



中環會計師事務所  
ZHONG HUAN  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

徐州燃控科技股份有限公司

審 計 報 告

2010年6月30日

## 审 计 报 告

众环审字（2010）903 号

徐州燃控科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的徐州燃控科技股份有限公司（以下简称“燃控科技”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日和 2010 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 月至 6 月的利润表及合并利润表，现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是燃控科技管理层的责任。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，燃控科技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燃控科技 2007 年 12 月 31 日、2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日和 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年度、2008 年度、2009 年度、2010 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师

中国注册会计师



2010 年 7 月 28 日

# 合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位: 徐州燃控科技股份有限公司

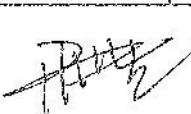
单位: 人民币元

| 资 产            | 附注     | 2010年6月30日            | 2009年12月31日           | 2008年12月31日           | 2007年12月31日           |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产:</b>   |        |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金           | 五 (1)  | 61,269,373.36         | 77,409,615.89         | 47,755,119.38         | 23,323,666.66         |
| 结算备付金          |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 拆出资金           |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 交易性金融资产        |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 应收票据           | 五 (2)  | 9,364,850.28          | 34,240,610.93         | 37,038,000.00         | 13,690,000.00         |
| 应收账款           | 五 (3)  | 128,554,402.96        | 104,254,900.64        | 79,201,112.13         | 83,328,895.53         |
| 预付款项           | 五 (4)  | 10,917,602.44         | 4,036,402.39          | 739,422.25            | 4,137,426.59          |
| 应收保费           |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 应收分保账款         |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 应收利息           |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 应收股利           |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 其他应收款          | 五 (5)  | 5,876,307.04          | 4,690,282.93          | 6,922,754.25          | 6,110,234.76          |
| 买入返售金融资产       |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 存货             | 五 (6)  | 26,216,913.64         | 29,501,792.58         | 43,361,039.81         | 25,268,227.47         |
| 一年内到期的非流动资产    |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 其他流动资产         |        | -                     | -                     |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>242,199,449.72</b> | <b>254,133,605.36</b> | <b>215,017,447.82</b> | <b>155,858,451.01</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |        |                       |                       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 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         |        | -                     | 0.00                  |                       |                       |
| 投资性房地产         | 五 (7)  | 687,892.58            | 803,908.14            |                       |                       |
| 固定资产           | 五 (8)  | 20,348,246.45         | 20,007,070.66         | 19,557,524.19         | 2,837,158.79          |
| 在建工程           | 五 (9)  | 12,092,666.86         | 4,670,915.08          | 117,667,873.37        | 15,986,953.58         |
| 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           | 五 (10) | 125,365,806.94        | 126,552,958.94        | 5,658,919.77          | 5,632,427.23          |
| 开发支出           |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 商誉             |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        | -                     | -                     |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五 (11) | 7,500,454.06          | 7,555,904.68          | 2,437,194.74          | 1,746,861.44          |
| 其他非流动资产        |        | -                     | -                     |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>165,995,066.89</b> | <b>159,590,757.50</b> | <b>145,321,512.07</b> | <b>26,203,401.04</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>408,194,516.62</b> | <b>413,724,362.86</b> | <b>360,338,959.89</b> | <b>182,061,852.05</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

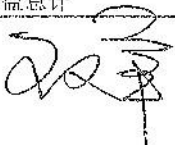


## 合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 徐州燃控科技股份有限公司

| 负债和所有者权益(或股东权益)      | 附注    | 2010年6月30日            | 2009年12月31日           | 2008年12月31日           | 2007年12月31日           |
|----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>         |       |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款                 | 五(13) | 18,000,000.00         | 96,000,000.00         | 110,000,000.00        | 4,000,000.00          |
| 向中央银行借款              |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存放            |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 拆入资金                 |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 交易性金融负债              |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付票据                 | 五(14) | 13,836,693.80         | 10,693,414.97         | 6,781,661.90          | -                     |
| 应付账款                 | 五(15) | 33,274,826.98         | 29,937,960.08         | 30,719,973.62         | 18,985,579.50         |
| 预收款项                 | 五(16) | 3,663,339.42          | 13,055,387.60         | 22,649,094.13         | 5,790,710.56          |
| 卖出回购金融资产款            |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金             |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬               | 五(17) | 1,251,759.88          | 1,406,484.55          | 1,256,173.79          | 787,453.25            |
| 应交税费                 | 五(18) | 12,352,833.70         | 21,284,385.12         | 21,812,317.14         | 22,657,889.06         |
| 应付利息                 | 五(19) | 123,350.00            | 498,257.83            | 216,071.14            | -                     |
| 应付股利                 |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他应付款                | 五(20) | 204,467.80            | 31,231.46             | 6,536,892.19          | 6,376,051.53          |
| 应付分保账款               |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 保险合同准备金              |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 代理买卖证券款              |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 代理承销证券款              |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债          |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他流动负债               |       | -                     | -                     | -                     | 340,701.27            |
| <b>流动负债合计</b>        |       | <b>82,707,271.58</b>  | <b>172,907,121.61</b> | <b>199,972,183.91</b> | <b>58,938,385.17</b>  |
| <b>非流动负债:</b>        |       |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款                 | 五(21) | 55,000,000.00         | -                     | -                     | -                     |
| 应付债券                 |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期应付款                |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 专项应付款                | 五(22) | 150,000.00            | 1,150,000.00          | 500,000.00            | -                     |
| 预计负债                 | 五(23) | -                     | -                     | 11,570,455.27         | 10,746,719.24         |
| 递延所得税负债              |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他非流动负债              | 五(24) | 39,300,000.00         | 39,300,000.00         | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | <b>94,450,000.00</b>  | <b>40,450,000.00</b>  | <b>12,070,455.27</b>  | <b>10,746,719.24</b>  |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>177,157,271.58</b> | <b>213,357,121.61</b> | <b>212,042,639.18</b> | <b>69,685,104.41</b>  |
| <b>股东权益:</b>         |       |                       |                       |                       |                       |
| 实收资本(或股本)            | 五(25) | 80,000,000.00         | 80,000,000.00         | 80,000,000.00         | 1,000,000.00          |
| 资本公积                 | 五(26) | 52,471,790.93         | 52,471,790.93         | 50,221,790.93         | 6,118,497.14          |
| 减: 库存股               |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 专项储备                 |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 盈余公积                 | 五(27) | 6,606,008.28          | 6,606,008.28          | 2,547,914.30          | 22,982,873.77         |
| 一般风险准备               |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 未分配利润                | 五(28) | 91,959,445.83         | 61,289,442.03         | 15,526,615.48         | 82,275,376.73         |
| 外币报表折算差额             |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>归属于母公司的股东权益合计</b> |       | <b>231,037,245.04</b> | <b>200,367,241.24</b> | <b>148,296,320.71</b> | <b>112,376,747.64</b> |
| 少数股东权益               |       | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | <b>231,037,245.04</b> | <b>200,367,241.24</b> | <b>148,296,320.71</b> | <b>112,376,747.64</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | <b>408,194,516.62</b> | <b>413,724,362.86</b> | <b>360,338,959.89</b> | <b>182,061,852.05</b> |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



本报告书共85页第2页



# 合并利润表

会合02表

编制单位：徐州燃控科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                         | 附注     | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度         | 2007年度         |
|-----------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |        | 105,188,924.61 | 212,820,152.86 | 154,058,654.19 | 100,263,736.81 |
| 其中：营业收入                     | 五 (29) | 105,188,924.61 | 212,820,152.86 | 154,058,654.19 | 100,263,736.81 |
| 利息收入                        |        | -              | -              | -              | -              |
| 已赚保费                        |        | -              | -              | -              | -              |
| 手续费及佣金收入                    |        | -              | -              | -              | -              |
| 二、营业总成本                     |        | 69,379,403.56  | 148,074,686.56 | 108,747,120.43 | 68,941,655.92  |
| 其中：营业成本                     | 五 (29) | 51,022,935.71  | 109,485,437.83 | 78,969,721.10  | 50,713,952.36  |
| 利息支出                        |        | -              | -              | -              | -              |
| 手续费及佣金支出                    |        | -              | -              | -              | -              |
| 退保金                         |        | -              | -              | -              | -              |
| 赔付支出净额                      |        | -              | -              | -              | -              |
| 提取保险合同准备金净额                 |        | -              | -              | -              | -              |
| 保单红利支出                      |        | -              | -              | -              | -              |
| 分保费用                        |        | -              | -              | -              | -              |
| 营业税金及附加                     | 五 (30) | 1,047,010.70   | 2,138,865.63   | 1,759,094.33   | 1,022,048.31   |
| 销售费用                        | 五 (31) | 7,476,139.49   | 13,153,308.41  | 11,739,204.63  | 8,703,015.82   |
| 管理费用                        | 五 (32) | 8,567,256.92   | 17,767,427.26  | 11,941,219.83  | 6,556,624.97   |
| 财务费用                        | 五 (33) | 441,712.49     | 5,338,012.94   | 114,423.28     | 205,104.99     |
| 资产减值损失                      | 五 (34) | 824,348.25     | 191,634.49     | 4,223,457.26   | 1,740,909.47   |
| 加：公允价值变动净收益（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          |        | -              | -              | -              | -              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |        | -              | -              | -              | -              |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |        | 35,809,521.05  | 64,745,466.30  | 45,311,533.76  | 31,322,080.89  |
| 加：营业外收入                     | 五 (35) | 4,622,068.01   | 1,095,847.33   | 330,000.00     | 490,944.00     |
| 减：营业外支出                     | 五 (36) | 3,442,917.08   | -8,459,434.29  | 829,387.26     | 791,191.74     |
| 其中：非流动资产处置损失                |        | 7,500.00       | -              | -              | -              |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |        | 36,988,671.98  | 74,300,747.92  | 44,812,146.50  | 31,021,833.15  |
| 减：所得税费用                     | 五 (37) | 6,318,668.18   | 11,979,827.39  | 8,892,573.43   | 12,454,619.70  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |        | 30,670,003.80  | 62,320,920.53  | 35,919,573.07  | 18,567,213.45  |
| 被合并方在合并前取得的被合并方在合并日以前实现的净利润 |        | -              | -              | -              | -486,573.41    |
| 归属于母公司所有者的净利润               |        | 30,670,003.80  | 62,320,920.53  | 35,919,573.07  | 18,567,213.45  |
| 少数股东权益                      |        | -              | -              | -              | -              |
| 六、每股收益：                     |        |                |                |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）              | 五 (38) | 0.38           | 0.78           | 0.45           | 0.23           |
| （二）稀释每股收益（元/股）              | 五 (38) | 0.38           | 0.78           | 0.45           | 0.23           |
| 七、其他综合收益                    | 五 (39) | -              | 2,250,000.00   | -              | 2,214,401.72   |
| 八、综合收益总额                    |        | 30,670,003.80  | 64,570,920.53  | 35,919,573.07  | 20,781,615.17  |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额         |        | 30,670,003.80  | 64,570,920.53  | 35,919,573.07  | 20,781,615.17  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |        | -              | -              | -              | -              |

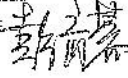
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共85页第8页

# 合并现金流量表

会合03 报  
单位：元

编制单位：徐州博康科技股份有限公司

| 项 目                       | 附注     | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度          | 2007年度         |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 90,296,134.07  | 210,930,423.34 | 179,266,426.29  | 128,173,262.22 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |        |                |                |                 |                |
| 向中央银行借款净增加额               |        |                |                |                 |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |        |                |                |                 |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |        |                |                |                 |                |
| 收到再保险业务现金净额               |        |                |                |                 |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |        |                |                |                 |                |
| 处置交易性金融资产净增加额             |        |                |                |                 |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |                 |                |
| 拆入资金净增加额                  |        |                |                |                 |                |
| 回购业务资金净增加额                |        |                |                |                 |                |
| 收到的税费返还                   |        |                |                |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五 (40) | 5,322,728.10   | 1,428,717.60   | 1,139,492.08    | 2,674,183.60   |
| 经营活动现金流入小计                |        | 93,818,862.17  | 212,359,140.94 | 180,405,918.37  | 130,847,445.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 23,089,618.43  | 97,375,883.32  | 83,866,346.50   | 77,796,980.71  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                |                |                 |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                |                |                 |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                |                |                 |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |                 |                |
| 支付保单红利的现金                 |        |                |                |                 |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 8,838,368.13   | 13,493,970.15  | 12,775,886.04   | 5,698,679.58   |
| 支付的各项税费                   |        | 28,675,180.39  | 40,916,553.57  | 28,812,786.38   | 13,716,623.66  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五 (40) | 12,448,049.80  | 29,758,839.46  | 16,913,608.17   | 16,769,550.81  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 73,051,416.95  | 181,545,103.50 | 142,366,627.09  | 113,981,814.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 20,767,445.22  | 30,814,037.44  | 38,039,291.28   | 16,865,631.06  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |                 |                |
| 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 |        |                |                |                 |                |
| 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            | 五 (40) | -              | 39,300,000.00  | -               | -              |
| 投资活动现金流入小计                |        | -              | 39,300,000.00  | -               | -              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 11,487,830.45  | 11,208,901.44  | 117,641,423.80  | 4,480,652.92   |
| 投资支付的现金                   |        |                |                |                 |                |
| 质押贷款净增加额                  |        |                |                |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |        | 11,487,830.45  | 11,208,901.44  | 117,641,423.80  | 4,480,652.92   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -11,487,830.45 | 28,091,098.56  | -117,641,423.80 | -4,480,652.92  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |                 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 55,000,000.00  | 172,000,000.00 | 134,000,000.00  | 4,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五 (40) | -              | 3,000,000.00   | -               | -              |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 55,000,000.00  | 175,000,000.00 | 134,000,000.00  | 4,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 78,000,000.00  | 186,000,000.00 | 28,000,000.00   | 2,600,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 3,419,857.30   | 18,250,639.49  | 1,966,414.76    | 1,322,898.50   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        |                |                |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 80,419,857.30  | 204,250,639.49 | 29,966,414.76   | 3,922,898.50   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -25,419,857.30 | -29,250,639.49 | 104,933,585.24  | 77,101.50      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |        |                |                |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        |                |                |                 |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 77,409,615.89  | 67,755,119.38  | 23,323,666.66   | 10,861,587.07  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        |                |                |                 |                |
|                           |        | 61,269,373.26  | 77,409,615.89  | 47,753,119.38   | 23,323,666.66  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共85页第4页

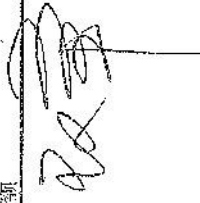
# 合并所有者权益变动表


会合04表  
单位：人民币元

编制单位：徐州燃控科技股份有限公司

2010年1月至6月

| 项 目                  | 归属于母公司所有者权益   |               |           |          |              |            |               | 少数股<br>东权益 | 所有者权益合计        |
|----------------------|---------------|---------------|-----------|----------|--------------|------------|---------------|------------|----------------|
|                      | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         |            |                |
| 一、上年年末余额             | 80,000,000.00 | 52,471,790.93 | -         | -        | 6,606,008.28 | -          | 61,289,442.03 | -          | 200,367,241.24 |
| 加：会计政策变更             | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 前期差错更正               | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 其他                   | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 二、本年初余额              | 80,000,000.00 | 52,471,790.93 | -         | -        | 6,606,008.28 | -          | 61,289,442.03 | -          | 200,367,241.24 |
| 三、本年年末余额 (减少以“-”号填列) | -             | -             | -         | -        | -            | -          | 30,670,003.80 | -          | 30,670,003.80  |
| (一) 净利润              | -             | -             | -         | -        | -            | -          | 30,670,003.80 | -          | 30,670,003.80  |
| (二) 其他综合收益           | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 上述(一)和(二)小计          | -             | -             | -         | -        | -            | -          | 30,670,003.80 | -          | 30,670,003.80  |
| (三) 所有者投入和减少资本       | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 1. 所有者投入资本           | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额    | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 3. 其他                | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| (四) 利润分配             | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 1. 提取盈余公积            | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 2. 提取一般风险准备          | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配      | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 4. 其他                | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| (五) 股东权益内部结转         | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)     | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)     | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损          | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 4. 未分配利润转增资本(或股本)    | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 5. 其他                | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| (六) 专项储备             | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 1. 本期提取              | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 2. 本期使用              | -             | -             | -         | -        | -            | -          | -             | -          | -              |
| 四、本年年末余额             | 80,000,000.00 | 52,471,790.93 | -         | -        | 6,606,008.28 | -          | 91,959,445.83 | -          | 231,037,245.04 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

本报告书共85页第5页

# 合并所有者权益变动表

编制单位：徐州燃控科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                      | 2009年度        |               |       |      |              |        |               | 所有者权益合计        |
|-------------------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                         | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         |                |
| 一、上年年末余额                | 80,000,000.00 | 50,221,790.93 | -     | -    | 2,547,914.30 | -      | 15,526,615.48 | 148,296,320.71 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整      | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 加：会计政策变更                | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 前期差错更正                  | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 其他                      | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 二、本年初余额                 | 80,000,000.00 | 50,221,790.93 | -     | -    | 2,547,914.30 | -      | 15,526,615.48 | 148,296,320.71 |
| 三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）    | -             | 2,250,000.00  | -     | -    | 4,058,093.98 | -      | 45,762,826.55 | 52,070,920.53  |
| （一）净利润                  | -             | 2,250,000.00  | -     | -    | -            | -      | 62,320,920.53 | 62,320,920.53  |
| （二）其他综合收益               | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 4.其他                    | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 上述（一）和（二）小计             | -             | 2,250,000.00  | -     | -    | -            | -      | 62,320,920.53 | 64,370,920.53  |
| （三）所有者投入和减少资本           | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 1.所有者投入资本               | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额        | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 3.其他                    | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| （四）利润分配                 | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 1.提取盈余公积                | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 2.提取一般风险准备              | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 3.对所有者（或股本）的分配          | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 4.其他                    | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| （五）股东权益内部结转             | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 1.资本公积转增资本（或股本）         | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）         | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损              | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 4.未分配利润转增资本（或股本）        | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 5.其他                    | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| （六）专项储备                 | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 1.本期提取                  | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 2.本期使用                  | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -             | -              |
| 四、本年年末余额                | 80,000,000.00 | 52,471,790.93 | -     | -    | 6,606,008.28 | -      | 61,289,442.03 | 200,367,241.24 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

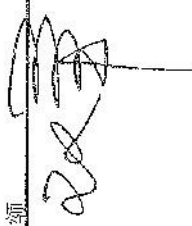
本报告书共85页第6页


# 合并所有者权益变动表

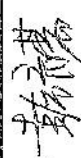
会计04表  
单位：人民币元

编制单位：徐州慧程科技股份有限公司

| 项 目                     | 2008年度        |               |       |      |                |        |                | 所有者权益合计 |                |
|-------------------------|---------------|---------------|-------|------|----------------|--------|----------------|---------|----------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益   |               |       |      |                |        |                |         |                |
|                         | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |         | 其他             |
| 一、上年年末余额                | 1,000,000.00  | 6,118,497.14  | -     | -    | 22,982,873.77  | -      | 82,275,376.73  | -       | 112,376,747.64 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整      |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 加：会计政策变更                |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 前期差错更正                  |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 其他                      |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 二、本年年初余额                | 1,000,000.00  | 6,118,497.14  | -     | -    | 22,982,873.77  | -      | 82,275,376.73  | -       | 112,376,747.64 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   | 79,000,000.00 | 44,103,293.79 | -     | -    | -20,434,959.47 | -      | -66,748,761.25 | -       | 35,919,573.07  |
| （一）净利润                  |               |               |       |      |                |        | 35,919,573.07  |         | 35,919,573.07  |
| （二）其他综合收益               |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 4.其他                    |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| （三）所得税                  |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| （四）利润分配                 |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 1.提取盈余公积                |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 2.提取一般风险准备              |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配          |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 4.其他                    |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| （五）股东权益内部结转             |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）         |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）         |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 3.盈余公积弥补亏损              |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 4.未分配利润转增资本（或股本）        |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 5.其他                    |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| （六）专项储备                 |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 1.本期提取                  |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 2.本期使用                  |               |               |       |      |                |        |                |         |                |
| 四、本年年末余额                | 80,000,000.00 | 50,221,790.93 | -     | -    | 2,547,914.30   | -      | 15,526,615.48  | -       | 148,296,320.71 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 

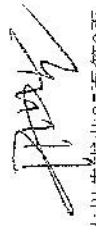
# 合并所有者权益变动表


单位：人民币元

编制单位：徐州燃控科技股份有限公司

| 项 目                     | 2007年度        |               |       |      |               |        |               | 所有者权益合计 |                |        |
|-------------------------|---------------|---------------|-------|------|---------------|--------|---------------|---------|----------------|--------|
|                         | 归属于母公司所有者权益   |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
|                         | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润         |         | 其他             | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额                | 1,000,000.00  |               |       |      | 18,889,789.49 |        | 73,371,321.97 |         | 93,261,111.46  |        |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整      |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 加：会计政策变更                |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 前期差错更正                  |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 其他                      |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 二、本年初余额                 | 1,000,000.00  | 6,118,534.14  |       |      | 18,889,789.49 |        | -5,570,074.41 |         | 548,459.73     |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）   |               | 6,118,534.14  |       |      | 4,093,084.28  |        | 67,801,247.56 |         | 93,809,571.19  |        |
| （一）净利润                  |               | -37.00        |       |      |               |        | 14,474,129.17 |         | 18,567,176.45  |        |
| （二）其他综合收益               |               |               |       |      |               |        | 18,567,213.45 |         | 18,567,213.45  |        |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |               | -4,357,704.30 |       |      |               |        | 2,143,265.58  |         | -2,214,438.72  |        |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 4.其他                    |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 上述(一)和(二)小计             |               | -4,357,704.30 |       |      |               |        | 2,143,265.58  |         | -2,214,438.72  |        |
| （三）所有者投入和减少资本           |               | -4,357,704.30 |       |      |               |        | 20,710,479.03 |         | 16,352,774.73  |        |
| 1.所有者投入资本               |               | 4,357,667.30  |       |      |               |        | -2,143,265.58 |         | 2,214,401.72   |        |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额        |               | 2,214,401.72  |       |      |               |        |               |         | 2,214,401.72   |        |
| 3.其他                    |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| （四）利润分配                 |               | 2,143,265.58  |       |      |               |        | -2,143,265.58 |         | 0.00           |        |
| 1.提取盈余公积                |               |               |       |      |               |        | -4,093,084.28 |         | -              |        |
| 2.提取一般风险准备              |               |               |       |      |               |        | -4,093,084.28 |         | -              |        |
| 3.对所有者(或股东)的分配          |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 3.其他                    |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| （五）股东权益内部结转             |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 1.资本公积转增资本(或股本)         |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)         |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 3.盈余公积弥补亏损              |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 4.未分配利润转增资本(或股本)        |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 5.其他                    |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| （六）专项储备                 |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 1.本期提取                  |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 2.本期使用                  |               |               |       |      |               |        |               |         |                |        |
| 四、本年末余额                 | 1,000,000.00  | 6,118,497.14  |       |      | 22,982,873.77 |        | 82,273,376.73 |         | 112,376,747.64 |        |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位：徐州燃控科技股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产           | 附注     | 2010年6月30日     | 2009年12月31日    | 2008年12月31日    | 2007年12月31日    |
|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                |                |                |                |
| 货币资金          |        | 57,993,734.95  | 48,497,029.68  | 44,200,350.93  | 19,396,886.57  |
| 交易性金融资产       |        | -              | -              |                |                |
| 应收票据          |        | 9,334,850.28   | 31,487,042.55  | 34,916,000.00  | 11,840,000.00  |
| 应收账款          | 十一 (1) | 94,400,909.14  | 87,888,060.03  | 53,988,722.42  | 67,922,281.46  |
| 预付款项          |        | 10,637,602.44  | 4,036,402.39   | 689,388.02     | 1,120,124.59   |
| 应收利息          |        | -              | -              |                |                |
| 应收股利          |        | -              | -              |                |                |
| 其他应收款         | 十一 (2) | 5,299,056.13   | 5,997,950.15   | 3,502,195.62   | 3,501,359.48   |
| 存货            |        | 26,216,913.64  | 28,751,503.73  | 33,260,526.31  | 18,592,769.29  |
| 一年内到期的非流动资产   |        | -              | -              |                |                |
| 其他流动资产        |        | -              | -              |                |                |
| 流动资产合计        |        | 203,885,066.58 | 206,657,988.53 | 170,557,181.30 | 122,373,421.39 |
| <b>非流动资产：</b> |        |                |                |                |                |
| 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        | 十一 (3) | 7,714,438.72   | 7,714,438.72   | 7,714,438.72   | 2,214,438.72   |
| 投资性房地产        |        | -              | -              |                |                |
| 固定资产          |        | 19,199,706.39  | 19,892,554.64  | 18,773,845.78  | 1,991,023.07   |
| 在建工程          |        | 12,092,666.86  | 3,587,127.62   | 117,667,873.37 | 15,986,953.88  |
| 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          |        | 124,645,311.94 | 125,808,868.94 | 4,867,639.77   | 4,970,477.23   |
| 开发支出          |        | -              | -              |                |                |
| 商誉            |        | -              | -              |                |                |
| 长期待摊费用        |        | -              | -              |                |                |
| 递延所得税资产       |        | 6,524,861.67   | 6,865,202.60   | 884,341.16     | 673,948.96     |
| 其他非流动资产       |        | -              | -              |                |                |
| 非流动资产合计       |        | 170,176,985.58 | 163,868,192.52 | 149,910,138.80 | 25,836,841.56  |
| 资产总计          |        | 374,062,052.17 | 370,526,181.05 | 320,467,320.10 | 148,210,262.95 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表(负债及股东权益)

编制单位：徐州煤控科技股份有限公司

| 负债和所有者权益（或股东权益）          | 备注 | 2010年6月30日            | 2009年12月31日           | 2008年12月31日           | 2007年12月31日           |
|--------------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款                     |    | 18,000,000.00         | 92,000,000.00         | 106,000,000.00        | -                     |
| 交易性金融负债                  |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付票据                     |    | 13,836,693.80         | 10,693,414.97         | 5,032,520.40          | -                     |
| 应付账款                     |    | 32,164,511.51         | 28,607,737.87         | 27,646,811.15         | 12,107,242.93         |
| 预收款项                     |    | 3,446,109.14          | 11,135,784.99         | 14,713,024.83         | 3,719,237.78          |
| 应付职工薪酬                   |    | 797,523.97            | 952,996.53            | 823,543.75            | 388,096.66            |
| 应交税费                     |    | 11,954,444.52         | 16,673,787.99         | 13,324,273.18         | 13,662,122.16         |
| 应付利息                     |    | 123,350.00            | 498,257.83            | 216,071.14            | -                     |
| 应付股利                     |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他应付款                    |    | 186,418.80            | 13,183.46             | 10,790,998.07         | 51,927.53             |
| 一年内到期的非流动负债              |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他流动负债                   |    | -                     | -                     | -                     | 340,701.27            |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>80,509,051.74</b>  | <b>160,575,163.64</b> | <b>178,547,242.52</b> | <b>32,269,328.33</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款                     |    | 55,000,000.00         | -                     | -                     | -                     |
| 应付债券                     |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期应付款                    |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 专项应付款                    |    | 150,000.00            | 1,150,000.00          | 500,000.00            | -                     |
| 预计负债                     |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                  |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                  |    | 39,300,000.00         | 39,300,000.00         | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>94,450,000.00</b>  | <b>40,450,000.00</b>  | <b>500,000.00</b>     | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>174,959,051.74</b> | <b>201,025,163.64</b> | <b>179,047,242.52</b> | <b>32,269,328.33</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |    |                       |                       |                       |                       |
| 实收资本（或股本）                |    | 80,000,000.00         | 80,000,000.00         | 80,000,000.00         | 1,000,000.00          |
| 资本公积                     |    | 46,317,695.51         | 46,317,695.51         | 46,317,695.51         | 2,214,401.72          |
| 减：库存股                    |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 专项储备                     |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 盈余公积                     |    | 6,606,008.28          | 6,606,008.28          | 2,547,914.30          | 22,982,873.77         |
| 一般风险准备                   |    | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 未分配利润                    |    | 66,179,296.64         | 36,577,313.62         | 12,554,467.77         | 89,743,659.13         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>199,103,000.43</b> | <b>169,501,017.41</b> | <b>141,420,077.58</b> | <b>115,940,934.62</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>374,062,052.17</b> | <b>370,526,181.05</b> | <b>320,467,320.10</b> | <b>148,210,262.95</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共85页第10页



# 利润表

会企02表

编制单位：徐州燃控科技股份有限公司

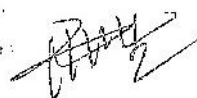
单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度         | 2007年度        |
|------------------------|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、营业总收入                | 十一 (4) | 100,474,870.41 | 181,108,048.47 | 115,868,475.89 | 78,553,400.15 |
| 减：营业成本                 | 十一 (4) | 50,071,851.47  | 99,055,497.24  | 62,950,794.35  | 32,827,567.86 |
| 营业税金及附加                |        | 939,449.16     | 1,772,359.25   | 1,300,483.18   | 727,737.21    |
| 销售费用                   |        | 7,359,270.89   | 12,066,035.69  | 9,629,806.47   | 6,769,953.56  |
| 管理费用                   |        | 7,957,354.01   | 15,930,702.12  | 9,013,970.42   | 4,808,021.10  |
| 财务费用                   |        | 389,758.92     | 5,118,920.18   | -189,729.75    | -13,712.96    |
| 资产减值损失                 |        | -868,939.54    | 1,445.92       | 2,827,352.37   | 1,320,719.96  |
| 加：公允价值变动净收益（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）      |        | 34,626,142.50  | 47,163,088.07  | 30,335,798.85  | 32,213,113.42 |
| 加：营业外收入                |        | 4,381,418.84   | 1,009,047.33   | 230,000.00     | 490,944.00    |
| 减：营业外支出                |        | 3,442,937.08   | 21,918.75      | 4,364.20       | 8,150.00      |
| 其中：非流动资产处置损失           |        | 7,500.00       | -              |                |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |        | 35,564,644.26  | 48,150,216.65  | 30,561,434.65  | 32,695,907.42 |
| 减：所得税费用                |        | 5,962,661.24   | 7,569,276.83   | 5,082,291.69   | 12,230,485.98 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 29,601,983.02  | 40,580,939.82  | 25,479,142.96  | 20,465,421.44 |
| 五、每股收益：                |        |                |                |                |               |
| （一）基本每股收益（元/股）         |        | 0.37           | 0.51           | 0.32           | 0.26          |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |        | 0.37           | 0.51           | 0.32           | 0.26          |
| 六、其他综合收益               |        |                |                |                | 2,214,401.72  |
| 七、综合收益总额               |        | 29,601,983.02  | 40,580,939.82  | 25,479,142.96  | 22,679,823.16 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共85页第11页

# 现金流量表

会企03表

编制单位：徐州燃控科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注     | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度          | 2007年度        |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|-----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |        |                |                |                 |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |        | 102,849,944.10 | 176,772,465.38 | 140,312,367.99  | 96,653,918.62 |
| 收到的税费返还                    |        |                |                |                 |               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | (十一) 5 | 4,445,290.86   | 779,986.48     | 11,703,831.40   | 579,509.07    |
| 经营活动现金流入小计                 |        | 107,295,234.96 | 177,552,451.86 | 152,016,199.39  | 97,233,427.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |        | 22,581,656.70  | 95,851,056.44  | 63,749,015.43   | 48,651,123.53 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |        | 8,469,345.18   | 12,476,611.89  | 11,054,341.00   | 4,735,458.30  |
| 支付的各项税费                    |        | 22,802,257.66  | 29,450,826.22  | 21,867,527.59   | 11,878,506.42 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | (十一) 5 | 11,101,780.40  | 33,006,365.09  | 11,929,020.85   | 15,112,880.05 |
| 经营活动现金流出小计                 |        | 64,955,039.94  | 170,784,859.64 | 108,599,904.87  | 80,377,968.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |        | 42,340,195.02  | 6,767,592.22   | 43,416,294.52   | 16,855,459.39 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |        |                |                |                 |               |
| 收回投资所收到的现金                 |        |                |                |                 |               |
| 取得投资收益所收到的现金               |        |                |                |                 |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |        |                |                |                 |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |        |                |                |                 |               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            | (十一) 5 | -              | 39,300,000.00  |                 |               |
| 投资活动现金流入小计                 |        | -              | 39,300,000.00  |                 |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |        | 11,487,830.45  | 9,741,476.98   | 117,498,773.80  | 4,480,652.92  |
| 投资所支付的现金                   |        |                |                | 5,500,000.00    |               |
| 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                 |        | 11,487,830.45  | 9,741,476.98   | 122,998,773.80  | 4,480,652.92  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |        | -11,487,830.45 | 29,558,523.02  | -122,998,773.80 | -4,480,652.92 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |        |                |                |                 |               |
| 吸收投资所收到的现金                 |        |                |                |                 |               |
| 借款所收到的现金                   |        | 55,000,000.00  | 168,000,000.00 | 130,000,000.00  |               |
| 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                 |        | 55,000,000.00  | 168,000,000.00 | 130,000,000.00  |               |
| 偿还债务所支付的现金                 |        | 74,000,000.00  | 182,000,000.00 | 24,000,000.00   |               |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |        | 2,353,659.30   | 18,029,436.49  | 1,614,056.36    | 1,100,000.00  |
| 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                 |        | 76,353,659.30  | 200,029,436.49 | 25,614,056.36   | 1,100,000.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |        | -21,353,659.30 | -32,029,436.49 | 104,385,943.64  | -1,100,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |        |                |                |                 |               |
|                            |        |                |                |                 |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |        | 9,498,705.27   | 4,296,678.75   | 24,803,464.36   | 11,274,806.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |        | 48,497,029.68  | 44,200,350.93  | 19,396,886.57   | 8,122,080.10  |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |        | 57,995,734.95  | 48,497,029.68  | 44,200,350.93   | 19,396,886.57 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




本报告书共85页第12页

# 所有者权益变动表

编制单位：陕西德润科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 2010年1月至6月    |               |       |      |              |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|----------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备         |
| 一、上年年末余额              | 80,000,000.00 | 46,317,695.51 | -     | -    | 6,000,008.28 | 169,501,917.41 |
| 加：1.会计政策变更            |               |               |       |      |              |                |
| 2.前期差错更正              |               |               |       |      |              |                |
| 3.其他                  |               |               |       |      |              |                |
| 二、本年年初余额              | 80,000,000.00 | 46,317,695.51 | -     | -    | 6,000,008.28 | 169,501,917.41 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |       |      |              |                |
| （一）净利润                |               |               |       |      |              | 29,601,983.02  |
| （二）其他综合收益             |               |               |       |      |              | 29,601,983.02  |
| 上述（一）和（二）小计           |               |               |       |      |              | 29,601,983.02  |
| （三）所有者投入和减少资本         |               |               |       |      |              |                |
| 1.所有者投入资本             |               |               |       |      |              |                |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |               |               |       |      |              |                |
| 3.其他                  |               |               |       |      |              |                |
| （四）利润分配               |               |               |       |      |              |                |
| 1.提取盈余公积              |               |               |       |      |              |                |
| 2.提取一般风险准备            |               |               |       |      |              |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |               |               |       |      |              |                |
| 4.其他                  |               |               |       |      |              |                |
| （五）所有者权益内部结转          |               |               |       |      |              |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |               |               |       |      |              |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |               |               |       |      |              |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |               |       |      |              |                |
| 4.未分配利润转增资本（或股本）      |               |               |       |      |              |                |
| 5.其他                  |               |               |       |      |              |                |
| （六）专项储备               |               |               |       |      |              |                |
| 1.本期提取                |               |               |       |      |              |                |
| 2.本期使用                |               |               |       |      |              |                |
| 四、本年年末余额              | 80,000,000.00 | 46,317,695.51 | -     | -    | 6,000,008.28 | 199,103,900.43 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

浙江盛控科技股份有限公司

单位：人民币元

2009年度

| 项目                    | 实收资本 (或股本)    | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
| 一、上年年末余额              | 80,000,000.00 | 46,317,695.51 | -     | -    | 2,547,914.30 | -      | 12,551,467.77  | 141,420,077.58 |
| 加：1.会计政策变更            | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 2.前期差错更正              | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 3.其他                  | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 二、本年年初余额              | 80,000,000.00 | 46,317,695.51 | -     | -    | 2,547,914.30 | -      | 12,551,467.77  | 141,420,077.58 |
| 三、本年年末变动金额(减少以“-”号填列) | -             | -             | -     | -    | 4,058,093.98 | -      | 24,021,813.84  | 28,080,939.82  |
| (一) 净利润               | -             | -             | -     | -    | -            | -      | 40,580,939.82  | 40,580,939.82  |
| (二) 其他综合收益            | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 上述(一)和(二)小计           | -             | -             | -     | -    | -            | -      | 40,580,939.82  | 40,580,939.82  |
| (三) 所有者投入和减少资本        | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 1.所有者投入资本             | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 3.其他                  | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| (四) 利润分配              | -             | -             | -     | -    | 4,058,093.98 | -      | -16,558,093.98 | -12,500,000.00 |
| 1.提取盈余公积              | -             | -             | -     | -    | 4,058,093.98 | -      | -4,058,093.98  | -              |
| 2.提取一般风险准备            | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 3.对所有者(或股东)的分配        | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -12,500,000.00 | -12,500,000.00 |
| 4.其他                  | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| (五) 所有者权益内部结转         | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损            | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 4.未分配利润转增资本(或股本)      | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 5.其他                  | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| (六) 专项储备              | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 1.本期提取                | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 2.本期使用                | -             | -             | -     | -    | -            | -      | -              | -              |
| 四、本年年末余额              | 80,000,000.00 | 46,317,695.51 | -     | -    | 6,606,008.28 | -      | 36,577,313.61  | 169,501,017.40 |

法定代表人： 张军

主管会计工作负责人： 叶世

会计机构负责人： 李瑞

# 所有者权益变动表

编制单位：徐州博控科技股份有限公司

会计期间：2008年度

单位：人民币元

| 项目                    | 2008年度        |               |       |      |                |                 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|------|----------------|-----------------|
|                       | 实收资本(或股本)     | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备          |
| 一、上年年末余额              | 1,000,000.00  | 2,214,401.72  |       |      | 32,982,873.77  | 89,745,659.13   |
| 加：1.会计政策变更            |               |               |       |      |                |                 |
| 2.前期差错更正              |               |               |       |      |                |                 |
| 3.其他                  |               |               |       |      |                |                 |
| 二、本年年初余额              | 1,000,000.00  | 2,214,401.72  |       |      | 32,982,873.77  | 89,745,659.13   |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 79,000,000.00 | 44,103,293.79 |       |      | -20,431,959.17 | -77,189,191.36  |
| (一)净利润                |               |               |       |      |                | 25,479,142.96   |
| (二)其他综合收益             |               |               |       |      |                |                 |
| 上述(一)和(二)小计           |               |               |       |      |                |                 |
| (三)所有者投入和减少资本         |               |               |       |      |                |                 |
| 1.所有者投入资本             |               |               |       |      |                |                 |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |               |               |       |      |                |                 |
| 3.其他                  |               |               |       |      |                |                 |
| (四)利润分配               |               |               |       |      |                |                 |
| 1.提取盈余公积              |               |               |       |      | 3,547,914.30   | -2,547,914.30   |
| 2.提取一般风险准备            |               |               |       |      | 2,547,914.30   | -2,547,914.30   |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |               |               |       |      |                |                 |
| 4.其他                  |               |               |       |      |                |                 |
| (五)所有者权益内部结转          | 79,000,000.00 | 44,103,293.79 |       |      | -20,982,873.77 | -106,320,420.02 |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |               |               |       |      |                |                 |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | 18,200,000.00 |               |       |      | -18,200,000.00 |                 |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |               |       |      |                |                 |
| 4.未分配利润转增资本(或股本)      | 30,800,000.00 |               |       |      |                |                 |
| 5.其他                  | 30,000,000.00 | 44,103,293.79 |       |      | -4,782,873.77  | -69,320,420.02  |
| (六)专项储备               |               |               |       |      |                |                 |
| 1.本期提取                |               |               |       |      |                |                 |
| 2.本期使用                |               |               |       |      |                |                 |
| 四、本年年末余额              | 89,000,000.00 | 46,317,695.51 |       |      | 2,547,914.30   | 13,554,461.77   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

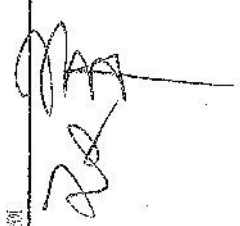
本报告书共85页第15页


# 所有者权益变动表

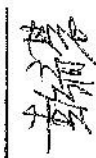
编制单位：乐通德控制科技股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2007年度       |              |       |      |               |               |                |
|-----------------------|--------------|--------------|-------|------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本 (或股本)   | 资本公积         | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备        |                |
| 一、上年年末余额              | 1,000,000.00 |              |       |      | 18,889,789.49 | 73,371,521.97 | 93,261,111.46  |
| 加：1.会计政策变更            |              |              |       |      |               |               |                |
| 2.前期差错更正              |              |              |       |      |               |               |                |
| 3.其他                  |              |              |       |      |               |               |                |
| 二、本年初余额               | 1,000,000.00 |              |       |      | 18,889,789.49 | 73,371,521.97 | 93,261,111.46  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |              | 2,214,401.72 |       |      | 4,093,081.28  | 16,372,537.16 | 22,679,823.16  |
| （一）净利润                |              | 2,214,401.72 |       |      |               | 20,165,421.44 | 20,465,421.44  |
| （二）其他综合收益             |              |              |       |      |               |               |                |
| 上述（一）和（二）小计           |              | 2,214,401.72 |       |      |               |               | 2,214,401.72   |
| （三）所有者投入和减少资本         |              |              |       |      |               |               |                |
| 1.所有者投入资本             |              |              |       |      |               |               |                |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |              |              |       |      |               |               |                |
| 3.其他                  |              |              |       |      |               |               |                |
| （四）利润分配               |              |              |       |      | 4,093,081.28  | -4,093,084.28 |                |
| 1.提取盈余公积              |              |              |       |      | 4,093,081.28  |               |                |
| 2.提取一般风险准备            |              |              |       |      |               |               |                |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |              |              |       |      |               |               |                |
| 4.其他                  |              |              |       |      |               |               |                |
| （五）所有者权益内部结转          |              |              |       |      |               |               |                |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |              |              |       |      |               |               |                |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |              |              |       |      |               |               |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |              |              |       |      |               |               |                |
| 4.未分配利润转增资本（或股本）      |              |              |       |      |               |               |                |
| 5.其他                  |              |              |       |      |               |               |                |
| （六）专项储备               |              |              |       |      |               |               |                |
| 1.本期提取                |              |              |       |      |               |               |                |
| 2.本期使用                |              |              |       |      |               |               |                |
| 四、本年年末余额              | 1,000,000.00 | 2,214,401.72 |       |      | 22,982,870.77 | 89,745,659.13 | 115,949,954.62 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 财务报表附注

(2010年6月30日)

## (一) 公司的基本情况

### 1. 公司历史沿革

徐州燃控科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为徐州华远燃烧控制工程有限公司(以下简称“华远公司”),是由王文举、贾红生、侯国富、张海鹏、袁邦银、任国宏、吴永胜、蒋允刚、朱拥军、杨启昌、唐文杰、魏周、谢伟、张兆瑞、程怀志、朱德明、王永浩、陈刚、裴万柱等19位自然人发起成立的有限责任公司。公司于2003年6月17日领取了徐州市工商行政管理局颁发的原注册号为3203012100439号营业执照,后经工商局对注册号进行统一变更,现注册号为320301000001545,设立时注册资本为100万元人民币,法人代表:王文举。

2007年5月25日,张海鹏与王文举签订《股权转让协议书》。约定由王文举受让张海鹏在华远公司8.4%的股权。2007年5月25日,华远公司召开股东会,做出《股东会决议》,同意王文举受让原股东张海鹏原先的股权,华远公司股东由19人减少为18人。2007年6月1日,公司18名股东分别与徐州杰能科技发展有限公司(后更名为徐州杰能科技发展投资有限公司,以下简称“杰能公司”)签订《股权转让协议》,受让所有18名股东在华远公司100%的股权。2007年6月1日,华远公司召开股东会,做出《股东会决议》,同意所有18名股东分别将其股权全部转让给杰能公司,华远公司成为杰能公司法人独资公司。2007年6月30日,华远公司股东杰能公司与武汉凯迪控股投资有限公司签订《股权转让协议》,武汉凯迪控股投资有限公司受让华远公司30%的股权。2007年6月30日,华远公司股东杰能公司与上海玖歌投资管理有限公司签订《股权转让协议》,上海玖歌投资管理有限公司受让华远公司10%的股权。2007年6月30日,华远公司股东杰能公司与海南凯兴科技开发有限公司签订《股权转让协议》,海南凯兴科技开发有限公司受让华远公司10%的股权。2007年6月30日,华远公司召开股东会,做出《股东会决议》,同意将其30%的股权转让给武汉凯迪控股投资有限公司、将其10%股权转让给上海玖歌投资管理有限公司、将其10%股权转让给上海玖歌投资管理有限公司,同时选举了公司董事会成员、监事会成员。

2008年6月18日,华远公司召开股东会,做出《股东会决议》,同意华远公司用资本公积、盈余公积和未分配利润转增注册资本的方式增资4,900.00万元。华远公司累计实收资本变更为人民币5,000.00万元整,并于2008年7月18日在江苏省徐州工商行政管理局办理完毕相关变更登记手续。

2008年8月12日,华远公司召开2008年第二次临时股东会决议通过徐州华远燃烧控制工程有限公司拟整体变更设立徐州燃控科技股份有限公司,注册资本为人民币8,000.00万元整,并于2008年9月18日在江苏省徐州工商行政管理局办理完毕相关变更登记手续。

2. 公司注册地、组织形式和注册地址。

公司注册地：中国江苏省徐州市。

组织形式：股份有限公司。

注册地址：徐州经济开发区杨山路 12 号。

3. 公司的业务性质和主要经营活动。

燃烧设备、自动化控制设备、检测设备、仪器仪表、电子产品、机械设备、特种阀门、陶瓷耐磨产品及节能、环保设备的设计、制造、成套、销售、安装、调试；燃烧、控制、节能、环保工程管理、咨询、设计及技术服务；各类商品和技术的进出口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

4. 公司以及集团最终母公司的名称。

徐州杰能科技发展投资有限公司持有本公司 50% 的股权，为公司第一大股东，杰能公司的股东为王文举、贾红生、侯国富、袁邦银、任国宏、吴永胜、蒋允刚、朱拥军、杨启昌、唐文杰、魏周、谢伟、张兆瑞、程怀志、朱德明、王永浩、陈刚、裴万柱、王爱生、罗彬、宋怀强、李鹏云、李广伟、朱怀城、卢彬、刘彬、郝猷涛、日东、裘佩莹、朱运东、苗中华、朱刚、廖接见、祝伟、马晓莉、邵梁萍、李艳、张伟等 38 位自然人。而王文举、贾红生、侯国富、陈刚、王永浩、裴万柱等六位自然人已签署一致行动协议，其合并股份占徐州杰能科技发展有限公司的 53.36%，因此本公司的实际控制人为王文举、贾红生、侯国富、陈刚、王永浩、裴万柱等六位自然人。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已经公司董事会批准报出。

6. 设立为股份公司前财务报表主体及所有者权益变动情况

公司设立为股份公司之前各会计期间的财务报表主体为徐州华远燃烧控制工程有限公司，根据徐州华远燃烧控制工程有限公司 2008 年 8 月 12 日 2008 年临时股东会：徐州华远燃烧控制工程有限公司整体变更设立徐州燃控科技股份有限公司，公司于 2008 年 9 月整体变更为股份有限公司，以 2008 年 7 月 31 日为基准日经审计的净资产按 1: 0.6333 折股，折合股份 8,000 万股，经审计净资产超出折股部分 46,317,695.51 元计入公司资本公积。

## （二）公司重要会计政策、会计估计

### 1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。



同时根据中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》、《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条以及新会计准则实施后财政部发布的相关文件的规定，对资产负债表期初数和利润表、现金流量表的同期可比数据进行了追溯重述，并将调整后的资产负债表、利润表和现金流量表作为可比期间的财务报表进行列报。

## 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 3、 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。②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。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了自母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 7、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### (1) 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本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。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A. 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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B. 持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C. 贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D. 可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

#### ④金融资产的减值准备

A. 本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B. 本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C. 金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中可进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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，本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

本公司的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

#### 10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 应收款项的前五名及单项计提坏账准备的客户 |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 按账龄分析法及个别认定计提        |

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

账龄分析法

| 账 龄       | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------|----------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 1%       | 1%        |
| 1—2年（含2年） | 5%       | 5%        |
| 2—3年（含3年） | 15%      | 15%       |
| 3年以上      |          |           |
| 3—4年（含4年） | 30%      | 30%       |
| 4—5年（含5年） | 50%      | 50%       |
| 5年以上      | 100%     | 100%      |

注：合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备



## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为产成品、原材料、发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：



A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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；

b) 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；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

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

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### （4）后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

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

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

#### (5) 转换

如有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，公司将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- ① 投资性房地产开始自用；
- ② 作为存货的房地产，改为出租；
- ③ 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- ④ 自用建筑物停止自用，改为出租。

公司将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### (6) 处置

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，公司将终止确认该项投资性房地产。

公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 14、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别     | 使用年限(年) | 残值率 | 年折旧率          |
|--------|---------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 10% | 4.50%         |
| 机器设备   | 8-10    | 4%  | 9.60%-12.00%  |
| 运输工具   | 8       | 4%  | 12.00%        |
| 其他设备   | 3-5     | 4%  | 19.20%-32.00% |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

（1）本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（3）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（4）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

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。

## (2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

## ②无形资产的后续计量

A. 对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B. 无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应自本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 19、预计负债的确认标准和计量方法

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。



## 20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## 21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 22、收入确认方法和原则

### (1) 销售商品收入



本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

#### (2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②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：

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

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

#### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

### 23、政府补助的确认和计量

#### (1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

#### (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，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认自可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将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；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、主要会计政策和会计估计的变更

本公司2007年1月1日首次执行新会计准则体系，按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号）的规定，追溯调整的事项如下：

由于同一控制下的企业合并，公司根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》规定，采用追溯调整法分别调整了报告期内相关项目：

| 2006年        |       |            |               |
|--------------|-------|------------|---------------|
| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序  | 受影响的报表项目名称 | 影响金额          |
| 同一控制下企业合并    | 公司董事会 | 资本公积（期初）   | 6,118,534.14  |
|              |       | 未分配利润（期初）  | -1,760,829.84 |
|              |       | 净利润（当期）    | -1,656,692.18 |

## 2007年

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序  | 受影响的报表项目名称 | 影响金额          |
|--------------|-------|------------|---------------|
| 同一控制下企业合并    | 公司董事会 | 资本公积（期初）   | 6,118,534.14  |
|              |       | 未分配利润（期初）  | -3,417,522.02 |
|              |       | 净利润（本期）    | -486,573.41   |

本公司本报告期无会计估计变更。

## 27、前期会计差错更正

公司原2007年度，经税务局确认，母公司企业所得税按营业收入的2.31%核定征收，现对2007年度的所得税应按查账征收的方式进行调整缴纳，该事项采用追溯调整的方法：

## 2007年

| 会计差错更正的内容     | 批准处理情况 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数          |
|---------------|--------|------------------|----------------|
| 所得税核定征收改为查账征收 | 公司董事会  | 盈余公积（期初）         | 89,080.17      |
|               |        | 未分配利润（期初）        | 356,320.66     |
|               |        | 净利润（本期）          | -11,087,541.39 |
|               |        | 应交税费             | 10,642,140.56  |

## 2008年

| 会计差错更正的内容     | 批准处理情况 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数          |
|---------------|--------|------------------|----------------|
| 所得税核定征收改为查账征收 | 公司董事会  | 盈余公积（期初）         | -2,128,428.12  |
|               |        | 未分配利润（期初）        | -8,513,712.44  |
|               |        | 资本公积（期末）         | -10,642,140.56 |
|               |        | 应交税费             | 10,642,140.56  |

## 2009年

| 会计差错更正的内容     | 批准处理情况 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数          |
|---------------|--------|------------------|----------------|
| 所得税核定征收改为查账征收 | 公司董事会  | 资本公积             | -10,642,140.56 |
|               |        | 应交税费             | 10,642,140.56  |

## 28、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### (1) 持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)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)企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等。
- (7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号-资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额，当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司的年金计划正在研究，尚未确定。

### （三）税项

公司适用的主要税种、税率及计税依据：

| 税 种      | 计税依据            | 税率    |
|----------|-----------------|-------|
| 增值税      | 销项税额扣除进项税后的余额缴纳 | 17%   |
| 营业税      | 应税收入            | 3%、5% |
| 城市维护建设税  | 应纳流转税额          | 7%    |
| 教育费附加    | 应纳流转税额          | 3%    |
| 地方教育发展基金 | 应纳流转税额          | 1%    |
| 企业所得税    | 应纳税所得额          | 注     |

注：母公司所得税税率 2007 年度 为 33%，自 2008 年起，母公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期为三年，因此 2008 年度、2009 年度、2010 年度为 15%；子公司徐州燃烧控制研究院有限公司企业所得税率 2007 年度为 33%，2008 年度、2009 年度、2010 年度为 25%。

### （四）企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

同一控制下企业合并取得的子公司

币种：人民币

| 子公司<br>全称     | 子公司<br>类型  | 注册<br>地    | 业务<br>性质 | 注册<br>资本<br>(万元) | 经营范围   |
|---------------|------------|------------|----------|------------------|--|
| 徐州燃烧控制研究院有限公司 | 有限责<br>任公司 | 江苏省徐<br>州市 | 制造业      | 1,000.00         | 燃烧设备、自动化控制设备、检测设备、仪器仪表、电子产品、机械设备、特种阀门、陶瓷耐磨产品、楼宇火灾报警产品、燃烧及控制系统工程设计、制造、成套、销售、技术咨询服务、安装；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外） |

| 期末<br>实际<br>出资<br>额 | 实质上构成<br>对子公司净<br>投资的其他<br>项目余额 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决<br>权比<br>例(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数<br>股东<br>权益 | 少数股东权益中用<br>于冲减少数股东损<br>益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少<br>数股东分担的本期亏损超过少数股<br>东在该子公司期初所有者权益中所<br>享有份额后的余额 |
|---------------------|---------------------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------------------|---|
| 37.00               |                                 | 100             | 100              | 是              |                |                              |   |

## 2、本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方          | 属于同一控制<br>下企业合并的<br>判断依据 | 同一控制的实<br>际控制人                               | 合并本期期初<br>至合并日的<br>收入 | 合并本期期初<br>至合并日的净<br>利润 | 合并本期期初<br>至合并日的经<br>营活动现金流 |
|---------------|--------------------------|--|-----------------------|------------------------|----------------------------|
| 徐州燃烧控制研究院有限公司 | 从实际控制人<br>处购买            | 王文举、贾红<br>生、侯国富、陈<br>刚、王永浩、裴<br>万柱等六位自<br>然人 | 14,529,299.82         | -486,573.41            | -1,190,023.53              |

## (五) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 金额单位为人民币元)

### 1. 货币资金

| 项 目  | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 现 金  | 3,843.06      | 23,034.05     |
| 银行存款 | 61,265,530.30 | 77,386,581.84 |
| 合 计  | 61,269,373.36 | 77,409,615.89 |

## 2. 应收票据

| 票据种类   | 2010年6月30日   | 2009年12月31日   |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 9,364,850.28 | 34,240,610.93 |
| 合 计    | 9,364,850.28 | 34,240,610.93 |

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露:

| 类 别                       | 2010年6月30日     |         |              |
|---------------------------|----------------|---------|--------------|
|                           | 金 额            | 占总额的比例  | 坏账准备         |
| 单项金额重大                    | 48,863,422.10  | 36.03%  | 1,276,678.32 |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 86,757,108.11  | 63.97%  | 5,789,448.93 |
| 其他不重大                     |                |         |              |
| 合 计                       | 135,620,530.21 | 100.00% | 7,066,127.25 |

| 类 别                       | 2009年12月31日    |         |              |
|---------------------------|----------------|---------|--------------|
|                           | 金 额            | 占总额的比例  | 坏账准备         |
| 单项金额重大                    | 36,183,944.55  | 32.60%  | 1,116,136.29 |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 74,795,678.38  | 67.40%  | 5,608,586.01 |
| 其他不重大                     |                |         |              |
| 合 计                       | 110,979,622.93 | 100.00% | 6,724,722.30 |

### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

| 款项内容            | 账面余额          | 坏账金额         | 计提比例  | 理由     |
|-----------------|---------------|--------------|-------|--------|
| 东方锅炉(集团)股份有限公司  | 21,514,349.10 | 215,143.49   | 1%    | 信用期内贷款 |
| 哈尔滨锅炉厂有限责任公司    | 13,550,840.00 | 384,262.00   | 1%-5% | 信用期内贷款 |
| 无锡华光锅炉股份有限公司    | 4,732,747.69  | 47,327.48    | 1%    | 信用期内贷款 |
| 济南锅炉集团有限公司      | 4,524,841.45  | 226,242.07   | 5%    | 信用期内贷款 |
| 上海锅炉厂有限公司       | 4,178,727.86  | 41,787.28    | 1%    | 信用期内贷款 |
| 哈尔滨聚能燃烧控制工程有限公司 | 182,000.00    | 182,000.00   | 100%  | 财务状况恶化 |
| 其他单位            | 179,916.00    | 179,916.00   | 100%  | 产品质保尾款 |
| 合 计             | 48,863,422.10 | 1,276,678.32 |       |        |



(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

| 账龄结构       | 2010年6月30日    |        |              |
|------------|---------------|--------|--------------|
|            | 金额            | 占总额的比例 | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年)  | 43,288,224.12 | 31.92% | 432,882.24   |
| 1年至2年(含2年) | 30,188,041.50 | 22.26% | 1,509,402.08 |
| 2年至3年(含3年) | 8,264,357.52  | 6.09%  | 1,239,653.63 |
| 3年至4年(含4年) | 1,068,760.00  | 0.79%  | 320,628.00   |
| 4年至5年(含5年) | 3,321,683.99  | 2.45%  | 1,660,842.00 |
| 5年以上       | 626,040.98    | 0.46%  | 626,040.98   |
| 合计         | 86,757,108.11 | 63.97% | 5,789,448.93 |

| 账龄结构       | 2009年12月31日   |        |              |
|------------|---------------|--------|--------------|
|            | 金额            | 占总额的比例 | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年)  | 46,794,104.77 | 42.17% | 467,941.05   |
| 1年至2年(含2年) | 14,284,527.84 | 12.87% | 714,226.39   |
| 2年至3年(含3年) | 3,959,048.72  | 3.57%  | 593,857.32   |
| 3年至4年(含4年) | 6,807,238.99  | 6.13%  | 2,042,171.69 |
| 4年至5年(含5年) | 2,320,737.00  | 2.09%  | 1,160,368.50 |
| 5年以上       | 630,021.06    | 0.57%  | 630,021.06   |
| 合计         | 74,795,678.38 | 67.40% | 5,608,586.01 |

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 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 |
|------------|--------|------------|-------|-----------|
| 唐山华澳热电有限公司 | 货款     | 400,000.00 | 债务人注销 | 否         |
| 合计         |        | 400,000.00 |       |           |

(5) 应收账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

| 欠款单位名称         | 与本公司关系 | 欠款金额          | 占应收账款总额的比例 | 欠款时间        |
|----------------|--------|---------------|------------|-------------|
| 东方锅炉(集团)股份有限公司 | 无关联    | 21,514,349.10 | 15.86%     | 2010年       |
| 哈尔滨锅炉厂有限责任公司   | 无关联    | 13,550,840.00 | 9.99%      | 2009年至2010年 |
| 无锡华光锅炉股份有限公司   | 无关联    | 4,732,747.69  | 3.49%      | 2010年       |
| 济南锅炉集团有限公司     | 无关联    | 4,524,841.45  | 3.34%      | 2009年       |
| 上海锅炉厂有限公司      | 无关联    | 4,178,727.86  | 3.08%      | 2010年       |
| 合计             |        | 48,501,506.10 | 35.76%     |             |

## (7) 应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系    | 金额        | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 武汉凯迪电力股份有限公司 | 关联自然人企业注1 | 13,760.00 | 0.01          |
| 武汉凯迪电力工程有限公司 | 关联自然人企业注2 | 28,800.00 | 0.02          |

注1: 本公司董事程坚、监事吕剑淮担任董事的公司, 根据武汉凯迪电力股份有限公司2009年3月20日股东大会决议, 程坚、吕剑淮不再担任武汉凯迪电力股份有限公司董事;

注2: 本公司董事程坚、肖义平担任董事的公司。

注3: 应收账款中应收关联方款项金额详见附注(六)5(3)。

## 4. 预付账款

## (1) 预付账款按账龄结构列示:

| 账龄结构      | 2010年6月30日    |         | 2009年12月31日  |         |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------|
|           | 金额            | 占总额的比例  | 金额           | 占总额的比例  |
| 1年以内(含1年) | 10,917,602.44 | 100.00% | 4,036,402.39 | 100.00% |
| 合计        | 10,917,602.44 | 100.00% | 4,036,402.39 | 100.00% |

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

| 欠款单位名称         | 与本公司关系 | 欠款金额         | 欠款时间       | 未结算原因 |
|----------------|--------|--------------|------------|-------|
| 江苏汉中建设集团有限公司   | 无关联    | 5,926,303.10 | 2010年      | 未到结算期 |
| 华泰联合证券有限责任公司   | 无关联    | 2,200,000.00 | 2009年      | 未到结算期 |
| 上海阳腾自控技术有限公司   | 无关联    | 355,305.00   | 2010年      | 未到结算期 |
| 四川宏普微波科技有限公司   | 无关联    | 320,000.00   | 2009至2010年 | 未到结算期 |
| 天津华能北方热力设备有限公司 | 无关联    | 300,000.00   | 2010年      | 未到结算期 |

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项;

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

| 类 别                       | 2010年6月30日   |         |            |
|---------------------------|--------------|---------|------------|
|                           | 金 额          | 占总额的比例  | 坏账准备       |
| 单项金额重大                    | 2,572,684.00 | 38.05%  | 408,774.20 |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 4,188,943.18 | 61.95%  | 476,545.94 |
| 其他不重大                     |              |         |            |
| 合 计                       | 6,761,627.18 | 100.00% | 885,320.14 |

| 类 别                       | 2009年12月31日  |         |            |
|---------------------------|--------------|---------|------------|
|                           | 金 额          | 占总额的比例  | 坏账准备       |
| 单项金额重大                    | 1,849,345.00 | 33.55%  | 306,197.45 |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 3,662,714.77 | 66.45%  | 515,579.39 |
| 其他不重大                     |              |         |            |
| 合 计                       | 5,512,059.77 | 100.00% | 821,776.84 |

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

| 款项内容           | 账面余额         | 坏账金额       | 计提比例   | 理由   |
|----------------|--------------|------------|--------|------|
| 东方锅炉(集团)股份有限公司 | 1,890,000.00 | 146,900.00 | 1%-30% | 正常信用 |
| 广州汇宁实业有限公司     | 240,000.00   | 240,000.00 | 100%   | 账龄较长 |
| 中国电能成套设备有限公司   | 153,600.00   | 12,940.00  | 5%-15% | 正常信用 |
| 紫金矿业集团青海有限公司   | 148,000.00   | 1,880.00   | 1%-5%  | 正常信用 |
| 华电招标有限公司       | 141,084.00   | 7,054.20   | 5%     | 正常信用 |
| 合 计            | 2,572,684.00 | 408,774.20 |        |      |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

| 账龄结构       | 2010年6月30日   |        |            |
|------------|--------------|--------|------------|
|            | 金 额          | 占总额的比例 | 坏账准备       |
| 1年以内(含1年)  | 2,708,339.81 | 40.05% | 27,083.40  |
| 1年至2年(含2年) | 711,767.80   | 10.53% | 35,588.39  |
| 2年至3年(含3年) | 291,314.89   | 4.31%  | 43,697.23  |
| 3年至4年(含4年) | 143,643.94   | 2.12%  | 43,093.18  |
| 4年至5年(含5年) | 13,586.00    | 0.20%  | 6,793.00   |
| 5年以上       | 320,290.74   | 4.74%  | 320,290.74 |
| 合 计        | 4,188,943.18 | 61.95% | 476,545.94 |

| 账龄结构       | 2009年12月31日  |        |            |
|------------|--------------|--------|------------|
|            | 金额           | 占总额的比例 | 坏账准备       |
| 1年以内(含1年)  | 2,220,277.27 | 40.28% | 22,202.77  |
| 1年至2年(含2年) | 558,994.72   | 10.14% | 27,949.74  |
| 2年至3年(含3年) | 270,443.94   | 4.91%  | 40,566.59  |
| 3年至4年(含4年) | 115,286.00   | 2.09%  | 34,585.80  |
| 4年至5年(含5年) | 214,876.70   | 3.90%  | 107,438.35 |
| 5年以上       | 282,836.14   | 5.13%  | 282,836.14 |
| 合计         | 3,662,714.77 | 66.45% | 515,579.39 |

(4) 其他应收款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 欠款单位名称         | 与本公司关系 | 欠款金额         | 占其他应收款总额的比例 | 欠款时间        |
|----------------|--------|--------------|-------------|-------------|
| 东方锅炉(集团)股份有限公司 | 无关联    | 1,890,000.00 | 27.95%      | 2007年至2010年 |
| 广州汇宁实业有限公司     | 无关联    | 240,000.00   | 3.55%       | 2004年       |
| 中国电能成套设备有限公司   | 无关联    | 153,600.00   | 2.27%       | 2008年至2009年 |
| 紫金矿业集团青海有限公司   | 无关联    | 148,000.00   | 2.19%       | 2009年至2010年 |
| 华电招标有限公司       | 无关联    | 141,084.00   | 2.09%       | 2009年       |
| 合计             |        | 2,572,684.00 | 38.05%      |             |

(6) 其他应收关联方账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系    | 金额        | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|-----------|-----------|------------|
| 武汉凯迪电力工程有限公司 | 关联自然人企业注1 | 20,000.00 | 0.30%      |
| 侯国富          | 关联自然人     | 34,000.00 | 0.50%      |
| 合计           |           | 54,000.00 | 0.80%      |

注1: 本公司董事程坚、肖义平担任董事的公司;

注2: 其他应收款中应收关联方款项金额详见附注(六)5(3)。

## 6. 存货

| 项 目  | 2010年6月30日    |      |               | 2009年12月31日   |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 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  | 12,502,049.78 |      | 12,502,049.78 | 12,833,546.94 |      | 12,833,546.94 |
| 产成品  | 4,986,633.18  |      | 4,986,633.18  | 3,382,404.62  |      | 3,382,404.62  |
| 发出商品 | 8,728,230.68  |      | 8,728,230.68  | 13,285,841.02 |      | 13,285,841.02 |
| 合 计  | 26,216,913.64 |      | 26,216,913.64 | 29,501,792.58 |      | 29,501,792.58 |

## 7. 投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

| 项 目                | 2009年12月31日  | 本期增加额       | 本期减少额 | 2010年6月30日   |
|--------------------|--------------|-------------|-------|--------------|
| 一、原价合计             | 2,451,097.00 |             |       | 2,451,097.00 |
| 房屋、建筑物             | 2,451,097.00 |             |       | 2,451,097.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | 1,647,188.86 | 116,015.56  |       | 1,763,204.42 |
| 房屋、建筑物             | 1,647,188.86 | 116,015.56  |       | 1,763,204.42 |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | 803,908.14   | -116,015.56 |       | 687,892.58   |
| 房屋、建筑物             | 803,908.14   | -116,015.56 |       | 687,892.58   |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 |              |             |       |              |
| 房屋、建筑物             |              |             |       |              |
| 五、投资性房地产账面价值合计     | 803,908.14   | -116,015.56 |       | 687,892.58   |
| 房屋、建筑物             | 803,908.14   | -116,015.56 |       | 687,892.58   |

注：本期折旧和摊销额116,015.56元

## 8. 固定资产

| 项 目              | 2009年12月31日   | 本期增加额        | 本期减少额        | 2010年6月30日    |
|------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、原价合计           | 22,808,668.66 | 1,912,864.37 | 1,339,500.00 | 23,382,033.03 |
| 其中：房屋、建筑物        | 17,376,719.67 | 1,083,787.46 |              | 18,460,507.13 |
| 机器设备             | 1,025,716.42  | 54,358.97    |              | 1,080,075.39  |
| 运输工具             | 2,578,051.40  | 727,000.00   | 1,339,500.00 | 1,965,551.40  |
| 其他设备             | 1,828,181.17  | 47,717.94    |              | 1,875,899.11  |
| 二、累计折旧合计         | 2,801,598.00  | 733,846.59   | 501,658.01   | 3,033,786.58  |
| 其中：房屋、建筑物        | 758,723.55    | 290,371.94   |              | 1,049,095.49  |
| 机器设备             | 580,033.25    | 50,995.19    |              | 631,028.44    |
| 运输工具             | 621,436.76    | 126,213.50   | 501,658.01   | 245,992.25    |
| 其他设备             | 841,404.44    | 266,265.96   |              | 1,107,670.40  |
| 三、固定资产账面净值合计     | 20,007,070.66 | 1,179,017.78 | 837,841.99   | 20,348,246.45 |
| 其中：房屋、建筑物        | 16,617,996.12 | 793,415.52   |              | 17,411,411.64 |
| 机器设备             | 445,683.17    | 3,363.78     |              | 449,046.95    |
| 运输工具             | 1,956,614.64  | 600,786.50   | 837,841.99   | 1,719,559.15  |
| 其他设备             | 986,776.73    | -218,548.02  |              | 768,228.71    |
| 四、固定资产减值准备累计金额合计 |               |              |              |               |
| 五、固定资产账面价值合计     | 20,007,070.66 | 1,179,017.78 | 837,841.99   | 20,348,246.45 |
| 其中：房屋、建筑物        | 16,617,996.12 | 793,415.52   |              | 17,411,411.64 |
| 机器设备             | 445,683.17    | 3,363.78     |              | 449,046.95    |
| 运输工具             | 1,956,614.64  | 600,786.50   | 837,841.99   | 1,719,559.15  |
| 其他设备             | 986,776.73    | -218,548.02  |              | 768,228.71    |

注1：本期折旧733,846.59元；

注2：本期由在建工程转入固定资产原价为1,083,787.46元；

注3：本期减少固定资产系抵购货款，原值1,339,500.00元，累计折旧501,658.01元；

注4：固定资产期末无暂时闲置和准备处置的事项；

注5：固定资产期末未发现减值迹象；

注6：房屋建筑物原值中有532,073.37元为自建房，相关房屋产权证尚未办理完毕，至2010年6月30日已提折旧38,309.28元，净值493,764.09元。

9. 在建工程

| 项 目         | 2010年6月30日    |      |               | 2009年12月31日  |      |              |
|-------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 产业工业园工程     | 12,092,666.86 |      | 12,092,666.86 | 3,587,127.62 |      | 3,587,127.62 |
| 东方星座房屋购置及装修 |               |      |               | 1,083,787.46 |      | 1,083,787.46 |
| 合 计         | 12,092,666.86 |      | 12,092,666.86 | 4,670,915.08 |      | 4,670,915.08 |

重大在建工程项目变动情况 a

| 工程项目名称           | 2009年12月31日  | 本期增加额        | 本期转入<br>资产额  | 其他<br>减少额 | 2010年6月<br>30日 | 本期利息资<br>本化率 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|----------------|--------------|
| 东方星座房屋购置及装修      | 1,083,787.46 |              | 1,083,787.46 |           |                |              |
| 产业工业园工程          | 3,587,127.62 | 8,505,539.24 |              |           | 12,092,666.86  | 1,466,868.60 |
| 其中：<br>借款费用资本化金额 |              | 1,466,868.60 |              |           |                |              |
| 合 计              | 4,670,915.08 | 8,505,539.24 | 1,083,787.46 |           | 12,092,666.86  | 1,466,868.60 |

重大在建工程项目变动情况 b

| 项目名称             | 预算数            | 资金来源    | 工程投入占<br>预算的比例 | 工程进度              | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 |
|------------------|----------------|---------|----------------|-------------------|---------------|------------------|
| 产业工业园工程<br>(含土地) | 422,403,200.00 | 自筹及银行借款 | 32.05%         | 土地平整完成，<br>工程施工阶段 | 3,738,366.97  | 1,466,868.60     |

重大在建工程的工程进度情况

| 项 目          | 工程进度          | 备注 |
|--------------|---------------|----|
| 产业工业园工程（含土地） | 土地平整完成，工程施工阶段 |    |

10. 无形资产

| 项 目          | 2009年12月31日    | 本期增加额         | 本期减少额 | 2010年6月30日     |
|--------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 一、原价合计       | 129,358,134.12 | 135,042.74    |       | 129,493,176.86 |
| 金山桥土地使用权     | 5,141,873.00   |               |       | 5,141,873.00   |
| 泰山路积翠新村土地使用权 | 735,500.00     |               |       | 735,500.00     |
| 产业园土地使用权     | 123,318,361.12 |               |       | 123,318,361.12 |
| 金蝶财务软件       | 90,400.00      |               |       | 90,400.00      |
| 前沿文件管理系统     | 72,000.00      |               |       | 72,000.00      |
| 浩辰CAD平台软件    |                | 135,042.74    |       | 135,042.74     |
| 二、累计摊销额合计    | 2,805,175.18   | 1,322,194.74  |       | 4,127,369.92   |
| 金山桥土地使用权     | 379,169.41     | 52,468.09     |       | 431,637.50     |
| 泰山路积翠新村土地使用权 | 102,970.00     | 7,355.00      |       | 110,325.00     |
| 产业园土地使用权     | 2,272,195.77   | 1,239,379.51  |       | 3,511,575.28   |
| 金蝶财务软件       | 31,640.00      | 9,040.00      |       | 40,680.00      |
| 前沿文件管理系统     | 19,200.00      | 7,200.00      |       | 26,400.00      |
| 浩辰CAD平台软件    |                | 6,752.14      |       | 6,752.14       |
| 三、无形资产账面净值合计 | 126,552,958.94 | -1,187,152.00 |       | 125,365,806.94 |
| 金山桥土地使用权     | 4,762,703.59   | -52,468.09    |       | 4,710,235.50   |
| 泰山路积翠新村土地使用权 | 632,530.00     | -7,355.00     |       | 625,175.00     |
| 产业园土地使用权     | 121,046,165.35 | -1,239,379.51 |       | 119,806,785.84 |
| 金蝶财务软件       | 58,760.00      | -9,040.00     |       | 49,720.00      |
| 前沿文件管理系统     | 52,800.00      | -7,200.00     |       | 45,600.00      |
| 浩辰CAD平台软件    |                | 128,290.60    |       | 128,290.60     |
| 四、无形资产减值准备   |                |               |       |                |
| 五、无形资产账面价值合计 | 126,552,958.94 | -1,187,152.00 |       | 125,365,806.94 |
| 金山桥土地使用权     | 4,762,703.59   | -52,468.09    |       | 4,710,235.50   |
| 泰山路积翠新村土地使用权 | 632,530.00     | -7,355.00     |       | 625,175.00     |
| 产业园土地使用权     | 121,046,165.35 | -1,239,379.51 |       | 119,806,785.84 |
| 金蝶财务软件       | 58,760.00      | -9,040.00     |       | 49,720.00      |
| 前沿文件管理系统     | 52,800.00      | -7,200.00     |       | 45,600.00      |
| 浩辰CAD平台软件    |                | 128,290.60    |       | 128,290.60     |

注：本期摊销额1,322,194.74元；



## 11. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目           | 2010年6月30日   | 2009年12月31日  |
|---------------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产：      |              |              |
| 资产减值准备        | 1,582,954.06 | 1,354,823.05 |
| 母子公司内部交易未实现利润 |              | 133,581.63   |
| 专项应付款         | 22,500.00    | 172,500.00   |
| 与资产构建相关的政府补助  | 5,895,000.00 | 5,895,000.00 |
| 小 计           | 7,500,454.06 | 7,555,904.68 |

### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目                  | 暂时性差异金额       |               |
|----------------------|---------------|---------------|
|                      | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   |
| 产生递延所得税资产的可抵扣暂时性差异项目 |               |               |
| 1. 应收账款              | 7,066,127.25  | 6,724,722.30  |
| 2. 其他应收款             | 885,320.14    | 821,776.84    |
| 3. 母子公司内部交易未实现利润     |               | 534,326.53    |
| 4. 专项应付款             | 150,000.00    | 1,150,000.00  |
| 5. 与资产构建相关的政府补助      | 39,300,000.00 | 39,300,000.00 |
| 合 计                  | 47,401,447.39 | 48,530,825.67 |

## 12. 资产减值准备

| 项 目            | 2009年12月31日  | 本期计提额      | 本期减少额 |            | 2010年6月30日   |
|----------------|--------------|------------|-------|------------|--------------|
|                |              |            | 转回    | 转销         |              |
| 一、坏账准备         |              |            |       |            |              |
| 其中：1. 应收账款坏账准备 | 6,724,722.30 | 760,804.95 |       | 419,400.00 | 7,066,127.25 |
| 2. 其他应收账款坏账准备  | 821,776.84   | 63,543.30  |       |            | 885,320.14   |
| 合 计            | 7,546,499.14 | 824,348.25 |       | 419,400.00 | 7,951,447.39 |

13. 短期借款

(1) 借款分类

| 借款条件 | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 18,000,000.00 | 92,000,000.00 |
| 抵押借款 |               | 4,000,000.00  |
| 合 计  | 18,000,000.00 | 96,000,000.00 |

(2) 明细情况

| 贷款单位   | 贷款金额          | 抵押物及质押物 |
|--------|---------------|---------|
| 工行云龙支行 | 18,000,000.00 | 无       |
| 合 计    | 18,000,000.00 |         |

14. 应付票据

| 种 类    | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   | 下一会计期间将到期的金额  |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,836,693.80 | 10,693,414.97 | 13,836,693.80 |
| 合 计    | 13,836,693.80 | 10,693,414.97 | 13,836,693.80 |

15. 应付账款

| 项 目 | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   |
|-----|---------------|---------------|
| 金 额 | 33,274,826.98 | 29,937,960.08 |

注：应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

16. 预收账款

| 项 目 | 2010年6月30日   | 2009年12月31日   |
|-----|--------------|---------------|
| 金 额 | 3,663,339.42 | 13,055,387.60 |

17. 应付职工薪酬

| 项 目           | 2009年12月31日  | 本期增加额         | 本期支付额         | 2010年6月30日   |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 |              | 8,899,368.17  | 8,899,368.17  |              |
| 二、职工福利费       |              | 544,376.33    | 544,376.33    |              |
| 三、社会保险费       | 4,194.67     | 630,799.18    | 633,342.85    | 1,651.00     |
| 其中：1. 医疗保险费   |              | 136,440.61    | 136,440.61    |              |
| 2. 基本养老保险费    | 1,870.04     | 433,087.56    | 433,306.60    | 1,651.00     |
| 3. 失业保险费      | 2,324.63     | 45,781.11     | 48,105.74     |              |
| 4. 工伤保险费      |              | 7,043.00      | 7,043.00      |              |
| 5. 生育保险       |              | 8,446.90      | 8,446.90      |              |
| 四、住房公积金       | 168.00       | 302,868.00    | 301,860.00    | 1,176.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,402,121.88 |               | 153,189.00    | 1,248,932.88 |
| 合 计           | 1,406,484.55 | 10,377,411.68 | 10,532,136.35 | 1,251,759.88 |

注1：应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质以及工效挂钩的未付工资；

注2：工会经费和职工教育经费金额1,248,932.88元。

18. 应交税费

| 税费项目     | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   | 计缴标准    |
|----------|---------------|---------------|---------|
| 企业所得税    | 3,907,897.27  | 16,553,254.67 | 详见附注（六） |
| 增值税      | 6,010,362.86  | 4,173,512.69  |         |
| 营业税      |               | 11,310.00     |         |
| 城市维护建设税  | 379,411.07    | 327,740.20    |         |
| 教育费附加    | 162,604.72    | 140,460.01    |         |
| 地方教育发展基金 | 54,201.53     | 46,820.02     |         |
| 个人所得税    | 27,752.80     | 4,153.53      |         |
| 房产税      | 16,867.65     | 27,134.00     |         |
| 土地使用税    | 1,793,735.80  |               |         |
| 合 计      | 12,352,833.70 | 21,284,385.12 |         |

19. 应付利息

| 项 目      | 2010年6月30日 | 2009年12月31日 |
|----------|------------|-------------|
| 短期借款应付利息 | 123,350.00 | 498,257.83  |

20. 其他应付款

| 项 目 | 2010年6月30日 | 2009年12月31日 |
|-----|------------|-------------|
| 金 额 | 204,467.80 | 31,231.46   |

注：其他应付款期末余额中无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份股东单位的款项。

21. 长期借款

(1) 借款分类

| 借款条件 | 2010年6月30日    | 2009年12月31日 |
|------|---------------|-------------|
| 信用借款 | 55,000,000.00 |             |
| 合 计  | 55,000,000.00 |             |

(2) 明细情况

| 贷款单位    | 贷款金额          | 抵押物及质押物 |
|---------|---------------|---------|
| 交行金山桥支行 | 55,000,000.00 | 无       |
| 合 计     | 55,000,000.00 |         |

22. 专项应付款

| 项 目             | 2009年12月31日  | 本期增加 | 本期减少         | 2010年6月30日 | 性质或内容 |
|-----------------|--------------|------|--------------|------------|-------|
| 无油、少油点火新产品开发    | 500,000.00   |      | 500,000.00   |            |       |
| 等离子无油点火燃烧装置开发应用 | 500,000.00   |      | 500,000.00   |            |       |
| 专利信息平台建设拨款      | 150,000.00   |      |              | 150,000.00 |       |
| 合 计             | 1,150,000.00 |      | 1,000,000.00 | 150,000.00 |       |

23. 预计负债

| 项 目  | 2010年6月30日 | 2009年12月31日 | 2008年12月31日   | 2007年12月31日   |
|------|------------|-------------|---------------|---------------|
| 对外担保 |            |             | 11,570,455.27 | 10,746,719.24 |
| 合 计  |            |             | 11,570,455.27 | 10,746,719.24 |

注：1999年12月30日、2000年12月29日、2000年12月29日本公司所属子公司徐州燃烧控制研究院有限公司（以下简称“燃控院公司”）与中国工商银行徐州市分行鼓楼办事处（以下简称“工行鼓楼办事处”）分别签订了合同编号为1999年古办（保）字第0124号、2000年古办（保）字第0078号、2000年古办（保）字第0079号的保证合同；约定对徐州皇后机械总公司（以下简称“徐州皇后公司”）与中国工商银行徐州市分行鼓楼办事处签订的1999年古办字第0146号、2000年古办字第0082号、2000年古办字第0083号的贷款合同提供保证担保，其担保金额分别为201万元、200万元、300万元。

后徐州皇后公司未完全履行其还款义务，工行鼓楼办事处遂于2002年4月，对2000年古办字第0082号贷款本金200万元的借款合同、2000年古办（保）字第0078号的保证合同向徐州市中级人民法院提请诉讼，要求徐州皇后公司偿还其所欠本息，燃控院公司承担连带担保责任，经过法院审理，江苏省徐州市中级人民法院于2002年9月20日作出了（2002）徐经初字第51号的民事判决书：判决徐州皇后公司偿还其所欠本息，燃控院公司承担连带清偿责任。后燃控院公司不服江苏省徐州市中级人民法院（2002）徐经初字第51号的民事判决，于2002年9月27日上诉至江苏省高级人民法院，要求撤销江苏省徐州市中级人民法院（2002）徐经初字第51号的民事判决，经过审理，江苏省高级人民法院于2002年12月6日作出了（2002）苏民二终字第301号的民事判决书：驳回燃控院公司的诉讼请求，维持原判。据此，公司对该项担保本金及其利息计提了预计负债。

被担保人徐州皇后公司于2003年12月进入破产清算程序，燃控院公司预计被担保人无法偿还其所欠债务，公司将承担其连带清偿责任，据此对剩余债务本金及其利息计提了预计负债，徐州皇后公司于2006年完成破产清算。

2008年5月5日本公司收到中国东方资产管理公司南京办事处的通知函：工行鼓楼办事处的相关债权已转至中国东方资产管理公司南京办事处。

中国东方资产管理公司南京办事处与DAC CHINA SOS (BRRBADOS) SRL（以下简称DAC公司）签订的《债权转让确认书》，最终债权人为DAC公司。

燃控院公司已于2009年10月22日与DAC公司签订《债务重组协议》根据该重组协议，燃控院公司在2009年10月31日前全额支付重组协议款项300万元后，DAC公司免除燃控院公司剩余债权的还款责任，双方权利义务履行完毕。2009年10月30日，燃控院公司将300万元重组协议款支付给DAC公司。徐州杰能科技发展投资有限公司于2009年11月16日将300万元整归还燃控院公司，作为其承诺承担该担保事项的责任。

## 24. 其他非流动负债

### (1) 明细情况

| 项 目                                    | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   |
|--|---------------|---------------|
| 1. 产业园项目基础设施配套费补助                      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 2. 江苏省自主创新和产业升级专项引导资金                  | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 3. 提高节能环保设备产能及技术研发能力建设项目专项资金           | 3,300,000.00  | 3,300,000.00  |
| 4. 江苏省 2009 年科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金 | 4,000,000.00  | 4,000,000.00  |
| 合 计                                    | 39,300,000.00 | 39,300,000.00 |

### (2) 金额较大其他非流动负债内容和金额的说明

A、产业园项目基础设施配套费补助：为徐州经济开发区管委会给予公司产业园项目基础设施配套费，已收到3,000万元；

B、江苏省自主创新和产业升级专项引导资金为公司产业园项目建设贷款贴息；

C、提高节能环保设备产能及技术研发能力建设项目专项资金、江苏省2009年科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金，均系对产业园项目建设从而扩大其研究、生产能力所接受的政府补助。

## 25. 股本

| 股东名称         | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   | 2008年12月31日   | 2007年12月31日  |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 徐州杰能科技发展有限公司 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 500,000.00   |
| 武汉凯迪控股投资有限公司 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 | 300,000.00   |
| 上海玖歌投资管理有限公司 | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  | 100,000.00   |
| 海南凯兴科技开发有限公司 | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  | 100,000.00   |
| 合 计          | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 1,000,000.00 |

注 1：以上股本中整体变更股份公司前的实收资本人民币伍仟万元整已经徐州博远会计师事务所验证，并于 2008 年 6 月 24 日出具了徐博会验字[2008]第 028 号验资报告；

注 2：公司经 2008 年 8 月 12 日徐州华远燃烧控制工程有限公司（整体变更为股份公司前公司）2008 年临时股东会通过徐州华远燃烧控制工程有限公司拟整体变更设立徐州燃控科技股份有限公司，注册资本为人民币捌仟万元整已经武汉众环会计师事务所有限责任公司验证，并于 2008 年 8 月 15 日出具了众环验字(2008)061 号验资报告。

## 26. 资本公积

2007年12月31日

| 项 目              | 2006年12月31日  | 本期增加         | 本期减少         | 2007年12月31日  |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 股本溢价             |              | 6,118,497.14 |              | 6,118,497.14 |
| 其他资本公积           | 6,118,534.14 |              | 6,118,534.14 |              |
| 其中：同一控制下企业合并追溯调整 | 6,118,534.14 |              | 6,118,534.14 |              |
| 合 计              | 6,118,534.14 | 6,118,497.14 | 6,118,534.14 | 6,118,497.14 |

2008年12月31日

| 项 目  | 2007年12月31日  | 本期增加          | 本期减少         | 2008年12月31日   |
|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 股本溢价 | 6,118,497.14 | 46,317,695.51 | 2,214,401.72 | 50,221,790.93 |
| 合 计  | 6,118,534.14 | 46,317,695.51 | 2,214,401.72 | 50,221,790.93 |

2009年12月31日

| 项 目    | 2008年12月31日   | 本期增加         | 本期减少 | 2009年12月31日   |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 股本溢价   | 50,221,790.93 |              |      | 50,221,790.93 |
| 其他资本公积 |               | 2,250,000.00 |      | 2,250,000.00  |
| 合 计    | 50,221,790.93 | 2,250,000.00 |      | 52,471,790.93 |

2010年6月30日

| 项 目    | 2009年12月31日   | 本期增加 | 本期减少 | 2010年6月30日    |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 50,221,790.93 |      |      | 50,221,790.93 |
| 其他资本公积 | 2,250,000.00  |      |      | 2,250,000.00  |
| 合 计    | 52,471,790.93 |      |      | 52,471,790.93 |

注 1：公司因投资子公司徐州燃烧控制研究院有限公司为同一控制下的企业合并，产生资本公积 3,904,095.42 元；

注 2：公司经 2008 年 8 月 12 日徐州华远燃烧控制工程有限公司（改制前公司）2008 年临时股东会通过徐州华远燃烧控制工程有限公司拟整体变更设立徐州燃控科技股份有限公司，注册资本为人民币捌仟万元，超过部分 46,317,695.51 元作为资本公积；

注 3：公司子公司徐州燃烧控制研究院有限公司于 2009 年 11 月 16 日收到徐州杰能科技发展投资有限公司的 3,000,000.00 元，作为其对徐州皇后机械总公司承担担保责任的履行，在扣除应交所得税 750,000.00 元后，记入资本公积。

## 27. 盈余公积

2007年12月31日

| 项 目    | 2006年12月31日   | 本期增加         | 本期减少 | 2007年12月31日   |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,444,894.75  | 2,046,542.14 |      | 11,491,436.89 |
| 任意盈余公积 | 9,444,894.74  | 2,046,542.14 |      | 11,491,436.88 |
| 合 计    | 18,889,789.49 | 4,093,084.28 |      | 22,982,873.77 |

2008年12月31日

| 项 目    | 2007年12月31日   | 本期增加         | 本期减少          | 2008年12月31日  |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 法定盈余公积 | 11,491,436.89 | 2,547,914.30 | 11,491,436.89 | 2,547,914.30 |
| 任意盈余公积 | 11,491,436.88 |              | 11,491,436.88 |              |
| 合 计    | 22,982,873.77 | 2,547,914.30 | 22,982,873.77 | 2,547,914.30 |

2009年12月31日

| 项 目    | 2008年12月31日  | 本期增加         | 本期减少 | 2009年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,547,914.30 | 4,058,093.98 |      | 6,606,008.28 |
| 合 计    | 2,547,914.30 | 4,058,093.98 |      | 6,606,008.28 |

2010年6月30日

| 项 目    | 2009年12月31日  | 本期增加 | 本期减少 | 2010年6月30日   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,606,008.28 |      |      | 6,606,008.28 |
| 合 计    | 6,606,008.28 |      |      | 6,606,008.28 |

注1：2008年7月经公司股东会批准，决定将盈余公积18,200,000.00元转增资本；

注2：公司经2008年8月12日徐州华远燃烧控制工程有限公司（改制前公司）2008年临时股东会通过徐州华远燃烧控制工程有限公司拟整体变更设立徐州燃控科技股份有限公司。

## 28. 未分配利润

| 项 目               | 提取或分配比例   | 金 额           |
|-------------------|-----------|---------------|
| 2006年12月31日未分配利润  |           | 67,801,247.56 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 |           | 18,567,213.45 |
| 减：提取法定盈余公积        | 按母公司净利10% | 2,046,542.14  |
| 提取任意盈余公积          | 按母公司净利10% | 2,046,542.14  |



| 项 目                  | 提取或分配比例    | 金 额           |
|----------------------|------------|---------------|
| 应付普通股股利              |            |               |
| 2007年12月31日未分配利润     |            | 82,275,376.73 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润    |            | 35,919,573.07 |
| 其他转入                 |            | 2,143,265.58  |
| 减：同一控制下企业合并产生的追溯调整冲回 |            | 2,143,265.58  |
| 提取法定盈余公积             | 按母公司净利 10% | 2,547,914.30  |
| 应付普通股股利              |            |               |
| 转增实收资本               |            | 30,800,000.00 |
| 整体改制为股份公司转增股本        |            | 69,320,420.02 |
| 2008年12月31日未分配利润     |            | 15,526,615.48 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润    |            | 62,320,920.53 |
| 减：提取法定盈余公积           | 按母公司净利 10% | 4,058,093.98  |
| 应付普通股股利              |            | 12,500,000.00 |
| 转增实收资本               |            |               |
| 整体改制为股份公司转增股本        |            |               |
| 2009年12月31日未分配利润     |            | 61,289,442.03 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润    |            | 30,670,003.80 |
| 减：提取法定盈余公积           | 按母公司净利 10% |               |
| 应付普通股股利              |            |               |
| 转增实收资本               |            |               |
| 整体改制为股份公司转增股本        |            |               |
| 2010年6月30日未分配利润      |            | 91,959,445.83 |

注：由于同一控制下的企业合并，公司根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》规定，采用追溯调整法分别调整了报告期内相关项目，累计调增2006年期初资本公积6,118,534.14元，调减2006年期初留存收益1,760,829.84元，其中调减未分配利润1,760,829.84元；调减2006年度净利润1,656,692.18元；调增2007年期初资本公积6,118,534.14元，调减2007年期初留存收益3,417,522.02元，其中调减未分配利润3,417,522.02元；调减2007年度净利润486,573.41元。

公司原 2007 年度,经税务局确认,母公司企业所得税按营业收入的 2.31%核定征收,现对 2007 年度的所得税应按查账征收的方式进行调整缴纳,该事项采用追溯调整的方法,累计影响数为 -10,642,140.56 元,调增 2007 年期初留存收益 445,400.83 元,其中盈余公积调增 89,080.17 元,未分配利润调增 356,320.66 元;调减 2007 年度净利润 11,087,541.39 元;调减 2008 年期初留存收益 10,642,140.56 元,其中盈余公积调减 2,128,428.12 元,未分配利润调减 8,513,712.44 元;调减 2008 年 12 月 31 日资本公积 10,642,140.56 元;调减 2009 年期初资本公积 10,642,140.56 元。

公司经股东会确认发行前的滚存利润由新老股东共同享有。

## 29. 营业收入

### (1) 营业收入明细:

| 项 目    | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度         | 2007年度         |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 105,083,324.61 | 212,749,752.86 | 154,058,654.19 | 100,263,736.81 |
| 其他业务收入 | 105,600.00     | 70,400.00      |                |                |
| 营业成本   | 51,022,935.71  | 109,485,437.83 | 78,969,721.10  | 50,713,952.36  |

### (2) 按产品、业务类别及地区列示:

#### A. 营业收入按产品、业务

| 产品或业务种类  | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度         | 2007年度         |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 点火器及相关装置 | 105,083,324.61 | 212,749,752.86 | 154,058,654.19 | 100,263,736.81 |
| 房屋出租     | 105,600.00     | 70,400.00      |                |                |
| 合 计      | 105,188,924.61 | 212,820,152.86 | 154,058,654.19 | 100,263,736.81 |

#### B. 营业成本按产品、业务

| 产品或业务种类  | 2010年1月至6月    | 2009年度         | 2008年度        | 2007年度        |
|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 点火器及相关装置 | 50,906,920.15 | 109,418,085.28 | 78,969,721.10 | 50,713,952.36 |
| 房屋出租     | 116,015.56    | 67,352.55      |               |               |
| 合 计      | 51,022,935.71 | 109,485,437.83 | 78,969,721.10 | 50,713,952.36 |

#### C. 营业毛利按产品、业务

| 产品或业务种类  | 2010年1月至6月    | 2009年度         | 2008年度        | 2007年度        |
|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 点火器及相关装置 | 54,176,404.46 | 103,331,667.58 | 75,088,933.09 | 49,549,784.45 |
| 房屋出租     | -10,415.56    | 3,047.45       |               |               |
| 合 计      | 54,165,988.90 | 103,334,715.03 | 75,088,933.09 | 49,549,784.45 |

## D. 营业收入按地区

| 产品或业务种类 | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度         | 2007年度         |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 国内      | 103,091,359.48 | 212,820,152.86 | 152,772,329.40 | 100,263,736.81 |
| 国际      | 2,097,565.13   |                | 1,286,324.79   |                |
| 合 计     | 105,188,924.61 | 212,820,152.86 | 154,058,654.19 | 100,263,736.81 |

## E. 营业成本按地区

| 产品或业务种类 | 2010年1月至6月    | 2009年度         | 2008年度        | 2007年度        |
|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 国内      | 49,956,490.41 | 109,485,437.83 | 78,330,153.24 | 50,713,952.36 |
| 国际      | 1,066,445.30  |                | 639,567.86    |               |
| 合 计     | 51,022,935.71 | 109,485,437.83 | 78,969,721.10 | 50,713,952.36 |

## F. 营业毛利按地区

| 产品或业务种类 | 2010年1月至6月    | 2009年度         | 2008年度        | 2007年度        |
|---------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 国内      | 53,134,869.07 | 103,334,715.03 | 74,442,176.16 | 49,549,784.45 |
| 国际      | 1,031,119.83  |                | 646,756.93    |               |
| 合 计     | 54,165,988.90 | 103,334,715.03 | 75,088,933.09 | 49,549,784.45 |

## 注：报告期内销售前五名

| 项 目        | 2010年1月至6月    | 2009年度         | 2008年度        | 2007年度        |
|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 销售前五名总金额   | 49,126,109.40 | 121,130,200.88 | 83,322,241.88 | 51,464,772.64 |
| 占当期营业收入的比例 | 46.70%        | 56.93%         | 54.08%        | 51.32%        |

| 客户名称           | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 东方锅炉(集团)股份有限公司 | 22,857,694.02 | 21.73%          |
| 武汉凯迪电力工程有限公司   | 11,350,427.34 | 10.79%          |
| 哈尔滨锅炉厂有限责任公司   | 6,266,666.67  | 5.96%           |
| 无锡华光锅炉股份有限公司   | 4,681,709.40  | 4.45%           |
| 上海锅炉厂有限公司      | 3,969,611.97  | 3.77%           |
| 合 计            | 49,126,109.40 | 46.70%          |

### 30. 营业税金及附加

| 项 目      | 2010年1月至<br>6月 | 2009年度       | 2008年度       | 2007年度       | 计量标准    |
|----------|----------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| 营业税      | 6,539.00       | 45,960.00    | 10,800.00    | 750.00       | 详见附注(六) |
| 城市维护建设税  | 662,105.94     | 1,315,727.39 | 1,099,420.38 | 615,432.62   |         |
| 教育费附加    | 283,759.69     | 563,883.18   | 475,787.66   | 351,675.79   |         |
| 地方教育发展基金 | 94,547.56      | 187,961.06   | 152,452.55   |              |         |
| 残疾人就业保障金 |                |              | 20,633.74    | 52,389.90    |         |
| 其他       | 58.51          | 25,334.00    |              | 1,800.00     |         |
| 合 计      | 1,047,010.70   | 2,138,865.63 | 1,758,094.33 | 1,022,048.31 |         |

### 31. 销售费用

| 项 目 | 2010年1月至6月   | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度       |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 金 额 | 7,476,139.49 | 13,153,308.41 | 11,739,204.63 | 8,703,015.82 |

注：销售费用 2008 年度较 2007 年度上升 34.89%，主要是营业收入大幅上升及开拓市场，引致销售费用较大幅度增加；

### 32. 管理费用

| 项 目 | 2010年1月至6月   | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度       |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 金 额 | 8,567,256.93 | 17,767,427.26 | 11,941,219.83 | 6,556,624.97 |

注：管理费用 2009 年度较 2008 年度上升 48.79%、2008 年度较 2007 年度上升 82.12%，主要是营业收入上升较大及公司研发费用增加，引致管理费用较大幅度增加。

### 33. 财务费用

| 主要项目 | 2010年1月至6月  | 2009年度       | 2008年度      | 2007年度     |
|------|-------------|--------------|-------------|------------|
| 利息支出 | 580,675.17  | 5,427,575.20 | 343,911.26  | 288,898.48 |
| 利息收入 | -156,528.10 | -159,368.86  | -294,202.29 | -94,702.65 |
| 手续费  | 17,565.42   | 69,806.60    | 64,714.31   | 10,909.16  |
| 合 计  | 441,712.49  | 5,338,012.94 | 114,423.28  | 205,104.99 |

注：财务费用2009年度较2008年度大幅度上升，系2008年度借款占用期间较2007年度有大幅增加，且本期利息资本化金额较上期减少所致；

34. 资产减值损失：

| 项 目  | 2010年1月至6月 | 2009年度     | 2008年度       | 2007年度       |
|------|------------|------------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 824,348.25 | 191,634.49 | 4,223,457.26 | 1,740,909.47 |
| 合 计  | 824,348.25 | 191,634.49 | 4,223,457.26 | 1,740,909.47 |

35. 营业外收入

(1) 明细项目

| 项 目      | 2010年1月至6月   | 2009年度       | 2008年度     | 2007年度     |
|----------|--------------|--------------|------------|------------|
| 政府补助     | 4,366,200.00 | 968,800.00   | 330,000.00 | 490,000.00 |
| 员工违章罚款收入 |              |              |            | 944.00     |
| 固定资产处理收益 | 145,948.01   | 125,059.33   |            |            |
| 其他       | 109,920.00   | 1,988.00     |            |            |
| 合 计      | 4,622,068.01 | 1,095,847.33 | 330,000.00 | 490,944.00 |

(2) 政府补助明细

2010年1月至6月政府补助的种类、金额以及计入当期损益的金额

| 政府补助的种类        |                        | 金 额          | 计入当期损益的金<br>额 |
|----------------|------------------------|--------------|---------------|
| 与收益相关的政府<br>补助 | 徐州经济开发区财政局省级技术中心补助     | 200,000.00   | 200,000.00    |
|                | 徐州经济开发区财政局国家级产学研会议补助资金 | 30,000.00    | 30,000.00     |
|                | 2009年新产品开发经费补助资金       | 60,000.00    | 60,000.00     |
|                | 无油、少油点火新产品开发           | 500,000.00   | 500,000.00    |
|                | 等离子无油点火燃烧装置开发应用        | 500,000.00   | 500,000.00    |
|                | 科技创新先进单位奖金             | 30,000.00    | 30,000.00     |
|                | 三项实用新型专利奖金             | 15,000.00    | 15,000.00     |
|                | 安监局安全生产奖金              | 1,000.00     | 1,000.00      |
|                | 开发区财政局配套资金             | 3,000,000.00 | 3,000,000.00  |
|                | 徐州经济开发区财政局其它认证补助       | 30,200.00    | 30,200.00     |
| 合 计            | 4,366,200.00           | 4,366,200.00 |               |

2009年度政府补助的种类、金额以及计入当期损益的金额

| 政府补助的种类        |                                   | 金 额           | 计入当期损益的金额  |
|----------------|-----------------------------------|---------------|------------|
| 与收益相关的<br>政府补助 | 财政局节油技术研究会补贴                      | 20,000.00     | 20,000.00  |
|                | 奖励资金                              | 102,000.00    | 102,000.00 |
|                | 节能减排拨款                            | 500,000.00    | 500,000.00 |
|                | 国际市场开拓补助                          | 86,800.00     | 86,800.00  |
|                | 开发区财政局扶持资金                        | 20,000.00     | 20,000.00  |
|                | 科技支持与自主创新经费                       | 140,000.00    | 140,000.00 |
|                | 科技发展、创新基金                         | 100,000.00    | 100,000.00 |
| 与资产相关的<br>政府补助 | 产业园项目基础设施配套费补贴                    | 30,000,000.00 |            |
|                | 江苏省自主创新和产业升级专项引导资金                | 2,000,000.00  |            |
|                | 提高节能环保设备产能及技术研发能力建设项目专项资金         | 3,300,000.00  |            |
|                | 江苏省2009年科技创新与成果转化(重大科技成果转化)专项引导资金 | 4,000,000.00  |            |
| 合 计            |                                   | 40,268,800.00 | 968,800.00 |

2008年度政府补助的种类、金额以及计入当期损益的金额

| 政府补助的种类    |          | 金 额        | 计入当期损益的金额  |
|------------|----------|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 中小企业创新基金 | 250,000.00 | 250,000.00 |
|            | 奖励资金     | 80,000.00  | 80,000.00  |
| 合 计        |          | 330,000.00 | 330,000.00 |

2007年度政府补助的种类、金额以及计入当期损益的金额

| 政府补助的种类    |        | 金 额        | 计入当期损益的金额  |
|------------|--------|------------|------------|
| 与收益相关的政府补助 | 资金扶持款  | 290,000.00 | 290,000.00 |
|            | 科技经费拨款 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合 计        |        | 490,000.00 | 490,000.00 |

### 36. 营业外支出

| 项 目         | 2010年1月至6月   | 2009年度        | 2008年度     | 2007年度     |
|-------------|--------------|---------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 7,500.00     |               |            |            |
| 其中：固定资产处置损失 | 7,500.00     |               |            |            |
| 对外捐赠        | 12,000.00    | 5,000.00      | 3,629.60   | 18,150.00  |
| 担保损失        |              | -8,570,455.27 | 823,736.03 | 765,091.74 |
| 税收滞纳金       | 3,423,117.08 |               |            |            |
| 其他          | 300.00       | 38,995.48     | 2,021.63   | 7,950.00   |
| 债务重组损失      |              | 67,025.50     |            |            |
| 合 计         | 3,442,917.08 | -8,459,434.29 | 829,387.26 | 791,191.74 |

注：公司子公司燃控院公司已于2009年10月22日与DAC公司签订《债务重组协议》，根据该重组协议，燃控院公司在2009年10月31日前全额支付重组协议款项300万元后，DAC公司免除燃控院公司剩余债权的还款责任，双方权利义务履行完毕。2009年10月30日，燃控院公司将300万元重组协议款支付给DAC公司，公司按账面累计计提预计负债金额12,233,789.47元，与实际偿还金额3,000,000.00元的差额9,233,789.47元（2009年1至9月计提担保支出663,334.20元），冲减2009年度担保损失。

### 37. 所得税费用

| 项 目              | 2010年1月至6月   | 2009年度        | 2008年度       | 2007年度        |
|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 6,263,217.56 | 17,098,537.33 | 9,582,906.73 | 12,459,651.23 |
| 减：递延所得税收益        | -55,450.62   | 5,118,709.94  | 690,333.30   | 5,031.53      |
| 所得税费用            | 6,318,668.18 | 11,979,827.39 | 8,892,573.43 | 12,454,619.70 |

### 38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目    | 2010年1月至6月 | 2009年度 | 2008年度 | 2007年度 |
|--------|------------|--------|--------|--------|
| 基本每股收益 | 0.38       | 0.78   | 0.45   | 0.23   |
| 稀释每股收益 | 0.38       | 0.78   | 0.45   | 0.23   |

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益= $P \div S = 30,670,003.80 \div 80,000,000 = 0.38$ 元

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

B. 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (\text{SO} + \text{S}_1 + \text{S}_i \times \text{M}_i \div \text{M}_0 - \text{S}_j \times \text{M}_j \div \text{M}_0 - \text{S}_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}) = 30,670,003.80 \div 80,000,000 = 0.38$ 元

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例 × 期初至购买日所处当月的累计月数 ÷ 报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数 = 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 × 购买日起次月到报告期期末的累计月数 ÷ 报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例



39. 其他综合收益

| 项 目                   | 2010年1月至6月 | 2009年度       | 2008年度 | 2007年度       |
|-----------------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 接受大股东捐赠               |            | 3,000,000.00 |        |              |
| 同一控制下投资成本小于被投资单位净资产   |            |              |        | 2,214,401.72 |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 |            | 750,000.00   |        |              |
| 合 计                   |            | 2,250,000.00 |        | 2,214,401.72 |

40. 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 2010年1月至6月   | 2009年度       | 2008年度       | 2007年度       |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 3,522,728.10 | 1,428,717.60 | 1,139,492.08 | 2,674,183.60 |
| 其中：利息收入         | 156,528.10   | 159,368.86   | 294,202.29   | 94,702.65    |
| 政府补贴及营业外收入      | 3,366,200.00 | 968,800.00   | 830,000.00   | 490,000.00   |
| 收回往来款等          |              | 300,548.74   | 15,289.79    | 1,682,786.29 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 2010年1月至6月    | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度        |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 12,448,049.80 | 29,758,889.46 | 16,913,608.17 | 16,769,530.81 |
| 其中：销售费用         | 4,866,265.57  | 10,978,878.42 | 10,003,517.49 | 3,856,659.91  |
| 管理费用            | 2,989,282.63  | 7,035,307.73  | 4,489,603.69  | 6,559,402.22  |
| 担保支出            |               | 3,000,000.00  |               |               |
| 支付往来款           | 1,076,331.07  | 7,642,009.38  | 1,186,766.96  | 2,529,632.55  |
| 税收滞纳金           | 3,442,117.08  |               |               |               |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目                               | 2010年1月至 |  | 2009年度        | 2008年度 | 2007年度 |
|-----------------------------------|----------|--|---------------|--------|--------|
|                                   | 6月       |  |               |        |        |
| 收到的其他与投资活动有关的现金                   |          |  | 39,300,000.00 |        |        |
| 其中：产业园项目基础设施配套费补助                 |          |  | 30,000,000.00 |        |        |
| 江苏省自主创新和产业升级专项引导资金                |          |  | 2,000,000.00  |        |        |
| 提高节能环保设备产能及技术研发能力建设项目专项资金         |          |  | 3,300,000.00  |        |        |
| 江苏省2009年科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金 |          |  | 4,000,000.00  |        |        |

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 2010年1月<br>至6月 | 2009年度       | 2008年<br>度 | 2007年<br>度 |
|-----------------|----------------|--------------|------------|------------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 |                | 3,000,000.00 |            |            |
| 其中：大股东支付承诺担保款项  |                | 3,000,000.00 |            |            |

## (5) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 2010年1月至6月    | 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:                   |               |                |                |                |
| 净利润                                  | 30,670,003.80 | 62,320,920.53  | 35,919,573.07  | 18,567,213.45  |
| 加：资产减值准备                             | 824,348.25    | 191,634.49     | 4,223,457.26   | 1,740,909.47   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性<br>生物资产折旧          | 849,862.15    | 1,744,333.76   | 720,811.98     | 303,300.09     |
| 无形资产摊销                               | 1,322,194.74  | 2,424,321.95   | 135,907.46     | 117,547.46     |
| 预计承担担保支出                             |               | -11,570,455.27 | 823,736.03     | 765,091.74     |
| 待摊费用的减少                              |               |                |                |                |
| 预提费用的增加                              |               |                |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资<br>产的损失（收益以“-”号填列） | -138,448.01   | -125,059.33    |                |                |
| 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）                      | 580,675.17    | 5,427,575.20   | 343,911.26     | 288,898.48     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      |               |                |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填<br>列）             | 55,450.61     | -5,118,709.94  | -690,333.30    | -5,031.53      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填<br>列）             |               |                |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | 3,284,878.94  | 13,859,247.23  | -18,092,812.34 | -7,348,560.69  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号                   | -7,895,914.09 | -21,892,522.19 | -20,858,189.02 | -18,317,532.67 |

| 补充资料                  | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度        | 2007年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 填列)                   |                |                |               |               |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -8,785,606.35  | -16,447,248.99 | 35,513,228.88 | 20,753,795.25 |
| 其他                    |                |                |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 20,767,445.22  | 30,814,037.44  | 38,039,291.28 | 16,865,631.06 |
| 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               | 61,269,373.36  | 77,409,615.89  | 47,755,119.38 | 23,323,666.66 |
| 减: 现金的期初余额            | 77,409,615.89  | 47,755,119.38  | 23,323,666.66 | 10,861,587.02 |
| 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          | -16,140,242.53 | 29,654,496.51  | 24,431,452.72 | 12,462,079.64 |

(6) 现金和现金等价物:

| 项 目                          | 2010年1月至6月    | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度        |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金                         |               |               |               |               |
| 其中: 库存现金                     | 3,843.06      | 23,034.05     | 25,906.55     | 6,980.99      |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 61,265,530.30 | 77,386,581.84 | 47,729,212.83 | 23,316,685.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               |               |               |               |               |
| 二、现金等价物                      |               |               |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额               | 61,269,373.36 | 77,409,615.89 | 47,755,119.38 | 23,323,666.66 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |               |               |

## (六) 关联方关系及其交易

### 1. 本公司关联方的认定标准:

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定, 确定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。

### 2. 本企业的母公司有关信息:

| 母公司名称          | 关联关系 | 企业类型 | 注册地    | 法人代表 | 业务性质              | 注册资本    |
|----------------|------|------|--------|------|-------------------|---------|
| 徐州杰能科技发展投资有限公司 | 母公司  | 有限责任 | 江苏省徐州市 | 王文举  | 节能、环保及能源领域技术开发与推广 | 1,000万元 |

| 母公司名称          | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|----------------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 徐州杰能科技发展投资有限公司 | 50%              | 50%               | 注        | 66272417-1 |

注: 徐州杰能科技发展投资有限公司的股东为王文举、贾红生、侯国富、袁邦银、任国宏、吴永胜、蒋允刚、朱拥军、杨启昌、唐文杰、魏周、谢伟、张兆瑞、程怀志、朱德明、王永浩、陈刚、裴万柱、王爱生、罗彬、宋怀强、李鹏云、李广伟、朱怀城、卢彬、刘彬、郝献涛、田东、裘佩莹、朱运东、苗中华、朱刚、廖接见、祝伟、马晓莉、邵梁萍、李艳、张伟等38位自然人。而王文举、贾红生、侯国富、陈刚、王永浩、裴万柱等六位自然人已签署一致行动协议, 其合并股份占徐州杰能科技发展投资有限公司的53.36%, 因此本公司的实际控制人为王文举、贾红生、侯国富、陈刚、王永浩、裴万柱等六位自然人。

### 3. 本企业的子公司有关信息披露:

单位: 万元

| 子公司名称         | 子公司类型 | 企业类型   | 注册地             | 组织机构代码     | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 本企业合计持股比例 | 本企业合计享有的表决权比例 |
|---------------|-------|--------|-----------------|------------|------|------|-----------|-----------|---------------|
| 徐州燃烧控制研究院有限公司 |       | 有限责任公司 | 徐州市经济开发区汉杨山路12号 | 74683060-9 | 王文举  | 制造业  | 1,000.00  | 100%      | 100%          |

4. 不存在控制关系的关联方

| 企业名称         | 与本企业的关系    | 组织机构代码     |
|--------------|------------|------------|
| 武汉凯迪控股投资有限公司 | 本公司第二大股东   | 72826830-9 |
| 武汉凯迪电力股份有限公司 | 关联自然人企业注 1 | 30001902-9 |
| 武汉凯迪电力工程有限公司 | 关联自然人企业注 2 | 76464358-3 |

注1：本公司董事程坚、监事吕剑淮担任董事的公司，根据武汉凯迪电力股份有限公司2009年3月20日股东大会决议，程坚、吕剑淮不再担任武汉凯迪电力股份有限公司董事；

注2：本公司董事程坚、肖义平担任董事的公司。

5. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(单位：元)

| 关联方              | 关联交<br>易类型 | 关联交<br>易内容 | 关联交易<br>定价原则 | 2010年1月至6月    |                | 2009年度        |                |
|------------------|------------|------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                  |            |            |              | 金额            | 占同类交易金<br>额的比例 | 金额            | 占同类交易金<br>额的比例 |
| 武汉凯迪电力<br>股份有限公司 |            | 销售商<br>品   | 市场价格         |               |                |               |                |
| 武汉凯迪电力<br>工程有限公司 |            | 销售商<br>品   | 市场价格         | 11,350,427.34 | 10.80%         | 28,571,623.92 | 13.42%         |
| 合 计              |            |            |              | 11,350,427.34 | 10.80%         | 28,571,623.92 | 13.42%         |

| 关联方              | 关联交<br>易类型 | 关联交<br>易内容 | 关联交易<br>定价原则 | 2008年度    |                | 2007年度       |                |
|------------------|------------|------------|--------------|-----------|----------------|--------------|----------------|
|                  |            |            |              | 金额        | 占同类交易金<br>额的比例 | 金额           | 占同类交易金<br>额的比例 |
| 武汉凯迪电力<br>股份有限公司 |            | 销售商<br>品   | 市场价格         | 43,384.62 | 0.03%          | 4,927,444.44 | 4.91%          |
| 武汉凯迪电力<br>工程有限公司 |            | 销售商<br>品   | 市场价格         | 35,555.56 | 0.02%          |              |                |
| 合 计              |            |            |              | 78,940.18 | 0.05%          | 4,927,444.44 | 4.91%          |

(2) 与关联方签订尚在执行中的销售合同

2008 年度，公司与武汉凯迪电力工程有限公司分别签订合同金额为 1,600 万元、9,020 万元的锅炉点火器和相关装置的销售合同，截止审计报告日，上述合同已执行完成 4,468 万元。

(3) 关联方应收应付款项余额

| 项 目          | 2010 年 6 月 30 日 | 2009 年 12 月 31 日 | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 应收账款：        |                 |                  |                  |                  |
| 武汉凯迪电力工程有限公司 | 28,800.00       |                  |                  |                  |
| 武汉凯迪电力股份有限公司 | 13,760.00       | 13,760.00        | 50,760.00        | 5,184,000.00     |
| 小 计          | 42,560.00       | 13,760.00        | 50,760.00        | 5,184,000.00     |
| 其他应收款：       |                 |                  |                  |                  |
| 王文举          |                 |                  |                  | 5,000.00         |
| 贾红生          |                 |                  |                  | 138,300.00       |
| 侯国富          | 34,000.00       | 20,000.00        | 28,800.00        | 2,000.00         |
| 王永浩          |                 | 6,155.20         | 10,156.45        | 211,000.00       |
| 陈刚           |                 |                  | 15,000.00        | 44,000.00        |
| 裴万柱          |                 |                  | 30,983.50        |                  |
| 武汉凯迪电力工程有限公司 | 20,000.00       |                  | 1,000.00         |                  |
| 小 计          | 54,000.00       | 26,155.20        | 85,939.95        | 400,300.00       |
| 预收账款：        |                 |                  |                  |                  |
| 武汉凯迪电力工程有限公司 |                 | 7,264,020.51     | 13,755,145.30    |                  |
| 小 计          |                 | 7,264,020.51     | 13,755,145.30    |                  |
| 其他应付款：       |                 |                  |                  |                  |
| 徐州杰能科技发展有限公司 |                 |                  | 2,695,000.00     | 2,695,000.00     |
| 武汉凯迪控股投资有限公司 |                 |                  | 2,805,000.00     | 2,805,000.00     |
| 程怀志          |                 |                  | 2,852.30         |                  |
| 陈刚           |                 | 1,200.00         |                  |                  |
| 小 计          |                 | 1,200.00         | 5,502,852.30     | 5,500,000.00     |

## （七）或有事项

1999年12月30日、2000年12月29日、2000年12月29日本公司所属子公司徐州燃烧控制研究院有限公司（以下简称“燃控院公司”）与中国工商银行徐州市分行鼓楼办事处（以下简称“工行鼓楼办事处”）分别签订了合同编号为1999年古办（保）字第0124号、2000年古办（保）字第0078号、2000年古办（保）字第0079号的保证合同；约定对徐州皇后机械总公司（以下简称“徐州皇后公司”）与中国工商银行徐州市分行鼓楼办事处签订的1999年古办字第0146号、2000年古办字第0082号、2000年古办字第0083号的贷款合同提供保证担保，其担保金额分别为201万元、200万元、300万元。

后徐州皇后公司未完全履行其还款义务，工行鼓楼办事处遂于2002年4月，对2000年古办字第0082号贷款本金200万元的借款合同、2000年古办（保）字第0078号的保证合同向徐州市中级人民法院提请诉讼，要求徐州皇后公司偿还其所欠本息，燃控院公司承担连带担保责任，经过法院审理，江苏省徐州市中级人民法院于2002年9月20日作出了（2002）徐经初字第51号的民事判决书：判决徐州皇后公司偿还其所欠本息，燃控院公司承担连带清偿责任。后燃控院公司不服江苏省徐州市中级人民法院（2002）徐经初字第51号的民事判决，于2002年9月27日上诉至江苏省高级人民法院，要求撤销江苏省徐州市中级人民法院（2002）徐经初字第51号的民事判决，经过审理，江苏省高级人民法院于2002年12月6日作出了（2002）苏民二终字第301号的民事判决书：驳回燃控院公司的诉讼请求，维持原判。据此，公司对该项担保本金及其利息计提了预计负债。

被担保人徐州皇后公司于2003年12月进入破产清算程序，燃控院公司预计被担保人无法偿还其所欠债务，公司将承担其连带清偿责任，据此对剩余债务本金及其利息计提了预计负债，徐州皇后公司于2006年完成破产清算。

2008年5月5日本公司收到中国东方资产管理公司南京办事处的通知函：工行鼓楼办事处的相关债权已转至中国东方资产管理公司南京办事处。

中国东方资产管理公司南京办事处与DAC CHINA SOS (BRRBADOS) SRL（以下简称DAC公司）签订的《债权转让确认书》，最终债权人为DAC公司。

燃控院公司已于2009年10月22日与DAC公司签订《债务重组协议》根据该重组协议，燃控院公司在2009年10月31日前全额支付重组协议款项300万元后，DAC公司免除燃控院公司剩余债权的还款责任，双方权利义务履行完毕。2009年10月30日，燃控院公司将300万元重组协议款支付给DAC公司。徐州杰能科技发展投资有限公司于2009年11月16日将300万元整归还燃控院公司，作为其承诺承担该担保事项的责任。

(八) 承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十) 其他重大事项

公司无需要披露的其他重大事项。

(十一) 母公司会计报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 类 别                       | 2010年6月30日    |         |              |
|---------------------------|---------------|---------|--------------|
|                           | 金 额           | 占总额的比例  | 坏账准备         |
| 单项金额重大                    | 47,292,737.17 | 48.15%  | 786,616.32   |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 50,920,740.99 | 51.85%  | 3,025,952.70 |
| 其他不重大                     |               |         |              |
| 合 计                       | 98,213,478.16 | 100.00% | 3,812,569.02 |

| 类 别                       | 2009年12月31日   |         |              |
|---------------------------|---------------|---------|--------------|
|                           | 金 额           | 占总额的比例  | 坏账准备         |
| 单项金额重大                    | 54,820,179.22 | 59.01%  | 1,768,389.90 |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 38,083,056.46 | 40.99%  | 3,246,785.75 |
| 其他不重大                     |               |         |              |
| 合 计                       | 92,903,235.68 | 100.00% | 5,015,175.65 |



## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

| 款项内容            | 账面余额          | 坏账金额       | 计提比例 | 理由     |
|-----------------|---------------|------------|------|--------|
| 东方锅炉(集团)股份有限公司  | 21,514,349.10 | 215,143.49 | 1%   | 正常信用   |
| 徐州燃烧控制研究院有限公司   | 12,085,955.07 |            |      | 合并范围公司 |
| 无锡华光锅炉股份有限公司    | 4,732,747.69  | 47,327.48  | 1%   | 正常信用   |
| 济南锅炉集团有限公司      | 4,524,841.45  | 226,242.07 | 5%   | 正常信用   |
| 上海锅炉厂有限公司       | 4,178,727.86  | 41,787.28  | 1%   | 正常信用   |
| 哈尔滨聚能燃烧控制工程有限公司 | 182,000.00    | 182,000.00 | 100% | 财务状况恶化 |
| 其他单位            | 74,116.00     | 74,116.00  | 100% | 产品质保尾款 |
| 合计              | 47,292,737.17 | 786,616.32 |      |        |

## (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项:

| 账龄结构       | 2010年6月30日    |        |              |
|------------|---------------|--------|--------------|
|            | 金额            | 占总额的比例 | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年)  | 34,227,184.48 | 34.85% | 342,271.84   |
| 1年至2年(含2年) | 10,818,849.23 | 11.02% | 540,942.46   |
| 2年至3年(含3年) | 1,946,105.28  | 1.98%  | 291,915.80   |
| 3年至4年(含4年) | 816,242.00    | 0.83%  | 244,872.60   |
| 4年至5年(含5年) | 3,012,820.00  | 3.07%  | 1,506,410.00 |
| 5年以上       | 99,540.00     | 0.10%  | 99,540.00    |
| 合计         | 50,920,740.99 | 51.85% | 3,025,952.70 |

| 账龄结构       | 2009年12月31日   |        |              |
|------------|---------------|--------|--------------|
|            | 金额            | 占总额的比例 | 坏账准备         |
| 1年以内(含1年)  | 21,724,732.25 | 23.39% | 217,247.33   |
| 1年至2年(含2年) | 7,472,194.40  | 8.04%  | 373,609.72   |
| 2年至3年(含3年) | 3,617,730.72  | 3.89%  | 542,659.61   |
| 3年至4年(含4年) | 3,006,195.00  | 3.24%  | 901,858.50   |
| 4年至5年(含5年) | 2,101,587.00  | 2.26%  | 1,050,793.50 |
| 5年以上       | 160,617.09    | 0.17%  | 160,617.09   |
| 合计         | 38,083,056.46 | 40.99% | 3,246,785.75 |

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

| 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 |
|------------|--------|------------|-------|-----------|
| 唐山华澳热电有限公司 | 产品货款   | 400,000.00 | 公司已注销 | 否         |
| 合 计        |        | 400,000.00 |       |           |

## (5) 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款:

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

| 欠款单位名称         | 与本公司关系 | 欠款金额          | 占应收账款总额的比例 | 欠款时间  |
|----------------|--------|---------------|------------|-------|
| 东方锅炉(集团)股份有限公司 | 无关联    | 21,514,349.10 | 21.91%     | 2010年 |
| 徐州燃烧控制研究院有限公司  | 子公司    | 12,085,955.07 | 12.31%     | 2010年 |
| 无锡华光锅炉股份有限公司   | 无关联    | 4,732,747.69  | 4.82%      | 2010年 |
| 济南锅炉集团有限公司     | 无关联    | 4,524,841.45  | 4.61%      | 2009年 |
| 上海锅炉厂有限公司      | 无关联    | 4,178,727.86  | 4.25%      | 2010年 |
| 合 计            |        | 47,036,621.17 | 47.89%     |       |

| 项 目          | 2010年6月30日    | 2009年12月31日   | 2008年12月31日   | 2007年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 欠款金额前5名的金额总计 | 47,036,621.17 | 54,164,063.22 | 17,828,851.89 | 22,086,935.86 |
| 占当期应收账款总额的比例 | 47.89%        | 58.30%        | 29.92%        | 31.15%        |

## (7) 应收关联方账款情况:

| 单位名称          | 与本公司关系  | 金额            | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|---------|---------------|---------------|
| 徐州燃烧控制研究院有限公司 | 本公司之子公司 | 12,085,955.07 | 12.31%        |
| 合 计           |         | 12,085,955.07 | 12.31%        |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

| 类 别                       | 2010年6月30日   |         |            |
|---------------------------|--------------|---------|------------|
|                           | 金 额          | 占总额的比例  | 坏账准备       |
| 单项金额重大                    | 2,378,900.00 | 42.97%  | 161,013.00 |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 3,156,664.92 | 57.03%  | 75,495.79  |
| 其他不重大                     |              |         |            |
| 合 计                       | 5,535,564.92 | 100.00% | 236,508.79 |

| 类别                        | 2009年12月31日  |         |            |
|---------------------------|--------------|---------|------------|
|                           | 金额           | 占总额的比例  | 坏账准备       |
| 单项金额重大                    | 3,371,464.99 | 53.51%  | 174,913.00 |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大 | 2,929,326.86 | 46.49%  | 127,928.70 |
| 其他不重大                     |              |         |            |
| 合计                        | 6,300,791.85 | 100.00% | 302,841.70 |

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

| 款项内容           | 账面余额         | 坏账金额       | 计提比例   | 理由   |
|----------------|--------------|------------|--------|------|
| 东方锅炉(集团)股份有限公司 | 1,890,000.00 | 146,900.00 | 1%-30% | 正常信用 |
| 紫金矿业集团青海有限公司   | 148,000.00   | 1,880.00   | 1%-5%  | 正常信用 |
| 新疆招标有限公司       | 140,900.00   | 6,233.00   | 1%-5%  | 正常信用 |
| 青海盐湖工业集团股份有限公司 | 100,000.00   | 1,000.00   | 1%     | 正常信用 |
| 金山桥供电公司        | 100,000.00   | 5,000.00   | 5%     | 正常信用 |
| 合计             | 2,378,900.00 | 161,013.00 |        |      |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

| 账龄结构       | 2010年6月30日   |        |           |
|------------|--------------|--------|-----------|
|            | 金额           | 占总额的比例 | 坏账准备      |
| 1年以内(含1年)  | 2,587,335.12 | 46.74% | 25,873.35 |
| 1年至2年(含2年) | 438,067.80   | 7.91%  | 21,903.39 |
| 2年至3年(含3年) | 81,845.00    | 1.48%  | 12,276.75 |
| 3年至4年(含4年) | 46,331.00    | 0.84%  | 13,899.30 |
| 4年至5年(含5年) | 3,086.00     | 0.06%  | 1,543.00  |
| 合计         | 3,156,664.92 | 57.03% | 75,495.79 |

| 账龄结构       | 2009年12月31日  |        |            |
|------------|--------------|--------|------------|
|            | 金额           | 占总额的比例 | 坏账准备       |
| 1年以内(含1年)  | 2,289,922.16 | 36.35% | 22,899.22  |
| 1年至2年(含2年) | 324,065.60   | 5.14%  | 16,203.28  |
| 2年至3年(含3年) | 173,131.00   | 2.75%  | 25,969.65  |
| 3年至4年(含4年) | 104,786.00   | 1.66%  | 31,435.80  |
| 4年至5年(含5年) | 12,002.70    | 0.19%  | 6,001.35   |
| 5年以上       | 25,419.40    | 0.40%  | 25,419.40  |
| 合计         | 2,929,326.86 | 46.49% | 127,928.70 |

(4) 其他应收款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 欠款单位名称         | 与本公司关系 | 欠款金额         | 占其他应收款总额的比列 | 欠款时间                  |
|----------------|--------|--------------|-------------|-----------------------|
| 东方锅炉(集团)股份有限公司 | 无关联    | 1,890,000.00 | 34.14%      | 2010年、2007年、<br>2008年 |
| 紫金矿业集团青海有限公司   | 无关联    | 148,000.00   | 2.67%       | 2009年至2010年           |
| 新疆招标有限公司       | 无关联    | 140,900.00   | 2.54%       | 2009年至2010年           |
| 青海盐湖工业集团股份有限公司 | 无关联    | 100,000.00   | 1.81%       | 2010年                 |
| 金山桥供电公司        | 无关联    | 100,000.00   | 1.81%       | 2009年                 |
| 合 计            |        | 2,378,900.00 | 42.97%      |                       |

(6) 其他应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额        | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|-----------|---------------|
| 侯国富  | 关联自然人  | 34,000.00 | 0.61          |
| 合 计  |        | 34,000.00 | 0.61          |

注: 其他应收款中应收关联方款项金额详见附注(六)6(3)。

3、长期股权投资

| 股权投资类别        | 2010年6月30日   | 2009年12月31日  |
|---------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资  |              |              |
| 成本法核算的长期股权投资  | 7,714,438.72 | 7,714,438.72 |
| 小计            | 7,714,438.72 | 7,714,438.72 |
| 减: 长期股权投资减值准备 |              |              |
| 合 计           | 7,714,438.72 | 7,714,438.72 |

成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称       | 初始投资金额       | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 徐州燃烧控制研究院有限公司 | 2,214,438.72 | 7,714,438.72 |      |      | 7,714,438.72 |
| 合 计           | 2,214,438.72 | 7,714,438.72 |      |      | 7,714,438.72 |

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入明细:

| 项 目    | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度         | 2007年度        |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 主营业务收入 | 100,474,870.41 | 181,108,048.47 | 115,868,475.89 | 78,653,400.15 |
| 主营业务成本 | 50,071,834.47  | 99,055,497.24  | 62,950,794.35  | 32,827,567.86 |

##### (2) 按产品、业务类别及地区列示:

##### A. 营业收入按产品、业务类别

| 产品或业务种类  | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度         | 2007年度        |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 点火器及相关装置 | 100,474,870.41 | 181,108,048.47 | 115,868,475.89 | 78,653,400.15 |
| 合 计      | 100,474,870.41 | 181,108,048.47 | 115,868,475.89 | 78,653,400.15 |

##### B. 营业成本按产品、业务类别

| 产品或业务种类  | 2010年1月至6月    | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度        |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 点火器及相关装置 | 50,071,834.47 | 99,055,497.24 | 62,950,794.35 | 32,827,567.86 |
| 合 计      | 50,071,834.47 | 99,055,497.24 | 62,950,794.35 | 32,827,567.86 |

##### C. 营业毛利按产品、业务类别

| 产品或业务种类  | 2010年1月至6月    | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度        |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 点火器及相关装置 | 50,403,035.94 | 82,052,551.23 | 52,917,681.54 | 45,825,832.29 |
| 合 计      | 50,403,035.94 | 82,052,551.23 | 52,917,681.54 | 45,825,832.29 |

##### D. 营业收入按地区

| 产品或业务种类 | 2010年1月至6月     | 2009年度         | 2008年度         | 2007年度        |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 国内      | 98,377,305.28  | 181,108,048.47 | 115,868,475.89 | 78,653,400.15 |
| 国际      | 2,097,565.13   |                |                |               |
| 合 计     | 100,474,870.41 | 181,108,048.47 | 115,868,475.89 | 78,653,400.15 |

##### E. 营业成本按地区

| 产品或业务种类 | 2010年1月至6月    | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度        |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 国内      | 49,005,389.17 | 99,055,497.24 | 62,950,794.35 | 32,827,567.86 |
| 国际      | 1,066,445.30  |               |               |               |
| 合 计     | 50,071,834.47 | 99,055,497.24 | 62,950,794.35 | 32,827,567.86 |

F. 营业毛利按地区

| 产品或业务种类 | 2010年1月至6月    | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度        |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 国内      | 49,371,916.11 | 82,052,551.23 | 52,917,681.54 | 45,825,832.29 |
| 国际      | 1,031,119.83  |               |               |               |
| 合 计     | 50,403,035.94 | 82,052,551.23 | 52,917,681.54 | 45,825,832.29 |

注：报告期内销售前五名

| 项 目        | 2010年1月至6月    | 2009年度         | 2008年度        | 2007年度        |
|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 销售前五名总金额   | 53,959,442.74 | 143,514,606.64 | 92,489,465.81 | 54,186,652.99 |
| 占当期营业收入的比例 | 53.71%        | 79.25%         | 79.82%        | 68.89%        |

| 客户名称           | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 东方锅炉（集团）股份有限公司 | 22,857,694.02 | 22.75%          |
| 徐州燃烧控制研究院有限公司  | 11,692,307.70 | 11.64%          |
| 武汉凯迪电力工程有限公司   | 11,350,427.34 | 11.30%          |
| 无锡华光锅炉股份有限公司   | 4,089,401.71  | 4.07%           |
| 上海锅炉厂有限公司      | 3,969,611.97  | 3.95%           |
| 合 计            | 53,959,442.74 | 53.71%          |

5. 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 2010年1月至6月   | 2009年度     | 2008年度        | 2007年度     |
|-----------------|--------------|------------|---------------|------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 4,445,290.86 | 779,986.48 | 11,703,831.40 | 579,509.07 |
| 其中：利息收入         | 140,628.59   | 129,986.48 | 234,760.86    | 88,565.07  |
| 政府补贴及营业外收入      | 3,366,200.00 | 650,000.00 | 730,000.00    | 490,944.00 |
| 收回往来款等          | 938,462.27   |            | 10,739,070.54 |            |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 2010年1月至6月    | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度        |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 11,101,780.40 | 33,006,365.09 | 11,929,020.85 | 15,112,880.05 |
| 其中：销售费用         | 4,749,396.97  | 9,891,605.70  | 7,894,119.33  | 3,094,317.30  |
| 管理费用            | 2,783,073.97  | 6,465,539.55  | 3,329,902.67  | 5,427,837.65  |
| 支付往来款           |               | 15,609,500.28 | 210,970.93    | 3,150,315.60  |
| 税收滞纳金           | 3,442,917.08  |               |               |               |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目                               | 2010年1月<br>至6月 | 2009年度        | 2008年<br>度 | 2007年<br>度 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|------------|------------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金                   |                | 39,300,000.00 |            |            |
| 其中：产业园项目基础设施配套费补助                 |                | 30,000,000.00 |            |            |
| 江苏省自主创新和产业升级专项引导资金                |                | 2,000,000.00  |            |            |
| 提高节能环保设备产能及技术研发能力建设专项专项资金         |                | 3,300,000.00  |            |            |
| 江苏省2009年科技创新与成果转化（重大科技成果转化）专项引导资金 |                | 4,000,000.00  |            |            |

## (4) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2010年1月至6月    | 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：               |               |               |               |               |
| 净利润                              | 29,601,983.02 | 40,580,939.82 | 25,479,142.96 | 20,465,421.44 |
| 加：资产减值准备                         | -868,939.54   | 1,445.92      | 2,827,352.37  | 1,320,719.96  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 642,644.00    | 1,499,042.51  | 530,904.67    | 158,698.66    |
| 无形资产摊销                           | 1,298,599.74  | 2,377,131.95  | 102,837.46    | 102,837.46    |
| 预计承担担保支出                         |               |               |               |               |
| 待摊费用的减少                          |               |               |               |               |
| 预提费用的增加                          |               |               |               |               |
| 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） | -7,718.84     | -125,059.33   |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |               |               |               |               |

| 补充资料                  | 2010年1月至6月    | 2009年度         | 2008年度         | 2007年度         |
|-----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）   |               |                |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 514,477.17    | 5,206,372.20   | -8,447.14      | 65,999.98      |
| 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）  | 340,340.93    | -5,980,861.44  | -210,392.20    | -228,548.13    |
| 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）      | 2,534,590.09  | 4,509,022.58   | -14,667,757.02 | -15,988,436.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 11,005,976.67 | -37,696,176.42 | -11,539,890.90 | -2,279,394.63  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,721,758.22 | -3,604,265.57  | 40,902,544.32  | 13,238,160.97  |
| 其他                    |               |                |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 42,340,195.02 | 6,767,592.22   | 43,416,294.52  | 16,855,459.39  |
| 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               | 57,995,734.95 | 48,497,029.68  | 44,200,350.93  | 19,396,886.57  |
| 减：现金的期初余额             | 48,497,029.68 | 44,200,350.93  | 19,396,886.57  | 8,122,080.10   |
| 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          | 9,498,705.27  | 4,296,678.75   | 24,803,464.36  | 11,274,806.47  |

(5) 现金和现金等价物：

| 项 目                             | 2010年1月至<br>6月 | 2009年度        | 2008年度        | 2007年度        | 2006年度       |
|---------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、现金                            |                |               |               |               |              |
| 其中：库存现金                         | 3,843.06       | 17,466.50     | 13,839.01     | -269.14       | 247,407.98   |
| 可随时用于支付的银行存款                    | 57,991,891.89  | 48,479,563.18 | 44,186,511.92 | 19,397,155.71 | 7,874,672.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                  |                |               |               |               |              |
| 二、现金等价物                         |                |               |               |               |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额                  | 57,995,734.95  | 48,497,029.68 | 44,200,350.93 | 19,396,886.57 | 8,122,080.10 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用<br>受限制的现金和现金等价物 |                |               |               |               |              |



(十二) 补充资料

1. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算净资产收益率、每股收益:

| 2010年1月至6月              | 净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|
|                         | 加权平均   | 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          | 14.22% | 0.38   | 0.38   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.00% | 0.38   | 0.38   |

| 2009年度                  | 净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|
|                         | 加权平均   | 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          | 35.34% | 0.78   | 0.78   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 29.19% | 0.65   | 0.65   |

| 2008年度                  | 净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|
|                         | 加权平均   | 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          | 27.56% | 0.45   | 0.45   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 27.99% | 0.46   | 0.46   |

| 2007年                   | 净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|
|                         | 加权平均   | 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          | 18.01% | 0.23   | 0.23   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.92% | 0.24   | 0.24   |

2. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定,本报告期公司非经常性损益发生情况如下:

(收益以正数列示, 损失以负数列示)

| 项 目   | 2010年1月至<br>6月 | 2009年度       | 2008年度      | 2007年度      |
|---|----------------|--------------|-------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分   | 138,448.01     | 125,059.33   |             |             |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免  |                |              |             |             |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 4,366,200.00   | 968,800.00   | 330,000.00  | 490,000.00  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                |              |             |             |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                |              |             |             |
| 非货币性资产交换损益  |                |              |             |             |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                |              |             |             |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                |              |             |             |
| 债务重组损益  |                | -67,025.50   |             |             |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等   |                |              |             |             |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                |              |             |             |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                |              |             | -486,573.41 |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                | 8,570,455.27 | -823,736.03 | -765,391.74 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                |              |             |             |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                | 508,590.00   |             |             |

| 项 目                                  | 2010年1月至<br>6月 | 2009年度        | 2008年度      | 2007年度      |
|--------------------------------------|----------------|---------------|-------------|-------------|
| 对外委托贷款取得的损益                          |                |               |             |             |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |                |               |             |             |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |                |               |             |             |
| 受托经营取得的托管费收入                         |                |               |             |             |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -3,325,497.08  | -42,007.48    | -5,651.23   | -24,856.00  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |                |               |             |             |
| 小 计                                  | 1,179,150.93   | 10,063,871.62 | -499,387.26 | -786,821.15 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                      | 714,405.12     | 128,734.83    | 59,479.00   | 153,497.52  |
| 少数股东损益的影响数                           |                |               |             |             |
| 合 计                                  | 464,745.81     | 9,935,136.79  | -558,866.26 | -940,318.67 |


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



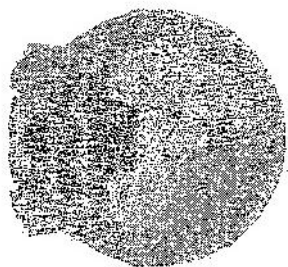
本报告书共 85 页第85页



证书序号: NO 007059

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 武汉众环会计师事务所有限责任公司

主任会计师: 石文先

办公场所: 武汉市汉口解放大道单洞路口  
武汉国际大厦B座16楼

组织形式: 有限责任

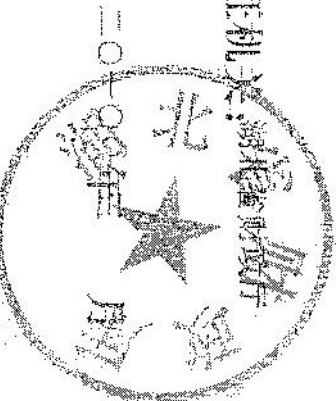
会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额): 200万元

批准设立文号: 鄂财注发[1998]1277号

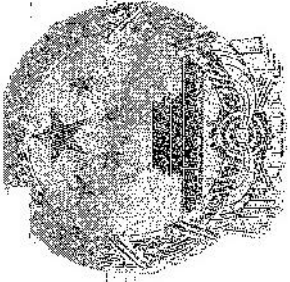
批准设立日期: 1998年12月20日

发证机关: 湖北省财政厅



日

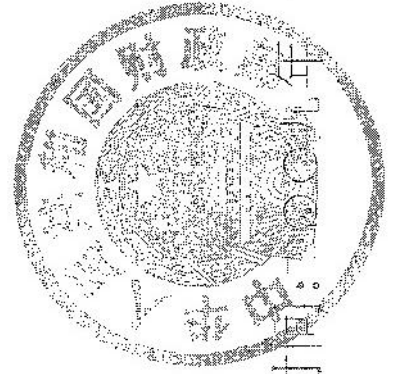
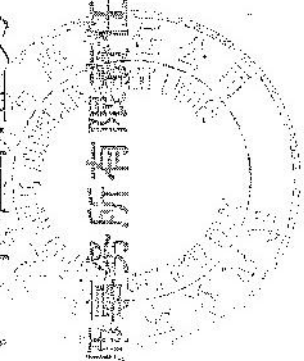
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000024

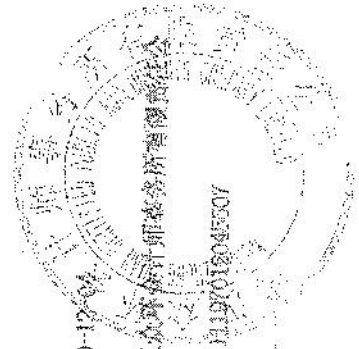
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
武汉众环会计师事务所有限责任公司 执行证券、期货相关业务。

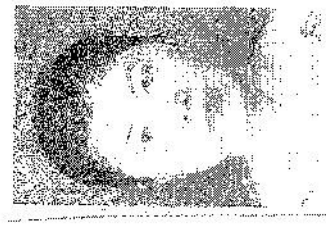


证书号: 53

发证时间: 1999年

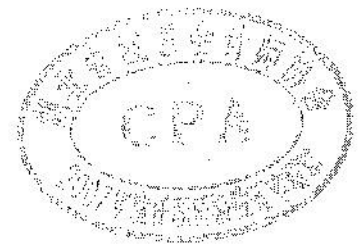


姓名: 王静  
 Full name: Wang Jing  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1970-12-04  
 Date of birth: 1970-12-04  
 工作单位: 武汉会计师事务所  
 Working unit: Wuhan Institute of Certified Public Accountants  
 身份证号码: 420111197012045007  
 Identity card No.: 420111197012045007



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420000253826  
 No. of Certificate: 420000253826  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of Certified Public Accountants

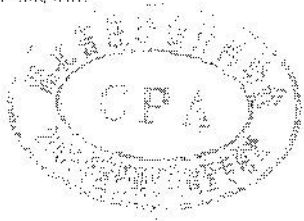
发证日期: 1998年 12月 20日  
 Date of Issuance: Dec 20, 1998

签字人: 郭博真  
 Signature: Guo Bozhen  
 年 月 日  
 Year: 1998, Month: 12, Day: 20

年度檢驗登記

Annual Renewal Registration

本証卡經檢驗合格，繼續有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

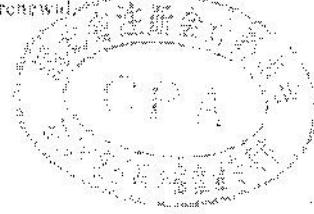


中國註冊會計師協會

年度檢驗登記

Annual Renewal Registration

本証卡經檢驗合格，繼續有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



中國註冊會計師協會





姓名: 肖聚来  
 Full name: 肖 聚 来  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1977-01-10  
 Date of birth: 1977-01-10  
 工作单位: 武汉会计师事务所  
 Working unit: 武汉会计师事务所  
 身份证号码: 420102197701103746  
 Identity card No.: 420102197701103746



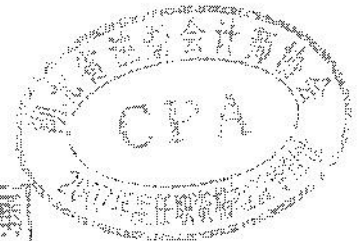
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
 No. of Certificate: 420100059723

批准注册协会:  
 Approved Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2007 年 7 月 20 日  
 Date of Issuance: 2007 年 7 月 20 日

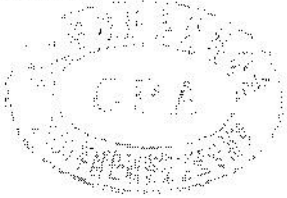


经办人: 郭待勇

2007年7月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

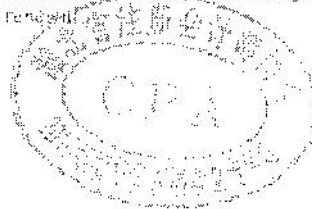
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



注册会计师 注册证

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



注册会计师 注册证