

烟台龙源电力技术股份有限公司

审 计 报 告

中瑞岳华审字[2010]第 00027 号

中瑞岳华会计师事务所

ZHONGRUI YUEHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1. 资产负债表.....	3
2. 利润表.....	5
3. 现金流量表.....	6
4. 所有者权益变动表.....	7
5. 财务报表附注.....	9

中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址:北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座8-9层

邮政编码:100032

Zhongrui Yuchua Certified Public Accountants Co., Ltd.

Addr:8-9 /F Block A Corporation Bldg.No.35 Finance Street Xicheng District Beijing PRC

Post Code:100032

电话: +86(10)88091188

Tel: +86(10)88091188

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第00027号

烟台龙源电力技术股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的烟台龙源电力技术股份有限公司(以下简称“烟台龙源公司”)财务报表,包括2009年12月31日、2008年12月31日、2007年12月31日的资产负债表,2009年度、2008年度、2007年度的利润表、现金流量表和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烟台龙源公司管理层的责任。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。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，烟台龙源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烟台龙源公司 2009 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度、2008 年度、2007 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2010 年 1 月 20 日

资产负债表

编制单位:烟台龙源电力技术股份有限公司

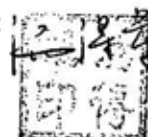
金额单位:人民币元

资 产	注 释	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动资产:				
货币资金	六、1	86,353,820.52	67,079,788.65	71,184,647.23
交易性金融资产				
应收票据	六、2	25,240,450.00	12,752,660.00	4,911,500.00
应收账款	六、3	150,989,380.87	121,039,359.22	122,970,274.91
预付款项	六、4	23,522,123.94	24,361,645.60	5,318,126.14
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	544,654.40	7,106,746.39	1,064,737.83
存货	六、6	117,971,528.95	198,058,188.32	180,697,134.31
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		404,621,958.68	430,398,388.18	386,146,420.42
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	48,990,031.68	44,482,145.82	44,697,642.89
在建工程	六、8	2,343,544.92	3,698,629.46	1,088,333.08
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	六、9	5,694,537.06	5,842,310.70	3,110,258.80
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、10	2,814,635.83	2,424,499.38	3,490,838.23
其他非流动资产				
非流动资产合计		59,842,749.49	56,447,585.36	52,387,073.00
资产总计		464,464,708.17	486,845,973.54	438,533,493.42

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



(转下页)

资产负债表(续)

编制单位:烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	注释	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据	六、12	19,537,911.45	21,013,189.07	9,546,939.71
应付账款	六、13	70,049,838.68	84,468,688.21	110,147,776.90
预收款项	六、14	65,710,696.50	171,712,045.79	152,592,935.77
应付职工薪酬	六、15	16,352,281.43	15,270,070.86	14,686,872.98
应交税费	六、16	5,906,381.32	-14,758,529.68	3,870,739.69
应付利息				
应付股利				9,408,122.32
其他应付款	六、17	751,505.04	574,620.65	1,363,598.88
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		178,308,614.42	278,280,084.90	301,616,986.25
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	六、18	200,000.00	200,000.00	600,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		200,000.00	200,000.00	600,000.00
负债合计		178,508,614.42	278,480,084.90	302,216,986.25
股东权益:				
股本	六、19	66,000,000.00	66,000,000.00	26,000,000.00
资本公积	六、20	15,470,393.85	25,575,899.51	217,663.44
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	六、21	23,171,254.58	14,401,683.50	16,505,316.85
未分配利润	六、22	181,314,445.32	102,388,305.63	93,593,526.88
股东权益合计		285,956,093.75	208,365,888.64	136,316,507.17
负债和股东权益总计		464,464,708.17	486,845,973.54	438,533,493.42

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



利 润 表

编制单位:烟台龙源电力技术股份有限公司

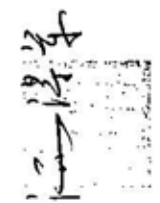
项 目	注 释	2009年度	2008年度	2007年度
一、营业收入	六、23	435,173,781.60	371,524,659.51	331,626,635.83
减: 营业成本	六、23	241,306,153.05	205,867,676.86	211,806,625.08
营业税金及附加	六、24	72,604.31	697,545.77	540,893.93
销售费用	六、25	31,120,715.81	24,507,066.05	9,218,362.89
管理费用	六、26	60,965,237.60	52,715,297.61	35,805,338.46
财务费用	六、27	-789,560.85	-197,035.74	1,060,469.00
资产减值损失	六、28	2,600,909.74	2,196,207.79	2,523,863.93
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益 (损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 (损失以“-”号填列)		99,897,721.94	85,737,901.17	70,671,082.54
加: 营业外收入	六、29	919,218.76	865,859.31	6,293,655.92
减: 营业外支出	六、30	338,207.61	1,268,563.81	746,954.91
其中: 非流动资产处置损失		7,982.61		21,015.54
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		100,478,733.09	85,335,196.67	76,217,783.55
减: 所得税费用	六、31	12,783,022.32	13,635,815.20	8,535,735.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		87,695,710.77	71,699,381.47	67,682,048.50
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益	六、32	1.33	1.09	1.03
(二) 稀释每股收益	六、32	1.33	1.09	1.03
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		87,695,710.77	71,699,381.47	67,682,048.50

金额单位: 人民币元

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



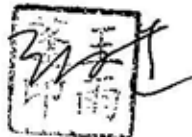
现金流量表

编制单位:烟台龙源电力技术股份有限公司

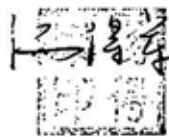
金额单位:人民币元

项 目	注释	2009年度	2008年度	2007年度
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		317,206,727.72	401,133,935.55	416,262,383.34
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	六、33	52,481,661.20	35,149,380.21	36,772,245.55
经营活动现金流入小计		369,688,388.92	436,283,315.76	453,034,628.89
购买商品、接受劳务支付的现金		170,657,086.67	207,260,267.39	197,744,365.81
支付给职工以及为职工支付的现金		65,198,820.16	45,234,220.05	37,986,662.89
支付的各项税费		29,544,790.75	71,012,693.45	62,638,358.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	52,095,911.94	57,969,245.01	77,169,440.90
经营活动现金流出小计		317,496,609.52	381,476,425.90	375,538,827.98
经营活动产生的现金流量净额		52,191,779.40	54,806,889.86	77,495,800.91
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,400.00		120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		2,400.00		120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,394,631.98	17,677,511.84	24,756,345.83
投资支付的现金		19,925,182.49	21,860,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		24,319,814.47	39,537,511.84	24,756,345.83
投资活动产生的现金流量净额		-24,317,414.47	-39,537,511.84	-24,636,345.83
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			38,000,000.00	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			38,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			38,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,102,146.70	7,670,511.04
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			48,102,146.70	37,670,511.04
筹资活动产生的现金流量净额			-10,102,146.70	-27,670,511.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,060.46	-76,166.03	-155,576.63
五、现金及现金等价物净增加额		27,872,304.47	5,091,065.29	25,033,367.41
加:期初现金及现金等价物余额		48,106,231.64	43,015,166.35	17,981,798.94
六、期末现金及现金等价物余额		75,978,536.11	48,106,231.64	43,015,166.35

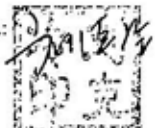
公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



股东权益变动表

项 目	2009年度						2008年度					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
	2009.01.01	2009.12.31			2009.01.01	2009.12.31	2008.01.01	2008.12.31			2008.01.01	2008.12.31
一、上年年末余额	66,000,000.00	23,375,898.51	-		14,401,683.50	102,388,305.63	26,000,000.00	217,463.44			16,396,316.85	93,593,526.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	66,000,000.00	23,375,898.51			14,401,683.50	102,388,305.63	26,000,000.00	217,463.44			16,396,316.85	93,593,526.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）净利润					8,358,571.08	38,838,138.69	48,000,000.00	25,358,236.67			-2,182,633.35	8,794,738.75
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计					8,358,571.08	38,838,138.69	48,000,000.00	25,358,236.67			-2,182,633.35	8,794,738.75
（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												
上述（一）和（二）小计												
（四）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
上述（一）和（二）小计												
四、本年年末余额	66,000,000.00	31,734,469.59			22,760,254.61	141,226,444.32	74,000,000.00	242,821.11			14,213,683.50	102,388,305.63

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


股东权益变动表


金额单位：人民币元

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

项 目	2007年度						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	26,000,000.00	217,663.44			9,737,111.99	39,447,888.09	75,402,663.52
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	26,000,000.00	217,663.44			9,737,111.99	39,447,888.09	75,402,663.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,768,204.86	54,145,638.79	60,913,843.65
（一）净利润						67,682,048.50	67,682,048.50
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						67,682,048.50	67,682,048.50
（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					6,768,204.86	-13,536,409.71	-6,768,204.85
2. 对股东的分配						-6,768,204.86	
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							
（六）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
四、本年年末余额	26,000,000.00	217,663.44			16,505,316.85	93,593,526.88	136,316,507.17

公司法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：


烟台龙源电力技术股份有限公司
财务报表附注
2007 年度、2008 年度、2009 年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

烟台龙源电力技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名烟台龙源电力技术有限公司(以下简称“龙源有限公司”), 2008年2月26日, 公司整体变更为股份有限公司, 并取得山东省工商行政管理局核发的企业法人营业执照, 企业法人营业执照号为370600400006918, 注册资本为6600万元, 注册地为山东烟台, 法定代表人王雨蓬。公司现注册地为烟台市经济技术开发区衡山路9号。

龙源有限公司经烟台经济技术开发区管理委员会烟开项(1998)149号文批准成立的中外合资企业, 合资企业批准证书号: 外经贸鲁府烟区字(1998)0686号。由龙源电力集团公司(以下简称“龙源集团”)、烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司(以下简称“龙源燃控公司”)、雄亚(维尔京)有限公司(以下简称“雄亚公司”)出资设立, 其中: 龙源集团出资255万元, 占注册资本51%; 龙源燃控公司实物出资120万元, 占注册资本的24%; 雄亚公司出资125万元, 占注册资本25%。1998年12月26日公司取得烟台市工商行政管理局核发的注册号为: 企合鲁烟总字第003912号的企业法人营业执照, 注册资本为500万元。2000年2月21日, 龙源有限公司原股东同比例增资, 注册资本由人民币500万元增至人民币1,000万元。2000年4月25日, 龙源集团以其持有的龙源有限公司51%的股份认购国电电力发展股份有限公司(以下简称“国电电力”)配股。2001年8月28日, 国电电力将其持有的龙源有限公司15%的股权转让给廊坊开发区鼎鑫科贸有限公司(以下简称“鼎鑫科贸”)。2003年5月29日, 国电电力将其持有的5%股权转让给龙源燃控公司, 同时, 龙源有限公司以经审计的截至2002年12月31日未分配利润1,267万元中的800万元转增资本, 注册资本由1,000万元增加至1,800万元。2004年5月25日, 龙源有限公司以经审计的截至2003年12月31日未分配利润861万元中的800万元转增资本, 注册资本由1,800万元增至2,600万元。2004年9月29日, 国电集团为整合其下属高科技企业资源, 同意国电电力将其持有的龙源有限公司31%的股权转让给国电科技环保集团有限公司(以下简称“科环集团”)。2005年1月24日, 北京朗新明环保科技有限公司吸收合并鼎鑫科贸, 合并后鼎鑫科贸资产、债务由朗新明承继。2006年4月18日, 北京朗新明环保科技有限公司将其持有的龙源有限公司15%的股权转让给烟台海融电力技术有限公司(以下简称“烟台海融公司”), 龙源燃控公司将其持有的龙源有限公司5%的股权转让给烟台海融公司。前述变更完成后, 龙源有限公司股东情况为: 科环集团持有31%的股权; 龙源燃控公司

持有 24%的股权；雄亚公司持有 25%的股权；烟台海融公司持有 20%的股权。

经国务院国有资产监督管理委员会《关于中国国电集团公司所属烟台龙源电力技术有限公司变更设立股份公司并上市方案批复》（国资改革[2008]39号）及商务部《商务部关于同意烟台龙源电力技术有限公司转制为股份有限公司的批复》（商资批[2007]1622号）批准，以科环集团、龙源燃控公司、雄亚公司以及烟台海融公司作为发起人，龙源有限公司以截至 2007 年 5 月 31 日经岳华会计师事务所审计后净资产 9,122.59 万元（岳总审字[2007]第 A1356 号），按 1.3822 元/股的价格折股，余额 2522.59 万元计入资本公积，整体变更设立股份有限公司。公司股本为 6600 万股，其中科环集团持有 2046 万股，占总股本的 31%，龙源燃控公司持有 1584 万股，占总股本的 24%，烟台海融公司持有 1320 万股，占总股本的 20%，雄亚公司持有 1650 万股，占总股本的 25%。

2008 年 2 月，国资委下发《关于烟台龙源电力技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2008]156号），批准本公司国有股权管理方案，国有股东为科环集团，持有 2046 万股，占总股本 31%。

本公司所处行业属于电力生产设备制造业。公司经营范围为：生产、销售电力生产设备，提供相关技术咨询、技术服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日和 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2007 年度、2008 年度和 2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。本公司为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。本公司在非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。本公司对于资产负债表日的银行承兑汇票保证金和履约保函保证金不作为现金及现金等价物。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账

本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

6、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

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

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外:

A. 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。

B. 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,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

a. 《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额超过 200 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不超过 200 万元（含 200 万元）的持有至到期投资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组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

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,计入当期损益。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计提减值准备后,不再转回。

7、应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,本公司对单项金额超过200万元的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对于单项金额未超过200万元的以及经单独测试后未发生减值的应收款项,按照客户类别划分“应收持有公司5%以上股权关联方款项和备用金”和“其他应收款项”两个组合分别进行减值测试,计提坏账准备:

①对于“应收持有公司5%以上股权关联方款项和备用金”组合,在根据历史经验数据及欠款人的现实状况的基础上初步判断其无法收回的可能性,确定该组合的坏账准备计提比例,计提坏账准备;

②对于“其他应收款项”组合,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	6%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品 and 自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料及自制半成品的领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低法计量。公司对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时、产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：产成品的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；原材料的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以恢复，计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法进行摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认为固定资产：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。

(2) 固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备。固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	10%	2.25%-4.50%
机器设备	10	10%	9%
运输工具	5		20%
电子设备	5		20%

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
办公设备	5		20%

已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率,导致固定资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

10、在建工程

本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

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。对已达到预定可

使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后进行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所

发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销，各类无形资产的摊销年限如下：

项 目	摊销期限（月）
土地使用权	262
专利权	96、120
软件使用权	120
专有技术	71

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、收入

（1）销售商品收入的确认方法

本公司销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司确定商品所有权转移的具体标准为：A、为新建机组配套的等离子体点火设备和微油点火系统经168小时运行验收合格后；B、为改造机组配套的等离子体点火设备和微油点火系统经客户运行验收后；C、设备备品备件经客户验收合格后；D、出口设备按双方合同约定确定。②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司技术服务项目在客户验收后，能够确定经济利益可以流入时，确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

① 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；B. 收入的金额能够可靠地计量。

② 具体确认方法

A. 利息收入金额，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；B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

13、政府补助

本公司政府补助为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

14、递延所得税资产

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

15、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期内无需披露的会计政策变更和会计估计变更。

16、前期会计差错更正

本公司本报告期内无需披露的重大会计差错的更正。

五、税项

1、增值税

本公司本部、沈阳分公司、西安分公司、上海分公司、武汉分公司、深圳分公司、北京分公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的税率为 17%；成都分公司为小规模纳税人，增值税征收率 4%。

2、营业税

按应税收入的 5% 计缴。

3、城市维护建设税等其他税费

本公司为外商投资企业，公司本部、沈阳分公司、北京分公司、西安分公司、成都分公司、上海分公司无需交纳城市维护建设税、教育费附加；公司本部按照销售收入的 0.1% 交纳河道维护费；深圳分公司按交纳的增值税 1% 交纳城建税；武汉分公司按含税销售收入的 0.1% 交地方教育发展费，按含税销售收入的 0.1% 交纳平抑基金；成都分公司按照含税销售收入的 0.1% 交纳价格调节基金。

4、企业所得税

本公司为设在经济技术开发区的生产性外商投资企业、山东省对外贸易经济合作厅认定的先进技术企业，根据山东烟台经济技术开发区国家税务局《先进技术企业减半征收企业所得税审核确认书》，准予本公司从 2004 年至 2006 年按照适用税率减半征收企业所得税，实际征收率为 10%，2007 年度本公司企业所得税税率为 15%。

根据烟台市科学技术局、烟台市财政局、山东省烟台市国家税务局和烟台市地方税

务局“关于公布‘烟台三环科技有限公司’等55家企业为山东省2008年第一批高新技术企业的通知”(烟科[2009]2号),本公司被认定为高新技术企业,2008年至2010年企业所得税税率为15%。

本公司所属各分公司在公司本部所在地汇总缴纳企业所得税,按季度在分公司所在地预交。

5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2009年1月1日,期末指2009年12月31日,货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
现金			12,187.60			17,816.83
-人民币			12,187.60			17,816.83
银行存款			75,966,348.51			48,088,414.81
-人民币			75,966,024.92			48,087,871.08
-美元	47.39	6.8282	323.59	79.56	6.8342	543.73
其他货币资金			10,375,284.41			18,973,557.01
-人民币			9,695,754.92			18,735,369.70
-美元	99,518.10	6.8282	679,529.49	34,852.26	6.8342	238,187.31
合 计			86,353,820.52			67,079,788.65

注:其他货币资金期末数10,375,284.41元系本公司存放在光大银行烟台支行和招商银行烟台支行的银行承兑汇票保证金和履约保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	25,240,450.00	11,865,060.00
商业承兑汇票		887,600.00
合 计	25,240,450.00	12,752,660.00

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的主要票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国国电集团公司九江发电厂	2009.07.21	2010.01.21	1,500,000.00	
山东南山铝业股份有限公司	2009.11.24	2010.05.12	100,000.00	
山东南山铝业股份有限公司	2009.11.24	2010.05.12	200,000.00	
新疆天龙矿业股份有限公司	2009.09.22	2010.03.22	200,000.00	
深圳东方锅炉控制有限公司	2009.08.24	2010.02.24	100,000.00	
江西中电投新昌发电有限公司	2009.08.10	2010.02.10	200,000.00	
合 计			2,300,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	期 末 数				
	余 额	比 例	坏账准备	净额	坏账计 提比例
单项金额重大的 应收账款	64,109,258.63	37.77%	7,581,368.83	56,527,889.80	11.83%
其他不重大应 收账款	105,637,693.54	62.23%	11,176,202.47	94,461,491.07	10.58%
合 计	169,746,952.17	100.00%	18,757,571.30	150,989,380.87	

(续)

项 目	期 初 数				
	余 额	比 例	坏账准备	净额	坏账计 提比例
单项金额重大的 应收账款	53,117,151.89	38.72%	5,623,761.83	47,493,390.06	10.59%
其他不重大应 收账款	84,075,279.01	61.28%	10,529,309.85	73,545,969.16	12.52%
合 计	137,192,430.90	100.00%	16,153,071.68	121,039,359.22	

本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试后未发现需计提减值准备的情形，故与其余应收账款一起按账龄、顾客的信誉可靠度及以往的经验估计计提坏账准备。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
国电河北怀安热电有限公司	2,840,000.00	170,400.00	6.00%	
河南能信热电有限公司	2,330,000.00	233,000.00	10.00%	
国电双鸭山发电有限公司	3,363,010.00	672,602.00	20.00%	
国电吉林龙华吉林热电厂	16,396,000.00	983,760.00	6.00%	
华能吉林发电厂	2,952,169.23	177,130.15	6.00%	

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
内蒙古锡林发电有限公司	11,500.00	2,300.00	20.00%	
内蒙古锡林发电有限公司	2,058,000.00	1,029,000.00	50.00%	
内蒙古蒙华泰热电有限公司	2,801,299.40	560,259.88	20.00%	
内蒙古乌斯泰热电厂	3,260,000.00	195,600.00	6.00%	
烟台海融电力技术有限公司	3,203,500.00	192,210.00	6.00%	
山东沾化热电有限公司	3,784,000.00	227,040.00	6.00%	
国电电力大同发电有限公司	2,718,300.00	163,098.00	6.00%	
山西蒲光发电有限公司	3,727,000.00	1,863,500.00	50.00%	
西北电力工程承包有限公司	2,791,880.00	167,512.80	6.00%	
国电民权热电有限公司	5,790,000.00	579,000.00	10.00%	
阜阳华润热电有限公司	2,215,000.00	132,900.00	6.00%	
国电康平发电有限公司	3,867,600.00	232,056.00	6.00%	
合计	64,109,258.63	7,581,368.83		

由于单项金额重大的应收账款经减值测试未发生减值情况,故根据其账龄按照公司既定的坏账准备计提比例计提坏账准备。

② 期末其他不重大的应收账款坏账准备计提情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备计提比例%	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	71,011,431.16	67.22%	6.00	4,260,685.87	52,236,458.23	62.13%	6.00	3,134,187.50
1至2年	16,943,164.00	16.04%	10.00	1,694,316.40	18,913,141.72	22.50%	10.00	1,891,314.17
2至3年	14,185,421.86	13.43%	20.00	2,837,084.37	8,823,728.10	10.50%	20.00	1,764,745.62
3至4年	2,178,569.06	2.06%	50.00	1,089,284.53	656,504.80	0.78%	50.00	328,252.40
4至5年	121,380.80	0.11%	80.00	97,104.64	173,180.00	0.21%	80.00	138,544.00
5年以上	1,197,726.66	1.14%	100.00	1,197,726.66	3,272,266.16	3.88%	100.00	3,272,266.16
合计	105,637,693.54	100.00%		11,176,202.47	84,075,279.01	100.00%		10,529,309.85

(3) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
烟台海融电力技术有限公司	3,203,500.00	192,210.00		
合计	3,203,500.00	192,210.00		

(4) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%
国电吉林龙华热电股份有限公司	同一实际控制人	16,396,000.00	1年以内	9.66%
国电民权发电有限公司	同一实际控制人	5,790,000.00	1-2年以内	3.41%
国电康平发电有限公司	同一实际控制人	3,867,600.00	1年以内	2.28%
山东沾化热电有限公司		3,784,000.00	1年以内	2.23%
山西蒲光发电有限公司		3,727,000.00	3-4年以内	2.20%
合计		33,564,600.00		19.78%

(5) 应收账款期末数包括应收关联方的款项 64,577,052.20 元，占应收账款总额的比例为 38.04%，详见本附注“七(三)7”。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,037,416.94	34.17%	24,361,645.60	100.00%
1至2年	15,484,707.00	65.83%		
合计	23,522,123.94	100.00%	24,361,645.60	100.00%

注：本公司期末账龄超过一年的预付款项主要系公司预付的购置土地使用权款项。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山东正和拍卖有限公司	招标公司	14,622,352.00	2008.07	土地在平整尚未交接
东方锅炉集团股份有限公司	供货商	1,000,000.00	2009.12	未收到是否中标信息
北京国电诚信招标代理有限公司	招标公司	677,800.00	2008.12	未收到是否中标信息
青岛环海世纪工贸有限公司	供货商	497,819.00	2009.12	货物未到
罗柯曼上海科技发展有限公司	供货商	349,980.00	2009.12	货物未到
合计		16,147,951.00		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项目	期末数			
	余额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大其他应收款				
其他不重大其他应收款	551,322.01	100.00%	6,667.61	544,654.40
合计	551,322.01	100.00%	6,667.61	544,654.40

续

项 目	期 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净额
单项金额重大其他应收款	6,360,000.00	89.36%		6,360,000.00
其他不重大其他应收款	757,003.88	10.64%	10,257.49	746,746.39
合 计	7,117,003.88	100.00%	10,257.49	7,106,746.39

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 本公司期末无单项金额重大的其他应收款；2008年12月31日，本公司为收购北京国电科环洁净燃烧工程技术有限公司相关业务而支付的保证金6,360,000.00元，因不存在回收风险，故未计提坏账准备。

② 其他不重大的的其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例%	坏账准备	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例%	坏账准备
1年以内	521,148.74	94.53%	6.00	4,645.86	757,003.88	100.00%	6.00	10,257.49
1至2年	30,173.27	5.47%	10.00	2,021.75				
2至3年								
合 计	551,322.01	100.00%		6,667.61	757,003.88	100.00%		10,257.49

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	与本公司 关系	性质	金额	账龄	占其他应收款总 额的比例%
马士良	员工	备用金	26,200.00	1年以内	4.75
刘鹏	员工	备用金	22,791.30	1年以内	4.13
陕西银河房地产有限公司	房屋供应商	押金	20,110.27	1-2年	3.65
瓦列里	员工	备用金	17,701.17	1年以内	3.21
李雁琴	员工	备用金	15,222.00	1年以内	2.76
合 计			102,024.74		18.50

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期 末 数			
	余 额	其中:借款费 用资本化金额	存货跌价准备	净额

项 目	期 末 数			净 额
	余 额	其中:借款费用资本化金额	存货跌价准备	
原材料	9,685,649.77			9,685,649.77
在产品	105,867,165.64			105,867,165.64
低值易耗品	9,121.15			9,121.15
自制半成品	2,409,592.39			2,409,592.39
合 计	117,971,528.95			117,971,528.95

(续)

项 目	期 初 数			净 额
	余 额	其中:借款费用资本化金额	存货跌价准备	
原材料	11,806,475.51			11,806,475.51
在产品	182,764,128.46			182,764,128.46
低值易耗品				
自制半成品	3,487,584.35			3,487,584.35
合 计	198,058,188.32			198,058,188.32

注:本公司期末在产品中包括尚在客户施工现场安装或已安装完毕但未完成试运行验收的产品 97,676,832.80 元,因本公司产品需要与锅炉配套使用,在客户现场组装且需经客户验收,但客户建设验收周期较长所致。

(2) 存货跌价准备

截至 2009 年 12 月 31 日,本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	38,784,940.04	3,086,331.11		41,871,271.15
机器设备	4,585,338.93	1,343,458.70		5,928,797.63
运输工具	9,213,824.00	3,654,221.11		12,868,045.11
电子设备	3,665,594.11	1,525,297.73	199,059.00	4,991,832.84
办公设备	1,820,262.32	284,050.72	8,593.12	2,095,719.92
合 计	58,069,959.40	9,893,359.37	207,652.12	67,755,666.65
累计折旧				
房屋、建筑物	4,429,276.82	1,403,058.08		5,832,334.90

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	2,196,872.44	552,194.50		2,749,066.94
运输工具	4,886,879.53	2,202,450.07		7,089,329.60
电子设备	1,359,243.77	1,055,262.30	189,106.05	2,225,400.02
办公设备	715,541.02	162,125.95	8,163.46	869,503.51
合 计	13,587,813.58	5,375,090.90	197,269.51	18,765,634.97
固定资产净值				
房屋、建筑物	34,355,663.22			36,038,936.25
机器设备	2,388,466.49			3,179,730.69
运输工具	4,326,944.47			5,778,715.51
电子设备	2,306,350.34			2,766,432.82
办公设备	1,104,721.30			1,226,216.41
合 计	44,482,145.82			48,990,031.68

注：本期折旧额为 5,375,090.90 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 1,655,305.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
北京西城区北礼士路大街新华里九合苑 4-2-1206 号	开发商正在办理手续	2010 年 12 月	834,922.72
合 计			834,922.72

(4)截至 2009 年 12 月 31 日,本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

8、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资 产数	其他 减少数	期末数	资金 来源
银河科技公寓	1,432,266.00		1,432,266.00			自筹
新建实验台	2,266,363.46	77,181.46			2,343,544.92	自筹
新建传达室		223,039.00	223,039.00			自筹
合 计	3,698,629.46	300,220.46	1,655,305.00		2,343,544.92	

(2)截至 2009 年 12 月 31 日,本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
初始成本				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	3,271,968.00			3,271,968.00
专利权	4,597,400.00			4,597,400.00
软件使用权	250,000.00			250,000.00
专有技术		541,138.21		541,138.21
合计	8,119,368.00	541,138.21		8,660,506.21
累计摊销				
土地使用权	664,542.97	77,833.56		742,376.53
专利权	1,608,347.67	502,239.96		2,110,587.63
软件使用权	4,166.66	24,999.96		29,166.62
专有技术		83,838.37		83,838.37
合计	2,277,057.30	688,911.85		2,965,969.15
账面价值				
土地使用权	2,607,425.03			2,529,591.47
专利权	2,989,052.33			2,486,812.37
软件使用权	245,833.34			220,833.38
专有技术				457,299.84
合计	5,842,310.70			5,694,537.06

注：本期摊销金额为 688,911.85 元。

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	2,814,635.83	2,424,499.38
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产		
合计	2,814,635.83	2,424,499.38

(2) 暂时性差异明细情况

项目	期末数	期初数
应收款项	18,764,238.91	16,163,329.17
合计	18,764,238.91	16,163,329.17

11、资产减值准备明细

(1) 2009 年度

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
应收账款坏账准备	16,153,071.68	2,604,499.62				18,757,571.30
其他应收款坏账准备	10,257.49	-3,589.88				6,667.61
合 计	16,163,329.17	2,600,909.74				18,764,238.91

(2) 2008 年度

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
应收账款坏账准备	13,963,352.90	2,189,718.78				16,153,071.68
其他应收款坏账准备	3,768.48	6,489.01				10,257.49
合 计	13,967,121.38	2,196,207.79				16,163,329.17

(3) 2007 年度

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
应收账款坏账准备	11,443,257.45	2,520,095.45				13,963,352.90
其他应收款坏账准备		3,768.48				3,768.48
合 计	11,443,257.45	2,523,863.93				13,967,121.38

12、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,969,835.93	5,841,839.77
商业承兑汇票	15,568,075.52	15,171,349.30
合 计	19,537,911.45	21,013,189.07

注：下一会计期间将到期的金额为 19,537,911.45 元。

13、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	49,026,967.38	69.99%	51,279,826.21	60.71%
1至2年	15,598,105.60	22.27%	28,587,712.00	33.84%
2至3年	5,424,765.70	7.74%	4,601,150.00	5.45%
3年以上				
合 计	70,049,838.68	100.00%	84,468,688.21	100.00%

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，本公司应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 及以上表决权股份的股东款项。

(3) 账龄超过1年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京博希格动力技术有限公司	7,470,000.00	尚未结算	否
北京恒源信达电力技术有限公司	4,645,150.00	尚未结算	否
北京纵横兴业科技发展有限公司	1,876,000.00	尚未结算	否
武汉久源电力有限公司	1,840,000.00	尚未结算	否
武汉正源电力工程有限公司	1,130,000.00	尚未结算	否
四川电力建设三公司成都金堂电厂项目部	1,000,000.00	尚未结算	否
合 计	17,961,150.00		

14、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	60,377,923.15	91.88%	145,114,766.75	84.51%
1至2年	2,107,473.35	3.21%	19,317,979.04	11.25%
2至3年	1,968,000.00	2.99%	3,781,300.00	2.20%
3年以上	1,257,300.00	1.92%	3,498,000.00	2.04%
合 计	65,710,696.50	100.00%	171,712,045.79	100.00%

(2)截至2009年12月31日,公司预收款项中预收无持本公司5%以上(含5%)有表决权股份的股东贷款。

(3) 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
榆林市金龙北郊热电有限责任公司	1,768,000.00	产品尚未验收
天津大唐盘山发电有限责任公司	1,206,000.00	产品尚未验收
华电漯河发电有限公司	748,580.00	产品尚未验收
内蒙古华润金能热电有限公司	621,660.00	产品尚未验收
国电濮阳热电有限公司	500,000.00	产品尚未验收
太原钢铁集团有限公司	235,042.00	产品尚未验收
其他	253,491.35	未结算
合 计	5,332,773.35	

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资		59,287,467.44	59,287,467.44	

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
社会保险费		7,400,072.90	7,400,072.90	
职工福利费		1,959,829.36	1,959,829.36	
住房公积金		4,657,521.72	4,657,521.72	
工会经费和职工教育经费	1,422,067.42	1,990,939.46	908,728.89	2,504,277.99
职工奖励及福利基金	13,848,003.44			13,848,003.44
合 计	15,270,070.86	75,295,830.88	74,213,620.31	16,352,281.43

注：职工奖励及福利基金系本公司在改制前自税后利润计提的部分。

16、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,655,535.00	378,950.43
营业税	1,500.00	10,550.00
企业所得税	-3,938,652.04	-17,392,535.62
个人所得税	3,865,207.88	1,797,282.69
河道维护费	217,586.89	358,537.67
印花税	23,799.75	7,059.91
土地使用税	46,742.40	46,742.40
房产税	33,715.50	33,600.00
其他税费	945.94	1,282.84
合 计	5,906,381.32	-14,758,529.68

本公司应交税费 2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日减少 18,629,269.37 元，减少了-481.28%，主要系公司在产品运至买方施工现场并初步验收后，根据销售合同约定，公司向客户开具全额增值税发票，以发票金额和允许税前列支的成本计算并交纳当期企业所得税；以按照公司会计政策核算的收入、成本计算当期应交所得税，公司确认收入时点晚于开具发票时点所致。2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日增加 20,664,911.00 元，主要系公司在 2008 年企业所得税汇算清缴时，退回以前年度因前述原因引起的已经交纳的企业所得税。

17、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	751,505.04	100.00%	574,620.65	100.00%
1至2年				
2至3年				

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合计	751,505.04	100.00%	574,620.65	100.00%

(2)截至2009年12月31日,本公司其他应付款中无应付持有本公司5%及以上股份的股东款项。

18、专项应付款

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
水泥窑炉等离子无油点火技术	200,000.00			200,000.00
合计	200,000.00			200,000.00

19、股本

(1) 2007年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
雄亚(维尔京)有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00	25.00%
烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司	6,240,000.00			6,240,000.00	24.00%
国电科技环保集团有限公司	8,060,000.00			8,060,000.00	31.00%
烟台海融电力技术有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00	20.00%
合计	26,000,000.00			26,000,000.00	100.00%

(2) 2008年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
雄亚(维尔京)有限公司	6,500,000.00	10,000,000.00		16,500,000.00	25.00%
烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司	6,240,000.00	9,600,000.00		15,840,000.00	24.00%
国电科技环保集团有限公司	8,060,000.00	12,400,000.00		20,460,000.00	31.00%
烟台海融电力技术有限公司	5,200,000.00	8,000,000.00		13,200,000.00	20.00%
合计	26,000,000.00	40,000,000.00		66,000,000.00	100.00%

(3) 2009年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
雄亚(维尔京)有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00	25.00%
烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司	15,840,000.00			15,840,000.00	24.00%
国电科技环保集团有限公司	20,460,000.00			20,460,000.00	31.00%
烟台海融电力技术有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00	20.00%
合计	66,000,000.00			66,000,000.00	100.00%

注:2008年2月,经公司股东会决议及国务院国有资产监督管理委员会国有资产

权[2008]156号文《关于烟台龙源电力技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》、中华人民共和国商务部商资批[2007]1622号文《商务部关于同意烟台龙源电力技术有限公司改制为股份有限公司的批复》批准，以截至2007年5月31日经审计后的净资产按照1.3822:1的比例折合为股份公司的股本，其中以资本公积133,482.83元折合公司股份133,482.83股，以盈余公积9,273,571.49元折合公司股份5,687,048.59股，增加资本公积3,586,522.90元，以未分配利润55,734,664.58元折合公司股份34,179,468.58股，增加资本公积21,555,196.00元。股份公司发起人为烟台龙源电力技术有限公司原股东国电科技环保集团有限公司、雄亚（维尔京）有限公司、烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司和烟台海融电力技术有限公司。股份公司注册资本变更业经中瑞岳华会计师事务所有限公司审验，并出具了中瑞岳华验字[2008]第2069号验资报告。

20、资本公积

(1) 2007年度资本公积变动情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价				
其他资本公积	217,663.44			217,663.44
合计	217,663.44			217,663.44

(2) 2008年度资本公积变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		25,225,899.51		25,225,899.51
其他资本公积	217,663.44	350,000.00	217,663.44	350,000.00
合计	217,663.44	25,575,899.51	217,663.44	25,575,899.51

(3) 2009年度资本公积变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	25,225,899.51		10,105,505.66	15,120,393.85
其他资本公积	350,000.00			350,000.00
合计	25,575,899.51		10,105,505.66	15,470,393.85

注：①2008年资本公积变动系折股以及财政专项拨款项目验收合格转资本公积350,000.00元所致，折股情况详见附注“六、19”。

②2009年度资本公积变动系公司收购关联方北京国电科环洁净燃烧工程技术有限公司相关业务，构成同一控制下的业务合并，公司取得的相关资产、负债的账面价值和支付的对价之间的差异冲减本科目。

21、盈余公积

(1) 2007 年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
储备基金	4,868,555.99	3,384,102.43		8,252,658.42
企业发展基金	4,868,556.00	3,384,102.43		8,252,658.43
合 计	9,737,111.99	6,768,204.86		16,505,316.85

(2) 2008 年度盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	8,252,658.42		4,636,785.75	3,615,872.67
企业发展基金	8,252,658.43		4,636,785.74	3,615,872.69
法定盈余公积		7,169,938.14		7,169,938.14
合 计	16,505,316.85	7,169,938.17	9,273,571.49	14,401,683.50

(3) 2009 年度盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	3,615,872.67			3,615,872.67
企业发展基金	3,615,872.69			3,615,872.69
法定盈余公积	7,169,938.14	8,769,571.08		15,939,509.22
合 计	14,401,683.50	8,769,571.08		23,171,254.58

注：①本公司 2008 年度盈余公积减少系公司净资产折股所致，详见附注“六、19”。

②本公司 2007 年度分别按照净利润的 5%、5%和 10%提取企业发展基金、储备基金和职工奖励及福利基金，2008 年度和 2009 年度按照净利润的 10%提取法定盈余公积。

22、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
上年年末余额	102,388,305.63	93,593,526.88	39,447,888.09
加：会计政策变更			
前期差错更正			
本年年初余额	102,388,305.63	93,593,526.88	39,447,888.09
加：净利润	87,695,710.77	71,699,381.47	67,682,048.50
减：提取发展基金			3,384,102.43
提取储备基金			3,384,102.43
提取法定盈余公积	8,769,571.08	7,169,938.14	
提取职工奖励及福利基金			6,768,204.85

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
对股东的分配			
转作股本的普通股股利		55,734,664.58	
本年年末余额	181,314,445.32	102,388,305.63	93,593,526.88

注：2009年7月25日，本公司2009年度第一次临时股东大会通过决议，同意本公司本次公开发行完成前滚存利润由首次公开发行股票后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
主营业务收入	433,831,781.60	357,735,659.51	320,829,535.83
其他业务收入	1,342,000.00	13,789,000.00	10,797,100.00
营业收入合计	435,173,781.60	371,524,659.51	331,626,635.83
主营业务成本	240,837,320.03	205,293,244.77	209,785,687.37
其他业务成本	468,833.02	574,432.09	2,020,937.71
营业成本合计	241,306,153.05	205,867,676.86	211,806,625.08

(2) 各产品类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

产品类别	2009 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
等离子产品	384,585,773.82	207,340,642.05	177,245,131.77
微油点火系统产品	49,246,007.78	33,496,677.98	15,749,329.80
小 计	433,831,781.60	240,837,320.03	192,994,461.57
减：公司内部抵销数			
合 计	433,831,781.60	240,837,320.03	192,994,461.57

(续)

产品类别	2008 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
等离子产品	346,075,812.41	196,032,104.18	150,043,708.23
微油点火系统产品	11,659,847.10	9,261,140.59	2,398,706.51
小 计	357,735,659.51	205,293,244.77	152,442,414.74
减：公司内部抵销数			
合 计	357,735,659.51	205,293,244.77	152,442,414.74

(续)

产品类别	2007 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
等离子产品	320,829,535.83	209,785,687.37	111,043,848.46
小计	320,829,535.83	209,785,687.37	111,043,848.46
减：公司内部抵销数			
合计	320,829,535.83	209,785,687.37	111,043,848.46

注：本公司 2008 年度等离子产品毛利率比 2007 年度上升 8.75%，主要原因系公司等离子产品平均销售价格比 2007 年度增加 4.18%，同时，公司采取各种措施降低成本，平均销售成本下降 12.41%所致。

(3) 按地区分布的主营业务收入情况

地区名称	2009 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
西北地区	69,833,905.08	38,594,852.20	31,239,052.88
华北地区	97,024,418.85	55,083,861.58	41,940,557.27
华东地区	130,385,379.30	66,113,147.63	64,272,231.67
华南地区	55,534,773.09	31,462,722.02	24,072,051.07
东北地区	41,545,713.69	28,180,124.34	13,365,589.35
西南地区	2,918,538.54	1,498,572.78	1,419,965.76
华中地区	27,799,006.98	15,402,478.73	12,396,528.25
国外及港澳台	8,790,046.08	4,501,560.75	4,288,485.33
合计	433,831,781.60	240,837,320.03	192,994,461.57

(续)

地区名称	2008 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
西北地区	67,499,915.52	41,036,624.14	26,463,291.38
华北地区	75,826,940.07	47,702,508.95	28,124,431.12
华东地区	94,087,553.71	45,556,627.67	48,530,926.04
华南地区	24,429,860.08	14,677,221.68	9,752,638.40
东北地区	32,104,092.67	20,368,921.90	11,735,170.77
西南地区	11,720,414.57	6,007,647.19	5,712,767.38
华中地区	30,131,490.68	20,631,941.75	9,499,548.93
国外及港澳台	21,935,392.21	9,311,751.49	12,623,640.72

合计	357,735,659.51	205,293,244.77	152,442,414.74
(续)			
地区名称	2007年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
华北地区	66,287,365.89	39,092,901.57	27,194,464.32
华东地区	109,700,313.28	68,693,102.27	41,007,211.01
华中地区	36,001,296.19	24,389,121.32	11,612,174.87
东北地区	16,874,979.54	10,871,773.46	6,003,206.08
华南地区	40,365,316.36	31,635,715.83	8,729,600.53
西北地区	31,201,652.10	18,285,163.99	12,916,488.11
西南地区	16,467,278.47	14,481,200.62	1,986,077.85
国外及港澳台	3,931,334.00	2,336,708.31	1,594,625.69
合计	320,829,535.83	209,785,687.37	111,043,848.46

(4) 本公司 2007 年度、2008 年度及 2009 年度前五名客户销售的收入总额分别为 57,275,470.07 元、55,996,546.47 元、75,763,931.73 元, 占公司全部产品销售收入的比例分别为 17.85%、15.65%、17.46%。

24、营业税金及附加

项目	计缴标准	2009年度	2008年度	2007年度
营业税	5%	64,100.00	689,450.00	539,855.00
城建税	1%	1,813.07	1,923.55	509.85
地方教育发展费	0.10%	4,771.21	4,381.94	264.54
平抑基金	0.10%		238.97	264.54
堤防费	0.10%	1,920.03	1,551.31	
合计		72,604.31	697,545.77	540,893.93

25、销售费用

本公司 2008 年度销售费用发生额为 24,507,066.05 元, 较 2007 年度增加了 165.85%, 主要原因系公司在 2008 年度加大市场开发力度, 投入宣传费增加所致。

26、管理费用

本公司 2008 年度管理费用发生额为 52,715,297.61 元, 较 2007 年度增加了 47.23%, 主要原因系本公司业务增加以及加大研发投入所致。

27、财务费用

项目	2009年度	2008年度	2007年度
利息支出		697,991.20	1,255,933.04

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
减：利息收入	943,935.30	1,042,066.31	398,525.60
汇兑损失	23,300.72	76,166.03	173,307.59
减：汇兑收入			
手续费	131,073.73	70,873.34	29,753.97
合 计	-789,560.85	-197,035.74	1,060,469.00

28、资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
坏账损失	2,600,909.74	2,196,207.79	2,523,863.93
合 计	2,600,909.74	2,196,207.79	2,523,863.93

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置利得			4,412.69
政府补助	493,850.00	415,500.00	210,000.00
其他	425,368.76	450,359.31	6,079,243.23
合 计	919,218.76	865,859.31	6,293,655.92

注：2007 年其他项目主要是本公司收到中国国电集团公司科研经费 6,000,000.00 万元；2008 年度其他项目主要是本公司对供应商因产品质量问题的扣款 181,710.00 元；2009 年度其他项目主要是公司对供应商因产品质量问题的扣款 222,214.10 元以及废料收入 114,608.90 元。

(2) 政府补助明细

项 目	2009 年度		2008 年度	
	金额	其中：计入当期损益的金额	金额	其中：计入当期损益的金额
省级技术中心补助	200,000.00	200,000.00		
引智资助	200,000.00	200,000.00		
山东省科技进步奖	20,000.00	20,000.00		
市级技术中心补助			200,000.00	200,000.00
新产品扶持资金			120,000.00	120,000.00
国际市场开拓资金	58,650.00	58,650.00	35,000.00	35,000.00
专利补助	15,200.00	15,200.00	10,500.00	10,500.00
2007 年度节能奖励			50,000.00	50,000.00
合 计	493,850.00	493,850.00	415,500.00	415,500.00

续

项 目	2007 年度	
	金额	其中: 计入当期损益的金额
科研扶持经费	210,000.00	210,000.00
合 计	210,000.00	210,000.00

注: ①2007 年度政府补助为烟台开发区财政局拨付的高新技术产品专项资金。

②2008 年度政府补助为烟台开发区财政局拨付的新产品扶持资金、烟台市财政局和烟台开发区财政局拨付的市级技术中心补助、烟台开发区财政局拨付的国际市场开拓资金、烟台开发区知识产权局拨付的专利补助以及烟台开发区财政局拨付的 2007 年度节能奖励。

③2009 年度政府补助为烟台市财政局和烟台开发区财政局拨付的省级技术中心补助、烟台开发区财政局拨付的国际市场开拓资金、专利补助、引智资助、山东省科技进步奖以及中国国际贸易促进会拨付的中小企业国际市场开拓资金和山东省知识产权局拨付的专利补助。

30、营业外支出

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损失	7,982.61		21,015.54
债务重组损失			104,000.00
公益性捐赠支出	182,625.00	1,225,363.81	613,840.00
其他	147,600.00	43,200.00	8,099.37
合 计	338,207.61	1,268,563.81	746,954.91

31、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
当期所得税费用	13,173,158.77	12,569,476.35	10,310,084.67
递延所得税费用	-390,136.45	1,066,338.85	-1,774,349.62
合 计	12,783,022.32	13,635,815.20	8,535,735.05

(2) 会计利润与所得税费用关系

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
会计利润总额	100,478,733.09	85,335,196.67	76,217,783.55
加: 应纳税所得额调整数	-12,657,674.62	-1,538,687.63	-7,483,885.75
应纳税所得额	87,821,058.47	83,796,509.04	68,733,897.80
当期所得税费用	13,173,158.77	12,569,476.35	10,310,084.67

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
递延所得税费用	-390,136.45	1,066,338.85	-1,774,349.62
其中:递延所得税资产本年增减变动额	-390,136.45	1,066,338.85	-1,774,349.62
所得税费用合计	12,783,022.32	13,635,815.20	8,535,735.05

32、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	2009 年度		2008 年度		2007 年度	
	基本 每股收益	稀释 每股收益	基本 每股收益	稀释 每股收益	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	1.33	1.33	1.09	1.09	1.03	1.03
扣除非经常性损益 后归属于公司普通 股股东的净利润	1.32	1.32	1.09	1.09	0.95	0.95

注：每股收益计算过程见本附注补充资料“二、净资产收益率和每股收益”。

33、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
收回汇票及保函保证金	18,647,019.77	27,414,704.21	10,744,551.09
暂收暂付款项及其他	32,890,706.13	6,692,609.69	19,629,168.86
利息收入	943,935.30	1,042,066.31	398,525.60
科研经费			6,000,000.00
合 计	52,481,661.20	35,149,380.21	36,772,245.55

34、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
暂收暂付及其他	42,570,481.92	37,343,331.79	51,990,946.21
支付汇票和保函保证金	9,072,388.51	18,218,780.34	24,197,041.69
招待费	453,041.51	1,841,132.88	759,953.00
咨询费		566,000.00	221,500.00
合 计	52,095,911.94	57,969,245.01	77,169,440.90

35、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
-----	---------	---------	---------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
净利润	87,695,710.77	71,699,381.47	67,682,048.50
加：资产减值准备	2,600,909.74	2,196,207.79	2,523,863.93
固定资产折旧	5,375,090.90	3,916,378.95	2,727,209.79
无形资产摊销	688,911.85	415,348.10	290,333.52
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	7,982.61		16,602.85
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用	23,300.72	621,825.17	1,100,356.41
投资损失			
递延所得税资产减少	-390,136.45	1,066,338.85	-1,774,349.62
递延所得税负债增加			
存货的减少	80,086,659.37	-17,361,054.01	-42,664,238.19
经营性应收项目的减少	-33,499,810.89	-7,859,238.84	6,821,761.61
经营性应付项目的增加	-99,971,470.48	-9,084,221.49	54,224,702.71
其他	9,574,631.26	9,195,923.87	-13,452,490.60
经营活动产生的现金流量净额	52,191,779.40	54,806,889.86	77,495,800.91

2、不涉及现金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	75,978,536.11	48,106,231.64	43,015,166.35
减：现金的期初余额	48,106,231.64	43,015,166.35	17,981,798.94
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	27,872,304.47	5,091,065.29	25,033,367.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
一、现金	75,978,536.11	48,106,231.64	43,015,166.35
其中：库存现金	12,187.60	17,816.83	62,748.27
可随时用于支付的银行存款	75,966,348.51	48,088,414.81	42,952,418.08
可随时用于支付的其他货币资金			

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	75,978,536.11	48,106,231.64	43,015,166.35
其中：使用受限制的现金和现金等价物			

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：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。

本公司的关联方包括：(1)本公司的母公司；(2)与本公司受同一最终控制方控制的其他企业；(3)对本公司施加重大影响的投资方；(4)本公司或母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员；与关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
国电科技环保集团有限公司	10209971-8	北京	自营和代理各类商品及技术的进出口	1,537,619,562.75	31%	31%

注：本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日
国电科技环保集团有限公司	361,882,845.60	548,869,854.40		910,752,700.00

关联方名称	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日
国电科技环保集团有限公司	910,752,700.00	626,866,862.75		1,537,619,562.75

存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2007 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
国电科技环保集团有限公司	8,060,000.00	31%	12,400,000.00		20,460,000.00	31%

续

关联方名称	2008 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
国电科技环保集团有限公司	20,460,000.00	31%			20,460,000.00	31%

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
雄亚(维尔京)有限公司	公司股东
烟台海融电力技术有限公司	公司股东
烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司	公司股东
北京国电科环洁净燃烧工程技术有限公司	同一实际控制人
国电泉州发电有限公司	同一实际控制人
国电福州发电有限公司	同一实际控制人
国电双鸭山发电有限公司	同一实际控制人
国电长源荆门发电有限公司	同一实际控制人
国电常州发电有限公司	同一实际控制人
国电泰州发电有限公司	同一实际控制人
国电九江发电有限公司	同一实际控制人
国电黄金埠发电有限公司	同一实际控制人
国电电力大连庄河发电有限责任公司	同一实际控制人
国电蓬莱发电有限公司	同一实际控制人
国电费县发电有限公司	同一实际控制人
国电菏泽发电有限公司	同一实际控制人
国电电力发展股份有限公司大同第二发电厂	同一实际控制人
国电电力大同发电有限责任公司	同一实际控制人
国电深能四川华蓥山发电有限公司	同一实际控制人
国电成都金堂发电有限公司	同一实际控制人
国电库车发电有限公司	同一实际控制人
国电宣威发电有限公司	同一实际控制人
国电重庆恒泰发电有限公司	同一实际控制人
国电石嘴山第一发电有限公司	同一实际控制人
国电阳宗海发电有限责任公司	同一实际控制人
国电承德热电有限公司	同一实际控制人
国电豫源发电有限责任公司	同一实际控制人
国电内蒙古东胜热电有限公司	同一实际控制人
国电怀安热电有限公司	同一实际控制人
国电达州发电有限公司	同一实际控制人
国电浙江北仑第三发电有限公司	同一实际控制人
国电石横发电有限公司	同一实际控制人
国电靖远发电有限公司	同一实际控制人
安徽国电铜陵发电有限公司	同一实际控制人

关联方名称	与本公司关系
国电蚌埠发电有限公司	同一实际控制人
天津国电津能热电有限公司	同一实际控制人
国电濮阳热电有限公司	同一实际控制人
中国国电集团公司太原第一热电厂	同一实际控制人
国电物资有限公司川渝物资配送中心	同一实际控制人
国电开远发电有限公司	同一实际控制人
国电民权发电有限公司	同一实际控制人
国电江苏谏壁发电有限公司	同一实际控制人
国电长源荆州热电有限公司	同一实际控制人
国电吉林龙华吉林热电厂	同一实际控制人
国电宝鸡第二发电厂	同一实际控制人
国电岷江发电有限公司	同一实际控制人
国电贵州鸭溪发电有限公司	同一实际控制人
国电聊城发电有限公司	同一实际控制人
国电青山热电有限公司	同一实际控制人
北京国电诚信招标代理有限公司	同一实际控制人
国电物资集团有限公司	同一实际控制人
国电联合动力技术有限公司	同一实际控制人
中国国电集团公司霍州发电厂	同一实际控制人
国电长源第一发电有限公司	同一实际控制人
国电长源电力荆门热电厂	同一实际控制人
国电长源汉川第一发电有限公司	同一实际控制人
国电吉林江南热电有限公司	同一实际控制人
国电吉林龙华热电股份有限公司	同一实际控制人
国电吉林热电厂	同一实际控制人
国电吉林龙华吉林发电厂	同一实际控制人
中国国电集团公司九江发电厂	同一实际控制人
国电龙华延吉热电有限公司	同一实际控制人
国电沈阳热电厂	同一实际控制人
国电电力大连开发区热电厂	同一实际控制人
国电康平发电有限公司	同一实际控制人
国电宝鸡第二发电有限责任公司	同一实际控制人
国电石嘴山发电有限责任公司	同一实际控制人
国电四川岷江发电有限公司	同一实际控制人

关联方名称	与本公司关系
中国国电集团公司谏壁发电厂	同一实际控制人
国电重庆恒泰发电有限公司	同一实际控制人
国电新疆红雁池发电有限公司	同一实际控制人
江苏国电谏壁发电有限公司	同一实际控制人
中国国电集团公司	母公司之控股股东

(二) 定价政策

1、销售商品、提供劳务

本公司向同一实际控制人控制的关联方按照市场价格销售商品、提供劳务。

2、采购货物

本公司向持有公司 20% 股权的烟台海融电力技术有限公司按市场价格采购货物。

3、出租经营场所

本公司向持有公司 20% 股权的烟台海融电力技术有限公司出租生产场所，参照附近场所租赁市场价格，双方协商签定租赁合同。

(三) 关联方交易

1、采购货物

关联方名称	2008 年度		2007 年度	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例	金额	占公司全部同类交易的金额比例
烟台海融电力技术有限公司	35,739,059.94	22.49%	41,755,347.49	22.74%
合计	35,739,059.94	22.49%	41,755,347.49	22.74%

注：本公司 2009 年度未与关联方发生采购货物业务。

2、销售货物

关联方名称	2009 年度		2008 年度	
	金额	占同类交易的比例	金额	占同类交易的比例
国电泰州发电有限公司	5,128.21	0.01%	15,508,427.33	4.34%
国电内蒙古东胜热电有限公司			9,871,794.90	2.76%
国电康平发电有限公司	8,703,230.76	2.01%	8,490,427.34	2.37%
国电电力发展股份有限公司大同第二发电厂	682,051.29	0.16%	7,895,892.28	2.21%
国电石横发电有限公司	82,222.23	0.02%	7,379,757.29	2.06%
国电达州发电有限公司	90,902.56	0.02%	7,280,051.30	2.04%
国电怀安热电有限公司	3,206,495.73	0.74%	7,139,726.47	2.00%
国电民权发电有限公司			7,109,743.60	1.99%
国电承德热电有限公司	160,384.62	0.04%	6,821,538.43	1.91%

关联方名称	2009 年度		2008 年度	
	金额	占同类交易的比例	金额	占同类交易的比例
安徽国电铜陵发电有限公司	23,504.27	0.01%	6,346,153.94	1.77%
国电双鸭山发电有限公司	144,564.10	0.03%	4,448,153.83	1.24%
国电靖远发电有限公司	15,384.62	0.01%	2,840,000.00	0.79%
国电电力大连庄河发电有限责任公司	17,401.71	0.01%	2,761,589.74	0.77%
国电常州发电有限公司	523,931.63	0.12%	2,224,786.33	0.62%
国电物资集团有限公司	2,805,430.77	0.65%	2,076,068.38	0.58%
国电电力大同发电有限责任公司	9,306,666.64	2.15%	1,834,529.92	0.51%
国电深能四川华蓥山发电有限公司	346,419.83	0.08%	434,188.03	0.12%
国电豫源发电有限责任公司			752,136.75	0.21%
国电蓬莱发电有限公司	197,470.08	0.05%	692,605.13	0.19%
国电黄金埠发电有限公司	230,940.17	0.05%	568,225.64	0.16%
国电费县发电有限公司	410,256.41	0.09%	558,444.44	0.16%
国电开远发电有限公司	51,282.05	0.01%	512,820.51	0.14%
国电长源荆门发电有限公司	156,752.14	0.04%	496,068.38	0.14%
国电成都金堂发电有限公司	146,239.31	0.03%	439,102.56	0.12%
国电库车发电有限公司	123,418.81	0.03%	112,991.45	0.03%
国电宣威发电有限公司	459,589.74	0.11%	315,538.48	0.09%
国电菏泽发电有限公司	72,478.63	0.02%	198,119.66	0.06%
国电泉州发电有限公司	482,564.10	0.11%	192,658.12	0.05%
国电吉林龙华吉林热电厂	14,013,675.15	3.23%	150,000.00	0.04%
国电长源第一发电有限公司			54,700.85	0.02%
国电吉林热电厂			39,829.06	0.01%
国电长源电力荆门热电厂			33,333.33	0.01%
国电长源汉川第一发电有限公司			32,051.28	0.01%
国电电力大连开发区热电厂	216,153.85	0.05%		
国电吉林龙华吉林发电厂	748,854.70	0.17%		
国电岷江发电有限公司	56,410.26	0.01%		
国电青山发电有限公司	1,385,863.24	0.32%		
国电浙江北仑第三发电有限公司	14,438,423.28	3.33%		
国电蚌埠发电有限公司	7,644,615.40	1.76%		
国电江苏谏壁发电有限公司	1,213,675.22	0.28%		
国电濮阳热电有限公司	1,025,641.03	0.24%		

关联方名称	2009 年度		2008 年度	
	金额	占同类交易的 比例	金额	占同类交易的 比例
中国国电集团公司九江发电厂	1,674,358.97	0.39%	15,384.62	0.01%
国电石嘴山第一发电有限公司	105,085.48	0.02%	125,641.02	0.04%
国电福州发电有限公司	1,437,179.48	0.33%		
国电阳宗海发电有限责任公司	62,940.17	0.01%	116,505.98	0.03%
国电长源荆州热电有限公司	6,102,565.08	1.41%		
国电聊城发电有限公司	1,845,555.55	0.43%		
天津国电津能热电有限公司	2,948,717.96	0.68%		
国电宝鸡第二发电有限责任公司	3,478,632.48	0.80%		
国电四川岷江发电有限公司	57,179.49	0.01%		
中国国电集团公司谏壁发电厂	18,803.42	0.01%		
国电贵州鸭溪发电有限公司	854,700.85	0.20%		
国电石嘴山发电有限责任公司	4,153,846.18	0.96%		
中国国电集团公司太原第一热电厂	1,249,178.21	0.29%		
合 计	93,176,765.86	21.53%	105,868,986.37	29.60%

续

关联方名称	2007 年度	
	金额	占同类交易的比例
国电泰州发电有限公司	138,803.42	0.04%
国电电力发展股份有限公司大同第二发电厂	158,717.94	0.05%
国电电力大连庄河发电有限责任公司	2,564,102.56	0.80%
国电常州发电有限公司	6,636,666.66	2.07%
国电电力大同发电有限责任公司	704,259.83	0.22%
国电吉林龙华吉林热电厂	100,967.53	0.03%
国电豫源发电有限责任公司	1,974,358.97	0.62%
国电蓬莱发电有限公司	243,239.31	0.08%
国电黄金埠发电有限公司	8,717,948.70	2.72%
国电费县发电有限公司	9,396,581.20	2.93%
国电长源荆门发电有限公司	8,682,051.26	2.71%
国电成都金堂发电有限公司	9,459,648.50	2.95%
国电库车发电有限公司	2,860,389.75	0.89%
国电石嘴山第一发电有限公司	8,269,463.21	2.58%

关联方名称	2007 年度	
	金额	占同类交易的比例
国电福州发电有限公司	8,809,299.12	2.75%
国电重庆恒泰发电有限公司	5,128,205.12	1.60%
国电菏泽发电有限公司	263,162.40	0.08%
国电深能四川华蓥山发电有限公司	22,735.04	0.01%
北京国电科环洁净燃烧工程技术有限公司	641,025.64	0.20%
国电宣威发电有限公司	616,782.04	0.19%
国电泉州发电有限公司	191,111.13	0.06%
国电九江发电有限公司	12,051.28	0.01%
国电吉林热电厂	134,256.41	0.04%
中国国电集团公司太原第一热电厂	326,612.56	0.10%
国电大连开发区热电厂	7,350.43	0.01%
合 计	76,059,790.01	23.74%

3、提供劳务

关联方名称	2009 年度		2008 年度	
	金额	占同类交易的比例	金额	占同类交易的比例
天津国电津能热电有限公司			3,000,000.00	21.76%
国电宣威发电有限公司			3,000,000.00	21.76%
国电阳宗海发电有限公司			4,156,000.00	30.14%
国电开远发电有限公司			2,140,000.00	15.52%
国电物资集团有限公司	282,000.00	21.01%	282,000.00	2.05%
国电贵州鸭溪发电有限公司	1,000,000.00	74.52%		
合 计	1,282,000.00	95.53%	12,578,000.00	91.23%

关联方名称	2007 年度	
	金额	占同类交易的比例
国电双鸭山发电有限公司	3,690,100.00	34.17%
国电重庆恒泰发电有限公司	3,000,000.00	27.78%
合 计	6,690,100.00	61.95%

4、其他关联交易事项

(1) 2008 年 9 月, 本公司收购参股股东烟台海融电力技术有限公司与微油点火及为本公司提供配套产品等业务及相关资产, 资产转让以“中联评报字[2008]145号”评估报告作为定价依据, 收购价格最终为 30,085,182.49 元。截止 2009 年 12 月 31 日,

公司已经将收购款项支付完毕。

烟台海融于资产交割日在执行的微油点火设备销售合同 23 项，其中 19 项（未完工金额共计 3,352.28 万元）办理合同主体变更，另外 4 项合同（未完工金额共计 950.10 万元）用户方由于内部原因，不同意进行变更，因此，不再转移给本公司，仍由烟台海融作为合同主体继续履行。鉴于烟台海融已经将微油点火业务转让给烟台龙源，烟台海融现不具备生产微油点火系统的能力，烟台龙源与烟台海融同意，由烟台龙源生产上述合同所需设备，再出售给烟台海融，出售价格共计 950.10 万元，烟台海融仅履行收款义务，因上述合同的质量保证和后续服务等而产生的义务由烟台龙源承担。烟台海融按实际回款情况给付烟台龙源货款，不就为烟台龙源代收款项而向烟台龙源收取费用。2009 年 12 月 18 日，烟台龙源与烟台海融签订了代收款的备忘录，由于上述四项合同中的一项合同发生了变更，使得代收款总金额由 950.10 万元变更为 911.10 万元。截至 2009 年 12 月 31 日，烟台海融已收取货款 576.75 万元，并已向烟台龙源给付。

(2) 本公司自 2006 年起，向持本公司 20% 股权烟台海融电力技术有限公司出租生产场所，出租场所面积 1000 平方米，租金 5 元/平方米*月。

(3) 2007 年度，本公司收到中国国电集团公司拨付科研经费 600.00 万元。

(4) 2008 年 5 月 21 日，本公司控股股东科环集团通过中国民生银行股份有限公司向本公司转贷人民币 20,000,000.00 元，贷款期限自 2008 年 5 月 21 日至 2008 年 7 月 21 日，贷款年利率为 6.57%。

(5) 2008 年 12 月 1 日，经公司一届四次董事会表决通过，公司收购北京国电科环洁净燃烧工程技术有限公司的资产和负债，交易价格以“岳华德威评报字（2008）第 166 号”为依据，并于 2009 年 1 月 5 日取得北京产权交易所有限公司出具的产权交易凭证，收购款项 2,120 万元已付清，资产的过户手续已经办理完毕。

5、偶发的关联交易

关联方名称	2009 年度		2008 年度	
	金额	业务描述	金额	业务描述
北京国电诚信招标代理有限公司	63,500.00	招标费	207,903.00	招标费
国电物资集团有限公司	5,000.00	咨询费	5,000.00	咨询费

续

关联方名称	2007 年度	
	金额	业务描述
北京国电诚信招标代理有限公司	210,200.00	招标费
国电物资集团有限公司	5,000.00	咨询费
国电联合动力技术有限公司	455,000.00	工程费
国电库车发电有限公司	130,000.00	工程费

6、关键管理人员薪酬

年度报酬(万元)	2009年度 (人数)	2008年度 (人数)	2007年度 (人数)
0~30			
30~40		2	
40~50		1	1
50~60	1	2	3
60~70	2		
70~80	2	1	
合计	5	6	4

7、关联方应收应付款项余额

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31	是否取得或提供担保
应收账款				
国电民权发电有限公司	5,790,000.00	8,318,400.00		否
国电康平发电有限公司	3,867,600.00	6,377,172.66		否
国电双鸭山发电有限公司	3,381,010.00	3,452,510.00	2,896,142.75	否
国电黄金埠发电有限公司	1,102,400.00	2,378,720.00	2,040,000.00	否
国电重庆恒泰发电有限公司	600,000.00	2,100,000.00	5,100,000.00	否
国电泰州发电有限公司	50,000.00	1,944,860.00		否
国电物资集团有限公司川渝物资配送中心	1,658,800.00	1,822,000.00		否
安徽国电铜陵发电有限公司	1,462,000.00	1,505,000.00	537,606.84	否
国电深能四川华蓥山发电有限公司	425,311.20	1,270,000.00	762,000.00	否
国电成都金堂发电有限公司	1,180,000.00	1,209,250.00	4,154,490.00	否
国电内蒙古东胜热电有限公司	555,000.00	1,155,000.00		否
国电达州发电有限公司	830,000.00	1,047,660.00		否
国电长源荆州热电有限公司	1,071,001.00	1,037,435.92		否
国电福州发电有限公司	1,480,000.00	998,000.00	1,324,880.00	否
国电承德热电有限公司	965,180.00	961,200.00	1,133,333.36	否
国电豫源发电有限责任公司		961,000.00	2,310,000.00	否
国电电力发展股份有限公司大同第二发电厂	1,399,800.00	900,000.00	19,678.00	否
国电石横发电有限公司		858,000.00		否
国电阳宗海发电有限责任公司	115,600.00	779,912.00	528,000.00	否
国电怀安热电有限公司	2,840,000.00	770,000.00		否
国电开远发电有限公司	120,000.00	700,000.00		否

项目	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31	是否取得或提供担保
国电电力大连庄河发电有限责任公司	600,000.00	600,000.00		否
国电库车发电有限公司	80,000.00	577,712.00	465,712.00	否
国电常州发电有限公司	467,000.00	375,000.00	1,103,800.00	否
国电费县发电有限公司	97,000.00	75,000.00	1,088,000.00	否
国电长源荆门发电有限公司			997,000.00	否
国电石嘴山第一发电有限公司		156,000.00	975,672.00	否
国电菏泽发电有限公司	29,880.00	49,000.00	698,700.00	否
国电浙江北仑第三发电有限公司	1,680,000.00			否
国电蚌埠发电有限公司	1,045,000.00			否
中国国电集团公司九江发电厂	204,000.00			否
国电贵州鸭溪发电有限公司	100,000.00			否
国电靖远发电有限公司	332,280.00	332,280.00		否
国电聊城发电有限公司	215,000.00			否
中国国电集团公司太原第一热电厂	263,000.00		106,136.70	否
中国国电集团公司霍州发电厂	494,520.00	494,520.00	494,520.00	否
北京国电科环洁净燃烧工程技术有限公司		400,000.00	400,000.00	否
国电蓬莱发电有限公司		127,700.00	145,490.00	否
国电江苏谏壁发电有限公司	142,000.00	64,324.78		否
国电长源第一发电有限公司		64,000.00	7,200.00	否
国电吉林龙华吉林热电厂	16,396,000.00	60,238.56	591,333.65	否
国电吉林热电厂		46,600.00	49,320.00	否
国电濮阳热电有限公司	690,000.00			否
国电青山热电有限公司	1,512,660.00			否
国电吉林龙华吉林发电厂	266,460.00			否
国电宣威发电有限公司	85,000.00		3,300.00	否
国电电力大连开发区热电厂	12,000.00			否
国电泉州发电有限公司	500,000.00			否
国电宝鸡第二发电有限公司	1,996,750.00			否
国电石嘴山发电有限责任公司	1,908,000.00			否
天津国电津能热电有限公司	645,000.00			否
烟台海融电力技术有限公司	3,203,500.00			否
国电电力大同发电有限责任公司	2,718,300.00			否

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31	是否取得或提供担保
合计	64,577,052.20	43,968,495.92	27,932,315.30	
应收账款-坏账准备				
国电民权发电有限公司	579,000.00	499,104.00		否
中国国电集团公司霍州发电厂	494,520.00	494,520.00	395,616.00	否
国电康平发电有限公司	232,056.00	382,630.34		否
国电双鸭山发电有限公司	673,682.00	207,150.60	173,768.57	否
国电黄金埠发电有限公司	211,744.00	224,323.20	122,400.00	否
国电重庆恒泰发电有限公司	120,000.00	210,000.00	306,000.00	否
国电泰州发电有限公司	3,000.00	116,691.60		否
国电物资集团有限公司	99,528.00	109,320.00		否
安徽国电铜陵发电有限公司	146,200.00	90,300.00	32,256.41	否
国电深能四川华蓥山发电有限公司	25,518.67	257,880.00	45,720.00	否
国电成都金堂发电有限公司	236,000.00	119,755.00	249,269.40	否
国电内蒙古东胜热电有限公司	111,000.00	69,300.00		否
国电达州发电有限公司	83,000.00	62,859.60		否
国电长源荆州热电有限公司	64,260.06	62,246.16		否
国电福州发电有限公司	88,800.00	99,800.00	79,492.80	否
国电承德热电有限公司	96,518.00	57,672.00	68,000.00	否
国电豫源发电有限责任公司		60,900.00	138,600.00	否
国电电力发展股份有限公司大同第二发电厂	91,260.00	54,000.00	1,180.68	否
国电石横发电有限公司		51,480.00		否
国电阳宗海发电有限责任公司	11,560.00	83,754.72	52,800.00	否
国电怀安热电有限公司	170,400.00	46,200.00		否
国电开远发电有限公司	9,600.00	42,000.00		否
国电电力大连庄河发电有限责任公司	120,000.00	36,000.00		否
国电库车发电有限公司	4,800.00	53,291.20	27,942.72	否
国电常州发电有限公司	28,020.00	22,500.00	66,228.00	否
国电费县发电有限公司	7,780.00	4,500.00	65,280.00	否
国电长源荆门发电有限公司			59,820.00	否
国电石嘴山第一发电有限公司		9,720.00	58,540.32	否
国电菏泽发电有限公司	1,792.00	6,580.00	41,922.00	否
国电浙江北仑第三发电有限公司	100,800.00			否

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31	是否取得或提供担保
国电蚌埠发电有限公司	62,700.00			否
中国国电集团公司九江发电厂	12,240.00		100,588.00	否
国电贵州鸭溪发电有限公司	6,000.00			否
国电靖远发电有限公司	33,228.00	19,936.80		否
国电聊城发电有限公司	12,900.00			否
中国国电集团公司太原第一热电厂	15,780.00		6,368.20	否
北京国电科环洁净燃烧工程技术有限公司		40,000.00	24,000.00	否
国电蓬莱发电有限公司		7,662.00	8,723.40	否
江苏国电谏壁发电有限公司	8,520.00	3,859.49		否
国电长源第一发电有限公司		3,840.00	1,440.00	否
国电吉林热电厂		3,635.50	2,959.20	否
国电吉林龙华吉林热电厂	983,760.00	3,614.31	108,708.08	否
国电濮阳热电有限公司	41,400.00			否
国电青山热电有限公司	90,759.60			否
国电吉林龙华吉林发电厂	15,987.60			否
国电宣威发电有限公司	5,100.00		198.00	否
国电电力大连开发区热电厂	720.00			否
国电泉州发电有限公司	30,000.00			否
国电宝鸡第二发电有限责任公司	119,805.00			否
国电石嘴山发电有限责任公司	114,480.00			否
天津国电津能热电有限公司	38,700.00			否
烟台海融电力技术有限公司	192,210.00			否
国电电力大同发电有限责任公司	163,098.00			否
合计	5,758,226.93	3,617,026.52	2,237,821.78	
应收票据				
国电黄金埠发电有限公司	1,000,000.00			否
国电石横发电有限公司	858,000.00			否
国电常州发电有限公司		1,110,000.00		
国电宝鸡第二发电厂	486,250.00			否
国电石嘴山第一发电有限公司			1,500,000.00	
国电石嘴山发电有限责任公司	2,900,000.00			否
国电怀安热电有限公司	770,000.00			否

项目	2009.12.31	2008.12.31	2007.12.31	是否取得或提供担保
合计	6,014,250.00	1,110,000.00	1,500,000.00	
预付款项				
北京国电诚信招标代理有限公司	677,800.00	739,700.00	315,150.00	否
合计	677,800.00	739,700.00	315,150.00	
其他应收款				
烟台海融电力技术有限公司			265,235.18	否
北京国电科环洁净燃烧工程技术有限公司		6,360,000.00		否
合计		6,360,000.00	265,235.18	
应付账款				
烟台海融电力技术有限公司		4,053,806.62	3,139,908.00	否
国电联合动力技术有限公司		45,500.00	318,500.00	否
合计	0.00	4,099,306.62	3,458,408.00	
预收款项				
国电浙江北仑第三发电有限公司		12,678,974.32		否
国电预源发电有限公司	422,760.75	6,348,162.40		否
国电电力大同发电有限责任公司		6,451,571.76	799,000.00	否
天津国电津能热电有限公司		2,805,000.00		否
国电濮阳热电有限公司	500,000.00	1,010,000.00	510,000.00	否
国电吉林龙华热电股份有限公司	1,991.35			
国电沈阳热电厂		4,698.69		否
国电内蒙古东胜热电有限公司			8,716,794.90	否
国电石横发电有限公司			6,864,000.00	否
国电怀安热电有限公司			5,811,196.56	否
国电达州发电有限公司			227,008.56	否
国电泰州发电有限公司			10,637,600.00	否
国电电力大连庄河发电有限责任公司			1,964,102.56	否
国电开远发电有限公司	120,000.00			否
国电吉林江南热电有限公司	5,179,000.00			否
国电宝鸡第二发电厂	834,250.00			否
国电新疆红雁池发电有限公司	3,439,145.30			否
国电龙华延吉热电有限公司	1,627,000.00			否

项目	2009. 12. 31	2008. 12. 31	2007. 12. 31	是否取得或提供担保
合计	12, 124, 147. 40	29, 298, 407. 17	35, 529, 702. 58	
其他应付款				
雄亚(维尔京)有限公司			324, 324. 32	否
合计			324, 324. 32	
应付票据				
烟台海融电力技术有限公司		8, 534, 500. 00		否
合计		8, 534, 500. 00		

八、或有事项

截至2009年12月31日, 本公司未到期的银行承兑汇票保证金和履约保函保证金金额为1, 037. 53万元, 已经办理无保证金并且没有到期的履约保函1, 427. 75万元。

九、承诺事项

截至2009年12月31日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

1、债务重组

本公司2003年向武汉诚信锅炉自控设备有限责任公司(以下简称“武汉诚信公司”)销售一套火检监测系统, 价值67. 80万元, 武汉诚信公司累计付款35. 90万元, 剩余31. 90万元未支付, 多次催要未果。2007年7月5日, 经武汉市武昌区人民法院调解, 双方达成协议, 武汉诚信公司一次支付21. 50万元, 剩余10. 40万元不再支付。

2、其他重要事项

2008年8月29日, 本公司从中国民生银行股份有限公司总行营业部取得3000万元综合授信额度, 用于公司非融资性保函业务, 免保证金。

补充资料

一、当期非经常性损益明细表

项 目	2009 年度	2008 年度	2007 年度
非流动资产处置损益	-7,982.61		-16,602.85
计入当期损益的政府补助, 但与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	493,850.00	415,500.00	210,000.00
债务重组损益			-104,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	95,143.76	-818,204.50	5,457,303.86
小 计	581,011.15	-402,704.50	5,546,701.01
减: 企业所得税影响数	130,685.42	-23,121.10	832,005.15
非经常性损益净额	450,325.73	-379,583.40	4,714,695.86
归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	450,325.73	-379,583.40	4,714,695.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	87,245,385.04	72,078,964.87	62,967,352.64
非经常性损益净额对净利润的影响	0.51%	-0.53%	6.97%

注: 表中数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2009 年度	35.97%	1.33	1.33
	2008 年度	41.64%	1.09	1.09
	2007 年度	61.96%	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009 年度	35.79%	1.32	1.32
	2008 年度	41.86%	1.09	1.09
	2007 年度	57.64%	0.95	0.95

注: 相关指标计算过程如下:

项 目	序号	2009 年度	2008 年度	2007 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	87,695,710.77	71,699,381.47	67,682,048.50
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2	450,325.73	-379,583.40	4,714,695.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	87,245,385.04	72,078,964.87	62,967,352.64
加权平均股本	4	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00

项目	序号	2009年度	2008年度	2007年度
基本每股收益	5=1÷4	1.33	1.09	1.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益	6=3÷4	1.32	1.09	0.95
归属于公司普通股股东的期末净资产	7	285,956,093.75	208,365,888.64	136,316,507.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	8	208,365,888.64	136,316,507.17	75,402,663.52
归属于公司普通股股东的净利润	9=1	87,695,710.77	71,699,381.47	67,682,048.50
本报告期除净利润外新增归属于公司普通股股东的净资产	10	-10,105,505.66	350,000.00	
归属于公司普通股股东的新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11	10	1	
报告期月数	12	12	12	12
加权平均净资产	$13=8+9\div 2+10\times 11\div 12$	243,792,489.31	172,195,364.57	109,243,687.78
加权平均净资产收益率	14=1÷13	35.97%	41.64%	61.96%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	12=3÷13	35.79%	41.86%	57.64%

三、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

1、本公司应收票据 2008 年 12 月 31 日比 2007 年 12 月 31 日增加 7,841,160.00 元,增加了 159.65%, 2009 年 12 月 31 日比 2008 年 12 月 31 日增加 12,487,790.00 元,增加了 97.92%, 主要系公司收到票据金额大于票据到期托收和背书转让金额。

2、本公司预付款项 2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增加 19,043,519.46 元,增加了 358.09%, 主要系公司 2008 年度预付购置土地使用权款项所致。

3、本公司其他应收款 2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增加 6,048,497.57 元,增加了 566.07%, 主要系公司支付收购北京国电科环洁净燃烧工程技术有限公司

4、本公司存货 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日减少 80,086,659.37 元,减少了 40.44%, 主要系公司新增的未完工订单导致存货余额的增加小于营业成本的结转。

5、本公司在建工程 2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增加 2,610,296.38 元,增加了 239.84%, 主要系公司增加新建试验台 2,266,363.46 元。2009 年 12 月 31 日在建工程较 2008 年 12 月 31 日减少 1,355,084.54 元,减少了 36.64%, 主要系公司购买的银河科技公寓和试验台转为固定资产所致。

6、本公司无形资产 2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增加 2,732,051.90 元,增加了 87.84%, 主要系公司 2008 年购入本公司股东烟台海融电力技术有限公司微油点火业务专利权 2,897,400.00 元所致。

7、本公司递延所得税资产 2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日减少 1,066,338.85 元,减少了 30.55%, 主要系本公司在计算 2007 年递延所得税资产时因按照

新所得税法的规定暂时按照 25% 的税率计算, 而 2008 年公司实际所得税税率为 15% 所致。

8、本公司应付票据 2008 年 12 月 31 日较 2007 年 12 月 31 日增加 11,466,249.36 元, 增加了 120.10%, 主要系公司为了降低资金成本, 增加了与供应商票据结算量所致。

9、本公司预收账款 2009 年 12 月 31 日较 2008 年 12 月 31 日减少 106,001,349.29 元, 减少了 61.73%, 主要系公司新增的未完工订单导致预收账款余额的增加小于营业收入的确认导致预收账款余额的减少。

10、本公司 2009 年 12 月 31 日其他应付款金额为 751,505.04 元, 比 2008 年 12 月 31 日增加 176,884.39 元, 增加 30.78%, 主要系公司未付员工代垫业务费用增加所致。

11、本公司营业税金及附加 2009 年度较 2008 年度减少 624,941.46 元, 减少了 89.59%, 主要系本公司 2009 年度其他业务收入较 2008 年度下降导致营业税额减少所致。

12、本公司财务费用 2008 年度较 2007 年度减少 1,257,504.74 元, 主要系公司减少了借款金额, 相应减少了利息支出, 同时, 加强资金管理, 增加利息收入; 2009 年度较 2008 年度减少 592,525.11 元, 减少了 300.72%, 主要系公司 2009 年没有发生银行借款, 减少了利息支出。