

审 计 报 告

天健审〔2010〕4066号

辽宁东港电磁线有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁东港电磁线有限公司（以下简称东港电磁线公司）财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日、2010年9月30日的资产负债表，2008年度、2009年度、2010年1—9月的利润表、现金流量表、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东港电磁线公司管理层的责任。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，东港电磁线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东港电磁线公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 9 月 30 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年 1—9 月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

中国·杭州

中国注册会计师

报告日期：2010 年 10 月 14 日

资产负债表

编制单位：辽宁东港电磁线有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	11,068,153.04	12,457,257.38	2,129,545.06
交易性金融资产				
应收票据	2	12,322,258.47	2,493,500.00	13,690,473.21
应收账款	3	147,345,737.77	119,092,633.30	90,560,880.63
预付款项	4	1,610,468.04	7,658,930.81	6,585,523.81
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5	3,160,360.00	3,570,359.52	11,027,384.63
存货	6	86,883,031.66	68,866,535.79	30,794,137.58
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		262,390,008.98	214,139,216.80	154,787,944.92
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	7	7,500,000.00	7,500,000.00	
投资性房地产	8	459,135.31	491,511.60	556,418.08
固定资产	9	35,854,204.08	34,923,201.68	35,793,292.32
在建工程	10	13,250,112.41	4,647,655.56	
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	11	3,518,031.33	3,589,617.05	3,690,886.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		60,581,483.13	51,151,985.89	40,040,596.40
资产总计		322,971,492.11	265,291,202.69	194,828,541.32

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：辽宁东港电磁线有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释号	2010年9月30日	2009年12月31日	2008年12月31日
流动负债：				
短期借款	1	68,000,000.00	43,000,000.00	35,094,987.84
交易性金融负债				
应付票据	2	16,500,000.00	17,000,000.00	
应付账款	3	23,765,017.45	15,179,220.66	4,278,467.53
预收款项	4	1,126,620.75	2,618,290.89	1,789,031.60
应付职工薪酬			1,579,886.00	1,207,592.00
应交税费		-3,414,877.78	10,776.67	-1,654,937.03
应付利息	5	102,512.50	66,375.00	82,559.02
应付股利	6		1,200,000.00	
其他应付款		52,269,397.24	48,990,522.08	48,628,737.95
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		158,348,670.16	129,645,071.30	89,426,438.91
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	7			
递延所得税负债	8			
其他非流动负债	9			
非流动负债合计	10			
负债合计		158,348,670.16	129,645,071.30	89,426,438.91
所有者权益：				
实收资本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	11			
减：库存股				
专项储备				
盈余公积		11,843,769.91	11,843,769.91	8,669,367.01
一般风险准备				
未分配利润		142,779,052.04	113,802,361.48	86,732,735.40
外币报表折算差额				
所有者权益合计		164,622,821.95	135,646,131.39	105,402,102.41
负债和所有者权益总计		322,971,492.11	265,291,202.69	194,828,541.32

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：辽宁东港电磁线有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2010年1-9月	2009年度	2008年度
一、营业收入	1	794,775,953.71	690,668,191.88	857,650,942.27
减：营业成本	1	744,024,162.87	635,822,406.92	812,328,922.08
营业税金及附加	2	467,457.85	679,075.80	747,977.21
销售费用		10,871,703.09	10,277,971.61	11,947,603.95
管理费用		7,282,372.11	9,609,843.93	5,974,148.81
财务费用		5,105,238.56	3,038,135.58	6,418,807.12
资产减值损失	3	-334,600.23	268,597.53	3,424,310.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,359,619.46	30,972,160.51	16,809,172.60
加：营业外收入	4	8,701,304.07	6,661,383.37	5,260,228.46
减：营业外支出	5	478,145.16	145,605.55	226,343.04
其中：非流动资产处置损失		285,223.06	682.20	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,582,778.37	37,487,938.33	21,843,058.02
减：所得税费用	6	6,606,087.81	5,743,909.35	4,123,859.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,976,690.56	31,744,028.98	17,719,198.15
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				
七、综合收益总额		28,976,690.56	31,744,028.98	17,719,198.15

单位负责人：

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：辽宁东港电磁线有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年1-9月	2009年度	2008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	866,975,822.61	773,197,123.63	989,873,652.15
收到的税费返还	8,076,250.03	5,757,500.00	3,726,240.00
收到其他与经营活动有关的现金	35,720,000.00	8,888,845.39	3,533,988.46
经营活动现金流入小计	910,772,072.64	787,843,469.02	997,133,880.61
购买商品、接受劳务支付的现金	845,847,546.24	722,963,546.78	906,300,919.29
支付给职工以及为职工支付的现金	11,520,551.31	11,800,316.80	7,990,102.02
支付的各项税费	17,361,812.97	13,159,318.69	14,491,697.59
支付其他与经营活动有关的现金	39,073,477.97	23,902,247.04	18,825,587.79
经营活动现金流出小计	913,803,388.49	771,825,429.31	947,608,306.69
经营活动产生的现金流量净额	-3,031,315.85	16,018,039.71	49,525,573.92
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	88,246.15	381,918.90	20,000.00
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	92,024.59	23,364.57	119,404.61
投资活动现金流入小计	180,270.74	405,283.47	139,404.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,857,310.39	9,957,646.35	4,438,280.21
投资支付的现金		7,500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计	14,857,310.39	17,457,646.35	4,438,280.21
投资活动产生的现金流量净额	-14,677,039.65	-17,052,362.88	-4,298,875.60
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	60,000,000.00	43,000,000.00	79,216,598.51
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	43,000,000.00	79,216,598.51
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	35,094,987.84	118,701,610.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,486,086.34	1,628,519.17	5,135,649.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	38,486,086.34	36,723,507.01	123,837,260.04
筹资活动产生的现金流量净额	21,513,913.66	6,276,492.99	-44,620,661.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-94,662.50	-14,457.50	-204,354.12
五、现金及现金等价物净增加额	3,710,895.66	5,227,712.32	401,682.67
加：期初现金及现金等价物余额	7,357,257.38	2,129,545.06	1,727,862.39
六、期末现金及现金等价物余额	11,068,153.04	7,357,257.38	2,129,545.06

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：辽宁东港电磁线有限公司

2010年1-9月

单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				11,843,769.91	113,802,361.48	135,646,131.39
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	10,000,000.00				11,843,769.91	113,802,361.48	135,646,131.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						28,976,690.56	28,976,690.56
（一）净利润						28,976,690.56	28,976,690.56
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						28,976,690.56	28,976,690.56
（三）所有者投入和减少实收资本							
1. 所有者投入实收资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
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	10,000,000.00				11,843,769.91	142,779,052.04	164,622,821.95

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：辽宁东港电磁线有限公司

2009 年

单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				8,669,367.01	86,732,735.40	105,402,102.41
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	10,000,000.00				8,669,367.01	86,732,735.40	105,402,102.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,174,402.90	27,069,626.08	30,244,028.98
（一）净利润						31,744,028.98	31,744,028.98
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						31,744,028.98	31,744,028.98
（三）所有者投入和减少实收资本							
1. 所有者投入实收资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					3,174,402.90	-4,674,402.90	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积					3,174,402.90	-3,174,402.90	
2. 对所有者的分配						-1,500,000.00	-1,500,000.00
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
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	10,000,000.00				11,843,769.91	113,802,361.48	135,646,131.39

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：辽宁东港电磁线有限公司

2008 年

单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,897,447.19	70,785,457.07	87,682,904.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	10,000,000.00				6,897,447.19	70,785,457.07	87,682,904.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,771,919.82	15,947,278.33	17,719,198.15
（一）净利润						17,719,198.15	17,719,198.15
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						17,719,198.15	17,719,198.15
（三）所有者投入和减少实收资本							
1. 所有者投入实收资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					1,771,919.82	-1,771,919.82	
1. 提取盈余公积					1,771,919.82	-1,771,919.82	
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增实收资本							
2. 盈余公积转增实收资本							
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	10,000,000.00				8,669,367.01	86,732,735.40	105,402,102.41

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

辽宁东港电磁线有限公司

财务报表附注

2008年1月1日至2010年9月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

辽宁东港电磁线有限公司（以下简称公司或本公司）系由于盛千、于长莲和于丽丽共同投资设立，于2004年3月1日在辽宁省工商行政管理局登记注册，取得注册号为2106812600032的《企业法人营业执照》，注册资本1,000万元。后经多次股权转让，截至2007年12月31日，公司注册资本为1,000万元，其中辽宁东磁电磁线（集团）有限公司出资700万元，占70%；于盛千出资100万，占10%；于长莲出资100万元，占10%；于丽丽出资100万元，占10%。

2008年7月15日，经公司股东会决议，股东辽宁东磁电磁线（集团）有限公司分别与于盛千、于长莲和于丽丽签订《股东转让股权协议书》。辽宁东磁电磁线（集团）有限公司将其持有的本公司70%的股权分别转让给于盛千10%、于长莲30%和于丽丽30%。此次股权转让后，公司注册资本1,000万元，其中于盛千出资200万，占20%；于长莲出资400万，占40%；于丽丽出资400万元，占40%。公司已于2008年7月16日办妥工商变更登记手续并换取了注册号为210681004004814的《企业法人营业执照》。

经营范围：加工销售电磁线、电缆、电线、铜材、铜排、铜带、电子元器件（高周波变压器）、绝缘材料、包装纸箱。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部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。

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。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2008年1月1日起至2010年9月30日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（七）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。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。

(八) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	应收款项单项余额在 100 万元以上的（含 100 万元）
计提方法	单独进行减值测试，如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	除单项余额超过 100 万元且可收回性存在明显差异的款项
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。

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

(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 (%)
1-180 天以内	0	0
180 天-1 年以内	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	80	80

计提坏账准备的说明	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

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 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) 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。

(十一) 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。各类固定资产的折旧年限、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	10-20	5	9.50-4.75
通用设备	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	10	5	9.5
运输工具	6	5	15.83
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

3. 固定资产的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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较

低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）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决算的，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。

（十四）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。

(十五) 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。
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。

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。
2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资

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

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（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. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

（二十一）经营租赁/融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

（二十二）主要会计估计变更说明

2010年9月1日，经公司股东会决议，公司对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计提方法予以变更，具体变更前后的计提方法如下：

账龄	变更前	变更后
1-180天以内	不计提	不计提
180天-1年以内	5%	2%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	30%
3-5年	60%	50%
5年以上	60%	80%

上述会计估计变更增加2010年1-9月净利润158,661.06元。

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%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税负减免

1. 增值税

公司系经辽宁省民政厅、丹东市社会福利生产管理办公室、东港市社会福利生产管理办公室认定的辽宁省社会福利企业，享受增值税按每位残疾人员3.5万元/年的额度即征即退的优惠政策，2008年度、2009年度及2010年1-9月收到返还的已征增值税分别为3,726,240.00元、5,757,500.00元和8,076,250.03元。

2. 房产税和土地使用税

(1) 根据东港市地方税务局东地税减(2009)9号《税务事项通知书》，免(减)本公司2008年度房产税和土地使用税，免(减)征额度分别为142,305.00元和425,664.00元，合计金额567,969.00元。

(2) 根据东港市地方税务局东地税减(2010)414号《税务事项通知书》，免(减)本公司2009年度房产税和土地使用税，免(减)征额度分别为142,815.01元和376,577.64元，合计金额519,392.65元。

(3) 根据东港市地方税务局北井子分局的税务证明，免(减)本公司2010年1-9月房产税和土地使用税。

四、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			9,755.59			2,428.11
小 计			9,755.59			2,428.11
银行存款：						
人民币			5,616,066.94			5,303,561.27
美元	43,481.77	6.7011	291,375.69			
小 计			5,907,442.63			5,303,561.27
其他货币资金：						
人民币			5,150,954.82			7,151,268.00
小 计			5,150,954.82			7,151,268.00
合 计			11,068,153.04			12,457,257.38

其他货币资金均系票据保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,322,258.47		12,322,258.47	2,493,500.00		2,493,500.00
合 计	12,322,258.47		12,322,258.47	2,493,500.00		2,493,500.00

(2) 期末无质押的票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额前5名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
沈阳焦煤有限责任公司物资供应分公司	2010.6.12	2010.12.12	700,000.00	银行承兑汇票
武汉都市环保工程技术股份有限公司	2010.5.12	2010.11.10	580,000.00	银行承兑汇票
陕西延长石油（集团）有限责任公司	2010.5.12	2010.11.11	500,000.00	银行承兑汇票

镇江新区交通建设投资有限公司	2010. 6. 12	2010. 12. 11	500,000. 00	银行承兑汇票
浙江海通钢棒有限公司	2010. 4. 08	2010. 10. 08	500,000. 00	银行承兑汇票
小 计			2,780,000. 00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	139,775,874.10	94.84			105,888,056.56	88.33		
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	21,698.74	0.02	10,849.37	50.00	1,028,118.15	0.85	616,870.89	60.00
其他不重大	7,578,862.65	5.14	19,848.35	0.26	12,971,366.70	10.82	178,037.22	1.37
合 计	147,376,435.49	100.00	30,697.72	0.02	119,887,541.41	100.00	794,908.11	0.66

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 (%)	
180 天之内	146,471,756.85	99.39		116,214,070.43	96.94	
180 天-1 年	875,162.95	0.59	17,503.26	1,775,279.63	1.48	88,763.98
1-2 年				847,413.94	0.71	84,741.39
2-3 年	7,816.95	0.01	2,345.09	22,659.26	0.02	4,531.85
3-5 年	21,698.74	0.01	10,849.37	940,942.25	0.78	564,565.35
5 年以上				87,175.90	0.07	52,305.54
合 计	147,376,435.49	100.00	30,697.72	119,887,541.41	100.00	794,908.11

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提情况。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(4) 本期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
常州市林科电器有限公司	货款	369,006.88	长期无法收回	否
常州曼淇威电气产品有限公司	货款	230,898.64	长期无法收回	否
常州市裕成电子有限公司	货款	179,834.49	长期无法收回	否
常州常意电机有限公司	货款	15,597.21	长期无法收回	否
常州市博龙电器有限公司	货款	821.78	长期无法收回	否
常州市吉庆机电有限公司	货款	191.13	长期无法收回	否
小 计		796,350.13		

(6) 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(%)
佳木斯电机股份有限公司	非关联方	19,665,111.60	180 天内	13.34
青岛云路新能源科技有限公司	非关联方	18,987,732.25	180 天内	12.88
天津新午星机电有限公司	非关联方	9,085,828.75	180 天内	6.17
河北电机股份有限公司	非关联方	8,311,323.15	180 天内	5.64
沈阳远大机电装备有限公司	非关联方	7,233,086.89	180 天内	4.91
小 计		63,283,082.64		42.94

(7) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(8) 期末无应收关联方款项。

(9) 其他说明

1) 期末无应收账款用于担保。

2) 期末无外币应收账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

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	1,606,761.37	99.77		1,606,761.37	7,643,627.24	99.80		7,643,627.24
1-2 年	1,516.40	0.10		1,516.40	13,480.21	0.18		13,480.21
2-3 年	366.91	0.02		366.91				
3 年以上	1,823.36	0.11		1,823.36	1,823.36	0.02		1,823.36
合计	1,610,468.04	100.00		1,610,468.04	7,658,930.81	100.00		7,658,930.81

(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
佛山市广意永雄机械有限公司	非关联方	554,559.00	一年以内	尚未到货
宁波振亚电工机械厂	非关联方	266,377.00	一年以内	尚未到货
丹东市环宇配电设备有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内	尚未到货
大连康丰科技有限公司	非关联方	189,730.00	一年以内	尚未到货
龙口市新光绝缘漆带厂	非关联方	24,900.00	一年以内	尚未到货
小计		1,285,566.00		

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 期末无账龄 1 年以上且金额重大的预付款项。

(6) 外币预付款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
EUR			60,000.00	587,826.00
小计				587,826.00

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	3,000,000.00	87.71	60,000.00	0.02	2,442,000.00	58.18	122,100.00	5.00
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	400,000.00	11.69	200,000.00	50.00	545,000.00	12.99	327,000.00	60.00
其他不重大	20,360.00	0.60			1,210,099.49	28.83	177,639.97	14.68
合 计	3,420,360.00	100.00	260,000.00	7.60	4,197,099.49	100.00	626,739.97	14.93

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 (%)	
1-180 天内	20,360.00	0.60		234,399.49	5.58	11,719.97
180 天-1 年以内	3,000,000.00	87.71	60,000.00	2,585,400.00	61.60	129,270.00
1-2 年				454,700.00	10.83	45,470.00
2-3 年				377,600.00	9.00	113,280.00
3-5 年	400,000.00	11.69	200,000.00	425,000.00	10.13	255,000.00
5 年以上				120,000.00	2.86	72,000.00
合 计	3,420,360.00	100.00	260,000.00	4,197,099.49	100.00	626,739.97

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款。

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

无单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(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
江西铜业股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	87.71	保证金
丹东市东琦金属材料制造有限公司	非关联方	400,000.00	3 年以上	11.70	往来款
东港市建设工程监理公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	0.58	保证金
残疾职工医疗保险	非关联方	360.00	1 年以内	0.01	暂借款
小 计		3,420,360.00		100.00	

(4) 其他应收关联方款项详见本财务报表附注关联方及关联方交易之关联方应收应付款项之说明。

(5) 其他说明

- 1) 期末无应收账款用于担保。
- 2) 期末无外币应收账款。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,014,381.82		20,014,381.82	10,592,620.26		10,592,620.26
在产品	3,047,291.56		3,047,291.56	1,894,147.96		1,894,147.96
库存商品	62,485,900.72		62,485,900.72	55,650,675.63		55,650,675.63
包装物	246,763.88		246,763.88	162,951.61		162,951.61
低值易耗品	1,088,693.68		1,088,693.68	566,140.33		566,140.33
合 计	86,883,031.66		86,883,031.66	68,866,535.79		68,866,535.79

(2) 其他说明

- 1) 期末存货余额中无资本化金额。
- 2) 期末已有账面价值 80,920,731.79 元的存货用于担保。

7. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
丹东市商业银行股份有限公司	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合计		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
丹东市商业银行股份有限公司	1.19	1.19			
合计					

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	1,798,873.44			1,798,873.44
房屋及建筑物	1,608,647.63			1,608,647.63
土地使用权	190,225.81			190,225.81
2) 累计折旧和累计摊销小计	1,307,361.84	32,376.29		1,339,738.13
房屋及建筑物	1,287,071.08	29,522.91		1,316,593.99
土地使用权	20,290.76	2,853.38		23,144.14
3) 账面净值小计	491,511.60		32,376.29	459,135.31
房屋及建筑物	321,576.55		29,522.91	292,053.64
土地使用权	169,935.05		2,853.38	167,081.67
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
5) 账面价值合计	491,511.60		32,376.29	459,135.31
房屋及建筑物	321,576.55		29,522.91	292,053.64
土地使用权	169,935.05		2,853.38	167,081.67

本期折旧和摊销额 32,376.29 元。

(2) 其他说明

期末已有账面价值 459,135.31 元的投资性房地产用于担保。

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	66,563,513.05	5,295,941.57	7,010,196.65	64,849,257.97
房屋及建筑物	18,188,523.67		411,195.24	17,777,328.43
通用设备	857,931.81	22,376.76	302,021.97	578,286.60
专用设备	38,665,968.52	5,051,965.84	4,698,729.77	39,019,204.59
运输工具	4,452,568.00		1,598,249.67	2,854,318.33
其他设备	4,398,521.05	221,598.97	6,681,729.39	4,620,120.02
2) 累计折旧小计	31,640,311.37	4,036,471.91	6,476,131.77	28,995,053.89
房屋及建筑物	5,036,292.40	672,379.34	411,195.24	5,297,476.50
通用设备	761,995.51	67,224.06	302,021.97	527,197.60
专用设备	20,462,985.62	2,510,883.84	4,592,461.09	18,381,408.37
运输工具	2,277,428.15	347,314.73	1,376,051.09	1,248,691.79
其他设备	3,101,609.69	438,669.94		3,540,279.63
3) 账面净值小计	34,923,201.68	5,295,941.57	4,364,939.17	35,854,204.08
房屋及建筑物	13,152,231.27		672,379.34	12,479,851.93
通用设备	95,936.30	22,376.76	67,224.06	51,089.00
专用设备	18,202,982.90	5,051,965.84	2,617,152.52	20,637,796.22
运输工具	2,175,139.85		569,513.31	1,605,626.54
其他设备	1,296,911.36	221,598.97	438,669.94	1,079,840.39
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				
其他设备				
5) 账面价值合计	34,923,201.68	5,295,941.57	4,364,939.17	35,854,204.08
房屋及建筑物	13,152,231.27		672,379.34	12,479,851.93
通用设备	95,936.30	22,376.76	67,224.06	51,089.00
专用设备	18,202,982.90	5,051,965.84	2,617,152.52	20,637,796.22
运输工具	2,175,139.85		569,513.31	1,605,626.54
其他设备	1,296,911.36	221,598.97	438,669.94	1,079,840.39

本期折旧额为 4,036,471.91 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 4,555,555.56 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他设备	222,721.80	211,585.71		11,136.09	
小 计	222,721.80	211,585.71		11,136.09	

(3) 无融资租入固定资产。

(4) 无经营租出固定资产。

(5) 无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末已有账面价值 31,459,250.52 元的固定资产用于担保。

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
3#厂房、4#车间	10,899,347.29		10,899,347.29	92,100.00		92,100.00
在安装设备	2,350,765.12		2,350,765.12	4,555,555.56		4,555,555.56
合 计	13,250,112.41		13,250,112.41	4,647,655.56		4,647,655.56

(2) 增减变动情况

明细情况

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(%)
3#厂房、4#车间	20,385,778.00	92,100.00	10,807,247.29			53.47

在安装设备		4,555,555.56	2,350,765.12	4,555,555.56		
合 计	20,385,778.00	4,647,655.56	13,158,012.41	4,555,555.56		

(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
3#厂房、4#车间	53.47				自筹	10,899,347.29
在安装设备	在安装				其他	2,350,765.12
合 计						13,250,112.41

(3) 期末,未发现在建工程存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

11. 无形资产

(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	4,223,647.83			4,223,647.83
土地使用权	4,188,647.83			4,188,647.83
软件	35,000.00			35,000.00
2) 累计摊销小计	634,030.78	71,585.72		705,616.50
土地使用权	607,786.78	62,829.72		670,616.50
软件	26,244.00	8,756.00		35,000.00
3) 账面净值小计	3,589,617.05		71,585.72	3,518,031.33
土地使用权	3,580,861.05		62,829.72	3,518,031.33
软件	8,756.00		8,756.00	
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
5) 账面价值合计	3,589,617.05		71,585.72	3,518,031.33
土地使用权	3,580,861.05		62,829.72	3,518,031.33
软件	8,756.00		8,756.00	

本期摊销额 71,585.72 元。

(2) 其他说明

1) 期末已有账面价值 3,518,031.33 元的无形资产用于担保。

2) 期末无形资产均已办妥产权登记手续。

12. 短期借款

明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	68,000,000.00	43,000,000.00
合 计	68,000,000.00	43,000,000.00

13. 应付票据

明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,500,000.00	17,000,000.00
合 计	16,500,000.00	17,000,000.00

下一会计期间将到期的金额为 16,500,000.00 元。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	22,401,880.18	13,583,526.05
设备款	1,363,137.27	1,595,694.61
合 计	23,765,017.45	15,179,220.66

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 应付账款——外币应付账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	375,373.39	6.7011	2,515,414.62			
小 计			2,515,414.62			

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,126,620.75	2,618,290.89
合 计	1,126,620.75	2,618,290.89

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 期末余额无外币预收款项。

(5) 预收关联方款项详见本财务报表附注关联方及关联方交易之关联方应收应付款项之说明。

16. 应付职工薪酬

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	1,567,742.00	6,733,835.00	8,301,577.00	
职工福利费		670,838.83	670,838.83	
社会保险费		1,191,795.74	1,191,795.74	
其中：医疗保险费		215,280.00	215,280.00	
基本养老保险费		869,199.00	869,199.00	
失业保险费		38,751.50	38,751.50	
工伤保险费		43,449.24	43,449.24	
生育保险费		25,116.00	25,116.00	
职工教育经费		2,400.00	2,400.00	
工会经费	12,144.00	150,000.00	162,144.00	
合 计	1,579,886.00	9,940,665.31	11,520,551.31	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	-2,698,299.39	-771,936.72
企业所得税	1,194,474.46	1,521,123.05
代扣代缴个人所得税	6,595.48	630,380.79
城市维护建设税	-876,337.35	-943,745.97
土地使用税		5,453.50
印花税	-696,524.65	
教育费附加	-224,039.02	-264,484.16
地方教育费	-120,747.31	-166,013.82
合 计	-3,414,877.78	10,776.67

18. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	102,512.50	66,375.00
合 计	102,512.50	66,375.00

19. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
于盛千		400,000.00	
于长莲		400,000.00	
于丽丽		400,000.00	
合 计		1,200,000.00	

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金		2,405,400.00
拆借款	50,710,000.00	37,053,185.40
应付暂收款		505,454.65
其他	1,559,397.24	9,026,482.03

合 计	52,269,397.24	48,990,522.08
-----	---------------	---------------

(2) 无持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
辽宁东磁电磁线(集团)有限公司	20,010,000.00	拆借款
小 计	20,010,000.00	

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
辽宁东磁电磁线(集团)有限公司	20,010,000.00	拆借款
广东盈峰投资控股集团有限公司	30,000,000.00	拆借款
小 计	50,010,000.00	

(5) 期末无外币其他应付款。

(6) 其他应付关联方款项详见本财务报表附注关联方及关联方交易之关联方应收应付款项之说明。

21. 实收资本

股东类别	2010.9.30	2009.12.31	2008.12.31
于长莲	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
于丽丽	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
于盛千	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2010.9.31	2009.12.31	2008.12.31
法定盈余公积	11,843,769.91	11,843,769.91	8,669,367.01
合 计	11,843,769.91	11,843,769.91	8,669,367.01

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

报告期内盈余公积增减详见本财务报表附注四财务报表项目注释未分配利润之其他说

明。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2010. 9. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31
期初未分配利润	113,802,361.48	86,732,735.40	70,785,457.07
加：本期净利润	28,976,690.56	31,744,028.98	17,719,198.15
减：提取法定盈余公积		3,174,402.90	1,771,919.82
应付普通股股利		1,500,000.00	
期末未分配利润	142,779,052.04	113,802,361.48	86,732,735.40

(2) 其他说明

1) 2008 年度

2008 年度未分配利润本期增加系本期实现净利润转入。2008 年度未分配利润本期减少系根据 2008 年度实现的净利润提取 10%的盈余公积 1,771,919.82 元。

2) 2009 年度

2009 年度未分配利润本期增加系本期实现净利润转入。2009 年度未分配利润本期减少包括：①根据 2009 年度实现的净利润提取 10%的盈余公积 3,174,402.90 元，②根据 2009 年 12 月 27 日公司第十六次股东会决议，派发现金股利 1,500,000.00 元。

3) 2010 年 1-9 月

2010 年 1-9 月未分配利润本期增加系本期实现净利润转入。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2010 年 1-9 月	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	793,904,967.48	687,177,228.19	857,106,663.60
其他业务收入	870,986.23	3,490,963.69	544,278.67
营业收入	794,775,953.71	690,668,191.88	857,650,942.27
主营业务成本	743,331,140.94	632,069,272.40	812,060,242.41

其他业务成本	693,021.93	3,753,134.52	268,679.67
营业成本	744,024,162.87	635,822,406.92	812,328,922.08

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2010年1-9月		2009年度		2008年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电工器械制造	793,904,967.48	743,331,140.94	687,177,228.19	632,069,272.40	857,106,663.60	812,060,242.41
小计	793,904,967.48	743,331,140.94	687,177,228.19	632,069,272.40	857,106,663.60	812,060,242.41

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2010年1-9月		2009年度		2008年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电磁线销售业务	793,904,967.48	743,331,140.94	687,177,228.19	632,069,272.40	857,106,663.60	812,060,242.41
小计	793,904,967.48	743,331,140.94	687,177,228.19	632,069,272.40	857,106,663.60	812,060,242.41

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2010年1-9月		2009年度		2008年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	764,842,610.20	714,047,473.33	670,402,907.92	613,126,095.57	802,218,387.72	764,690,904.82
外销	29,062,357.28	29,283,667.61	16,774,320.27	18,943,176.83	54,888,275.88	47,369,337.59
小计	793,904,967.48	743,331,140.94	687,177,228.19	632,069,272.40	857,106,663.60	812,060,242.41

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2010年1-9月

客户名称	营业收入	占公司当年营业收入的比例(%)
青岛云路新能源科技有限公司	44,872,952.67	5.65
佳木斯电机股份有限公司	37,610,137.61	4.73
北京毕捷电机股份有限公司	35,394,138.38	4.45
长春三鼎变压器有限公司	32,688,246.94	4.11
万高（南通）电机制造有限公司	32,667,825.43	4.11
小计	183,233,301.03	23.05

2) 2009年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
佳木斯电机股份有限公司	44,965,062.46	6.52

长春三鼎变压器有限公司	34,431,063.41	4.99
北京毕捷电机股份有限公司	33,231,958.53	4.80
大连第一互感器有限责任公司	26,333,628.53	3.81
河北电机股份有限公司	23,143,251.20	3.35
小 计	162,104,964.13	23.47

3) 2008 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
佳木斯电机股份有限公司	65,493,521.97	7.64
北京毕捷电机股份有限公司	50,150,687.38	5.85
长春三鼎变压器有限公司	48,577,116.06	5.66
天津新午星机电有限公司	44,030,216.76	5.13
大连第一互感器有限责任公司	31,556,316.76	3.68
小 计	239,807,858.93	27.96

2. 营业税金及附加

项 目	2010年1-9月	2009年度	2008年度	计缴标准
营业税	3,500.00	3,500.00	3,500.00	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	254,908.62	375,079.36	454,546.17	同上
教育费附加	152,945.14	225,047.63	272,727.70	同上
地方教育费	56,104.09	75,448.81	17,203.34	同上
合 计	467,457.85	679,075.80	747,977.21	

3. 资产减值损失

项 目	2010年1-9月	2009年度	2008年度
坏账损失	-334,600.23	268,597.53	-862,081.83
存货跌价损失			4,286,392.33
合 计	-334,600.23	268,597.53	3,424,310.50

4. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2010年1-9月	2009年度	2008年度
非流动资产处置利得合计	45,001.95	101,068.37	20,988.46
其中：固定资产处置利得	45,001.95	101,068.37	20,988.46
政府补助	8,656,250.03	6,560,315.00	5,239,240.00
其他	52.09		
合 计	8,701,304.07	6,661,383.37	5,260,228.46

(2) 政府补助明细

1) 2010年1-9月

项 目	金额	说明
安置残疾人就业优秀企业奖励	40,000.00	丹东市残疾人劳动就业管理办公室《关于拨付残疾人就业保证金的通知》
2009年社会贡献30强奖金	40,000.00	中共东港市委东委发[2010]2号文
引进海外研发团队项目专项资金	500,000.00	辽宁省外国专家局辽外专[2010]1号文
增值税退税	8,076,250.03	详见本报表附注三税负减免
小 计	8,656,250.03	

2) 2009年度

项 目	金额	说明
爱心补助款	14,000.00	辽宁省残疾人联合会辽残联就业(2009)55号文
残疾人培训、技能大赛奖金	50,000.00	东港市残疾人联合会对下拨残疾人培训费的证明
用电补贴款	738,815.00	丹东市经济委员会丹经发[2009]182号文
增值税退税	5,757,500.00	详见本报表附注三税负减免
小 计	6,560,315.00	

3) 2008年度

项 目	金额	说明
综合治理奖金	3,000.00	丹东市综合治理委员会《关于开展2008年企事业单位综合治理评比活动的通知》
财政贴息	1,510,000.00	辽宁省财政厅辽财指企[2008]87号文
增值税退税	3,726,240.00	详见本报表附注三税负减免

小 计	5,239,240.00	
-----	--------------	--

5. 营业外支出

项 目	2010年1-9月	2009年度	2008年度
非流动资产处置损失合计	285,223.06	682.20	
其中：固定资产处置损失	285,223.06	682.20	
债务重组损失		70,000.00	
对外捐赠	144,000.00	64,000.00	200,878.30
赞助支出	13,000.00		22,000.00
其他	35,922.10	10,923.35	3,464.74
合 计	478,145.16	145,605.55	226,343.04

6. 所得税费用

项 目	2010年1-9月	2009年度	2008年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,606,087.81	5,743,909.35	4,123,859.87
合 计	6,606,087.81	5,743,909.35	4,123,859.87

(三) 现金流量表补充资料

补充资料	2010年1-9月	2009年度	2008年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	28,976,690.56	31,744,028.98	17,719,198.15
加：资产减值准备	-334,600.23	268,597.53	3,424,310.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,068,848.20	4,861,446.99	5,060,817.02
无形资产摊销	71,585.72	105,073.47	91,200.05
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	240,221.11	-100,386.17	-20,988.46
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)	2,394,861.75	1,603,428.08	5,184,110.65
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
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)	-18,016,495.87	-33,786,005.88	41,965,307.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,229,888.45	-15,935,830.92	905,460.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,797,461.36	27,257,687.63	-24,803,841.75
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-3,031,315.85	16,018,039.71	49,525,573.92
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	11,068,153.04	7,357,257.38	2,129,545.06
减: 现金的期初余额	7,357,257.38	2,129,545.06	1,727,862.39
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	3,710,895.66	5,227,712.32	401,682.67
(2) 现金和现金等价物的构成			
项 目	2010.9.30	2009.12.31	2008.12.31
1) 现金	11,068,153.04	7,357,257.38	2,129,545.06
其中: 库存现金	9,755.59	2,428.11	3,019.25
可随时用于支付的银行存款	5,907,442.63	5,303,561.27	2,126,525.81
可随时用于支付的其他货币资金	5,150,954.82	2,051,268.00	
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	11,068,153.04	7,357,257.38	2,129,545.06

(4) 现金流量表补充资料的说明

2009年12月31日货币资金余额为12,457,257.38元，现金及现金等价物余额为7,357,257.38元，差异5,100,000.00元系不属于现金及现金等价物的票据保证金。

(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	1,421,648.08	-334,600.23		796,350.13[注]	290,697.72
合 计	1,421,648.08	-334,600.23		796,350.13	290,697.72

[注]：此处列示转销796,350.13元系本期核销的无法收回的应收账款而相应转销的坏账准备，详见本财务报表附注四应收账款本期实际核销的应收账款情况之说明。

五、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
于盛千、于长莲、于丽丽父女	实际控制人				

(续上表)

名称	注册 资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权 比例(%)	本公司最 终控制方	组织机构 代码
于长莲		40	40		
于丽丽		40	40		
于盛千		20	20		

2. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
毋德书	副总经理	

姜朋	副总经理、实际控制人之直系亲属	
柳君德	副总经理	
薛永滨	副总经理	
于泽斌	副总经理	
辽宁东磁电磁线（集团）有限公司	实际控制人控制的公司	79767558-1
东港市东磁电子有限公司	实际控制人之联营企业	79484487-X

（二）关联交易情况

1. 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联租赁情况

公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日	年租赁收益	租赁收益确定依据
本公司	东港市东磁电子有限公司	厂房与仓库	70,000.00	2008.1.1	2012.12.31	70,000.00	租赁合同

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于盛千、于长莲、于丽丽	本公司	30,000,000.00	2010.9.21	[注]	否

[注]：2010年9月17日，本公司及本公司之股东于盛千、于长莲和于丽丽与广东盈峰投资控股集团有限公司签订《借款协议》，该协议规定于盛千、于长莲和于丽丽为本公司向广东盈峰投资控股集团有限公司资金拆借款承担不可撤销的连带保证责任。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
辽宁东磁电磁线（集团）有限公司	19,950,000.00	2007.3.7	2011.5.31	
辽宁东磁电磁线（集团）有限公司	60,000.00	2010.3.31	2011.5.31	

（三）关联方应收应付款项

单位名称	2010.09.30	2009.12.31	2008.12.31
1. 其他应收款			
于长莲		18,000.00	18,000.00
姜朋		123,400.00	33,000.00
于泽斌		10,000.00	5,000.00
薛永滨		5,000.00	
小 计		156,400.00	56,000.00
2. 预收款项			
东港市东磁电子有限公司	29,166.67		
小 计	29,166.67		
3. 其他应付款			
辽宁东磁电磁线(集团)有限公司	20,010,000.00	19,950,000.00	19,950,000.00
姜朋		900,000.00	186,224.36
毋德书			242,853.63
柳君德			235,562.36
薛永滨			158,936.49
小 计	20,010,000.00	20,850,000.00	20,773,576.84

六、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。

七、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。

八、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

无重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 债务重组

无重大重组事项。

(三) 非货币性资产交换

无重大非货币性交易事项。

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

无其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项。

辽宁东港电磁线有限公司

2010年10月14日