

# 审 计 报 告

天健审〔2010〕1808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（以下简称理工监测公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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理工监测公司管理层的责任。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，理工监测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理工监测公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 严善明

中国·杭州

中国注册会计师 张颖

报告日期：2010 年 4 月 5 日

# 合并资产负债表

2009年12月31日

会合01表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	666,365,219.33	67,048,419.36	短期借款	13	9,000,000.00	55,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	5,708,680.04	3,315,100.00	交易性金融负债			
应收账款	3	74,321,610.59	63,164,175.18	应付票据	14		1,232,500.00
预付款项	4	8,655,248.39	8,975,670.49	应付账款	15	6,303,143.38	5,632,748.27
应收保费				预收款项	16	153,500.00	461,176.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	17	1,046,362.97	714,903.92
应收股利				应交税费	18	10,208,305.29	6,072,601.02
其他应收款	5	6,885,792.16	6,847,757.19	应付利息	19	14,602.50	90,612.50
买入返售金融资产				应付股利	20	600,000.00	600,000.00
存货	6	20,806,185.89	16,128,599.12	其他应付款	21	1,940,141.79	344,036.82
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		782,742,736.40	165,479,721.34	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		29,266,055.93	70,148,578.53
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	7	7,675,200.00	9,843,743.00	长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资				递延所得税负债	12	1,068,650.40	1,291,386.45
投资性房地产	8	4,906,758.56	5,266,598.06	其他非流动负债			
固定资产	9	30,339,643.47	29,783,432.79	非流动负债合计		1,068,650.40	1,291,386.45
在建工程	10	42,498,435.10	1,064,000.00	负债合计		30,334,706.33	71,439,964.98
工程物资				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产清理				实收资本(或股本)	22	66,700,000.00	50,000,000.00
生产性生物资产				资本公积	23	620,853,955.54	11,600,165.85
油气资产				减：库存股			
无形资产	11	14,407,661.41	14,575,509.79	专项储备			
开发支出				盈余公积	24	14,388,429.71	5,513,243.92
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	25	153,061,150.32	85,838,117.74
递延所得税资产	12	4,705,367.22	733,969.58	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司所有者权益合计		855,003,535.57	152,951,527.51
非流动资产合计		104,533,065.76	61,267,253.22	少数股东权益		1,937,560.26	2,355,482.07
资产总计		887,275,802.16	226,746,974.56	所有者权益合计		856,941,095.83	155,307,009.58
				负债和所有者权益总计		887,275,802.16	226,746,974.56

法定代表人：余艇

主管会计工作的负责人：王惠芬

会计机构负责人：郑水娟

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2009年12月31日

会企01表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		654,505,821.30	49,910,521.75	短期借款		9,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		5,361,370.04		应付票据			1,232,500.00
应收账款	1	68,587,357.36	55,546,699.91	应付账款		57,505,778.38	45,342,466.05
预付款项		4,621,391.31	8,464,904.20	预收款项		268,270.00	6,169,500.00
应收利息				应付职工薪酬		675,036.60	543,875.17
应收股利				应交税费		6,448,886.07	3,203,381.02
其他应收款	2	4,515,806.14	8,339,679.83	应付利息		14,602.50	90,612.50
存货		51,138,694.34	29,043,806.34	应付股利		600,000.00	600,000.00
一年内到期的非流动资产				其他应付款		1,451,507.51	246,122.84
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		788,730,440.49	151,305,612.03	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		75,964,081.06	112,428,457.58
可供出售金融资产		7,675,200.00	9,843,743.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	24,223,581.21	22,223,581.21	长期应付款			
投资性房地产		4,906,758.56	5,266,598.06	专项应付款			
固定资产		23,869,584.30	24,100,502.38	预计负债			
在建工程		42,498,435.10	1,064,000.00	递延所得税负债		1,068,650.40	1,291,386.45
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		1,068,650.40	1,291,386.45
生产性生物资产				负债合计		77,032,731.46	113,719,844.03
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		14,407,661.41	14,575,509.79	实收资本(或股本)		66,700,000.00	50,000,000.00
开发支出				资本公积		619,487,436.72	10,233,647.03
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		792,804.21	706,383.78	盈余公积		14,388,429.71	5,513,243.92
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		118,374,024.79	77,780,318.22	未分配利润		129,495,867.39	49,619,195.27
资产总计		907,104,465.28	229,085,930.25	所有者权益合计		830,071,733.82	115,366,086.22
				负债和所有者权益总计		907,104,465.28	229,085,930.25

法定代表人：余艇

主管会计工作的负责人：王惠芬

会计机构负责人：郑水娟

# 合并利润表

2009年度

会合02表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		125,463,562.31	112,870,708.72
其中：营业收入	1	125,463,562.31	112,870,708.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,445,348.34	69,492,211.29
其中：营业成本	1	27,956,309.04	25,461,050.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	2,512,799.86	1,644,883.17
销售费用		9,999,632.84	9,518,674.61
管理费用		29,371,101.15	28,192,522.80
财务费用		1,659,108.79	2,120,036.99
资产减值损失	3	946,396.66	2,555,043.33
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）	4	7,159,203.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,177,417.57	43,378,497.43
加：营业外收入	5	22,731,407.05	7,912,163.37
减：营业外支出	6	323,718.11	321,507.97
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,585,106.51	50,969,152.83
减：所得税费用	7	6,904,809.95	3,799,623.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,680,296.56	47,169,529.56
归属于母公司所有者的净利润		76,098,218.37	47,239,047.49
少数股东损益		-417,921.81	-69,517.93
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.52	0.94
（二）稀释每股收益		1.52	0.94
七、其他综合收益	8	-1,262,170.95	-4,481,157.70
八、综合收益总额		74,418,125.61	42,688,371.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,836,047.42	42,757,889.79
归属于少数股东的综合收益总额		-417,921.81	-69,517.93

法定代表人：余艇

主管会计工作的负责人：王惠芬

会计机构负责人：郑水娟

# 母 公 司 利 润 表

2009年度

会企02表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	114,080,167.45	91,517,987.97
减：营业成本	1	64,008,393.80	46,599,188.39
营业税金及附加		1,113,330.54	625,460.98
销售费用		4,859,654.14	5,379,998.56
管理费用		17,227,043.26	16,416,709.48
财务费用		1,690,381.04	2,285,137.14
资产减值损失		830,651.66	2,703,291.58
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）	2	57,159,203.60	20,000,000.00
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）		81,509,916.61	37,508,201.84
加：营业外收入		11,992,439.49	3,076,500.00
减：营业外支出		43,440.00	257,986.34
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,458,916.10	40,326,715.50
减：所得税费用		4,707,058.19	2,507,549.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,751,857.91	37,819,165.87
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-1,262,170.95	-4,481,157.70
七、综合收益总额		87,489,686.96	33,338,008.17

法定代表人：余艇

主管会计工作的负责人：王惠芬

会计机构负责人：郑水娟

# 合并现金流量表

2009年度

会合03表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,740,857.74	101,506,518.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,289,407.05	4,566,206.22
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,672,239.50	6,519,295.78
经营活动现金流入小计		155,702,504.29	112,592,020.55
购买商品、接受劳务支付的现金		36,486,598.54	35,764,156.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,440,282.50	12,284,315.44
支付的各项税费		25,083,660.54	22,030,614.91
支付其他与经营活动有关的现金	2	22,001,232.57	29,908,943.24
经营活动现金流出小计		99,011,774.15	99,988,029.80
经营活动产生的现金流量净额		56,690,730.14	12,603,990.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,759,629.60	
取得投资收益收到的现金		83,210.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			52,625.00
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	3	670,719.73	5,729,493.46
投资活动现金流入小计		8,513,559.33	5,782,118.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,341,210.88	13,735,650.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,341,210.88	13,735,650.38
投资活动产生的现金流量净额		-35,827,651.55	-7,953,531.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		627,215,960.64	2,425,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,425,000.00
取得借款收到的现金		89,250,000.00	65,000,000.00
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		716,465,960.64	67,425,000.00
偿还债务支付的现金		135,250,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,182,839.26	7,028,732.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		138,432,839.26	61,028,732.15
筹资活动产生的现金流量净额		578,033,121.38	6,396,267.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-281.11
五、现金及现金等价物净增加额		598,896,199.97	11,046,445.57
加：期初现金及现金等价物余额		66,969,419.36	55,922,973.79
六、期末现金及现金等价物余额		665,865,619.33	66,969,419.36

法定代表人：余艇

主管会计工作的负责人：王惠芬

会计机构负责人：郑水娟

# 母 公 司 现 金 流 量 表

2009年度

会企03表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	105,990,377.92	82,753,809.59
收到的税费返还	10,342,439.49	
收到其他与经营活动有关的现金	3,489,519.20	5,348,107.62
经营活动现金流入小计	119,822,336.61	88,101,917.21
购买商品、接受劳务支付的现金	87,855,582.18	46,466,211.88
支付给职工以及为职工支付的现金	8,790,624.05	7,614,235.35
支付的各项税费	6,885,533.02	13,079,160.23
支付其他与经营活动有关的现金	14,650,471.78	17,989,231.71
经营活动现金流出小计	118,182,211.03	85,148,839.17
经营活动产生的现金流量净额	1,640,125.58	2,953,078.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,759,629.60	
取得投资收益收到的现金	50,083,210.00	20,000,000.00
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	6,631,029.85	554,962.89
投资活动现金流入小计	64,473,869.45	20,554,962.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,912,416.86	9,073,668.98
投资支付的现金	2,000,000.00	5,275,000.00
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		6,000,000.00
投资活动现金流出小计	39,912,416.86	20,348,668.98
投资活动产生的现金流量净额	24,561,452.59	206,293.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	627,215,960.64	
取得借款收到的现金	89,250,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	716,465,960.64	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,250,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,182,839.26	7,028,732.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	138,432,839.26	61,028,732.15
筹资活动产生的现金流量净额	578,033,121.38	3,971,267.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-281.11
五、现金及现金等价物净增加额	604,234,699.55	7,130,358.69
加：期初现金及现金等价物余额	49,831,521.75	42,701,163.06
六、期末现金及现金等价物余额	654,066,221.30	49,831,521.75

法定代表人：余艇

主管会计工作的负责人：王惠芬

会计机构负责人：郑水娟

## 合并所有者权益变动表

2009年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数										
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减：库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他			实收资本 (或股本)	资本 公积	减：库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	11,600,165.85			5,513,243.92		85,838,117.74		2,355,482.07	155,307,009.58	50,000,000.00	16,081,323.55			1,731,327.33		42,380,986.84		2,355,482.07	110,193,637.72
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	50,000,000.00	11,600,165.85			5,513,243.92		85,838,117.74		2,355,482.07	155,307,009.58	50,000,000.00	16,081,323.55			1,731,327.33		42,380,986.84		2,355,482.07	110,193,637.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,700,000.00	609,253,789.69			8,875,185.79		67,223,032.58		-417,921.81	701,634,086.25		-4,481,157.70			3,781,916.59		43,457,130.90		2,355,482.07	45,113,371.86
（一）净利润							76,098,218.37		-417,921.81	75,680,296.56							47,239,047.49		-69,517.93	47,169,529.56
（二）其他综合收益		-1,262,170.95								-1,262,170.95		-4,481,157.70								-4,481,157.70
上述（一）和（二）小计		-1,262,170.95					76,098,218.37		-417,921.81	74,418,125.61		-4,481,157.70					47,239,047.49		-69,517.93	42,688,371.86
（三）所有者投入和减少资本	16,700,000.00	610,515,960.64								627,215,960.64									2,425,000.00	2,425,000.00
1. 所有者投入资本	16,700,000.00	610,515,960.64								627,215,960.64									2,425,000.00	2,425,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配					8,875,185.79		-8,875,185.79							3,781,916.59			-3,781,916.59			
1. 提取盈余公积					8,875,185.79		-8,875,185.79							3,781,916.59			-3,781,916.59			
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																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	66,700,000.00	620,853,955.54			14,388,429.71		153,061,150.32		1,937,560.26	856,941,095.83	50,000,000.00	11,600,165.85			5,513,243.92		85,838,117.74		2,355,482.07	155,307,009.58

法定代表人：余艇

主管会计工作的负责人：王惠芬

会计机构负责人：郑水娟

## 母公司所有者权益变动表

2009年度

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	本期数							上年同期数								
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	风 险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	风 险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	10,233,647.03			5,513,243.92		49,619,195.27	115,366,086.22	50,000,000.00	14,714,804.73			1,731,327.33		15,581,945.99	82,028,078.05
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	50,000,000.00	10,233,647.03			5,513,243.92		49,619,195.27	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）	16,700,000.00	609,253,789.69			8,875,185.79		79,876,672.12	714,705,647.60		-4,481,157.70			3,781,916.59		34,037,249.28	33,338,008.17
（一）净利润							88,751,857.91	88,751,857.91							37,819,165.87	37,819,165.87
（二）其他综合收益		-1,262,170.95						-1,262,170.95		-4,481,157.70						-4,481,157.70
上述（一）和（二）小计		-1,262,170.95					88,751,857.91	87,489,686.96		-4,481,157.70					37,819,165.87	33,338,008.17
（三）所有者投入和减少资本	16,700,000.00	610,515,960.64						627,215,960.64								
1. 所有者投入资本	16,700,000.00	610,515,960.64						627,215,960.64								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					8,875,185.79		-8,875,185.79						3,781,916.59		-3,781,916.59	
1. 提取盈余公积					8,875,185.79		-8,875,185.79						3,781,916.59		-3,781,916.59	
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																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期末余额	66,700,000.00	619,487,436.72			14,388,429.71		129,495,867.39	830,071,733.82	50,000,000.00	10,233,647.03			5,513,243.92		49,619,195.27	115,366,086.22

法定代表人：余艇

主管会计工作的负责人：王惠芬

会计机构负责人：郑水娟

# 宁波理工监测科技股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

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）系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 11 位自然人股东在原宁波理工监测设备有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，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 330200000003690 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 6,670 万元，股份总数 6,670 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 53,340,000 股，无限售条件的流通股份 13,360,000 股。公司股票已于 2009 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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 2011 年 4 月 1 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。

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

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

止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资

产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额 200 万元以上(含 200 万元)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大但账龄在 3 年以上按信用风险特征组合后风险较大款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征的应收款项
---------------	-----------------

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项), 以账龄为信用风险特征进行组合并结	

---

合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。

---

(2) 其他计提方法

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），同应收款项账龄分析法计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作

为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

## (十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

## (十四) 固定资产

### 1. 确认条件

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	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

## 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商品化软件	10
商标	10

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

#### (十八) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 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公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

#### (二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### (二十一) 经营租赁

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

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

#### (二十二) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、递延所得税资产和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
-----	---------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
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	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%[注 1]
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、12.5%、15%、20%、25%[注 2]

[注 1]：本公司及子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）、宁波保税区理工设备有限公司（以下简称理工设备公司）、杭州甬能信息技术有限公司（以下简称杭州甬能公司）按应缴流转税额的 2%计缴。

[注 2]：本公司、子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）按 15%的税率计缴；子公司北京天一世纪科技有限公司（以下简称北京天一公司）按 7.5%的税率计缴；子公司理工信息公司按 12.5%的税率计缴；子公司理工设备公司按 20%的税率计缴；子公司广州甬能监测科技有限公司（以下简称广州甬能公司）和杭州甬能公司按 25%的税率计缴。

## （二）税收优惠及批文

### 1. 增值税

（1）根据财政部、国家税务总局财税[2008]92 号《关于嵌入式软件增值税政策的通知》的文件规定，本公司享受软件产品增值税优惠政策。

（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。

### 2. 企业所得税

（1）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)，2008年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]0098号批复，2009年度本公司企业所得税按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，2004-2006年度该公司为免税期，2007-2009年度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2008年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。2009年根据国务院《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《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2008年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2009年度企业所得税按15%税率计缴。

(4) 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》，子公司理工信息公司于2009年-2011年享受企业所得税减半优惠政策，本期理工信息公司企业所得税按12.5%税率计缴。

(5) 根据宁波保税区国家税务局批准，子公司理工设备公司2009年度适用小型微利企业税收优惠政策，企业所得税减按20%税率计缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

###### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
-------	-------	-----	------	------	------

北京天一公司	全资子公司	北京	制造业	180 万	在法律、行政法规等允许范围内自主选择经营项目开展经营活动
西安天一公司	全资子公司	西安	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、销售及技术服务等
理工信息公司	全资子公司	宁波	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
理工设备公司	控股子公司	宁波	流通业	1,000 万	监测设备、电气设备的批发、零售；计算机软件和硬件的开发、技术服务等
广州甬能公司	控股子公司	广州	制造业	500 万	电力监测设备研究、技术开发等
杭州甬能公司	全资子公司	杭州	制造业	200 万	技术开发、技术服务、成果转让等

(续上表)

子公司名称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
北京天一公司	4,650,369.75		100.00	100.00	是
西安天一公司	10,298,211.46		100.00	100.00	是
理工信息公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
理工设备公司[注 1]	4,000,000.00		40.00	62.00	是
广州甬能公司[注 2]	1,275,000.00		51.00	51.00	是
杭州甬能公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是

[注 1]：该公司成立于 2008 年 11 月，根据 2008 年 12 月 18 日理工设备公司股东山东中电星宇电力电子有限公司与本公司签署的股权托管协议，山东中电星宇电力电子有限公司将其持有的理工设备公司 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。

[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)。

## 2. 重要子公司少数股东权益

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
理工设备公司	1,166,145.57		
广州甬能公司	771,414.69		

## (三) 合并范围发生变更的说明

2009年2月本公司出资200万元在杭州市滨江区设立全资子公司杭州甬能公司，于2009年2月13日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为330108000031025的《企业法人营业执照》。该公司注册资本200万元，公司对其拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	新增当期期末净资产	新增当期净利润 (合并日至当期期末)
杭州甬能公司	1,272,297.82	-727,702.18

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币			100,133.84			35,191.58
小计			100,133.84			35,191.58
银行存款：						
人民币			665,763,542.40			66,317,959.46
美元	3.31	6.8282	22.60	2.68	6.8346	18.32
小计			665,763,565.00			66,317,977.78
其他货币资金：						
人民币			501,520.49			695,250.00
小计			501,520.49			695,250.00
合计			666,365,219.33			67,048,419.36

[注]：银行存款期末余额中包括定期存款556,604,000.00元。

2. 应收票据

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	5,661,370.04		5,661,370.04	2,500,000.00		2,500,000.00

商业承兑汇票	49,800.00	2,490.00	47,310.00	858,000.00	42,900.00	815,100.00
合计	5,711,170.04	2,490.00	5,708,680.04	3,358,000.00	42,900.00	3,315,100.00

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大					8,561,100.00	12.68	487,470.00	5.69
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	1,349,597.20	1.69	801,348.60	59.38	435,800.00	0.65	359,550.00	82.50
其他不重大	78,299,182.08	98.31	4,525,820.09	5.78	58,515,658.36	86.67	3,501,363.18	5.98
合计	79,648,779.28	100.00	5,327,168.69	6.69	67,512,558.36	100.00	4,348,383.18	6.44

##### 2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	68,633,104.51	86.17	3,431,655.23	57,509,794.46	85.18	2,875,489.72
1-2年	8,390,506.57	10.54	839,050.66	8,000,493.20	11.85	800,049.32
2-3年	1,275,571.00	1.60	255,114.20	1,566,470.70	2.32	313,294.14
3-4年	1,036,797.20	1.30	518,398.60	152,500.00	0.23	76,250.00
4-5年	99,500.00	0.12	69,650.00			
5年以上	213,300.00	0.27	213,300.00	283,300.00	0.42	283,300.00
合计	79,648,779.28	100.00	5,327,168.69	67,512,558.36	100.00	4,348,383.18

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

##### (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
福建和盛高科技产业有限公司	非关联方	6,374,400.00	1年以内	8.00
甘肃省电力公司兰州超高压输变电公司	非关联方	6,286,600.00	1年以内	7.89

保定天威保变电气股份有限公司	非关联方	5,864,000.00	1年以内	7.36
西北电网有限公司	非关联方	4,770,300.02	1年以内	5.99
广西电网南宁供电局	非关联方	3,349,300.00	1年以内	4.21
小计		26,644,600.02		33.45

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
三变科技股份有限公司[注1]	[注2]	210,000.00	0.26
小计		210,000.00	0.26

[注1]:三变科技股份有限公司以下简称为三变科技公司。

[注2]:详见本财务报表附注六(一)3之说明。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	9,010,027.67	98.60	450,501.38	8,559,526.29	9,291,800.90	98.21	464,590.05	8,827,210.85
1-2年	40,829.00	0.45	4,082.90	36,746.10	135,012.93	1.43	13,501.29	121,511.64
2-3年	52,680.00	0.58	10,536.00	42,144.00	33,160.00	0.35	6,632.00	26,528.00
3-4年	33,160.00	0.36	16,580.00	16,580.00	840.00	0.01	420.00	420.00
4-5年	840.00	0.01	588.00	252.00				
合计	9,137,536.67	100.00	482,288.28	8,655,248.39	9,460,813.83	100.00	485,143.34	8,975,670.49

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
西安西格玛房地产开发有限公司	非关联方	4,213,364.00	1年以内	预付购房款
E+E ELEKTRONIK GES. M. B. H.	非关联方	618,268.76	1年以内	预付材料款
楷孚贸易(上海)有限公司	非关联方	588,800.00	1年以内	预付材料款
Vici Ag International	非关联方	452,687.91	1年以内	预付材料款
上海高德机械有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	预付材料款
小计		6,323,120.67		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大								
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	47,500.00	0.65	23,750.00	50.00	15,120.00	0.21	7,560.00	50.00
其他不重大	7,284,221.39	99.35	422,179.23	5.80	7,267,690.21	99.79	427,493.02	5.88
合 计	7,331,721.39	100.00	445,929.23	6.08	7,282,810.21	100.00	435,053.02	5.97

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,292,035.97	85.82	314,601.80	6,050,280.04	83.08	302,514.00
1-2 年	908,596.58	12.39	90,859.66	1,185,030.17	16.27	118,503.02
2-3 年	83,588.84	1.14	16,717.77	32,380.00	0.44	6,476.00
3-4 年	47,500.00	0.65	23,750.00	15,120.00	0.21	7,560.00
合 计	7,331,721.39	100.00	445,929.23	7,282,810.21	100.00	435,053.02

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
宁波拜特测控技术有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	13.64	暂付款
山东纵驰商贸有限公司	非关联方	600,000.00	1-2 年	8.18	暂付款
山西电能工程招标代理有限公司	非关联方	271,700.00	1 年以内	3.71	投标保证金
广东南电物资有限公司	非关联方	230,600.00	1 年以内	3.15	投标保证金

浙江浙电工程招标咨询有限公司	非关联方	220,000.00	1年以内	3.00	投标保证金
小计		2,322,300.00		31.68	

#### 6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准	账面价值	账面余额	跌价准	账面价值
原材料	7,613,927.19		7,613,927.19	7,007,957.12		7,007,957.12
在产品	9,259,980.94		9,259,980.94	7,853,155.14		7,853,155.14
库存商品	3,932,277.76		3,932,277.76	1,267,486.86		1,267,486.86
合计	20,806,185.89		20,806,185.89	16,128,599.12		16,128,599.12

#### 7. 可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	7,675,200.00	9,843,743.00
合计	7,675,200.00	9,843,743.00

#### 8. 投资性房地产

##### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	7,575,568.11			7,575,568.11
房屋及建筑物	7,575,568.11			7,575,568.11
2) 累计折旧小计	2,308,970.05	359,839.50		2,668,809.55
房屋及建筑物	2,308,970.05	359,839.50		2,668,809.55
3) 账面净值小计	5,266,598.06		359,839.50	4,906,758.56
房屋及建筑物	5,266,598.06		359,839.50	4,906,758.56
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	5,266,598.06		359,839.50	4,906,758.56
房屋及建筑物	5,266,598.06		359,839.50	4,906,758.56

本期折旧额 359,839.50 元。

(2) 期末，已有账面价值 4,906,758.56 元的房屋建筑物用于借款担保。

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	39,640,492.16	5,357,954.19		44,998,446.35
房屋及建筑物	19,795,345.16	56,845.00		19,852,190.16
通用设备	4,434,431.84	268,677.14		4,703,108.98
专用设备	7,532,929.16	3,102,073.04		10,635,002.20
运输工具	7,877,786.00	1,930,359.01		9,808,145.01
2) 累计折旧小计	9,857,059.37	4,801,743.51		14,658,802.88
房屋及建筑物	2,892,313.15	1,183,234.01		4,075,547.16
通用设备	1,991,485.41	684,901.63		2,676,387.04
专用设备	2,660,259.16	1,245,587.58		3,905,846.74
运输工具	2,313,001.65	1,688,020.29		4,001,021.94
3) 账面净值小计	29,783,432.79	5,357,954.19	4,801,743.51	30,339,643.47
房屋及建筑物	16,903,032.01	56,845.00	1,183,234.01	15,776,643.00
通用设备	2,442,946.43	268,677.14	684,901.63	2,026,721.94
专用设备	4,872,670.00	3,102,073.04	1,245,587.58	6,729,155.46
运输工具	5,564,784.35	1,930,359.01	1,688,020.29	5,807,123.07
4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输工具				
5) 账面价值合计	29,783,432.79	5,357,954.19	4,801,743.51	30,339,643.47
房屋及建筑物	16,903,032.01	56,845.00	1,183,234.01	15,776,643.00
通用设备	2,442,946.43	268,677.14	684,901.63	2,026,721.94

专用设备	4,872,670.00	3,102,073.04	1,245,587.58	6,729,155.46
运输工具	5,564,784.35	1,930,359.01	1,688,020.29	5,807,123.07

本期折旧额为 4,801,743.51 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 3,335,378.92 元。

(2) 期末，已有账面价值 4,637,607.44 元的房屋建筑物用于借款担保。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MGA 扩建项目[注 1]	16,406,811.39		16,406,811.39	477,859.30		477,859.30
IEM 产业化项目[注 2]	7,582,136.21		7,582,136.21	176,335.81		176,335.81
IMM 产业化项目[注 3]	4,732,811.46		4,732,811.46	110,069.79		110,069.79
工程技术中心扩建项目	13,776,676.04		13,776,676.04	299,735.10		299,735.10
合计	42,498,435.10		42,498,435.10	1,064,000.00		1,064,000.00

[注 1]：即变压器色谱在线监测系统扩建项目(MGA 项目)，简称为 MGA 扩建项目；

[注 2]：即六氟化硫高压设备综合监测系统产业化项目(IEM 项目)，简称为 IEM 产业化项目；

[注 3]：即高压容性设备绝缘在线监测系统产业化项目(IMM 项目)，简称为 IMM 产业化项目。

### (2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
MGA 扩建项目	11,380.00 万	477,859.30	17,453,229.65	1,524,277.56		15.76
IEM 产业化项目	3,564.00 万	176,335.81	8,224,622.65	818,822.25		23.57
IMM 产业化项目	2,238.00 万	110,069.79	5,615,020.78	992,279.11		25.58
工程技术中心扩建项目	5,330.00 万	299,735.10	13,476,940.94			25.85
合计	22,512.00 万	1,064,000.00	44,769,814.02	3,335,378.92		

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
MGA 扩建项目	15	307,922.29	307,922.29	5.40	募集资金	16,406,811.39

IEM 产业化项目	25	163,467.02	163,467.02	5.40	募集资金	7,582,136.21
IMM 产业化项目	25	102,037.02	102,037.02	5.40	募集资金	4,732,811.46
工程技术中心扩建项目	25	246,886.17	246,886.17	5.40	募集资金	13,776,676.04
合 计		820,312.50	820,312.50			42,498,435.10

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
MGA 扩建项目	15	该项目已完成土建工程的 50%
IEM 产业化项目	25	该项目已完成土建工程的 60%
IMM 产业化项目	25	该项目已完成土建工程的 60%
工程技术中心扩建项目	25	该项目已完成土建工程的 60%

11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	14,936,697.23	155,770.09		15,092,467.32
土地使用权	14,815,108.00			14,815,108.00
商品化软件	119,269.23	155,770.09		275,039.32
商标	2,320.00			2,320.00
2) 累计摊销小计	361,187.44	323,618.47		684,805.91
土地使用权	320,994.05	296,302.20		617,296.25
商品化软件	38,569.47	27,084.31		65,653.78
商标	1,623.92	231.96		1,855.88
3) 账面净值小计	14,575,509.79	155,770.09	323,618.47	14,407,661.41
土地使用权	14,494,113.95		296,302.20	14,197,811.75
商品化软件	80,699.76	155,770.09	27,084.31	209,385.54
商标	696.08		231.96	464.12
4) 减值准备小计				
土地使用权				
商品化软件				
商标				

5) 账面价值合计	14,575,509.79	155,770.09	323,618.47	14,407,661.41
土地使用权	14,494,113.95		296,302.20	14,197,811.75
商品化软件	80,699.76	155,770.09	27,084.31	209,385.54
商标	696.08		231.96	464.12

本期摊销额 323,618.47 元。

## 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	630,008.84	727,730.50
合并范围内销售未实现利润	4,075,358.38	6,239.08
合 计	4,705,367.22	733,969.58
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金 融资产公允价值变动	1,068,650.40	1,291,386.45
合 计	1,068,650.40	1,291,386.45

### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
坏账准备	4,175,544.76
合并范围内销售未实现利润	32,473,899.17
小 计	36,649,443.93
应纳税暂时性差异	
计入资本公积的可供出售金 融资产公允价值变动	7,124,336.00
小 计	7,124,336.00

## 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	9,000,000.00	45,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
合 计	9,000,000.00	55,000,000.00

#### 14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,232,500.00
合 计		1,232,500.00

#### 15. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	6,303,143.38	5,632,748.27
合 计	6,303,143.38	5,632,748.27

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 16. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	153,500.00	461,176.00
合 计	153,500.00	461,176.00

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	605,050.77	12,341,189.33	12,074,912.50	871,327.60

职工福利费		1,504,183.87	1,504,183.87	
社会保险费	48,676.12	1,269,582.81	1,211,499.97	106,758.96
其中：医疗保险费	48,676.12	416,895.85	358,813.01	106,758.96
基本养老保险费		495,220.22	495,220.22	
补充养老保险		240,000.00	240,000.00	
失业保险费		63,893.79	63,893.79	
工伤保险费		16,726.04	16,726.04	
生育保险费		22,681.00	22,681.00	
其他		14,165.91	14,165.91	
住房公积金		653,692.54	653,692.54	
其他	61,177.03	21,436.68	14,337.30	68,276.41
合 计	714,903.92	15,790,085.23	15,458,626.18	1,046,362.97

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 68,276.41 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

项 目	预计发放时间、金额等安排
工资、奖金、津贴和补贴	于 2010 年 1 季度发放完毕
社会保险费	于 2010 年 1 季度上缴
住房公积金	于 2010 年 1 季度上缴
其他	于 2010 年度上缴或支用

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,244,169.13	4,991,783.92
营业税	381,562.50	21,675.00
企业所得税	6,096,018.08	538,204.08
个人所得税	30,592.21	12,248.53
城市维护建设税	262,291.76	288,265.60
房产税	5,929.50	

教育费附加	112,410.76	123,542.40
地方教育附加	67,645.19	79,412.26
水利建设专项资金	6,379.49	17,469.23
提围防护费	1,306.67	
合 计	10,208,305.29	6,072,601.02

#### 19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	14,602.50	90,612.50
合 计	14,602.50	90,612.50

#### 20. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
深圳市中信联合创业投资有限公司	600,000.00	600,000.00	尚未领取
合 计	600,000.00	600,000.00	

#### 21. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	100,000.00	
应付暂收款	262,911.09	87,440.00
其他	1,577,230.70	256,596.82
合 计	1,940,141.79	344,036.82

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

#### 22. 股本

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数	
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计		
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股		14,995				14,995	14,995
	2. 国有法人持股		580,715				580,715	580,715
	3. 其他内资持股	50,000,000	2,744,290				2,744,290	52,744,290
	其中:							
	境内法人持股	28,120,000	2,744,290				2,744,290	30,864,290
	境内自然人持股	21,880,000						21,880,000
	4. 外资持股							
	其中:							
	境外法人持股							
	境外自然人持股							
	有限售条件股份合计	50,000,000	3,340,000				3,340,000	53,340,000
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股		13,360,000				13,360,000	13,360,000
	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							
		已流通股份合计		13,360,000				13,360,000
(三)	股份总数	50,000,000	16,700,000				16,700,000	66,700,000

## (2) 股本变动情况说明

2009年12月,经中国证券监督管理委员会证监许可(2009)1253号文核准,公司通过深圳证券交易所交易系统向社会公开发行人民币普通股(A股)股票16,700,000股,发行价为每股人民币40.00元,募集资金总额为668,000,000.00元,扣除发行费用40,784,039.36元后实际募集资金净额627,215,960.64元,其中:计入股本16,700,000.00元、计入资本公积—股本溢价610,515,960.64元。本次发行后公司注册资本为人民币66,700,000.00元,每股面值1元,折股份总数66,700,000股。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所有限公司审验,并出具浙天会验(2009)251号《验资报告》。本公司已于2010年1月12日在宁波市工商行政管理局办妥了工商变更登记手续。

## 23. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,282,309.30	610,515,960.64		614,798,269.94
其他资本公积	7,317,856.55		1,262,170.95	6,055,685.60
合 计	11,600,165.85	610,515,960.64	1,262,170.95	620,853,955.54

(2) 其他说明

1) 本期资本公积—股本溢价增加见本财务报表附注五(一)22(2)之说明。

2) 本期资本公积—其他资本公积减少 1,262,170.95 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。

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,513,243.92	8,875,185.79		14,388,429.71
合 计	5,513,243.92	8,875,185.79		14,388,429.71

(2) 本期法定盈余公积增加系根据 2010 年 4 月 5 日公司董事会第一届第十二次会议通过的 2009 年度利润分配预案，按母公司 2009 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	85,838,117.74	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	85,838,117.74	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	76,098,218.37	—
减: 提取法定盈余公积	8,875,185.79	按实现净利润 10%
期末未分配利润	153,061,150.32	—

(2) 根据 2010 年 4 月 5 日公司董事会第一届第十二次会议通过的 2009 年度利润分配预案,按母公司 2009 年度实现净利润提 10%的法定盈余公积,每 10 股派发现金股利 5 元(含税)。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

本期已按照上述利润分配预案计提盈余公积 8,875,185.79 元,期末未分配利润期末数中

包含拟分配现金股利 33,350,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	124,040,354.60	111,297,273.60
其他业务收入	1,423,207.71	1,573,435.12
营业成本	27,956,309.04	25,461,050.39

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力监测设备	124,040,354.60	27,177,186.16	111,297,273.60	24,777,117.75
小 计	124,040,354.60	27,177,186.16	111,297,273.60	24,777,117.75

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器色谱在线监测系统	106,056,841.06	22,986,947.22	90,423,273.04	16,332,603.36
有载分接开关智能在线净油系统	9,687,427.36	2,435,831.69	12,027,868.35	3,301,585.44
变压器故障监测仪			1,751,555.55	205,799.05
GIS 局部放电在线监测系统	6,280,000.00	1,051,396.26		
容性设备绝缘在线监测系统	1,004,273.51	322,466.79	444,444.45	49,558.98
其他	1,011,812.67	380,544.20	6,650,132.21	4,887,570.92
小 计	124,040,354.60	27,177,186.16	111,297,273.60	24,777,117.75

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	124,040,354.60	27,177,186.16	111,297,273.60	24,777,117.75
小 计	124,040,354.60	27,177,186.16	111,297,273.60	24,777,117.75

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)

云南电网公司	8,526,153.85	6.80
福建和盛高科技产业有限公司	8,119,658.12	6.47
广西电网公司	7,817,094.02	6.23
西安西变中特电气有限责任公司	6,531,623.91	5.21
保定天威保变电气股份有限公司	6,529,059.86	5.20
小 计	37,523,589.76	29.91

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	524,269.49	122,727.19	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,174,346.43	907,500.74	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	503,291.31	388,928.88	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育费附加	310,892.63	225,726.36	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	2,512,799.86	1,644,883.17	详见本财务报表附注税项之说明

## 3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	946,396.66	2,555,043.33
合 计	946,396.66	2,555,043.33

## 4. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,075,993.60	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	83,210.00	
合 计	7,159,203.60	

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		24,457.15
其中：固定资产处置利得		24,457.15
政府补助	22,731,407.05	7,887,706.22
合 计	22,731,407.05	7,912,163.37

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
1) 增值税退税	20,289,407.05	4,566,206.22	根据财政部、国家税务总局财税[2008]92号、甬国税高[2007]9号、国务院国发[2000]18号文件
2) 科技奖励	1,380,000.00	1,640,000.00	
高新技术奖励	1,380,000.00	940,000.00	根据甬保税政[1999]67号文件
国家火炬计划重点 高新企业补助		700,000.00	根据国科火字[2007]124号文件
3) 专项补助	962,000.00	1,359,000.00	
污染源有机物自动 监测项目	490,000.00	245,000.00	根据国科发计字[2009]276号文件
软件产业补助	422,000.00		根据甬政办发[2007]36号、甬信局[2008]37号、甬信局[2008]54、107号文件
项目补助	50,000.00		根据甬科计[2009]49号、甬财政工[2009]356号文件
省级高新技术研究 开发中心补助		900,000.00	根据甬科计[2008]93号、甬财政工[2008]551号文件
企业研发投入补助 项目		214,000.00	根据甬科计[2008]122号、甬财政工[2008]815号文件
4) 其他	100,000.00	322,500.00	
“两创”示范企业 奖励	100,000.00		根据甬经技术[2009]106号文件
宁波市科技进步奖		150,000.00	根据甬政发[2005]75号文件
宁波保税区十佳企 业称号奖励		100,000.00	根据《宁波保税区(出口加工区)“十佳”企业评选奖励施行办法》
博士后补助		40,000.00	根据浙人专[2003]124号文件
4321人才工程补助		20,000.00	根据甬人专[2007]87号文件
浙江省科学技术奖		10,000.00	根据浙科发证[2002]171号文件

节能参展补助		2,500.00	根据甬保税政[2008]44号文件
小计	22,731,407.05	7,887,706.22	

#### 6. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
对外捐赠	240,000.00	250,000.00
水利建设专项资金	80,278.11	63,461.42
其他	3,440.00	8,046.55
合计	323,718.11	321,507.97

#### 7. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,876,207.59	4,068,952.77
递延所得税调整	-3,971,397.64	-269,329.50
合计	6,904,809.95	3,799,623.27

#### 8. 其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	3,282,681.86	-7,122,776.00
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-222,736.05	-2,641,618.30
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	4,767,588.86	
合计	-1,262,170.95	-4,481,157.70

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
政府补助	2,442,000.00
收到期限在3月以上保证金存款	179,000.00

出租业务收入	455,134.53
暂收应付款	1,596,104.97
合 计	4,672,239.50

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付经营性期间费用	21,401,632.57
支付3月以上保证金存款	599,600.00
合 计	22,001,232.57

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到利息	670,719.73
合 计	670,719.73

## 4. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	75,680,296.56	47,169,529.56
加: 资产减值准备	946,396.66	2,555,043.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,161,583.01	3,804,903.27
无形资产摊销	323,618.47	305,896.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-24,457.15
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)	1,615,797.03	2,096,409.82

投资损失(收益以“－”号填列)	-7,159,203.60	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-3,971,397.64	-269,329.50
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)	-4,677,586.77	-6,162,690.96
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-16,422,260.98	-30,472,653.46
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	5,193,487.40	-6,398,661.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,690,730.14	12,603,990.75
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	665,865,619.33	66,969,419.36
减: 现金的期初余额	66,969,419.36	55,922,973.79
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	598,896,199.07	11,046,445.57
(2) 现金和现金等价物的构成		
项    目	期末数	期初数
1) 现金	665,865,619.33	66,969,419.36
其中: 库存现金	100,133.84	35,191.58
可随时用于支付的银行存款	665,763,565.00	66,317,977.78
可随时用于支付的其他货币资金	1,920.49	616,250.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

3) 期末现金及现金等价物余额	665,865,619.33	66,969,419.36
-----------------	----------------	---------------

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
不符合现金及现金等价物的保证金存款	499,600.00	79,000.00
小 计	499,600.00	79,000.00

(四) 资产减值准备明细

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	946,396.66			6,257,876.20
合 计	5,311,479.54	946,396.66			6,257,876.20

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宁波天一世纪投资有限责任公司	控股股东	有限责任公司	宁波市	余艇	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
宁波天一世纪投资有限责任公司[注]	1,000万	38.41	38.41	余艇、周方洁、刘笑梅	66208607-7

[注]：宁波天一世纪投资有限责任公司以下简称天一世纪公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
三变科技公司	[注]	73452792-8

[注]：三变科技公司监事会主席系由本公司关键管理人员周方洁担任。

### (二) 关联交易情况

#### (1) 销售商品的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
三变科技公司	销售商品	OFO产品	市场价	957,264.96	0.76	1,614,529.92	1.45
小计				957,264.96		1,614,529.92	

#### (2) 其他关联交易

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10,800.00元。2009年度计收租金10,800.00元。

#### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	三变科技公司	210,000.00	2,028,000.00
小计		210,000.00	2,028,000.00

#### (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	15	10	144.27
上年同期数	15	10	168.63

### 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

#### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	以2009年12月31日总股本6,670万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元(含税)，共计33,350,000.00元。
-----------	---

## (二) 有关用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项

根据公司 2010 年 3 月 9 日第一届董事会第十一次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意用募集资金置换先期已投入募集资金项目的自筹资金 41,870,814.03 元。上述预先以自筹资金投入募集资金项目的情况业经天健会计师事务所有限公司审核，并出具了天健审（2010）288 号《关于宁波理工监测科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。公司已于 2010 年 3 月 11 日划转了上述募集资金。

## (三) 使用部分超募资金对子公司增资事项

根据公司 2010 年 3 月 9 日第一届董事会第十一次会议审议通过的《关于使用部分超募资金对全资子公司增资的议案》，公司使用超募资金 2,900 万元向全资子公司西安天一公司增资。西安天一公司本次增资完成后，其注册资本由 100 万元变更为 3,000 万元。上述注册资本实收情况业经陕西裕文会计师事务所有限公司审验，并由其出具陕裕会验字(2010)023 号《验资报告》。西安天一公司已于 2010 年 4 月 1 日办妥了工商变更登记手续。

## 十、其他重要事项

### (一) 年金计划主要内容及重大变化

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) 以公允价值计量的资产

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
可供出售金融资产	9,843,743.00		7,124,336.00		7,675,200.00
金融资产小计	9,843,743.00		7,124,336.00		7,675,200.00

## 十一、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	12,711,923.08	17.27	1,143,305.13	8.99	15,013,279.49	25.31	902,628.97	6.01
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	1,000,520.00	1.36	606,910.00	60.66	283,300.00	0.48	283,300.00	100.00
其他不重大	59,891,264.29	81.37	3,266,134.88	5.45	44,031,611.47	74.21	2,595,562.08	5.89
合 计	73,603,707.37	100.00	5,016,350.01	6.82	59,328,190.96	100.00	3,781,491.05	6.37

##### 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	61,520,900.61	83.58	3,076,045.03	50,228,200.96	84.66	2,511,410.05
1-2 年	8,830,623.76	12.00	883,062.38	7,765,570.00	13.09	776,557.00
2-3 年	2,251,663.00	3.06	450,332.60	1,051,120.00	1.77	210,224.00
3-4 年	787,220.00	1.07	393,610.00			
5 年以上	213,300.00	0.29	213,300.00	283,300.00	0.48	283,300.00
合 计	73,603,707.37	100.00	5,016,350.01	59,328,190.96	100.00	3,781,491.05

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
北京天一公司	关联方	12,711,923.08	[注]	17.27
福建和盛高科技产业有限公司	非关联方	6,374,400.00	1 年以内	8.66
甘肃省电力公司兰州超高压输变电公司	非关联方	6,259,000.00	1 年以内	8.50
保定天威保变电气股份有限公司	非关联方	5,264,000.00	1 年以内	7.15
西北电网有限公司	非关联方	4,770,300.02	1 年以内	6.48
小 计		35,379,623.10		48.06

[注]：账龄 1 年以内的 6,259,743.59 元，账龄 1-2 年的 4,601,179.49 元，账龄 2-3 年的 1,851,000.00 元。

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
北京天一公司	全资子公司	12,711,923.08	17.27
广州甬能公司	全资子公司	190,000.00	0.26
三变科技公司	[注]	210,000.00	0.29
小 计		13,111,923.08	17.82

[注]：详见本财务报表附注六(一)3 之说明。

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大								
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								

其他不重大	4,770,321.63	100.00	254,515.49	5.34	8,813,486.41	100.00	473,806.58	5.38
合计	4,770,321.63	100.00	254,515.49	5.34	8,813,486.41	100.00	473,806.58	5.38

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,557,511.21	95.54	227,875.56	8,150,841.24	92.48	407,542.06
1-2年	159,221.58	3.34	15,922.16	662,645.17	7.52	66,264.52
2-3年	53,588.84	1.12	10,717.77			
合计	4,770,321.63	100.00	254,515.49	8,813,486.41	100.00	473,806.58

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
西安天一公司	关联方	2,000,000.00	1年以内	41.93	暂付款
山西电能工程招标代理有限公司	非关联方	271,700.00	1年以内	5.70	投标保证金
广东南电物资有限公司	非关联方	230,600.00	1年以内	4.83	投标保证金
浙江浙电工程招标咨询有限公司	非关联方	220,000.00	1年以内	4.61	投标保证金
贵州电网公司物资供应分公司	非关联方	217,000.00	1年以内	4.55	投标保证金
小计		2,939,300.00		61.62	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
西安天一公司	全资子公司	2,000,000.00	41.93
小计		2,000,000.00	41.93

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京天一公司	成本法	3,060,000.00	4,650,369.75		4,650,369.75
西安天一公司	成本法	1,625,000.00	10,298,211.46		10,298,211.46
理工信息公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
理工设备公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
广州甬能公司	成本法	1,275,000.00	1,275,000.00		1,275,000.00
杭州甬能公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
合计		13,960,000.00	22,223,581.21	2,000,000.00	24,223,581.21

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京天一公司	100.00	100.00				
西安天一公司	100.00	100.00				
理工信息公司	100.00	100.00				50,000,000.00
理工设备公司	40.00	62.00	[注]			
广州甬能公司	51.00	51.00				
杭州甬能公司	100.00	100.00				
合计						

[注]：详见本财务报表附注四(一)1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

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	112,674,610.34	89,981,529.93
其他业务收入	1,405,557.11	1,536,458.04
营业成本	64,008,393.80	46,599,188.39

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力监测设备	112,674,610.34	63,234,350.55	89,981,529.93	45,936,110.45
小 计	112,674,610.34	63,234,350.55	89,981,529.93	45,936,110.45

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器色谱在线监测系统	92,851,029.16	59,164,441.05	76,068,101.81	42,355,131.26
有载分接开关智能在线净油系统	9,473,752.12	2,424,816.72	11,611,628.98	3,312,600.44
变压器故障监测仪			1,648,991.45	205,799.05
GIS 局部放电在线监测系统	6,280,000.00	1,051,396.26		
容性设备绝缘在线监测系统	652,136.76	322,466.79	179,487.18	49,558.98
其他	3,417,692.30	271,229.73	473,320.51	13,020.72
小 计	112,674,610.34	63,234,350.55	89,981,529.93	45,936,110.45

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	112,674,610.34	63,234,350.55	89,981,529.93	45,936,110.45
小 计	112,674,610.34	63,234,350.55	89,981,529.93	45,936,110.45

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
西安天一公司	10,319,658.12	9.05
云南电网公司	8,526,153.85	7.47
福建和盛高科技产业有限公司	8,119,658.12	7.12
广西电网公司	7,817,094.02	6.85
保定天威保变电气股份有限公司	5,781,196.58	5.07
小 计	40,563,760.69	35.56

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	20,000,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	83,210.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,075,993.60	
合 计	57,159,203.60	20,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
理工信息公司	50,000,000.00	20,000,000.00	受子公司理工信息公司股利分配影响
小 计	50,000,000.00	20,000,000.00	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	88,751,857.91	37,819,165.87
加: 资产减值准备	830,651.66	2,703,291.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,733,281.75	3,158,125.07
无形资产摊销	323,618.47	305,896.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)	1,655,486.91	2,270,940.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,159,203.60	-20,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-86,420.43	-261,477.48
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)	-22,094,888.00	-19,565,329.37

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,925,892.57	-32,302,091.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,611,633.48	28,824,556.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,640,125.58	2,953,078.04
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	654,066,221.30	49,831,521.75
减: 现金的期初余额	49,831,521.75	42,701,163.06
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	604,234,699.55	7,130,358.69

## 十二、其他补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除	2,442,000.00	详见本财务报表附注五之政府补助说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资	7,075,993.60	详见本财务报表附注五之投资收益说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-243,440.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,274,553.60	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,340,649.04	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,933,904.56	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.97	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.81	1.36	1.36

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	76,098,218.37
非经常性损益	B	7,933,904.56
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	68,164,313.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	152,951,527.51

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	627,215,960.64
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	0
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-1,262,170.95
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	190,369,551.22
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	39.97
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	35.81

### 3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	76,098,218.37
非经常性损益	B	7,933,904.56
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	68,164,313.81
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	16,700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	50,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	1.52

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.36
---------------	-------	------

#### 4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	666,365,219.33	67,048,419.36	893.86%	本期首次公开发行新股增加募集资金6.27亿元所致
应收票据	5,708,680.04	3,315,100.00	72.20%	部分货款采用票据结算方式期末未到期所致
在建工程	42,498,435.10	1,064,000.00	3,894.21%	募集资金投资项目工程支出增加所致
递延所得税资产	4,705,367.22	733,969.58	541.08%	期末合并报表范围未实现利润增加相应增加可抵扣暂时性差异所致
短期借款	9,000,000.00	55,000,000.00	-83.64%	本期偿还到期银行借款所致
应付职工薪酬	1,046,362.97	714,903.92	46.36%	期末应付未付工资增加所致
应交税费	10,208,305.29	6,072,601.02	68.10%	子公司企业所得税税率变动影响期末应交企业所得税增加所致
其他应付款	1,940,141.79	344,036.82	463.93%	期末暂收应付款增加所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	125,463,562.31	112,870,708.72	11.16%	本期行业需求增长所致
营业税金及附加	2,512,799.86	1,644,883.17	52.76%	本期应交流转税增加相应的附加税费增加所致
资产减值损失	946,396.66	2,555,043.33	-62.96%	应收款余额增加较上年下降,计提的坏账准备下降所致
营业外收入	22,731,407.05	7,912,163.37	187.30%	本期收到增值税退税增加所致
所得税费用	6,904,809.95	3,799,623.27	81.72%	本期利润总额增长较多,应纳税所得额较上年同期增长所致

宁波理工监测科技股份有限公司  
2010年4月5日