠政策。2006-2007 年，该公司处于免税期。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科

发火[2008]172)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号),经陕西省高新技术企业认定管理工作领导小组评审,西安天一公司被认定为高新技术企业,并取得编号为GR200861000270《高新技术企业证书》,有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定,西安天一公司2008年-2009年6月30日企业所得税减按15%税率计缴。

4) 根据财政部、国家税务总局财税[2006]88号文件《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》,自2006年1月1日起,国家高新技术产业开发区内新创办的高新技术企业,自获利年度起两年内免征企业所得税,免税期满后减按15%的税率征收企业所得税。2007年3月本公司在宁波高新技术产业开发区内设立全资子公司理工信息公司,该公司于2007年3月12日被认定为高新技术企业,2007年度享受免征企业所得税优惠政策。根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号文件《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、宁波国家高新技术产业开发区国家税务局甬国税高[2008]86号文件《关于同意宁波高新区理工信息技术有限公司享受软件企业所得税优惠政策的通知》,该公司于2008年7月16日被认定为软件企业,自获利年度起享受企业所得税二免三减半优惠政策,2008年免缴所得税,2009-2011年减半计缴所得税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 控制的重要子公司

子公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
北京天一公司	北京	762177742	制造业	180万	法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。
西安天一公司	西安	77593199-4	制造业	100万	电气设备、仪器仪表、监测设备、计算机的开发、生产、销售及技术服务;软件开发、自有房屋出租;货物、技术的进出口经营(国家禁止和限制的进出口货物、技术除外)。
理工信息公司	宁波	79950482-3	制造业	200万	计算机信息技术开发、电力监测设备的研发、生产;软件开发及服务。
保税区理工公司	宁波	68107775-8	流通业	1,000万	一般经营项目:监测设备、电气设备的批发、零售;计算机软件 and 硬件的开发、技术服务、批发、零售;自营和代理货物及技术的进出口等。

广州甬能公司	广州	68325927-2	制造业	500万	电力监测设备研究、技术开发、技术服务；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。
杭州甬能公司	杭州	68294234-4	制造业	200万	技术开发、技术服务、成果转让；计算机软件、硬件，电力监测设备；销售：电力监测设备。

续上表：

子公司名称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	实际控制人
北京天一公司	4,650,369.75	4,650,369.75	100.00	100.00	本公司
西安天一公司	10,298,211.46	10,298,211.46	100.00	100.00	本公司
理工信息公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	100.00	本公司
保税区理工公司	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00	62.00[注 1]	本公司
广州甬能公司	1,275,000.00	1,275,000.00	51.00	51.00[注 2]	本公司
杭州甬能公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	100.00	本公司

以上子公司均系通过其他方式取得的子公司。

[注 1]：表决权比例与持股比例不一致原因，详见本财务报表附注五(三)2(1)之说明。

[注 2]：该公司注册资本为 500 万元(其中本公司应出资 255 万元)，按该公司章程规定，首期实收资本为 250 万元(其中：本公司实际出资 127.5 万元)。

(二) 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因

本公司 2006 年度原持有北京天一公司 30%的股权，根据 2004 年 6 月本公司与北京天一公司原股东周方洁、张清霞签订的《股东托管协议书》，原自然人股东周方洁、张清霞将所持有的北京天一公司 25%股权全权委托本公司管理，本公司对北京天一公司的财务及经营有决策权，控制北京天一公司的财务和生产经营活动，故本公司对该公司拥有实质控制权，2006 年度将该公司纳入合并财务报表范围。2006 年 12 月和 2007 年 5 月本公司分别受让北京天一自然人股东张清霞和周方洁等持有的 70%股权后，北京天一公司成为本公司全资子公司。

(三) 合并财务报表范围发生变更的情况说明

1. 2007 年度新增纳入合并财务报表范围的为全资子公司理工信息公司。2007 年 3 月，根据本公司董事会决议，在宁波市高新区设立全资子公司理工信息公司，该公司注册资本 200 万元，于 2007 年 3 月 2 日在宁波市工商管理局登记注册，故自将该公司成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

2. 2008 年度新增纳入合并财务报表范围的为控股子公司保税区理工公司和广州甬能公

司。

(1) 2008年11月,本公司与山东中通科技发展有限公司、山东中电星宇电力电子有限公司(以下简称山东中电公司)及自然人马秀云、王义海、郭晓伟等共同投资在宁波市保税区设立控股子公司保税区理工公司,该公司注册资本1,000万元,其中本公司出资400万元、占其注册资本的40%。截至2008年12月31日,该公司实收资本为520万元(其中本公司实际出资为400万元),该公司于2008年11月28日在宁波市工商行政管理局登记注册。根据2008年12月18日保税区理工公司股东山东中电公司与本公司签署的股权托管协议,山东中电公司将其持有的保税区理工公司22%股权委托给本公司经营管理,且本公司派出董事占该公司董事的三分之二,故本公司拥有实质控制权,自该公司成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2008年12月本公司与自然人田燕军共同投资在广州市天河区设立控股子公司广州甬能公司,该公司注册资本500万元,其中本公司出资255万元、占其注册资本的51%。截止2008年12月31日,该公司实收资本为250万元(其中本公司实际出资为127.5万元),该公司于2008年12月8日在广州市工商行政管理局登记注册,故将该公司纳入2008年合并财务报表范围。

3. 2009年1-6月新增纳入合并财务报表范围的为全资子公司杭州甬能公司。2009年2月本公司在杭州市滨江区出资设立全资子公司杭州甬能公司,该公司注册资本200万元。于2009年2月13日在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册,故自将该公司成立之日起将其纳入合并财务报表范围。

#### (四) 重要子公司少数股东权益

子公司名称	截至2009年6月30日少数股东权益
保税区理工公司	815,493.56
广州甬能公司	822,133.55

## 六、利润分配

### (1) 2006年度

根据2007年3月公司董事会审议通过的2006年度利润分配预案,按2006年度实现净利润提取10%法定盈余公积3,739,250.41元。

### (2) 2007年度

1) 根据2007年4月公司股东会审议通过的2006年度利润分配方案,发放现金股利



12,500,000.00元(含税);

2) 根据2007年7月公司股东会审议通过的利润分配方案,发放现金股利12,000,000.00元(含税)。

3) 根据2008年1月公司董事会审议通过的2007年度利润分配预案,按2007年度实现净利润提取10%法定盈余公积2,510,805.59元。

(3) 2008年度

根据2009年1月公司董事会审议通过的2008年度利润分配预案,按2008年度实现净利润提取10%法定盈余公积3,781,916.59元。

## 七、合并财务报表项目注释

说明:本报告的期初数指2009年1月1日财务报表数,期末数指2009年6月30日财务报表数,本期指2009年1月1日—2009年6月30日。

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 62,299,383.54

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	125,234.16	35,191.58
银行存款	61,937,149.38	66,317,977.78
其他货币资金	237,000.00[注]	695,250.00
合计	<u>62,299,383.54</u>	<u>67,048,419.36</u>

[注]:其中用于履约保证金存款58,000.00元、用于投标的保证金存款179,000.00元。

#### (2) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD2.68	6.8319	18.31	USD2.68	6.8346	18.32
小计			<u>18.31</u>			<u>18.32</u>

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

2007年期末数较2006年期末数减少近1,600万元,主要系2007年新增土地使用权及房屋建筑物而相应增加支出所致。

2. 应收票据 期末数 405,000.00

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	405,000.00		405,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
商业承兑汇票				858,000.00	42,900.00	815,100.00
合计	<u>405,000.00</u>		<u>405,000.00</u>	<u>3,358,000.00</u>	<u>42,900.00</u>	<u>3,315,100.00</u>

(2) 无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 期末无应收关联方票据。

(4) 应收票据坏账准备计提详见本财务报表附注三(九)之说明。

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

应收票据账面余额 2009 年 6 月 30 日较 2008 年期末数下降 87.94%，主要系票据到期结算所致；2008 年期末数较 2007 年期末数增长 3.20 倍、2007 年期末数较 2006 年期末数增长 100%，主要系公司部分货款采用票据结算方式，期末未到期票据增加所致。

3. 应收账款 期末数 70,015,762.70

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	8,050,500.00	10.71	471,375.00	7,579,125.00	8,561,100.00	12.68	487,470.00	8,073,630.00
其他不重大	67,083,485.10	89.29	4,646,847.40	62,436,637.70	58,951,458.36	87.32	3,860,913.18	55,090,545.18
合计	<u>75,133,985.10</u>	<u>100.00</u>	<u>5,118,222.40</u>	<u>70,015,762.70</u>	<u>67,512,558.36</u>	<u>100.00</u>	<u>4,348,383.18</u>	<u>63,164,175.18</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	62,277,165.10	82.89	3,113,858.26	59,163,306.84	57,509,794.46	85.18	2,875,489.72	54,634,304.74
1-2 年	9,917,238.60	13.20	991,723.86	8,925,514.74	8,000,493.20	11.85	800,049.32	7,200,443.88
2-3 年	1,996,001.40	2.65	399,200.28	1,596,801.12	1,566,470.70	2.32	313,294.14	1,253,176.56
3-4 年	660,280.00	0.88	330,140.00	330,140.00	152,500.00	0.23	76,250.00	76,250.00
5 年以上	283,300.00	0.38	283,300.00		283,300.00	0.42	283,300.00	
合计	<u>75,133,985.10</u>	<u>100.00</u>	<u>5,118,222.40</u>	<u>70,015,762.70</u>	<u>67,512,558.36</u>	<u>100.00</u>	<u>4,348,383.18</u>	<u>63,164,175.18</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 25,946,900.00 元，占应收账款

账面余额的 34.53%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	24,569,900.00
1-2 年	1,377,000.00
小 计	<u>25,946,900.00</u>

(4) 无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 2.55%。

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

应收账款账面余额 2008 年期末数较 2007 年期末数增长 66.76%，主要系受宏观经济和信贷等金融形势影响 2008 年货款回笼速度较 2007 年度减慢所致；2007 年期末数较 2006 年期末数增长 34.45%，主要原因系公司销售规模扩大，相应销售收入迅速增长所致。

4. 预付款项 期末数 15,853,957.53

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,590,062.73	99.25	829,503.14	15,760,559.59	9,291,800.90	98.21	464,590.05	8,827,210.85
1-2 年	38,246.60	0.23	3,824.66	34,421.94	135,012.93	1.43	13,501.29	121,511.64
2-3 年	52,680.00	0.32	10,536.00	42,144.00	33,160.00	0.35	6,632.00	26,528.00
3-4 年	33,160.00	0.20	16,580.00	16,580.00	840.00	0.01	420.00	420.00
4-5 年	840.00		588.00	252.00				
合 计	<u>16,714,989.33</u>	<u>100.00</u>	<u>861,031.80</u>	<u>15,853,957.53</u>	<u>9,460,813.83</u>	<u>100.00</u>	<u>485,143.34</u>	<u>8,975,670.49</u>

(2) 账龄 1 年以上的预付款项主要系尚未结算的尾款，公司正在清理中。

(3) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波昌兴建筑工程有限公司	15,000,000.00	预付工程款
小 计	<u>15,000,000.00</u>	

(4) 预付款项坏账准备计提详见本财务报表附注三(九)之说明。

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末无预付关联方款项。

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

预付款项账面余额 2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数增长 76.68%、2008 年期末数较 2007 年期末数增长 12.85 倍, 主要系预付保税南区新厂区工程款所致; 2007 年期末数较 2006 年期末数下降 45.96%, 主要系采购结算货款所致。

5. 其他应收款 期末数 6,147,868.09

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
其他不重大	6,595,535.34	100.00	447,667.25	6,147,868.09	7,282,810.21	100.00	435,053.02	6,847,757.19
合 计	<u>6,595,535.34</u>	<u>100.00</u>	<u>447,667.25</u>	<u>6,147,868.09</u>	<u>7,282,810.21</u>	<u>100.00</u>	<u>435,053.02</u>	<u>6,847,757.19</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,481,725.74	83.11	274,086.29	5,207,639.45	6,050,280.04	83.08	302,514.00	5,747,766.04
1-2 年	634,309.60	9.62	63,430.96	570,878.64	1,185,030.17	16.27	118,503.02	1,066,527.15
2-3 年	432,000.00	6.55	86,400.00	345,600.00	32,380.00	0.44	6,476.00	25,904.00
3-4 年	47,500.00	0.72	23,750.00	23,750.00	15,120.00	0.21	7,560.00	7,560.00
合 计	<u>6,595,535.34</u>	<u>100.00</u>	<u>447,667.25</u>	<u>6,147,868.09</u>	<u>7,282,810.21</u>	<u>100.00</u>	<u>435,053.02</u>	<u>6,847,757.19</u>

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,928,550.00 元, 占其他应收款账面余额的 29.24%, 账龄均系 1 年以内。

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

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

其他应收款账面余额 2008 年期末数较 2007 年期末数增长 2.22 倍, 主要系投标保证金及业务人员备用金借款等增加所致; 2007 年期末数较 2006 年期末数下降 83.56%, 主要系 2007 年收回临时出借款所致。

6. 存货 期末数 19,547,875.85

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,593,950.99		8,593,950.99	7,007,957.12		7,007,957.12

在产品	9,305,569.80	9,305,569.80	7,853,155.14	7,853,155.14
库存商品	1,648,355.06	1,648,355.06	1,267,486.86	1,267,486.86
合计	<u>19,547,875.85</u>	<u>19,547,875.85</u>	<u>16,128,599.12</u>	<u>16,128,599.12</u>

(2) 期末存货无用于担保情况。

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

2008 年期末数较 2007 年期末数增长 61.84%，主要系公司增加原材料采购及在产品生产所致。2007 年期末数较 2006 年期末数下降 32.73%，主要系 2007 年公司加强存货内部管理，提高存货周转率，以及因市场需求增加使库存商品下降等原因所致。

(4) 期末，未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产 期末数 0.00

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

2007 年期末数较 2006 年期末数下降 100%，主要系摊销 2006 年预付的房租费等所致。

8. 可供出售金融资产 期末数 8,600,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益性工具	8,600,000.00		8,600,000.00	9,843,743.00		9,843,743.00
合计	<u>8,600,000.00</u>		<u>8,600,000.00</u>	<u>9,843,743.00</u>		<u>9,843,743.00</u>

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

2008 年期末数较 2007 年期末数下降 41.98%，主要系公司持有的三变科技股份有限公司 (以下简称三变科技公司) 股票的公允价值变动影响所致；2007 年期末数较 2006 年期末数增加 100%，主要系根据《企业会计准则解释 1 号》，公司将持有的三变科技公司股票从长期股权投资转入可供出售的金融资产并按公允价值计量。2001 年 12 月本公司溢价出资 123.45 万元持有三变科技公司 83.21 万股份，三变科技公司于 2007 年 2 月 8 日在深圳交易所挂牌上市交易，本公司持有的 83.21 万股三变科技公司股票已于 2008 年 2 月 8 日可上市流通。截至 2009 年 6 月 30 日，本公司持有三变科技公司股票 86 万股。

9. 长期股权投资 期末数 0.00

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

第 32 页 共 72 页

2007 年期末数较 2006 年期末数减少 100%，主要系根据《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号），2007 年公司将持有的三变科技公司股票从长期股权投资转入可供出售金融资产核算所致。

10. 投资性房地产					期末数 5,086,678.31
(1) 明细情况					
原价					
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
房屋及建筑物	7,575,568.11			7,575,568.11	
小 计	<u>7,575,568.11</u>			<u>7,575,568.11</u>	
累计折旧					
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
房屋及建筑物	2,308,970.05	179,919.75		2,488,889.80	
小 计	<u>2,308,970.05</u>	<u>179,919.75</u>		<u>2,488,889.80</u>	
账面价值					
项 目	期初数	期末数			
房屋及建筑物	5,266,598.06	5,086,678.31			
合 计	<u>5,266,598.06</u>	<u>5,086,678.31</u>			

(2) 期末投资性房地产中已有原价为 757.56 万元房屋建筑物用于债务担保，详见本财务报表附注十一(一)之说明。

(3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 固定资产					期末数 31,979,403.37
(1) 明细情况					
原价					
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
房屋及建筑物	19,795,345.16			19,795,345.16	
通用设备	4,434,431.84	251,999.12		4,686,430.96	
专用设备	7,532,929.16	2,517,297.08		10,050,226.24	
运输工具	7,877,786.00	1,740,588.00		9,618,374.00	
小 计	<u>39,640,492.16</u>	<u>4,509,884.20</u>		<u>44,150,376.36</u>	

累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,892,313.15	587,581.78		3,479,894.93
通用设备	1,991,485.41	342,533.59		2,334,019.00
专用设备	2,660,259.16	571,379.92		3,231,639.08
运输工具	2,313,001.65	812,418.33		3,125,419.98
小计	<u>9,857,059.37</u>	<u>2,313,913.62</u>		<u>12,170,972.99</u>

账面价值

类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	16,903,032.01	16,315,450.23
通用设备	2,442,946.43	2,352,411.96
专用设备	4,872,670.00	6,818,587.16
运输工具	5,564,784.35	6,492,954.02
合计	<u>29,783,432.79</u>	<u>31,979,403.37</u>

(2) 期末固定资产中已有原价为 716.00 万元房屋建筑物用于债务担保, 详见本财务报表附注十一(一)之说明。

(3) 期末, 未发现固定资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 期末固定资产有原价 61.00 万元的房屋建筑物权证尚在办理中。

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

固定资产原价 2007 年期末数较 2006 年期末数增长 99.21%, 主要系因经营需要购入北京办公用房所致。

12. 在建工程

期末数 1,938,516.00

(1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
新厂区工程	1,938,516.00		1,064,000.00	
合计	<u>1,938,516.00</u>		<u>1,064,000.00</u>	

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算的比例
新厂区工程	1,064,000.00	874,516.00			1,938,516.00	募集资金	4,462.10 万	4.34%
合计	<u>1,064,000.00</u>	<u>874,516.00</u>			<u>1,938,516.00</u>			

(3) 无借款费用资本化金额。

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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数增长 82.19%、2008 年期末数较 2007 年期末数增长 100.00%，主要系本期新厂区的前期工程支出增加所致。2007 年期末数较 2006 年期末数下降 100%，系公司在建工程完工转入固定资产所致。

13. 无形资产 期末数 14,569,680.49

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	14,815,108.00			14,815,108.00
软件	129,269.23	155,770.09		285,039.32
商标	2,320.00			2,320.00
小 计	<u>14,946,697.23</u>	<u>155,770.09</u>		<u>15,102,467.32</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	320,994.05	148,151.10		469,145.15
软件	48,569.47	13,332.31		61,901.78
商标	1,623.92	115.98		1,739.90
小 计	<u>371,187.44</u>	<u>161,599.39</u>		<u>532,786.83</u>

账面价值

种 类	期初数	期末数
土地使用权	14,494,113.95	14,345,962.85
软件	80,699.76	223,137.54
商标	696.08	580.10
合 计	<u>14,575,509.79</u>	<u>14,569,680.49</u>

(2) 期末无形资产中已有原价 1,481.51 万元土地使用权用于债务担保，详见本财务报表附注十一(一)之说明。

(3) 期末无形资产中的土地使用权已办妥产权证。



(4) 期末,未发现无形资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

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

无形资产原价 2007 年期末数较 2006 年期末数增长 146.95 倍,主要系因生产及经营需要,2007 年购入宁波北仑区土地使用权所致。

14. 递延所得税资产 期末数 3,757,673.69

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
坏账准备	786,095.47	727,730.50
集团内部未实现利润	2,971,578.22	6,239.08
合计	<u>3,757,673.69</u>	<u>733,969.58</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
坏账准备	5,240,636.48
集团内部未实现利润	23,653,826.30
小计	<u>28,894,462.78</u>

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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数增长 4.12 倍,主要系 2009 年 6 月 30 日期末集团内部未实现利润增加相应增加可抵扣暂时性差异;2008 年期末数较 2007 年期末数增长 57.97%,主要系 2008 年期末应收账款余额增加相应增加坏账准备计提金额,导致可抵扣暂时性差异增加;2007 年期末数较 2006 年期末数增长 7.21 倍,主要系 2007 年应收账款期末余额增加和会计估计变更增加 2007 年度计提坏账准备金额相应增加可抵扣暂时性差异所致。

15. 短期借款 期末数 18,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款		10,000,000.00
抵押及保证借款	18,000,000.00	45,000,000.00
合计	<u>18,000,000.00</u>	<u>55,000,000.00</u>

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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数下降 67.27%，主要系偿还到期借款所致。

16. 应付票据 期末数 0.00

(1) 明细情况

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票		1,232,500.00
合 计		<u>1,232,500.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数下降 100%、2008 年期末数较 2007 年期末数下降 32.47%，主要系支付到期应付票据所致。

17. 应付账款 期末数 4,387,689.30

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	4,176,712.21	5,308,579.66
1-2 年	67,451.09	265,708.61
2-3 年	141,376.00	16,800.00
3 年以上	2,150.00	41,660.00
合 计	<u>4,387,689.30</u>	<u>5,632,748.27</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

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

2008 年期末数较 2007 年期末数增长 70.33%，主要系 2008 年度公司增加原材料采购所致。  
2007 年期末数较 2006 年期末数下降 81.93%，主要系 2007 年公司加强存货内部管理，提高存货周转率及期末支付货款较多所致。

18. 预收款项 期末数 35,500.00

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数下降 92.30%，主要系确认销售结算货款所致；2008 年期末数较 2007 年期末数增长 92.70%，主要系 2008 年期末采购商临时订货增加预收货款所致。2007 年期末数较 2006 年期末数下降 98.26%，主要系确认销售结算货款，故导致期末预收款项较期初余额有大幅下降，应收账款相应上升。

19. 应付职工薪酬 期末数 830,544.61

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	605,050.77	6,616,732.33	6,555,678.90	666,104.20
职工福利		692,678.34	692,678.34	
社会保险费等五险一金	48,676.12	797,020.22	750,300.26	95,396.08
工会经费	17,212.50	9,900.00		27,112.50
职工教育经费	43,964.53	198.50	2,231.20	41,931.83
合 计	<u>714,903.92</u>	<u>8,116,529.39</u>	<u>8,000,888.70</u>	<u>830,544.61</u>

(2) 期末，无拖欠性质的职工薪酬。

20. 应交税费 期末数 6,535,431.77

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	3,131,398.16	4,991,783.92
企业所得税	2,976,116.77	538,204.08
营业税		21,675.00
城市维护建设税	226,949.48	288,265.60
代扣代缴个人所得税	18,860.58	12,248.53
教育费附加	97,264.07	123,542.40
地方教育附加	64,842.71	79,412.26
水利建设专项基金	20,000.00	17,469.23
合 计	<u>6,535,431.77</u>	<u>6,072,601.02</u>

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

2008 年期末数较 2007 年期末数下降 46.25%，主要系 2008 年缴纳公司整体变更设立股份公司代扣的自然人股东个人所得税所致。2007 年期末数较 2006 年期末数增长 53.64%，主要系 2007 年 7 月整体变更设立股份公司净资产折股时，公司按税法代扣的自然人股东应缴纳个人所得税 419.36 万元所致。

21. 应付利息 期末数 73,425.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款	26,550.00	90,612.50
长期借款	46,875.00	
合 计	<u>73,425.00</u>	<u>90,612.50</u>

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

2007 年期末数较 2006 年期末数增长 1.84 倍，主要系公司 2007 年银行借款增加所致。

22. 应付股利 期末数 600,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付普通股股利	600,000.00	600,000.00
合 计	<u>600,000.00</u>	<u>600,000.00</u>

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

2007 年期末数较 2006 年期末数增长 3.17 倍，主要系 2007 年度分配股利，部分普通股股东尚未领取股利所致。

23. 其他应付款 期末数 326,823.51

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂收应付款		87,440.00
其他	326,823.51	256,596.82
合 计	<u>326,823.51</u>	<u>344,036.82</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
1 年以内	223,181.55	344,036.82
1-2 年	103,641.96	
合计	<u>326,823.51</u>	<u>344,036.82</u>

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

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

2008 年期末数较 2007 年期末数减少 80.68%，主要系本期支付暂收应付款所致。2007 年期末数较 2006 年期末数减少 50.13%，主要系支付暂收应付款所致。

24. 长期借款 期末数 31,250,000.00

(1) 明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
浦发银行宁波分行	保证借款	16,870,000.00	
浦发银行宁波分行	抵押借款	14,380,000.00	
合计		<u>31,250,000.00</u>	

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

2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数增长 100%，主要系本期因新厂区工程开工预付工程款增加项目贷款所致。

25. 递延所得税负债 期末数 1,153,310.40

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
公允价值变动	1,153,310.40	1,291,386.45
合计	<u>1,153,310.40</u>	<u>1,291,386.45</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
公允价值变动	7,688,736.00
小计	<u>7,688,736.00</u>

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

2008 年期末数较 2007 年期末数减少 67.17%、2007 年期末数较 2006 年期末数增长 100%。  
主要系公司对持有的三变科技公司股票采用公允价值计量，该项可供出售金融资产的账面价值与计税基础之间产生的应纳税暂时性差异确认相关递延所得税负债所致。

26. 股本

期末数 50,000,000.00

(1) 明细情况

股东名称	2009.6.30	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
宁波天一世纪投资有限责任公司	25,620,000.00	25,620,000.00	25,620,000.00	
林琳	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	500,000.00
郭建	4,750,000.00	4,750,000.00	4,750,000.00	
李雪会	3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00	
吕涛	2,515,000.00	2,515,000.00	2,515,000.00	
深圳市中信联合创业投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	
何勇	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	180,000.00
赵国良	1,450,000.00	1,450,000.00	1,450,000.00	
王伟敏	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100,000.00
曹阳	865,000.00	865,000.00	865,000.00	450,000.00
陈志校	500,000.00	500,000.00	500,000.00	
赖渝莲	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
王遵才	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
余艇				1,690,000.00
周方洁				820,000.00
刘笑梅				450,000.00
阮青				250,000.00
江勇				180,000.00
郑丽珍				180,000.00
周建成				100,000.00
王元龙				100,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 本公司前身为宁波理工公司,原系由余艇、周方洁、刘笑梅、曹阳、唐荣华、余飞鸿等6位自然人共同投资组建,于2000年12月12日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3302062801005的《企业法人营业执照》,成立时注册资本人民币500万元,其中:余艇出资180万元,占注册资本的36%;周方洁出资130万元,占注册资本26%;余飞鸿出资50万元,占注册资本10%;刘笑梅出资50万元,占注册资本10%;曹阳出资50万元,占注册资本10%,唐荣华出资40万元,占注册资本8%。上述实收资本业经宁波世明会计师事务所验证,并由其出具甬世会验[2000]480号《验资报告》。

2) 2004年4月,经宁波理工公司股东会同意,股东余飞鸿将所持有的本公司10%股权计50万元转让给自然人林琳;股东周方洁将持有的本公司9.6%股权计48万元分别转让给自然人何勇18万元、周建成10万元、王伟敏10万元、王元龙10万元;股东唐荣华将持有本公司8%的股权计40万元分别转让给自然人江勇7万元、郑丽珍18万元、阮青15万元;股东余艇将持有的本公司2.20%的股权计11万元转让给自然人江勇;股东刘笑梅将持有的本公司1%的股权计5万元转让给自然人阮青;股东曹阳将持有的本公司1%的股权计5万元转让给自然人阮青。上述股权变更公司于2004年5月10日办妥了工商变更登记手续,本次股权转让后的注册资本仍为500万元。

3) 2007年6月,经宁波理工公司股东会审议同意,原股东余艇将所持有的本公司33.8%股权(计169万元)分别转让给宁波天一世纪投资有限责任公司(以下简称“宁波天一公司”)132.85万元、深圳市中信联合创业投资有限公司25万元和自然人吕涛11.15万元;原股东周方洁将持有的本公司16.4%股权(计82万元)分别转让给宁波天一公司57万元、自然人郭建19.5万元和李雪会5.5万元;原股东刘笑梅将持有的本公司9%股权(计45万元)分别转让给宁波天一公司27.5万元、自然人赵国良14.5万和赖渝莲3万元;原股东曹阳将持有的本公司7.27%股权(计36.35万元)分别转让给宁波天一公司27.35万元和自然人吕涛9万元;原股东阮青将持有的本公司5%股权(计25万元)分别转让给宁波天一公司11.5万元和自然人李雪会13.5万元;原股东江勇将持有的本公司3.6%股权(计18万元)分别转让给自然人李雪会15万元和王遵才3万元;原股东郑丽珍将持有的本公司3.6%股权(计18万元)分别转让给自然人郭建;原股东周建成将持有的本公司2%股权(计10万元)分别转让给自然人吕涛5万元和陈志校5万元;原股东王元龙将持有的本公司2%股权(计10万元)转让给自然人郭建。上述股权变更公司于2007年6月28日办妥了工商变更登记手续。

本次股权转让后的注册资本仍为 500 万元。

4) 2007 年 7 月, 经宁波理工公司股东会审议同意, 以 2007 年 6 月 30 日为基准日, 宁波理工公司以整体变更方式设立股份有限公司。根据公司发起人协议约定以公司截至 2007 年 6 月 30 日止经浙江天健会计师事务所审计后的净资产额 52,915,790.48 元, 按 1.0583:1 的比例折合股份总数 50,000,000 股(每股面值 1 元)。变更后股东结构为: 宁波天一公司持有 25,620,000 股, 占注册资本的 51.24%; 林琳等 11 位自然人持有 21,880,000 股, 占注册资本的 43.76%; 深圳市中信联合创业投资有限公司持有 2,500,000 股, 占注册资本的 5.00%。上述注册资本的实收股本情况业经浙江天健会计师事务所有限公司审验, 并由其出具了浙天会验[2007]第 66 号《验资报告》。公司于 2007 年 7 月 30 日重新取得宁波市工商行政管理局核发的注册号为 330200000003690 的《企业法人营业执照》。

27. 资本公积	期末数 10,817,734.90			
(1) 明细情况				
项 目	2009.6.30	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
资本溢价	4,282,309.30	4,282,309.30	4,282,309.30	477,440.80
其他资本公积	6,535,425.60	7,317,856.55	11,799,014.25	6,030.00
合 计	<u>10,817,734.90</u>	<u>11,600,165.85</u>	<u>16,081,323.55</u>	<u>483,470.80</u>

(2) 资本公积报告期内增减原因及依据说明

1) 2006 年度资本公积增加 477,440.80 元:

2006 年 12 月, 本公司受让北京天一公司原自然人股东周方洁、张清霞所持该公司的 25% 股权, 本公司将所支付的投资成本小于按持股比例计算的北京天一公司可辨认净资产公允价值的份额的差额 477,440.80 元计入资产负债表的资本公积。详见本财务报表附注十四(三)2 之说明。

2) 2007 年度资本公积变动净增加 15,597,852.75 元, 其中: 资本公积增加 16,081,323.55 元、减少 483,470.80 元。

2007 年度资本公积增加 16,081,323.55 元, 其中:

① 资本溢价 4,282,309.30 元

A. 2007 年 7 月, 经宁波理工公司股东会同意, 公司整体变更为股份有限公司, 根据发起人协议及公司章程等规定, 将截至 2007 年 6 月 30 日按新企业会计准则编制的财务报表经审



计后的母公司净资产 52,915,790.48 元（其中：实收资本 5,000,000.00 元、资本公积 483,470.80 元、盈余公积 8,557,460.22 元、未分配利润 38,874,859.46 元），按照公司折股方案，按 1.0583: 1 的比例折合股份总数 50,000,000 股（每股面值 1 元），余额 2,915,790.48 元作为股本溢价记入公司资本公积-资本溢价。

B. 2007 年 6 月，本公司受让北京天一公司其他自然人股东阮青和张军昌所持该公司的 45% 股权，本公司将所支付的投资成本小于按持股比例计算的北京天一公司可辨认净资产公允价值的份额的差额 1,142,939.02 元计入资本公积-资本溢价。详见本财务报表附注十四(三)2 之说明。

C. 2007 年 3 月，本公司受让西安天一公司原自然人股东郑建革所持该公司的 10% 股权，本公司将所支付的初始投资成本小于按持股比例计算的西安天一公司可辨认净资产公允价值的份额的差额 223,579.80 元计入资本公积-资本溢价。详见本财务报表附注十四(三)1 之说明。

② 其他资本公积 11,799,014.25 元，系根据《企业会计准则解释 1 号》（财企[2007]14 号），公司对持有的三变科技股票作为可供出售的金融资产按公允价值计量，将公允价值变动扣除应确认的递延所得税负债余额计入资本公积 11,799,014.25 元。

2007 年度资本公积减少 483,470.80 元，均系 2007 年 7 月公司整体变更为股份有限公司净资产折股减少资本公积 483,470.80 元。

3) 2008 年度资本公积减少 4,481,157.70 元，系公司持有的可供出售金融资产公允价值变动及 2008 年期末确认递延所得税负债的税率发生变动所致。

4) 2009 年 1-6 月资本公积减少 782,430.95 元，系公司出售部分持有的可供出售金融资产及持有的可供出售金融资产公允价值变动所致。

28. 盈余公积	期末数 5,513,243.92			
(1) 明细情况				
项 目	2009.6.30	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
法定盈余公积	5,513,243.92	5,513,243.92	1,731,327.33	7,777,981.96
合 计	<u>5,513,243.92</u>	<u>5,513,243.92</u>	<u>1,731,327.33</u>	<u>7,777,981.96</u>

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 根据 2007 年 3 月公司董事会审议通过的 2006 年度利润分配预案，按 2006 年度实现

净利润提取 10% 盈余公积 3,739,250.41 元;

2) 2007 年度盈余公积变动说明

① 2007 年 7 月, 公司整体变更为股份有限公司, 根据发起人协议及公司章程等规定, 将截至 2007 年 6 月 30 日盈余公积 8,557,460.22 元均转增为股本。

② 根据 2008 年 1 月公司董事会审议通过的 2007 年度利润分配预案, 按 2007 年度实现净利润提取 10% 法定盈余公积 2,510,805.59 元。

3) 2008 年度盈余公积变动说明

根据 2009 年 1 月公司董事会审议通过的 2008 年度利润分配预案, 按 2008 年度实现净利润提取 10% 法定盈余公积 3,781,916.59 元。

29. 未分配利润 期末数 109,040,469.05

(1) 明细情况

项 目	2009.6.30	2008.12.31	2007.12.31	2006.12.31
期初数	85,838,117.74	42,380,986.84	56,239,925.69	22,706,301.53
本期增加	23,202,351.31	47,239,047.49	52,026,726.20	37,272,874.57
本期减少		3,781,916.59	65,885,665.05	3,739,250.41
期末数	<u>109,040,469.05</u>	<u>85,838,117.74</u>	<u>42,380,986.84</u>	<u>56,239,925.69</u>

(2) 其他说明

1) 报告期内未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

2006-2008 年度及 2009 年 1-6 月增加数均系各期实现的归属于母公司股东的净利润转入。减少数均系根据各年股东会、董事会通过的利润分配决议分配利润, 详见本财务报表附注六及附注七(一)26(2)2)①之说明。

2) 经公司 2009 年 1 月公司 2008 年度股东大会审议通过的 2008 年度利润分配方案, 公司首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务收入	52,128,418.89	111,297,273.60	108,975,203.13	81,125,378.41
其他业务收入	554,749.29	1,573,435.12	1,448,525.80	12,040,783.90
合计	<u>52,683,168.18</u>	<u>112,870,708.72</u>	<u>110,423,728.93</u>	<u>93,166,162.31</u>

营业成本

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务成本	12,219,825.12	24,777,117.75	29,144,789.08	31,790,321.08
其他业务成本	370,678.70	683,932.64	1,117,041.40	10,225,005.39
合计	<u>12,590,503.82</u>	<u>25,461,050.39</u>	<u>30,261,830.48</u>	<u>42,015,326.47</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	2009年1-6月		
	收入	成本	利润
变压器色谱在线监测系统	47,338,333.40	10,649,232.67	36,689,100.73
有载分接开关智能在线净油系统	4,088,034.19	1,164,624.19	2,923,410.00
容性设备绝缘在线监测系统	375,213.67	169,510.24	205,703.43
其他	326,837.63	236,458.02	90,379.61
小计	<u>52,128,418.89</u>	<u>12,219,825.12</u>	<u>39,908,593.77</u>

项目	2008年度		
	收入	成本	利润
变压器色谱在线监测系统	90,423,273.04	16,332,603.36	74,090,669.68
有载分接开关智能在线净油系统	12,027,868.35	3,301,585.44	8,726,282.91
变压器故障监测仪	1,751,555.55	205,799.05	1,545,756.50
容性设备绝缘在线监测系统	444,444.45	49,558.98	394,885.47
其他	6,650,132.21	4,887,570.92	1,762,561.29
小计	<u>111,297,273.60</u>	<u>24,777,117.75</u>	<u>86,520,155.85</u>

项目	2007年度		
	收入	成本	利润
变压器色谱在线监测系统	87,495,297.53	19,320,626.12	68,174,671.41
有载分接开关智能在线净油系统	9,744,444.30	2,750,031.62	6,994,412.68
变压器故障监测仪	2,426,427.36	229,697.05	2,196,730.31

其他	9,309,033.94	6,844,434.29	2,464,599.65
小计	<u>108,975,203.13</u>	<u>29,144,789.08</u>	<u>79,830,414.05</u>

项目	2006年度		
	收入	成本	利润
变压器色谱在线监测系统	50,903,241.12	16,907,415.12	33,995,826.00
有载分接开关智能在线净油系统	14,815,726.47	4,053,637.30	10,762,089.17
变压器故障监测仪	3,181,435.89	339,382.55	2,842,053.34
其他	12,224,974.93	10,489,886.11	1,735,088.82
小计	<u>81,125,378.41</u>	<u>31,790,321.08</u>	<u>49,335,057.33</u>

### (3) 销售收入前五名情况

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
向前5名客户销售的收入总额	20,591,452.99	27,213,597.63	28,419,013.66	23,966,961.04
占当年主营业务收入比例	39.50%	24.45%	26.08%	29.54%

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

营业收入2007年度较2006年度增长18.52%，主要系随着近年来电力行业输配电电源总装机容量不断扩大，电力行业对变压器在线故障监测产品的需求不断增长，销售数量增加所致。

营业成本2007年度较2006年度增长27.97%，系随着销售规模的增长相应营业成本增加所致。

## 2. 营业税金及附加

### (1) 明细情况

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
营业税	14,823.41	122,727.19	63,329.86	63,004.99
城市维护建设税	466,403.73	907,500.74	965,662.98	605,108.24
教育费附加	199,887.30	388,928.88	413,855.60	257,399.44
地方教育附加	127,359.17	225,726.36	207,990.40	126,908.45
合计	<u>808,473.61</u>	<u>1,644,883.17</u>	<u>1,650,838.84</u>	<u>1,052,421.12</u>

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

营业税金及附加2007年度较2006年度增长56.86%，主要系公司销售规模的不断扩大相

应的应缴增值税增加，从而按应缴流转税额一定比例计缴的税费附加相应增加所致。

### 3. 销售费用

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

销售费用 2008 年度较 2007 年度增长 40.85%，主要系部分原由经销商经销区域改由公司直接对用户销售，而补偿给经销商的区域销售费用所致。

### 4. 管理费用

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

管理费用 2008 年度较 2007 年度增长 89.54%、2007 年度较 2006 年度增长 1.53 倍，主要系公司为适应市场需求不断加大研发力度，相应研发费用支出大幅度增加及职工薪酬增加所致。

### 5. 财务费用

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

财务费用 2007 年度较 2006 年度增长 1.37 倍，主要系随着生产规模和销售规模的不断扩大，借款平均余额增加，导致利息支出增加所致。

### 6. 资产减值损失

#### (1) 明细情况

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
坏账损失	1,115,441.91	2,555,043.33	2,157,937.36	-569,301.23
合 计	<u>1,115,441.91</u>	<u>2,555,043.33</u>	<u>2,157,937.36</u>	<u>-569,301.23</u>

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

资产减值损失 2007 年度较 2006 年度增加 4.79 倍，主要系 2007 年因销售规模扩大，2007 年末应收账款增加较多，且 2007 年度会计估计变更相应增加坏账准备计提所致。

### 7. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
股权投资处置收益				-133,681.60
可供出售金融资产收益	2,797,491.15[注]		58,247.00	
合 计	<u>2,797,491.15</u>		<u>58,247.00</u>	<u>-133,681.60</u>

[注]：其中本期因出售三变科技公司股票取得收益 2,714,281.15 元、本期取得三变科技公司红利收益 83,210.00 元。

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

投资收益 2009 年 1-6 月较 2008 年度增长 100%，主要系本期出售公司持有的三变科技公司股票实现收益所致；2008 年度较 2007 年度减少 100.00%、2007 年度较 2006 年度绝对值增长 1.44 倍，主要系不同年度被投资单位利润分配变动所致。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
政府补助	4,834,273.08	7,887,706.22	4,229,501.11	6,418,321.87
固定资产处置利得		24,457.15	55,406.00	
合 计	<u>4,834,273.08</u>	<u>7,912,163.37</u>	<u>4,284,907.11</u>	<u>6,418,321.87</u>

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

营业外收入 2008 年度较 2007 年度增长 84.65%，主要系 2008 年度收到政府补助较多所致；2007 年度较 2006 年度减少 33.24%，主要系 2007 年度收到的政府补助资金较 2006 年有所减少所致。

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
捐赠支出		250,000.00	200,000.00	150,000.00
水利建设专项基金	39,155.97	63,461.42	36,111.69	12,344.91
其他	1,000.00	8,046.55	13,509.02	24,864.02
合 计	<u>40,155.97</u>	<u>321,507.97</u>	<u>249,620.71</u>	<u>187,208.93</u>

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

营业外支出 2007 年度较 2006 年度增加 33.34%，主要系捐赠支出变动所致。

#### 10. 所得税费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	4,263,255.74	4,068,952.77	4,941,772.46	4,796,748.14
递延所得税费用	-3,023,704.11	-269,329.50	-408,062.97	101,570.04
合 计	<u>1,239,551.63</u>	<u>3,799,623.27</u>	<u>4,533,709.49</u>	<u>4,898,318.18</u>

#### 11. 其他综合收益

##### (1) 明细情况

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期可供出售金融资产利得(损失)	1,333,000.00	-7,122,776.00	15,732,019.00	
前期计入其他综合收益当期转入利润的可供出售金融资产	-2,253,594.66			
与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	138,163.71	2,641,618.30	-3,933,004.75	
合 计	<u>-782,430.95</u>	<u>-4,481,157.70</u>	<u>11,799,014.25</u>	

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

其他综合收益 2009 年 1-6 月发生额较 2008 年度增长较多，主要系公司持有的三变科技公司股票公允价值回升所致；2008 年度较 2007 年度下降 1.38 倍，主要系公司持有的三变科技公司股票公允价值下降所致；2007 年度较 2006 年增长 100%，主要系根据《企业会计准则解释 1 号》，公司将持有的三变科技公司股票从长期股权投资转入可供出售金融资产并按公允价值计量。

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
政府补助	1,372,000.00	3,321,500.00	1,276,000.00	5,831,000.00

收到期限在 3 月 以上保证金存款		912,500.00	2,117,370.00	816,300.00
小 计	<u>1,372,000.00</u>	<u>4,234,000.00</u>	<u>3,393,370.00</u>	<u>6,647,300.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
支付经营性期间费用	11,080,619.35	22,793,879.63	13,178,593.41	6,795,507.26
支付期限在 3 月 以上保证金存款			2,853,070.00	993,100.00
小 计	<u>11,080,619.35</u>	<u>22,793,879.63</u>	<u>16,031,663.41</u>	<u>7,788,607.26</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
收回出借款			28,016,055.00	1,300,000.00
定期存款到期收回		5,000,000.00	13,000,000.00	
小 计		<u>5,000,000.00</u>	<u>41,016,055.00</u>	<u>1,300,000.00</u>

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
支付出借款			20,000,000.00	6,590,255.00
存入定期存款			5,000,000.00	13,000,000.00
小 计			<u>25,000,000.00</u>	<u>19,590,255.00</u>

5. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
偿还暂借款				2,100,000.00
小 计				<u>2,100,000.00</u>

6. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四(六)之说明。



## 八、母公司财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日。

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 61,980,397.91

#### (1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	18,489,500.00	27.79	1,177,675.00	17,311,825.00	15,013,279.49	25.31	902,628.97	14,110,650.52
其他不重大	48,032,846.20	72.21	3,364,273.29	44,668,572.91	44,314,911.47	74.69	2,878,862.08	41,436,049.39
合 计	<u>66,522,346.20</u>	<u>100.00</u>	<u>4,541,948.29</u>	<u>61,980,397.91</u>	<u>59,328,190.96</u>	<u>100.00</u>	<u>3,781,491.05</u>	<u>55,546,699.91</u>

#### (2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	53,848,512.60	80.95	2,692,425.63	51,156,086.97	50,228,200.96	84.66	2,511,410.05	47,716,790.91
1-2 年	10,642,180.60	16.00	1,064,218.06	9,577,962.54	7,765,570.00	13.09	776,557.00	6,989,013.00
2-3 年	1,240,573.00	1.86	248,114.60	992,458.40	1,051,120.00	1.77	210,224.00	840,896.00
3-4 年	507,780.00	0.76	253,890.00	253,890.00				
5 年以上	283,300.00	0.43	283,300.00		283,300.00	0.48	283,300.00	
合 计	<u>66,522,346.20</u>	<u>100.00</u>	<u>4,541,948.29</u>	<u>61,980,397.91</u>	<u>59,328,190.96</u>	<u>100.00</u>	<u>3,781,491.05</u>	<u>55,546,699.91</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 33,014,300.00 元，占应收账款账面余额的 49.63%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	27,950,300.00
1-2 年	5,064,000.00
小 计	<u>33,014,300.00</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 18.58%。

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

应收账款账面余额 2008 年期末数较 2007 年期末数增长 97.66%，主要系 2008 年公司受宏观经济及信贷等金融形势影响货款回笼速度较 2007 年度减慢所致；2007 年期末数较 2006 年

期末数增长 65.70%，主要系 2007 年市场需求及公司销售规模扩大，特别是行业特点第四季度为销售旺季所致。

## 2. 其他应收款

期末数 5,136,079.21

### (1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	2,000,000.00	36.35	100,000.00	1,900,000.00	6,000,000.00	68.08	300,000.00	5,700,000.00
其他不重大	3,501,899.97	63.65	265,820.46	3,236,079.51	2,813,486.41	31.92	173,806.58	2,639,679.83
合 计	<u>5,501,899.67</u>	<u>100.00</u>	<u>365,820.46</u>	<u>5,136,079.21</u>	<u>8,813,486.41</u>	<u>100.00</u>	<u>473,806.58</u>	<u>8,339,679.83</u>

### (2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,491,390.07	81.63	224,569.50	4,266,820.57	8,150,841.24	92.48	407,542.06	7,743,299.18
1-2 年	608,509.60	11.06	60,850.96	547,658.64	662,645.17	7.52	66,264.52	596,380.65
2-3 年	402,000.00	7.31	80,400.00	321,600.00				
合 计	<u>5,501,899.67</u>	<u>100.00</u>	<u>365,820.46</u>	<u>5,136,079.21</u>	<u>8,813,486.41</u>	<u>100.00</u>	<u>473,806.58</u>	<u>8,339,679.83</u>

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,613,700.00 元，占其他应收款账面余额的 47.51%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	2,613,700.00
小 计	<u>2,613,700.00</u>

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(5) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 36.35%。

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

其他应收款账面余额 2009 年 6 月 30 日期末数较 2008 年期末数下降 37.57%，主要系收回子公司往来款所致；2008 年期末数较 2007 年期末数增长 7.09 倍，主要系应收投标保证金及北京天一公司往来款等增加所致；2007 年期末数较 2006 年期末数减少 91.18%，主要系应收暂借款收回所致。

## 3. 长期股权投资

期末数 24,223,581.21

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,223,581.21		24,223,581.21	22,223,581.21		22,223,581.21
合 计	<u>24,223,581.21</u>		<u>24,223,581.21</u>	<u>22,223,581.21</u>		<u>22,223,581.21</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京天一公司	100%	20年	3,060,000.00	4,650,369.75			4,650,369.75
西安天一公司	100%	长期	1,625,000.00	10,298,211.46			10,298,211.46
理工信息公司	100%	10年	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
保税区理工公司	40%	50年	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
广州甬能公司	51%	20年	1,275,000.00	1,275,000.00			1,275,000.00
杭州甬能公司	100%	50年	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00[注]
小 计			<u>13,960,000.00</u>	<u>22,223,581.21</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>24,223,581.21</u>

[注]：详见本财务报表附注十四(二)5之说明。

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

2008年期末数较2007年期末数增长31.12%，主要系2008年度投资新增保税区理工公司、广州甬能公司所致，详见本财务报表附注十四(二)3、4之说明。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

营业收入

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务收入	43,955,982.90	89,981,529.93	88,510,993.80	60,378,522.11
其他业务收入	546,544.17	1,536,458.04	1,429,209.57	11,820,189.03
合 计	<u>44,502,527.07</u>	<u>91,517,987.97</u>	<u>89,940,203.37</u>	<u>72,198,711.14</u>

营业成本

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
主营业务成本	26,836,088.30	45,936,110.45	42,759,420.29	24,800,109.76

其他业务成本	369,541.95	663,077.94	1,112,955.93	10,203,420.82
合计	<u>27,205,630.25</u>	<u>46,599,188.39</u>	<u>43,872,376.22</u>	<u>35,003,530.58</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	2009年1-6月		
	收入	成本	利润
变压器色谱在线监测系统	39,413,675.22	25,288,310.74	14,125,364.48
有载分接开关智能在线净油系统	3,983,760.67	1,153,609.20	2,830,151.47
容性设备绝缘在线监测系统	315,384.62	169,510.24	145,874.38
其他	243,162.39	224,658.12	18,504.27
小计	<u>43,955,982.90</u>	<u>26,836,088.30</u>	<u>17,119,894.60</u>

项目	2008年度		
	收入	成本	利润
变压器色谱在线监测系统	76,068,101.81	42,355,131.26	33,712,970.55
有载分接开关智能在线净油系统	11,611,628.98	3,312,600.44	8,299,028.54
变压器故障监测仪	1,648,991.45	205,799.05	1,443,192.40
容性设备绝缘在线监测系统	179,487.18	49,558.98	129,928.20
其他	473,320.51	13,020.72	460,299.79
小计	<u>89,981,529.93</u>	<u>45,936,110.45</u>	<u>44,045,419.48</u>

项目	2007年度		
	收入	成本	利润
变压器色谱在线监测系统	76,705,263.15	39,679,549.82	37,025,713.33
有载分接开关智能在线净油系统	9,321,367.42	2,850,173.42	6,471,194.00
变压器故障监测仪	2,426,427.36	229,697.05	2,196,730.31
其他	57,935.87		57,935.87
小计	<u>88,510,993.80</u>	<u>42,759,420.29</u>	<u>45,751,573.51</u>

项目	2006年度		
	收入	成本	利润
变压器色谱在线监测系统	42,220,134.95	16,924,060.58	25,296,074.37
有载分接开关智能在线净油系统	14,815,726.47	7,522,890.89	7,292,835.58
变压器故障监测仪	3,181,435.89	339,382.55	2,842,053.34

其他	161,224.80	13,775.74	147,449.06
小计	<u>60,378,522.11</u>	<u>24,800,109.76</u>	<u>35,578,412.35</u>

(3) 销售收入前五名情况

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
向前5名客户销售的收入总额	22,198,290.60	34,741,914.52	34,444,700.84	22,791,637.61
占当年主营业务收入比例	50.50%	38.61%	38.92%	37.75%

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

营业收入2007年度较2006年度增长24.57%，主要系随着近年来电力行业输配电电源总装机容量的不断扩大，电力行业对变压器在线故障监测产品的需求不断增长，销售数量增加所致。

营业成本2007年度较2006年度增长25.33%，系随着销售规模的增长相应营业成本增加所致。

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额				9,442,527.59
股权投资处置收益				-133,681.60
可供出售金融资产收益	2,797,491.15[注]		58,247.00	
成本法核算的被投资单位分配来的利润		20,000,000.00		
合计	<u>2,797,491.15</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>58,247.00</u>	<u>9,308,845.99</u>

[注]：其中本期因出售三变科技公司股票取得收益2,714,281.15元、取得三变科技公司分红收益83,210.00元。

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

投资收益2009年1-6月发生额较2008年度下降较多、2008年度较2007年度增长342.37倍，主要系2008年度收到子公司理工信息公司分配的红利所致。2007年度较2006年度减少99.37%，主要系本公司2007年7月由原有限责任公司整体变更为股份有限公司，根据企业会

计准则实施问题专家工作组意见 3 三之规定，对于股份公司设立时长期股权投资的账面价值已折成股份的不再追溯调整，故本公司 2007 年度对子公司的长期股权投资改按成本法核算，不再对 2006 年度对子公司的长期股权投资按权益法核算作追溯调整。

### 3. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	1,427,091.43	2,769,027.11	4,677,041.86	4,796,748.14
递延所得税费用	-103,412.97	-261,477.48	-388,329.19	101,570.04
合 计	<u>1,323,678.46</u>	<u>2,507,549.63</u>	<u>4,288,712.67</u>	<u>4,898,318.18</u>

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

所得税费用 2008 年度较 2007 年度下降 41.53%，主要系 2008 年度费用支出增加较多，应纳税所得额较 2007 年度减少，相应减少当期应交所得税费用所致。

### 4. 其他综合收益

#### (1) 明细情况

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年度	2007 年度	2006 年度
当期可供出售金融资产利得(损失)	1,333,000.00	-7,122,776.00	15,732,019.00	
前期计入其他综合收益当期转入利润的可供出售金融资产		-2,253,594.66		
与计入其他综合收益项目相关的所得税影响	138,163.71	2,641,618.30	-3,933,004.75	
合 计	<u>-782,430.95</u>	<u>-4,481,157.70</u>	<u>11,799,014.25</u>	

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

其他综合收益 2009 年 1-6 月发生额较 2008 年度增长较多，主要系公司持有的三变科技公司股票公允价值回升所致；2008 年度较 2007 年度下降 1.38 倍，主要系公司持有的三变科技公司股票公允价值下降所致；2007 年度较 2006 年增长 100%，主要系根据《企业会计准则解释 1 号》，公司将持有的三变科技公司股票从长期股权投资转入可供出售金融资产并按公允价值计量。

## 九、资产减值准备

### (一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	5,311,479.54	1,115,441.91			6,426,921.45
其中：应收账款	4,348,383.18	769,839.22			5,118,222.40
其他应收款	435,053.02	12,614.23			447,667.25
预付款项	485,143.34	375,888.46			861,031.80
应收票据	42,900.00	-42,900.00			
合 计	5,311,479.54	1,115,441.91			6,426,921.45

### (二) 计提原因和依据的说明

坏账准备计提系根据公司坏账准备政策计提，详见本财务报表附注三(九)之说明。

## 十、关联方关系及其交易

说明：本报告的期初数指 2009 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2009 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2009 年 1 月 1 日—2009 年 6 月 30 日。

### (一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

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

### (二) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
宁波天一公司	宁波	66208607-7	实业投资	控股股东	1,000 万	51.24	51.24
余艇、周方洁、刘笑梅				实际控制人			

2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
阮青	原股东及管理人员
三变科技公司	[注 1]
宁波保税区理工电子有限公司	[注 2]
宁波保税区剑源物资有限公司	[注 3]

[注 1]: 该公司系本公司参股公司, 公司股东、董事李雪会系该公司财务负责人、董事会秘书, 周方洁担任该公司监事会主席;

[注 2]: 以下简称理工电子公司, 该公司系北京理工现代电气设备有限公司控股子公司, 周方洁原持有北京理工现代电气设备有限公司 45% 股权, 2007 年 11 月周方洁将持有的北京理工现代电气设备有限公司 45% 股权转让, 同时周方洁原系该公司法定代表人, 已于 2007 年 4 月不再担任该公司法定代表人, 故自 2007 年 12 月起理工电子公司不再成为本公司关联方。

[注 3]: 以下简称剑源物资公司, 该公司系周方洁、刘笑梅参股的公司, 该公司已于 2009 年 4 月在宁波市工商局办妥公司注销手续。

### (三) 关联方交易方情况

#### 1. 合并报表的关联方交易情况

##### (1) 采购货物

关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年度		2007 年度		2006 年度	
	金额	占同类购货业务的比例	金额	占同类购货业务的比例	金额	占同类购货业务的比例	金额	占同类购货业务的比例
北京理工公司					194,871.79	0.89%		
小 计					194,871.79			

##### (2) 销售货物

关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年度		2007 年度		2006 年度	
	金额	占同类销货业务的比例	金额	占同类销货业务的比例	金额	占同类销货业务的比例	金额	占同类销货业务的比例
三变科技公司	722,222.22	1.39%	1,614,529.92	1.45%	1,255,555.57	1.15%	4,150,427.35	5.12%
北京理工公司							59,829.06	0.07%
小 计	722,222.22		1,614,529.92		1,255,555.57		4,210,256.41	



## (3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	2009.6.30		2008.12.31		2007.12.31		2006.12.31	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款								
三变科技公司	1,919,000.00	95,950.00	2,028,000.00	108,350.00	139,000.00	6,950.00		
小 计	1,919,000.00	95,950.00	2,028,000.00	108,350.00	139,000.00	6,950.00		
2) 其他应收款								
理工电子公司							434,100.00	
刘笑梅							61,658.83	
小 计							495,758.83	
3) 其他应付款								
剑源物资公司					147,088.00		147,088.00	
周方洁							579,266.76	
小 计					147,088.00		726,354.76	

## (4) 其他关联交易

1) 根据本公司与控股股东宁波天一公司签订的房屋租赁协议, 宁波天一公司承租本公司位于宁波保税区创业大道 7#3A-7 房产, 租用面积 180 平方米, 租期从 2007 年 6 月 1 日至 2010 年 5 月 31 日, 年租金 10,800 元, 2007 年度收到租金 6,300.00 元。2008 年度收到租金 10,800.00 元。2009 年 1-6 月收到租金 5,400.00 元。

2) 2006 年 12 月, 本公司分别与子公司北京天一公司自然人股东张青霞和周方洁签订了《转股协议》, 本公司出资 18 万元受让张青霞持有的北京天一公司的 5% 股权 (计 9 万元)、出资 72 万元受让周方洁持有的北京天一公司的 20% 股权 (计 36 万元)。2007 年 5 月, 本公司与子公司北京天一公司自然人股东阮青签订《转股协议》, 本公司出资 90 万元受让阮青持有的北京天一公司的 25% 股权 (计 45 万元)。

## 3) 截至 2009 年 6 月 30 日, 关联方为本公司担保情况

担保人	被担保单位	贷款金融机构	担保债务余额	借款到期日
周方洁	本公司	浦发银行宁波分行	16,870,000.00	2012.5.18
小 计			<u>16,870,000.00</u>	

## 2. 关键管理人员薪酬

2009年1-6月公司有关键管理人员15人，其中，在本公司领取报酬10人，报酬总额67.87万元。2008年度公司有关键管理人员15人，其中，在本公司领取报酬10人，报酬总额168.63万元。2007年度公司有关键管理人员15人，其中，在本公司领取报酬7人，报酬总额84.68万元。2006年度公司有关键管理人员10人，其中，在本公司领取报酬3人，全年报酬总额27.5万元。

关键管理人员姓名	职务	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
周方洁	副董事长、总经理	12万	30万	24万	18万
刘笑梅	董事、副总经理	9万	23万	10.45万	6.75万
郭振岩	独立董事[注1]	4万	8万		
宗文龙	独立董事[注1]	4万	8万		
郭克军	独立董事[注1]	4万	8万		
赵勇	副总经理	7.2万	36万	22.76万	2.75万
王惠芬	副总经理、财务负责人[注2]	7.8万	17.1万	4.9万	
杨宁	副总经理、董事会秘书[注2]	7.8万	18.1万	6.44万	
张鹏翔	监事会主席[注2]	7.51万	13.51万	10.95万	
郑珊珊	监事[注2]	4.56万	6.92万	5.18万	
合计		67.87万	168.63万	84.68万	27.50万

[注1]：自2007年11月起任公司独立董事，2007年未在公司领取薪酬。

[注2]：系2007年度新增关键管理人员。

## 十一、或有事项

(一) 截至2009年6月30日，本公司财产抵押情况

单位：万元

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保债务余额	借款到期日	备注
			原价	账面价值			
本公司	房屋建筑物及土地使用权	招行宁波明州支行	1,473.56[注]	989.43	1,800.00	2010.03.27	短期借款
本公司	土地使用权	浦发银行宁波分行	1,481.51	1,434.60	1,438.00	2012.05.18	长期借款
合计			2,955.07	2,424.03	3,238.00		

[注]:抵押物账面原价1,473.56万元中包含已抵押的投资性房地产账面原价757.56万元。

(二) 无其他需披露的抵押、质押、担保等或有事项。

## 十二、承诺事项

(一) 根据本公司2009年1月31日2008年度股东大会决议,公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票,发行数量1,670万股,每股面值1元。

(二) 根据2009年1月31日2008年度股东大会审议通过的《关于公司公开发行股票前滚存利润归属的议案》,首次公开发行股票后,由公司新老股东共同享有本次公开发行股票前滚存的未分配利润。

(三) 根据本公司2009年1月31日2008年度股东大会决议,公司拟将首次公开发行人民币普通股(A股)股票募集资金投入以下项目:(1) 变压器色谱在线监测系统扩建项目,投资额11,380万元;(2) 六氟化硫高压设备综合监测系统产业化项目,投资额3,564万元;(3) 高压容性设备绝缘在线监测系统产业化项目,投资额2,238万元;(4) 工程技术中心扩建项目,投资额5,330万元。以上项目投资总额合计22,512万元,全部使用募集资金。

## 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 转让对外投资事项

1. 2005年8月,本公司与自然人刘良武、吴志阳共同投资组建广州中荔公司,该公司注册资本为310万元,其中:本公司出资158.1万元(占其注册资本的51%),该公司于2005年8月在广州市工商行政管理局登记注册。因本公司未参与该公司的重大经营决策和财务决策等事项,本公司实质上没有对该公司拥有控制权,2006年2月,本公司与自然人吴志阳签订股权转让合同,将本公司持有的广州中荔公司51%的股权(计158.1万)转让给吴志阳,收到股权转让款1,376,203.29元,该股权转让产生投资损失133,681.60元。该公司于2006年2月22日办妥工商变更登记。同时,因本公司未参与该公司重大经营和财务决策等事项,故未将该公司2006年1-2月利润表和现金流量表纳入2006年度合并财务报表。

2. 2005年12月,本公司与自然人傅玲玲共同投资组建九通物流公司,该公司注册资本800万元,其中本公司出资700万元(占该公司注册资本的87.5%),该公司于2005年12月21日在宁波市工商行政管理局登记注册。根据该公司章程,该公司设置执行董事1人,因本公司未派出关键管理人员及财务人员且该公司执行董事及法定代表人为非本公司人员,本公司实质上没有控制权。2006年2月,根据九通物流公司股东会决议,本公司将持有九通物流公司17.5%股权作价140万元转让给傅玲玲,将持有九通物流公司50%股权作价400万元转让给郑丽珍,将持有九通物流公司10%股权作价80万元转让给江雨,将持有九通物流公司10%股权作价80万元转让给张兆忠。根据有关协议,上述股权转让款由九通物流公司向受让方收取,本公司应收股权转让款700万元冲抵原向九通物流公司暂借款700万元。该公司于2006年3月8日办妥工商变更登记。同时,因本公司对该公司无实质控制权,故未将该公司2006年1-2月利润表和现金流量表纳入2006年度合并财务报表。

## (二) 设立子公司事项

1. 2005年9月,本公司在陕西西安设立控股子公司西安天一公司,该公司注册资本100万元,其中本公司出资90万元,郑建革出资10万元,注册资本实收情况业经西安华鑫有限责任会计师事务所审验,并由其出具华鑫验字(2005)232号验资报告。该公司于2005年9月30日在西安市工商行政管理局登记注册,取得注册号为6101012414438号《企业法人营业执照》。

2. 2007年3月,根据本公司董事会决议,在宁波市高新区设立全资子公司理工信息公司,该公司注册资本200万元,注册资本实收情况业经浙江正大会计师事务所有限公司宁波分所审验,并由其出具了浙正大甬验字[2007]第2035号《验资报告》。该公司于2007年3月2日在宁波市工商管理局登记注册,取得注册号为3302001901750的《企业法人营业执照》。

3. 2008年11月,本公司与山东中通科技发展有限公司、山东中电公司及自然人马秀云、王义海、郭晓伟等共同投资在宁波市保税区设立控股子公司保税区理工公司,该公司注册资本1,000万元,其中本公司出资400万元、占其注册资本的40%。根据保税区理工公司章程规定,该公司股东首期出资520万元,于该公司设立登记前缴足,其余出资480万元,由该公司股东自公司成立起两年内缴足。截至2008年12月31日该公司实收资本为520万元(其中本公司实际出资为400万元,本公司已出资完毕),注册资本实收情况业经宁波世明会计师事务所有限公司审验,并由其出具了甬世会验[2008]1161号《验资报告》。该公司于2008年11月28日在宁波市工商管理局登记注册,取得注册号为330214000014203的《企业法人营业执

照》。根据 2008 年 12 月 18 日保税区理工公司股东山东中电公司与本公司签署的股权托管协议，山东中电公司持有保税区理工公司 22% 股权，山东中电公司将该 22% 股权委托给本公司经营管理。

4. 2008 年 12 月本公司与自然人田燕军共同投资在广州市天河区设立控股子公司广州甬能公司，该公司注册资本 500 万元，其中本公司出资 255 万元、占其注册资本的 51%。根据广州甬能公司章程规定，该公司股东首期出资 250 万元，于该公司设立登记前缴足出资，其余出资 250 万元，由该公司股东自公司成立起两年内缴足。截至 2008 年 12 月 31 日该公司实收资本为 250 万元（其中本公司实际出资为 127.5 万元），注册资本实收情况业经广东智合会计师事务所有限公司审验，并由其出具了粤智会内验字(2008)23134 号《验资报告》。该公司于 2008 年 12 月 8 日在广州市工商管理局登记注册，取得注册号为 4401012050239 的《企业法人营业执照》。

5. 2009 年 2 月，根据本公司董事会决议，在杭州市滨江区设立全资子公司杭州甬能公司，该公司注册资本 200 万元，注册资本实收情况业经浙江岳华会计师事务所有限公司审验，并由其出具了浙岳华验字(2009)第 B2028 号《验资报告》。该公司于 2009 年 2 月 13 日在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册，取得注册号为 330108000031025 的《企业法人营业执照》。

### (三) 购买子公司少数股权事项

#### 1. 受让西安天一公司少数股权

2007 年 3 月，本公司与子公司西安天一公司自然人股东郑建革签订《股权转让协议》，本公司出资 72.5 万元受让郑建革持有的西安天一公司的 10% 股权(计 10 万元)，西安天一公司已 于 2007 年 3 月办妥工商变更登记手续。西安天一公司经上述股权变更后已成为本公司全资子公司。本公司对所支付的初始投资成本小于按持股比例计算的西安天一公司可辨认净资产公允价值的份额的差额 223,579.80 元计入资本公积-资本溢价。

#### 2. 受让北京天一公司少数股权

根据 2004 年 6 月本公司与北京天一公司股东张清霞、周方洁签订的《股东托管协议书》，北京天一公司的自然人股东张清霞、周方洁将所持有的北京天一公司 25% 股权全权委托本公司管理。2006 年 12 月，本公司分别与子公司北京天一公司自然人股东张青霞和周方洁签订《转股协议》，本公司出资 18 万元受让张青霞持有的北京天一公司的 5% 股权(计 9 万元)、出资 72 万元受让周方洁持有的北京天一公司的 20% 股权(计 36 万元)。本公司对所支付的初始投资成本小于按持股比例计算的北京天一公司可辨认净资产公允价值的份额的差额 477,440.80 元计

入资本公积-资本溢价。

2007年5月,本公司分别与子公司北京天一公司自然人股东阮青和张军昌签订《转股协议》,本公司出资90万元受让阮青持有的北京天一公司的25%股权(计45万元)、出资72万元受让张军昌持有的北京天一公司的20%股权(计36万元)。北京天一已于2007年6月办妥工商变更手续。北京天一公司经上述股权变更后已成为本公司全资子公司。本公司对所支付的初始投资成本小于按持股比例计算的北京天一公司可辨认净资产公允价值的份额的差额1,142,939.02元计入资本公积-资本溢价。

#### (四) 有关国产设备抵免企业所得税事项

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法〉的通知》(财税[1999]290号)、国家税务总局《关于印发〈技术改造国产设备投资抵免企业所得税审核管理办法〉的通知》(国税发[2000]13号)及宁波市地方税务局保税区分局《关于宁波理工监测设备有限公司要求享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税优惠政策的批复》(甬保地税[2007]2号),公司技术改造国产设备投资893,719.00元的40%部分抵免2006年度企业所得税357,487.60元。

#### (五) 企业年金事项

根据《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理试行办法》(劳动和社会保障部令第20号、第23号)及其他相关法律、法规的规定,本公司制定了《宁波理工监测科技股份有限公司企业年金方案》并报经宁波市劳动和社会保障局备案。

1. 参加企业年金职工范围:(1) 试用期满一年的在岗职工;(2) 在本计划实施有效期内与本公司签署正式劳动合同关系的在编员工;(3) 已参加基本养老保险并履行正常缴费义务。

#### 2. 资金的筹集方法和缴费办法

(1) 资金的筹集方法:企业年金基金缴费由公司和计划参加人共同缴纳。

#### (2) 缴费方法

1) 企业缴费由公司每年按上年度职工工资总额的5%的比例提取,该部分缴费按有关规定列入成本(费用)。

2) 个人缴费按每年每人100元缴纳,由公司从职工本人工资中代扣。

#### (六) 与现金流量表相关的信息

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	22,484,496.35	47,169,529.56	52,195,161.42	39,273,577.71
加: 资产减值准备	1,115,441.91	2,555,043.33	2,157,937.36	-569,301.23
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,493,833.37	3,804,903.27	2,625,319.77	1,696,325.19
无形资产摊销	161,599.39	305,896.98	33,773.80	16,248.63
长期待摊费用摊销				27,999.82
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以“-” 号填列)		-24,457.15	-55,406.00	
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)	1,615,288.72	2,096,409.82	2,062,907.80	833,460.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,797,491.15		-58,247.00	133,681.60
递延所得税资产减少(增加以“-” 号填列)	-3,023,704.11	-269,329.50	-408,062.97	101,570.04
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)	-3,419,276.73	-6,162,690.96	4,848,815.39	-10,774,436.46
经营性应收项目的减少(增加 以“-”号填列)	-2,393,327.37	-30,472,653.46	-7,751,685.52	-7,350,148.11
经营性应付项目的增加(减少 以“-”号填列)	-2,341,976.84	-6,398,661.14	-30,483,193.26	30,117,514.38
其他				
经营活动产生的现金流量净额	13,894,883.54	12,603,990.75	25,167,320.79	53,506,492.37
(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	62,062,383.54	66,969,419.36	55,922,973.79	64,658,424.09
减: 现金的期初余额	66,969,419.36	55,922,973.79	64,658,424.09	7,302,908.32
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	-4,907,035.82	11,046,445.57	-8,735,450.30	57,355,515.77

## 2. 现金和现金等价物

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
(1) 现金	62,062,383.54	66,969,419.36	55,922,973.79	64,658,424.09
其中: 库存现金	125,234.16	35,191.58	109,795.34	48,613.64
可随时用于支付的银行存款	61,937,149.38	66,934,227.78	55,813,178.45	64,609,810.45
可随时用于支付的其他货币资金				
(2) 现金等价物:				
其中: 三个月内到期的债券投资				
(3) 期末现金及现金等价物余额	62,062,383.54	66,969,419.36	55,922,973.79	64,658,424.09
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

## 3. 不属于现金及现金等价物情况

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
不符合现金及现金等价物的定期存款			5,000,000.00	13,000,000.00
不符合现金及现金等价物的保证金存款	237,000.00	79,000.00	991,500.00	255,800.00
小 计	237,000.00	79,000.00	5,991,500.00	13,255,800.00

## (八) 政府补助



1. 明细情况

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
软件产品增值税退税	3,462,273.08	4,566,206.22	2,953,501.11	587,321.87
高新技术补助	880,000.00	1,640,000.00	500,000.00	3,000,000.00
项目经费补助		1,359,000.00	150,000.00	2,625,000.00
软件产业补助	392,000.00			
其他	100,000.00	322,500.00	626,000.00	206,000.00
合 计	<u>4,834,273.08</u>	<u>7,887,706.22</u>	<u>4,229,501.11</u>	<u>6,418,321.87</u>

2. 拨款依据及来源

项 目	拨款内容	款项来源	拨款依据	金 额
2006年度				
1. 软件产品增值税退税	增值税退税	西安高新技术产业 开发区国家税 务局	国务院国发[2000]18号	587,321.87
2. 高新技术补助				
高新技术专项资金补助	高新技术补 助	宁波保税区财政 局	甬财政[2006]教127号	3,000,000.00
3. 项目经费补助				
电磁兼容实验室和数控中心生 产线补助	技改项目补 助	宁波保税区财政 局	甬经技术[2006]177号	1,200,000.00
工程技术中心补助	工程技术中 心补助	宁波保税区财政 局	甬科计[2006]18号	500,000.00
MGA200006型变压器色谱在线 监测与诊断系统项目经费补助	项目经费	宁波市科技局	甬科计[2006]99号、甬财政工 [2006]696号	300,000.00
TDLAS乙炔在线监测仪项目经 费补助	项目经费	宁波市保税区财 政局	甬科计[2006]51号、甬财政教 [2006]315号	225,000.00
宁波理工状态监测与故障诊断 工程技术中心项目经费补助	项目经费	宁波市保税区财 政局	甬科计[2006]51号、甬财政教 [2006]315号	200,000.00
MGA200006型变压器在线监测 系统项目经费补助	项目经费	保税区委员会经 发局	甬科计[2006]31号、甬财政教 [2006]212号	100,000.00
用于基于光声光谱的电力设备 在线监测技术的项目经费补助	项目经费补 助	宁波市保税区财 政局	甬科计[2005]59号	100,000.00
4. 其他				
宁波保税区十佳企业称号奖励	其他	宁波保税区经济 贸易局	《宁波保税区(出口加工区)“十 佳”企业评选奖励实施办法》	100,000.00

宁波市名牌企业称号奖励	其他	宁波保税区经济贸易局	《关于提升产业竞争优势促进区域经济发展的若干规定》	50,000.00
博士后补助	其他	浙江省人事厅、宁波市人事局	浙人专[2003]124号	50,000.00
充油电力设备在线检测的油中气体采集器专利补助	实用新型专利补助	北仑区科技局	实用新型专利证书第749243号	2,000.00
变压器在线监测的中空纤维油气分离装置专利补助	实用新型专利补助	北仑区科技局	发明专利证书第289736号、实用新型专利证书第689855号	2,000.00
变压器在线监测的膜油气分离装置专利补助	实用新型专利补助	北仑区科技局	实用新型专利证书第687996号	2,000.00
小计				6,418,321.87
2007年度				
1. 软件产品增值税退税	增值税退税	宁波国家高新技术产业开发区国家税务局	甬国税高[2007]9号	2,953,501.11
2. 高新技术补助				
高新技术补助	高新技术补助	宁波保税区财政局	甬科计[2007]126号、甬财政工[2007]775号	500,000.00
3. 项目经费补助				
MGA2000E06型变压器色谱在线监测与诊断系统项目经费补助	项目经费	宁波保税区(出口加工区)财政局	甬科计[2006]99号,甬财政工[2006]696号	150,000.00
4. 其他				
软件企业上规模补助	其他	宁波保税区(出口加工区)财政局	甬信局[2007]84号文件	300,000.00
规模效益特优企业奖励	其他	宁波保税区经济贸易局	《关于提升产业竞争优势促进区域经济发展的若干规定》	100,000.00
专利试点企业补助	项目经费	宁波保税区(出口加工区)财政局	甬保税政[2006]7号文件	100,000.00
宁波市知名商标奖励	其他	宁波保税区经济贸易局	《关于提升产业竞争优势促进区域经济发展的若干规定》	50,000.00
博士后补助	其他	宁波保税区会计结算中心	浙人专[2003]124号	40,000.00
发明专利补助	项目经费	宁波保税区(出口加工区)财政局	甬保税政[2006]7号文件	30,000.00
专利项目补助	项目补助		甬科计[2006]18号、甬财政教[2006]127号文件	6,000.00
小计				4,229,501.11
2008年度				

1. 软件产品增值税退税	增值税退税	西安高新技术产业开发区国家税务局	国务院国发[2000]18号	838,994.91
软件产品增值税退税	增值税退税	宁波国家高新技术产业开发区国家税务局	甬国税高[2007]9号	3,727,211.31
2. 高新技术补助				
国家火炬计划重点高新企业项目补助	高新技术补助	宁波保税区财政局高新技术产业专项资金	国科火字[2007]124号	700,000.00
高新技术补助	高新技术补助	宁波保税区(出口加工区)财政局	甬保税政[1999]67号	940,000.00
3. 项目经费补助				
宁波理工状态监测与诊断技术省级高新技术研究开发中心	项目补助	宁波保税区财政局	甬科计[2008]93号、甬财政工[2008]551号文件	900,000.00
企业研发投入补助项目	项目补助	宁波保税区财政局	甬科计[2008]122号、甬财政工[2008]815号文件	214,000.00
污染源有机物自动监测项目	项目补助	北京高技术创业服务中心		245,000.00
4. 其他				
宁波市科技进步奖	其他	宁波市科学技术局	甬政发[2005]75号	150,000.00
宁波保税区十佳企业称号奖励	其他	宁波保税区(出口加工区)经济发展局中小企业发展专项资金专户	《宁波保税区(出口加工区)“十佳”企业评选奖励施行办法》	100,000.00
博士后补助	其他	宁波保税区会计结算中心	浙人专[2003]124号	40,000.00
“4321人才工程”补助	其他	宁波市会计核算中心	甬人专[2007]87号	20,000.00
省科学技术奖	其他	宁波市科学技术局	浙科发证[2002]171号	10,000.00
宁波保税区节能参展补助	其他	宁波保税区会计结算中心	甬保税政[2008]44号	2,500.00
小 计				7,887,706.22
2009年1-6月				
1. 软件产品增值税退税	增值税退税	宁波国家高新技术产业开发区国家税务局	甬国税高[2007]9号	3,462,273.08
2. 软件产业补助				

软件产业发展专项资金补助	软件产业补助	宁波高新区财政局	甬政办发[2007]36号、甬信局[2008]37号、甬信局[2008]54号	302,000.00
软件产业发展专项资金补助	软件产业补助	宁波保税区财政局	甬信局[2008]107号	90,000.00
3. 高新技术补助				
高新技术补助	高新技术补助	宁波保税区(出口加工区)财政局	甬保税政[1999]67号	880,000.00
4. 其他补助				
“两创”示范企业奖励	其他	宁波保税区财政局	甬经技术[2009]106号	100,000.00
小计				4,834,273.08

## 十五、其他补充资料

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

### 1. 净资产收益率

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	13.23%	30.88%	47.21%	53.63%	14.13%	35.90%	62.74%	73.97%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.25%	29.14%	46.37%	47.03%	12.01%	33.88%	61.62%	64.87%

### 2. 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	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	0.46	0.94	1.04		0.46	0.94	1.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.89	1.02		0.39	0.89	1.02	

### 3. 计算过程

项 目	2009年1-6月	2008年度	2007年度	2006年度
归属于母公司股东的净利润	23,202,351.31	47,239,047.49	52,026,726.20	37,272,874.57
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	19,722,462.33	44,575,111.89	51,095,016.21	32,685,695.30
归属于母公司股东的净资产	175,371,447.87	152,951,527.51	110,193,637.72	69,501,378.45
归属于母公司股东的加权平均净资产	164,161,487.69	131,572,582.62	82,920,562.58	50,387,500.37
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	5,000,000.00

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计[2007]10号)的规定,本公司2006年度备考利润表如下:

项 目	2006年度
一、营业收入	93,166,162.31
减: 营业成本	42,015,326.47
营业税金及附加	1,052,421.12
销售费用	5,831,322.36
管理费用	5,784,161.09
财务费用	881,560.06
资产减值损失	-569,301.23
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)	-133,681.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-133,681.60
汇兑收益(损失以“-”号填列)	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	38,036,990.84
加: 营业外收入	6,418,321.87
减: 营业外支出	187,208.93
其中: 非流动资产处置损失	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44,268,103.78
减: 所得税费用	4,898,318.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	39,369,785.60
归属于母公司股东的净利润	37,338,434.86
少数股东损益	2,031,350.74
五、每股收益:	
(一) 基本每股收益	
(二) 稀释每股收益	

