



审计报告

亚会审字（2011）042号

西安启源机电装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安启源机电装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2010 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表、现金流量表及合并现金流量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贵公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年年度的经营成果和现金



亚太(集团)会计师事务所有限公司

流量。

亚太(集团)会计师事务所有限公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一一年三月二十七日



合并资产负债表

编制单位：西安巨源机电装备股份有限公司

单位：元

	附注七	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	634,359,595.59	38,069,404.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	16,319,934.82	11,305,300.19
应收账款	(三)	79,826,374.69	60,392,822.93
预付款项	(四)	3,145,679.33	2,528,536.29
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)	1,725,058.84	1,134,247.46
买入返售金融资产			
存货	(六)	60,533,857.73	67,711,164.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		795,910,501.00	181,141,476.49
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	(七)	75,652,142.82	76,819,101.87
在建工程	(八)	522,579.49	
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	(九)	11,735,377.62	13,704,327.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	992,051.73	855,604.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		88,902,151.66	91,379,033.88
资产总计		884,812,652.66	272,520,510.37

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(续)

编制单位: 西安启源机电装备股份有限公司

单位: 元

负债和所有者权益	附注七	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债:			
短期借款			
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	(十二)	6,955,000.00	
应付账款	(十三)	65,122,005.36	56,782,374.12
预收款项	(十四)	14,215,486.76	35,742,699.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	1,797,185.87	1,744,904.17
应交税费	(十六)	3,542,204.34	2,658,652.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(十七)	750,781.13	439,360.20
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	(十八)	10,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	(十九)	1,700,000.00	
流动负债合计		104,082,663.46	103,367,990.25
非流动负债:			
长期借款	(二十)		10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十一)	1,500,000.00	3,500,000.00
非流动负债合计		1,500,000.00	13,500,000.00
负债合计		105,582,663.46	116,867,990.25
所有者权益:			
股本	(二十二)	61,000,000.00	45,500,000.00
资本公积	(二十三)	558,644,014.39	
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十四)	26,984,961.24	22,058,702.11
一般风险准备			
未分配利润	(二十五)	132,014,832.27	87,549,640.63
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		778,643,807.90	155,108,342.74
少数股东权益		586,181.30	544,177.38
所有者权益合计		779,229,989.20	155,652,520.12
负债和所有者权益合计		884,812,652.66	272,520,510.37

法定代表人:


印友

主管会计工作负责人:


印友

会计机构负责人:


初龙



资产负债表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：元

	附注十三	2010年12月31日	2009年12月31日
流动资产：			
货币资金		632,618,848.55	36,351,620.42
交易性金融资产			
应收票据		16,319,934.82	11,265,300.19
应收账款	(一)	79,311,074.69	59,866,057.93
预付款项		3,145,679.33	2,518,936.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,663,558.84	1,021,954.76
存货		60,533,857.73	67,711,164.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		793,592,953.96	178,735,034.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,003,494.91	1,003,494.91
投资性房地产			
固定资产		75,561,598.35	76,743,900.24
在建工程		522,579.49	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,555,377.62	13,704,327.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		984,971.73	850,394.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,628,022.10	92,302,116.91
资产总计		883,220,976.06	271,037,151.33

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(续)

编制单位: 西安启源机电装备股份有限公司

单位: 元

负债和所有者权益	附注十三	2010年12月31日	2009年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		6,955,000.00	
应付账款		64,988,005.36	56,698,074.12
预收款项		14,187,486.76	35,688,699.32
应付职工薪酬		1,738,453.34	1,690,361.72
应交税费		3,554,530.26	2,584,451.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款		748,482.58	433,152.41
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债		1,700,000.00	
流动负债合计		103,871,958.30	103,094,739.24
非流动负债:			
长期借款			10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,500,000.00	3,500,000.00
非流动负债合计		1,500,000.00	13,500,000.00
负债合计		105,371,958.30	116,594,739.24
所有者权益:			
股本		61,000,000.00	45,500,000.00
资本公积		558,644,014.39	
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		26,984,961.24	22,058,702.11
一般风险准备			
未分配利润		131,220,042.13	86,883,709.98
所有者权益合计		777,849,017.76	154,442,412.09
负债和所有者权益合计		883,220,976.06	271,037,151.33

法定代表人:

印友

主管会计工作负责人:

印友

会计机构负责人:

物龙



合并利润表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：元

项 目	附注七	2010年度	2009年度
一、营业总收入	(二十六)	302,503,771.39	264,233,669.08
其中：营业收入		302,503,771.39	264,233,669.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,179,235.66	212,341,454.85
其中：营业成本	(二十六)	197,693,369.14	151,097,003.59
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	(二十七)	1,938,745.81	2,296,455.76
销售费用	(二十八)	18,909,843.85	18,808,041.84
管理费用	(二十九)	33,218,247.80	38,337,422.54
财务费用	(三十)	1,209,380.72	1,736,250.25
资产减值损失	(三十一)	1,209,648.34	66,280.87
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		48,324,535.73	51,892,214.23
加：营业外收入	(三十二)	8,894,302.70	4,217,647.24
减：营业外支出	(三十三)	671.56	70,965.26
其中：非流动资产处置损失		671.56	70,965.26
四、利润总额		57,218,166.87	56,038,896.21
减：所得税费用	(三十四)	7,784,712.18	7,413,271.33
五、净利润		49,433,454.69	48,625,624.88
归属于母公司所有者的净利润		49,391,450.77	48,524,214.18
少数股东损益		42,003.92	101,410.70
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益		1.06	1.07
(二) 稀释每股收益		1.06	1.07
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		49,433,454.69	48,625,624.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,391,450.77	48,524,214.18
归属于少数股东的综合收益总额		42,003.92	101,410.70

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：西安高源机电装备股份有限公司

单位：元

项 目	附注十三	2010年度	2009年度
一、营业收入	(四)	300,115,980.78	261,875,364.82
减：营业成本	(四)	196,248,500.88	150,018,919.53
营业税金及附加		1,929,675.59	2,276,972.46
销售费用		18,909,843.85	18,808,041.84
管理费用		32,194,123.06	37,383,025.22
财务费用		1,211,612.13	1,746,605.27
资产减值损失		1,197,183.34	54,332.45
加：公允价值变动收益			
投资收益	(五)		271,500.00
其中：对联营和合营企业的投资收益			
二、营业利润		48,425,041.93	51,858,968.05
加：营业外收入		8,624,802.84	4,111,099.96
减：营业外支出		671.56	70,397.66
其中：非流动资产处置损失		671.56	70,397.66
三、利润总额		57,049,173.21	55,899,670.35
减：所得税费用		7,786,581.93	7,415,063.59
四、净利润		49,262,591.28	48,484,606.76
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		1.05	1.07
(二) 稀释每股收益		1.05	1.07
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		49,262,591.28	48,484,606.76

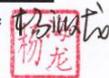
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：元

项 目	附注七	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,632,442.07	242,880,568.36
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		1,478,491.45	849,735.72
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	6,411,048.69	6,202,505.20
经营活动现金流入小计		223,521,982.21	249,932,809.28
购买商品、接受劳务支付的现金		98,799,880.19	107,450,226.49
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		36,746,652.31	40,760,578.77
支付的各项税费		24,188,951.88	25,257,146.66
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	35,184,603.12	27,937,674.10
经营活动现金流出小计		194,920,087.50	201,405,626.02
经营活动产生的现金流量净额		28,601,894.71	48,527,183.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		3,079,113.63	2,804.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,079,113.63	2,804.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,150,386.87	6,253,454.64
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		2,150,386.87	6,253,454.64
投资活动产生的现金流量净额		928,726.76	-6,250,650.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		579,510,000.00	
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		579,510,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,763,833.05	36,824,940.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			88,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十七)	4,903,627.66	
筹资活动现金流出小计		12,667,460.71	60,824,940.00
筹资活动产生的现金流量净额		566,842,539.29	-40,824,940.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-82,969.96	-132,532.06
五、现金及现金等价物净增加额		596,290,190.80	1,319,060.56
加：期初现金及现金等价物余额		38,069,404.79	36,750,344.23
六、期末现金及现金等价物余额		634,359,595.59	38,069,404.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印友

印芳

初龙



现金流量表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2010年度	2009年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,095,942.07	240,517,768.36
收到的税费返还		1,284,733.89	811,086.14
收到的其他与经营活动有关的现金		6,267,169.58	6,186,724.68
经营活动现金流入小计		220,647,845.54	247,515,579.18
购买商品、接受劳务支付的现金		98,387,860.19	107,681,966.49
支付给职工以及为职工支付的现金		35,112,065.30	39,003,815.02
支付的各项税费		24,008,733.25	25,126,127.78
支付其他与经营活动有关的现金		34,812,169.76	27,441,475.73
经营活动现金流出小计		192,320,828.50	199,253,385.02
经营活动产生的现金流量净额		28,327,017.04	48,262,194.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			271,500.00
处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额		3,079,113.63	2,804.00
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			
投资活动现金流入小计		3,079,113.63	274,304.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,898,471.87	6,226,164.64
投资支付的现金			
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		1,898,471.87	6,226,164.64
投资活动产生的现金流量净额		1,180,641.76	-5,951,860.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		579,510,000.00	
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		579,510,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,763,833.05	36,736,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,903,627.66	
筹资活动现金流出小计		12,667,460.71	60,736,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		566,842,539.29	-40,736,440.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-82,969.96	-132,532.06
五、现金及现金等价物净增加额			
		596,267,228.13	1,441,361.46
加：期初现金及现金等价物余额		36,351,620.42	34,910,258.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		632,618,848.55	36,351,620.42

法定代表人：

印友

主管会计工作负责人：

印芳

会计机构负责人：

物龙

合并股东权益变动表

单位：元

项 目	2010年度							所有者权益合计
	本 年 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	其他	
一、上年年末余额	45,500,000.00				22,058,702.11	87,549,640.63		155,652,520.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	45,500,000.00				22,058,702.11	87,549,640.63		155,652,520.12
三、本期增减变动金额	15,500,000.00	558,644,014.39			4,926,259.13	44,465,191.64		623,577,469.08
(一) 净利润						49,391,450.77		49,433,454.69
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						49,391,450.77		49,433,454.69
(三) 所有者投入和减少资本	15,500,000.00	558,644,014.39						574,144,014.39
1. 所有者投入资本	15,500,000.00	558,644,014.39						574,144,014.39
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					4,926,259.13	-4,926,259.13		
2. 提取一般风险准备					4,926,259.13	-4,926,259.13		
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. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	61,000,000.00	558,644,014.39			26,984,961.24	132,014,832.27		779,229,989.20



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

[Red square seal]

合并股东权益变动表

单位：元

编制单位：西安启源体育器材股份有限公司

2009年度

项 目	本 年 金 额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	
				专项储备	盈余公积	其他		
一、上年年末余额	45,500,000.00				17,210,241.43	80,273,887.13	531,266.68	143,515,395.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	45,500,000.00				17,210,241.43	80,273,887.13	531,266.68	143,515,395.24
三、本期增减变动金额					4,848,460.68	7,275,753.50	12,910.70	12,137,124.88
(一) 净利润						48,524,214.18	101,410.70	48,625,624.88
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						48,524,214.18	101,410.70	48,625,624.88
(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					4,848,460.68	-41,248,460.68	-88,500.00	-36,488,500.00
1. 提取盈余公积					4,848,460.68	-4,848,460.68		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						-36,400,000.00	-88,500.00	-36,488,500.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	45,500,000.00				22,058,702.11	87,549,640.63	544,177.38	155,652,520.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

柳龙

12

柳龙

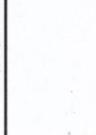
股东权益变动表

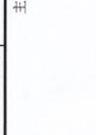
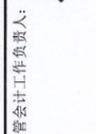
单位：元

项 目	2010年度				所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	
一、上年年末余额	45,500,000.00			22,058,702.11	86,883,709.98
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	45,500,000.00			22,058,702.11	86,883,709.98
三、本期增减变动金额	15,500,000.00	558,644,014.39		4,926,259.13	44,336,332.15
(一) 净利润					49,262,591.28
(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	15,500,000.00	558,644,014.39			49,262,591.28
1. 所有者投入资本	15,500,000.00	558,644,014.39			49,262,591.28
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配				4,926,259.13	-4,926,259.13
1. 提取盈余公积				4,926,259.13	-4,926,259.13
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					
2. 盈余公积转增资本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(七) 其他					
四、本期末余额	61,000,000.00	558,644,014.39		26,984,961.24	131,220,042.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

单位：元

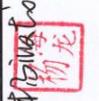
项 目	2009年度			
	股本	资本公积	本年 减：库存股	金 额 盈余公积
一、上年年末余额	45,500,000.00			17,210,241.43
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年初余额	45,500,000.00			17,210,241.43
三、本期增减变动金额				4,848,460.68
(一) 净利润				79,647,563.90
(二) 其他综合收益				7,236,146.08
上述(一)和(二)小计				86,883,709.98
(三) 所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入资本				48,484,606.76
2. 股份支付计入所有者权益的金额				
3. 其他				
(四) 利润分配				4,848,460.68
1. 提取盈余公积				4,848,460.68
2. 提取一般风险准备				
3. 对所有者(或股东)的分配				-36,400,000.00
4. 其他				
(五) 所有者权益内部结转				
1. 资本公积转增资本				
2. 盈余公积转增资本				
3. 盈余公积弥补亏损				
4. 其他				
(六) 专项储备				
1. 本期提取				
2. 本期使用				
(七) 其他				
四、本期末余额	45,500,000.00			22,058,702.11
所有者权益合计				142,357,805.33

编制单位：西安思源机电装备股份有限公司



法定代表人：  印章 

主管会计工作负责人：  印章 

会计机构负责人：  印章 

西安启源机电装备股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

西安启源机电装备股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经陕西省人民政府陕政函【2001】28号《关于设立西安启源机电装备股份有限公司的批复》批准，由原机械工业部第七设计研究院（现中国新时代国际工程公司前身，以下简称“七院”）作为主发起人，与西安筑路机械有限公司、许继集团有限公司、西安保德信投资发展有限责任公司、西安中电变压整流器厂4家法人单位和自然人王哲、赵刚共同发起设立的股份有限公司。

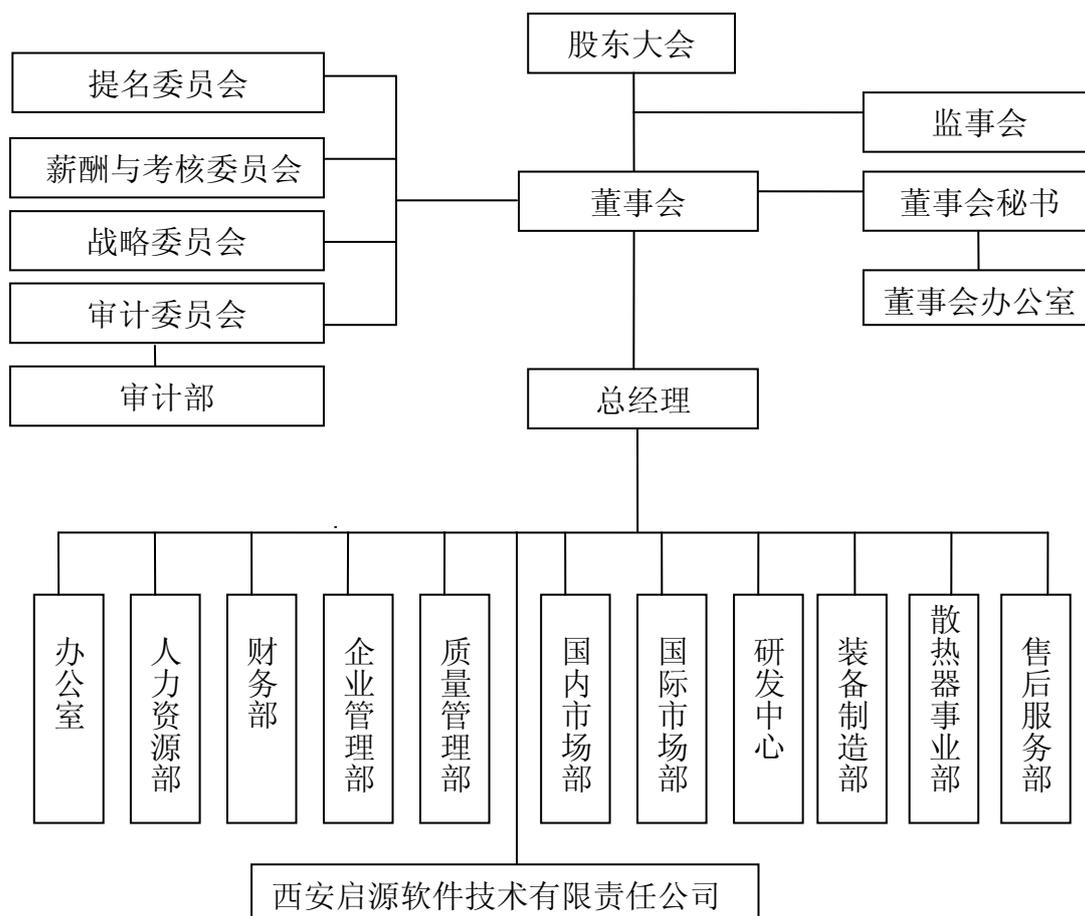
经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】1438号”文《关于核准西安启源机电装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，同意贵公司向社会公开发行人民币普通股1,550万股，每股面值1元，每股发行价人民币39.98元。变更后的注册资本为人民币61,000,000.00元，实收股本为人民币61,000,000.00元。

企业法人营业执照注册号：610000100123853号；法定代表人：赵友安；注册资本：6100万元；公司住所：西安市经济技术开发区凤城十二路。

经营范围：光机电一体化装备的设计、开发、制造、销售；自动控制技术与装置、节能、环保技术与装备的开发、制造、销售；计算机和信息技术及软件的开发、销售；工艺技术研究及技术咨询、技术转让、技术培训与技术服务；机电设备成套及承包服务；自营、代理各类商品和技术采购及销售业务；各类商品和技术的进出口经营（国家禁止或限制的进出口货物和技术除外）；管道进料加工和“三来一补”业务。

(二) 组织构架

本公司按照《公司法》及本公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会及经营管理机构。本公司拥有一家控股子公司。具体组织架构如下图所述：



二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员承诺提供的财务报告不存在虚假的记载、误导性陈述或重大遗漏，并就财务报告的真实性和准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

四、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计期间：本公司采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(二) 记账本位币：本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计量属性

以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本法，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内计量属性未发生变化。

(四) 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折算成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记帐本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

不同货币兑换形成的折算差额，计入当期损益。

(五) 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（一般是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的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融资产和金融负债的核算方法

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

持有至到期投资指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个会计年度不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或划分为贷款及应收款项、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之外的其他金融资产。

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损

益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移满足下列条件的，本公司终止确认该金融资产：（1）企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的；（2）企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值按相对公允价值在终止确认部分和未终止确认部分之间进行分摊。并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3、金融资产的减值准备

本公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

（1）应收款项

①坏账的确认标准

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

②坏账准备的计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，计入当期损益。

对于单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认

定为重大的应收款项。期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合（其中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是指 3 年以上的应收款项），再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或类似的具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合坏账准备计提的比例：

账 龄	计提比例
6 个月以内	0.00%
6 个月-1 年（含 1 年）	1.00%
1-2 年（含 2 年）	5.00%
2-3 年（含 3 年）	20.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

（2）持有至到期的投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

4、金融负债

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以及其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已解除时，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产、金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照市场相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(七) 存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、周转材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

(1) 存货取得时，按照实际成本核算。

①购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关的税金及其他费用，作为实际成本。

②自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

(2) 存货的发出采用移动加权平均法核算。装备产品的发出采用个别计价法核算。

3、周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销。

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存

货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。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。若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应当以一般销售价格为基础计算。

（八）长期股权投资核算方法

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，及本公司持有的对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

1、长期股权投资的初始计量

（1）企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

本公司对非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。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（不包括与为进行企业合并发行的权益性证券或发行的债务相关的手续费、佣金等）。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资

产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

2、长期股权投资的后续计量

(1) 本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 成本法下本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再区分属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(5) 权益法下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。在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

3、长期股权投资减值准备

资产负债表日，长期股权投资发生减值迹象的，公司估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，以后期间不再转回。

(九) 投资性房地产的核算方法

1、投资性房地产的种类

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定进行处理。

（十）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，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。

（4）债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

（5）在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（6）固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

(7) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(8) 融资租入的固定资产，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作为入账价值。

4、固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

5、固定资产折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	9	3	10.78
办公设备及其他	5	3	19.40

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

6、固定资产减值准备

资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，减值测试结果表明可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入当期损益。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十一) 在建工程核算方法

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、在建工程减值准备

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在建工程减值准备一经计提，不得转回。

（十二）借款费用的会计处理方法

1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

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。

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。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的确定

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）无形资产核算方法

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(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。

2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理的摊销（采用直线法摊销），使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

4、研究开发费用核算方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；

(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。

5、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明其可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

(十五) 预计负债确认原则

1、预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (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。

预计负债应当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。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

2、预计负债最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳

估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同，则按如下方法确定最佳估计数：

(1) 或有事项涉及单个项目时，按最可能发生的金额确定；

(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。

公司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。

(十六) 收入确认原则

1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

收入确认的具体方式：

(1) 内销收入

A、装备产品：已调试验收完成、客户确认收到设备时确认收入。

B、其他产品：在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

(2) 出口收入

本公司出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF 等。在 FOB、CIF 价格条款下，本公司在国内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和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，因此，在 FOB、CIF 价格条款下，本公司以报关装船作为确认收入的时点。在 FOB 价格条款下以离岸价确认收入，在 CIF 价格条款下以到岸价确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已收或预计能够收回的金额确认已提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、计量：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、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并自该长期资产可供使用时平均分摊转入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

- (1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- (2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

1、本公司按照税法规定计算确定当期应纳税所得额，将应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果确认为当期应交所得税；以资产负债表日资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生的差异作为暂时性差异，乘以预期收回该资产或清偿该负债期间的使用税率计量资产负债表日应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债的余额，并与期初相应余额比较，确认为当期递延所得税。将当期所得税和递延所得税之和确认为利润表中的所得税费用，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

2、本公司在每一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，减记的金额予以转回。

(十九) 应付职工薪酬

1、包括的范围

本公司职工薪酬主要包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金、工会经费和职工教育经费；
- (5) 非货币性福利；
- (6) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (7) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

2、确认和计量

除辞退福利外，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

（二十）利润分配

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金 10%；
- 3、剩余利润根据股东会决议予以分配。

（二十一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股(资)本溢价，股(资)本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而转让的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债

以其在收购日的公允价值确认。购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

（二十二）合并财务报表的编制方法、合并报表范围及其变化

1、合并财务报表编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部债权债务、内部交易等事项进行抵销。并计算少数股东权益和少数股东损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

2、合并报表范围及其变化

本公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

报告期内合并范围未发生变化。

（二十三）会计政策变更、会计估计变更及其影响

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

五、主要税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、企业所得税：

本公司于2005年12月29日取得陕西省国家税务局关于公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复（陕国税函【2005】583号），根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策的通知》（财税【2001】202号）及《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发【2002】47号）的规定，本公司2007年至2010年享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于公布陕西省2008年第一批高新技术企业名单的通知》（陕科高发【2009】10号），本公司被评为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR200861000231，享受2008年、2009年、2010年连续3年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》（财税【2003】244号），公司享受技术开发费加计扣除企业所得税应纳税所得额的优惠政策。根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于公布陕西省2008年第一批高新技术企业名单的通知》（陕科高发【2009】10号），启源软件被评为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR200861000232，享受2008年、2009年、2010年连续3年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，子公司享受符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税的优惠政策：一个纳税年度内技术转让所得不超过500万元的部分，免征企业所得税；超过500万元的部分，减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1号）规定，子公司享受软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

2、增值税：税率为17%。出口销售货物执行“免、抵、退”办法。

根据财政部、国家税务总局财税【2002】7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》和国家税务总局国税发【2002】11号《关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》等文件精神，本公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。本公司的铁芯设备执行17%的退税率，绕线设备及绝缘加工设备执行13%的税率，片式散热器执行13%的税率。

根据财政部、国家税务总局财税【2007】90号《关于调低部分商品出口退税率的通

知》，自2007年7月1日起，片式散热器的出口退税率由13%下降到5%；因适用税目的变化，自2010年1月1日起，片式散热器的出口退税率由5%变更为17%。根据财政部、国家税务总局财税【2008】114号《关于提高劳动密集型产品等商品增值税出口退税率的通知》，自2008年12月1日起，绕线机的出口退税率由13%提高到14%。根据财政部、国家税务总局财税【2009】88号《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起，绕线机的出口退税率由14%提高到15%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税【2000】25号），子公司享受自2000年6月24日至2010年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、营业税：按应税收入的5%计缴。

根据财税字【1999】273号《财政部、国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》，子公司享受技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征营业税的优惠政策。

4、城市维护建设税、教育费附加：城市维护建设税按应缴流转税税额的7%计缴；教育费附加按应缴流转税税额的3%计缴。

六、企业合并及合并财务报表

报告期纳入合并范围的子公司

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	取得年度	取得方式
西安启源软件技术有限责任公司	西安市	应用软件	120万元	75.42%	75.42%	2004年度	同一控制下企业合并

七、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
现金	49,574.31	9,919.65
银行存款	623,915,088.98	35,605,126.62
其他货币资金	10,394,932.30	2,454,358.52
合计	634,359,595.59	38,069,404.79

说明：1、其他货币资金年末余额 10,394,932.30 元，其中保函保证金 8,447,941.56 元，银行承兑汇票保证金 1,946,990.74 元；

2、货币资金期末数比期初数增加 596,290,190.80 元，变动比例 1,566.32%，主要系本公司首次公开发行并在创业板上市募集资金到位所致；

3、银行存款期末余额 623,915,088.98 元，其中定期存款情况如下：二年期存款 150,000,000.00 元，一年期存款 220,000,000.00 元，六个月存款 60,000,000.00 元，三个月存款 103,000,000.00 元，七天通知存款 3,940,000.00 元，合计定期存款总额 536,940,000.00 元。

4、外币货币资金如下：

项 目	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	原 币	折算汇率	折合人民币	原 币	折算汇率	折合人民币
现金						
银行存款	USD 149,861.44	6.6227	992,487.36	USD2,447.75	6.8282	16,713.73
银行存款	EUR 39,928.40	8.8065	351,629.45	EUR12,388.31	9.7971	121,369.51

(二) 应收票据

票据种类	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,604,158.80	6,983,500.00
商业承兑汇票	6,715,776.02	4,321,800.19
合 计	16,319,934.82	11,305,300.19

说明：1、期末无已质押的应收票据；

2、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

3、期末已经背书给他方但尚未到期的票据前 5 名情况：

出 票 单 位	出票日期	到期日期	金额	备注
银川卧龙变压器有限公司	2010/09/28	2011/03/28	1,500,000.00	货款
安阳九天精细化工有限责任公司	2010/07/23	2011/01/23	1,000,000.00	货款
安阳九天精细化工有限责任公司	2010/07/23	2011/01/23	1,000,000.00	货款
河北盛明贸易有限公司	2010/08/27	2011/02/27	1,000,000.00	货款
宝鸡石油钢管有限责任公司石油专用管分公司	2010/09/27	2011/03/27	1,000,000.00	货款
泰州市天力铁芯制造有限公司	2010/12/15	2011/06/15	1,000,000.00	货款
泰州市天力铁芯制造有限公司	2010/12/16	2011/06/16	1,000,000.00	货款
山东达驰电气有限公司	2010/08/26	2011/02/26	1,000,000.00	货款

山东达驰电气有限公司	2010/07/08	2011/01/08	1,000,000.00	货款
银川卧龙变压器有限公司	2010/07/13	2011/01/13	1,000,000.00	货款
特变电工衡阳变压器有限公司	2010/09/21	2011/03/20	800,000.00	货款
特变电工衡阳变压器有限公司	2010/12/01	2011/05/29	800,000.00	货款
福建申利卡铝业发展有限公司	2010/09/17	2011/03/17	600,000.00	货款
南京东电检测装备有限责任公司	2010/08/05	2011/02/05	550,000.00	货款
合 计			13,250,000.00	

4、期末已经背书给他方或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票情况：

出 票 单 位	出票日期	到期日期	金 额	备 注
西安西变中特电气有限公司	2010/07/27	2011/01/23	500,000.00	背书转让
陕西省电力公司物资结算中心	2010/10/15	2011/02/16	357,600.00	背书转让
合 计			857,600.00	

(三) 应收账款

1、应收账款风险分类如下：

项 目	2010年12月31日				2009年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%
单项金额重大的应收账款	53,558,587.90	64.35	554,995.06	1.04	35,222,139.93	56.40	190,372.20	0.54
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	2,794,896.28	3.36	1,935,363.78	69.25	1,540,923.88	2.47	1,198,434.14	77.77
其他单项金额不重大的应收账款	26,872,126.07	32.29	908,876.72	3.38	25,687,721.84	41.13	669,156.38	2.60
合 计	83,225,610.25	100.00	3,399,235.56	4.08	62,450,785.65	100.00	2,057,962.72	3.30

2、应收账款账龄如下：

账 龄	2010年12月31日			2009年12月31日		
	金 额	占总额比例%	坏账准备	金 额	占总额比例%	坏账准备
6个月以内	51,189,866.25	61.51		43,151,196.67	69.09	
6个月-1年	13,151,855.22	15.80	131,518.55	8,757,496.65	14.02	87,574.97

1-2年(含2年)	12,569,635.14	15.10	628,481.76	6,855,200.57	10.98	342,760.03
2-3年(含3年)	3,519,357.36	4.23	703,871.47	2,145,967.88	3.44	429,193.58
3-4年(含4年)	1,584,155.00	1.90	792,077.50	467,300.00	0.75	233,650.00
4-5年(含5年)	337,275.00	0.41	269,820.00	544,198.68	0.87	435,358.94
5年以上	873,466.28	1.05	873,466.28	529,425.20	0.85	529,425.20
合 计	83,225,610.25	100.00	3,399,235.56	62,450,785.65	100.00	2,057,962.72

说明：(1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款，无关联方的欠款；

(2) 期末余额较期初余额增加 20,774,824.60 元，增长 33.27%，主要系销售规模的增长及销售结构的变化所致；

(3) 截止 2010 年 12 月末，应收账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占总额比例%
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	客户	8,443,647.03	6 个月以内	10.15
山东达驰电气有限公司	客户	4,992,363.76	6 个月以内	6.00
西安西电变压器有限责任公司	客户	3,964,268.00	6 个月以内	4.76
银川卧龙变压器有限公司	客户	3,530,236.24	6 个月以内	4.24
山东电力设备制造有限公司	客户	3,473,964.00	6 个月以内	4.17
合 计		24,404,479.03		29.32

(四) 预付款项

账 龄	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额比例%	金 额	占总额比例%
1 年以内	3,084,180.28	98.05	2,382,474.65	94.22
1-2 年	57,976.20	1.84	129,982.91	5.14
2-3 年			661.40	0.03
3 年以上	3,522.85	0.11	15,417.33	0.61
合 计	3,145,679.33	100.00	2,528,536.29	100.00

说明：1、无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款；

2、截止 2010 年 12 月末，账龄超过 1 年的预付款项为 61,499.05 元；

3、期末余额比期初余额增加 617,143.04 元，增长 24.40%，主要系增加采购所致；

4、截止 2010 年 12 月末，预付账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例
重庆武钢西南销售有限公司西安销售分公司	供应商	1,003,587.51	1 年以内	31.90%
西安市城北供热有限责任公司	供应商	700,000.00	1 年以内	22.25%
天水星火精密机床大修改造有限公司	供应商	311,845.29	1 年以内	9.91%
江苏常虹盈丰热镀锌有限公司	供应商	153,312.00	1 年以内	4.87%
西安宝钢钢材加工配送有限公司	供应商	135,034.88	1 年以内	4.29%
合 计		2,303,779.68		73.22%

(五) 其他应收款

1、其他应收款风险分类如下：

项 目	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%
单项金额重大的其他应收款								
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	9,364.00	0.54	9,084.00	97.01	169,502.36	13.24	143,217.56	84.49
其他单项金额不重大的其他应收款	1,730,137.46	99.46	5,358.62	0.31	1,110,812.22	86.76	2,849.56	0.26
合 计	1,739,501.46	100.00	14,442.62	0.83	1,280,314.58	100.00	146,067.12	11.41

2、其他应收款账龄如下：

账 龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	金 额	占总额比例%	坏账准备	金 额	占总额比例%	坏账准备
6 个月以内	1,494,101.16	85.89		905,855.92	70.75	
6 个月-1 年	161,080.00	9.26	1,610.80	184,956.30	14.45	1,849.56
1-2 年 (含 2 年)	74,956.3	4.31	3,747.82	20,000.00	1.56	1,000.00
2-3 年 (含 3 年)						
3-4 年 (含 4 年)				1,400.00	0.11	700.00

4-5年(含5年)	1,400.00	0.08	1,120.00	127,924.00	9.99	102,339.20
5年以上	7,964.00	0.46	7,964.00	40,178.36	3.14	40,178.36
合计	1,739,501.46	100.00	14,442.62	1,280,314.58	100.00	146,067.12

说明：(1) 无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款，无关联方欠款；

(2) 期末余额较期初余额增加 459,186.88 元，增长 35.87%，主要系备用金及投标保证金增加所致；

(3) 截止 2010 年 12 月末，其他应收款前五名列示如下：

单位名称	金额	欠款年限			占其他应收款的比例	备注
		6个月	6个月-1年	1年-2年		
中山 ABB 变压器有限公司	300,000.00	300,000.00			17.24%	保证金
保定天威集团（江苏）五洲变压器有限公司	200,000.00	200,000.00			11.50%	保证金
浙江卧龙变压器有限公司	100,000.00	100,000.00			5.75%	保证金
张晓涛	100,000.00	100,000.00			5.75%	备用金
西安经济开发区财政局	91,036.30		86,080.00	4,956.30	5.23%	押金
合计	791,036.30	700,000.00	86,080.00	4,956.30	45.47%	

（六）存货

项目	2010年12月31日		2009年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	26,805,759.79		21,539,444.16	
在产品	27,220,214.54		35,128,602.78	
库存商品	4,272,245.25		10,134,807.06	
发出商品	2,189,891.51		867,901.93	
周转材料	45,746.64		40,408.90	
合计	60,533,857.73		67,711,164.83	

说明：本公司期末对存货进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

（七）固定资产

1、固定资产原值

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
房屋及建筑物	66,511,910.44			66,511,910.44

机器设备	19,012,918.83	3,179,984.12		22,192,902.95
运输工具	2,555,598.95	297,995.73	286,350.00	2,567,244.68
办公设备及其他	5,996,832.28	289,986.76	93,795.00	6,193,024.04
合 计	94,077,260.50	3,767,966.61	380,145.00	97,465,082.11

2、累计折旧

项 目	2009年12月31日	本期增加		本期减少	2010年12月31日
		本期新增	本期计提		
房屋及建筑物	6,630,765.95		1,883,487.69		8,514,253.64
机器设备	6,720,983.03		1,827,888.32		8,548,871.35
运输工具	572,655.11		283,884.52	216,035.32	640,504.31
办公设备及其他	3,333,754.54		865,978.89	90,423.44	4,109,309.99
合 计	17,258,158.63		4,861,239.42	306,458.76	21,812,939.29

3、固定资产净值

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
房屋及建筑物	59,881,144.49		1,883,487.69	57,997,656.80
机器设备	12,291,935.80	3,179,984.12	1,827,888.32	13,644,031.60
运输工具	1,982,943.84	297,995.73	354,199.20	1,926,740.37
办公设备及其他	2,663,077.74	289,986.76	869,350.45	2,083,714.05
合 计	76,819,101.87	3,767,966.61	4,934,925.66	75,652,142.82

说明：（1）截止 2010 年 12 月末，无暂时闲置的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产、无用于抵押的固定资产；

（2）本公司期末对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

（3）已提足折旧仍在使用的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具			
办公设备及其他	4,690,051.11	4,549,349.48	140,701.63
合 计	4,690,051.11	4,549,349.48	140,701.63

（八）在建工程

工程项目名称	预算数 (万元)	期初数	本年增加	本年减少		期末数	资金来源	工程投入占预算比例
				转入固定资产	其他减少			
费水处理站改造工程	54.70		478,709.39			478,709.39	自筹资金	99.00%
电工专用设备生产扩建项目	17,732		34,024.10			34,024.10	募集资金	0.02%
电工专用设备研发中心建设	5,962		9,846.00			9,846.00	募集资金	0.02%
合计			522,579.49			522,579.49		

说明：在建工程中无资本化利息；

(九) 无形资产

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
一、原价合计	21,616,079.91	200,000.00	1,384,747.68	20,431,332.23
土地使用权	14,384,000.00		1,384,747.68	12,999,252.32
非专利技术	6,450,000.00			6,450,000.00
装备 ERP 软件	782,079.91			782,079.91
业务构架和系统集成平台软件		200,000.00		200,000.00
二、累计摊销额	7,911,752.38	950,371.93	166,169.70	8,695,954.61
土地使用权	1,462,373.13	285,372.05	166,169.70	1,581,575.48
非专利技术	5,667,299.34	644,999.88		6,312,299.22
装备 ERP 软件	782,079.91			782,079.91
业务构架和系统集成平台软件		20,000.00		20,000.00
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	13,704,327.53	200,000.00	2,168,949.91	11,735,377.62
土地使用权	12,921,626.87		1,503,950.03	11,417,676.84
非专利技术	782,700.66		644,999.88	137,700.78
装备 ERP 软件				
业务构架和系统集成平台软件		200,000.00	20,000.00	180,000.00

说明：1、本期无形资产摊销额：950,371.93 元；

2、2003年12月3日，本公司与西安经济技术开发区管理委员会签订了国有土地使用权出让合同(合同号：03-11-60)。合同规定，西安经济技术开发区管理委员会出让给本公司的一宗土地位于西安经济技术开发区凤城12路，出让土地面积为83,694.70平方

米，用途为工业用地，出让年限 50 年，土地使用权出让金 13,965,000.00 元、契税 419,000.00 元，总价值 14,384,000.00 元。已取得相关土地使用权证。

3、2009 年 12 月 8 日，本公司的子公司与北京建设数字科技股份有限公司签订了产品授权合作协议。协议规定，北京建设数字科技股份有限公司授权本公司在“业务架构与系统集成平台（ECA）”平台上开发制造装备行业的企业信息化产品并在全中国范围内进行销售；本公司的子公司一次性支付 20 万元“业务架构与系统集成平台”企业开发板购置款并成为其一级行业授权开发商；合同有效期 10 年，自 2010 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

4、2010 年 2 月 11 日，本公司与中国新时代国际工程公司签订土地转让合同。转让本公司闲置土地 8,057.33 平方米，评估价 4,479,875.00 元，转让价 4,479,875.00 元，该土地账面原值 1,384,747.68 元，累计摊销 166,169.70 元，转让利得 1,859,635.65 元。

（十）递延所得税资产

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
计提的坏账准备	512,051.73	330,604.48
递延收益	480,000.00	525,000.00
合 计	992,051.73	855,604.48

引起暂时性差异的资产和负债项目对应的可抵扣暂时性差异金额：

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
计提的坏账准备	3,413,678.18	2,204,029.84
递延收益	3,200,000.00	3,500,000.00
合 计	6,613,678.18	5,704,029.84

（十一）资产减值准备

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期计提数	本期减少数		2010 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	2,204,029.84	1,341,272.84	131,624.50		3,413,678.18
其中：应收账款	2,057,962.72	1,341,272.84			3,399,235.56
其他应收款	146,067.12		131,624.50		14,442.62
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	2,204,029.84	1,341,272.84	131,624.50		3,413,678.18

(十二) 应付票据

票据种类	2010年12月31日	2009年12月31日	其中下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	6,955,000.00		6,955,000.00
商业承兑汇票			
合 计	6,955,000.00		6,955,000.00

说明：应付票据期末数比期初数增加 6,955,000.00 元，系本年度采购原材料，部分采用银行承兑汇票支付所致。

(十三) 应付账款

账 龄	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金 额	占总额比例%	金 额	占总额比例%
1年以内	62,835,146.43	96.48	54,490,989.76	95.97
1-2年	1,204,167.39	1.85	1,373,374.53	2.42
2-3年	635,397.76	0.98	212,172.01	0.37
3年以上	447,293.78	0.69	705,837.82	1.24
合 计	65,122,005.36	100.00	56,782,374.12	100.00

说明：1、欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项见八、关联方关系及其交易；

2、期末余额较期初余额增加 8,339,631.24 元，增长 14.69%；

3、截止 2010 年 12 月末，账龄超过 1 年的应付账款为 2,286,858.93 元，主要系质保金等，其中重要的有：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄
西安众鸿机械制造有限公司	供应商	2,866,876.92	1 年以内和 1-2 年
汉中市汉台易通机械厂	供应商	493,764.69	1 年以内和 1-2 年
陕西天王纺织印染机械制造有限公司	供应商	355,168.89	1-2 年和 2-3 年
陕西建工集团第二建筑工程有限公司	供应商	213,683.69	1-2 年
西安冲剪机床制造有限公司	供应商	105,207.70	1-2 年和 2-3 年
合 计		4,034,701.89	

(十四) 预收款项

账 龄	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金 额	占总额 比例%	金 额	占总额 比例%
1 年以内	13,981,822.01	98.36	35,658,699.32	99.76
1-2 年	233,664.75	1.64		
2-3 年				
3 年以上			84,000.00	0.24
合 计	14,215,486.76	100.00	35,742,699.32	100.00

说明：1、欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项见八、关联方关系及其交易；

2、期末余额较期初余额减少 21,527,212.56 元，下降 60.23%，主要系生产效率提高，完工交付产品增加所致。

(十五) 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 12 月 31 日
一、工资、奖金		27,376,681.46	27,376,681.46	
二、职工福利费		2,676,404.52	2,676,404.52	
三、社会保险费		3,373,143.22	3,373,143.22	
其中：1.医疗保险		627,915.32	627,915.32	
2.基本养老保险		2,410,368.87	2,410,368.87	
3.失业保险		230,534.10	230,534.10	
4.工伤保险费		59,936.66	59,936.66	

5、生育保险		44,388.27	44,388.27	
四、住房公积金		1,530,891.00	1,530,891.00	
五、工会经费	533,436.13	547,547.63	976,037.88	104,945.88
六、职工教育经费	1,211,468.04	684,434.53	203,662.58	1,692,239.99
合 计	1,744,904.17	36,189,102.36	36,136,820.66	1,797,185.87

(十六) 应交税费

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
增值税	489,138.16	-1,735,715.96
城建税	36,800.94	213,666.52
企业所得税	2,319,397.25	2,285,694.61
房产税		142,221.38
土地使用税	292,931.45	-418,473.50
教育费附加	15,771.83	91,571.36
印花税	16,646.86	10,407.44
水利基金	26,594.97	16,571.95
残疾人保障基金		235,612.08
个人所得税	344,922.88	1,817,096.56
土地增值税		
合 计	3,542,204.34	2,658,652.44

说明：期末余额较期初余额增加 883,551.90 元，增长 33.23%，主要系应缴增值税及应缴土地使用税增加所致。

(十七) 其他应付款

账 龄	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金 额	占总额比例%	金 额	占总额比例%
1年以内	558,426.64	74.38	228,796.83	52.08
1-2年	3,167.34	0.42	38,612.91	8.79
2-3年	38,612.91	5.14	264.00	0.06
3年以上	150,574.24	20.06	171,686.46	39.07
合 计	750,781.13	100.00	439,360.20	100.00

说明：1、无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项；

2、其他应付款期末余额较期初余额增加 311,420.93 元，增长 70.88%，主要系尚未支付的中介费等增加所致；

3、截止 2010 年 12 月末账龄超过 1 年的其他应付款 192,354.49 元，其中重大项目如下：

单位名称	金额	未结算原因
中山 ABB 变压器有限公司	120,574.24	欠款

(十八) 一年内到期的非流动负债

借款类别	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款		6,000,000.00
合计	10,000,000.00	6,000,000.00

一年内到期的非流动负债详细情况如下：

贷款单位	金额	借款期限	借款条件
交通银行股份有限公司陕西省分行	10,000,000.00	2009.09.14-2011.08.26	保证

(十九) 其他流动负债

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
政府补助	1,700,000.00	

说明：1、公司根据《企业会计准则》规定计入“递延收益”科目的金额，按照预计转入利润表的时间分别计入“其他流动负债”、“其他非流动负债”项目并列报。

2、2009 年 12 月，根据陕西省工业和信息化厅陕工信发【2009】273 号文件，收到 2009 年度陕西省装备制造业发展专项资金 1,700,000.00 元；

(二十) 长期借款

借款类别	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
信用借款		
保证借款		
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(二十一) 其他非流动负债

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
政府补助	1,500,000.00	3,500,000.00

说明：2010年12月末其他非流动负债明细如下：

- 2010年8月，收到西安市财政局第五批高新技术产业发展资金 1,400,000.00 元；
- 2010年10月，收到2010年专利产业化孵化专项资金 100,000.00 元。

(二十二) 股本

数量单位：万股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,550.00	100.00%	310.00				310.00	4,860.00	79.67%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,198.00	48.31%	94.91				94.91	2,292.91	37.59%
3、其他内资持股	2,352.00	51.69%	45.25				45.25	2,397.25	39.30%
其中：境内非国有法人持股	1,513.31	33.26%	45.25				45.25	1,558.56	25.55%
境内自然人持股	838.69	18.43%						838.69	13.75%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
6、基金产品及其他			169.84				169.84	169.84	2.78%
二、无限售条件股份			1,240.00				1,240.00	1,240.00	20.33%
1、人民币普通股			1,240.00				1,240.00	1,240.00	20.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	4,550.00	100.00%	1,550.00				1,550.00	6,100.00	100.00%

说明：经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】1438号”文《关于核准西安启源机电装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，同意贵公司向社会公开发行人民币普通股 1,550 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 39.98

元。变更后的注册资本为人民币 61,000,000.00 元，实收股本为人民币 61,000,000.00 元。亚太（集团）会计师事务所有限公司出具亚会验字（2010）031 号《验资报告》对本次增资进行审验。

根据2009年6月19日财政部、国资委、证监会、社保基金会《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（财企[2009]94号）的规定，股份有限公司首次公开发行股票并上市时，应按实际发行股份数量的10%，将上市公司部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。经国务院国资委《关于西安启源机电装备股份有限公司国有股转持有关问题的批复》（国资产权【2010】148号）同意，本公司国有股股东国际工程公司向全国社会保障基金理事会划转国有股份155万股，占发行后总股本的2.54%。

（二十三）资本公积

项 目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
股本溢价		558,644,014.39		558,644,014.39
其他资本公积				
合计		558,644,014.39		558,644,014.39

（二十四）盈余公积

项 目	2010年1月1日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
法定盈余公积	22,058,702.11	4,926,259.13		26,984,961.24

（二十五）未分配利润

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
调整前上年末未分配利润	87,549,640.63	80,273,887.13
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	87,549,640.63	80,273,887.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,391,450.77	48,524,214.18
减：提取法定盈余公积数	4,926,259.13	4,848,460.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		36,400,000.00
转作股本的普通股股利其他减少		

本期期末余额	132,014,832.27	87,549,640.63
--------	----------------	---------------

(二十六) 营业收入与营业成本

1、营业收入

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	295,914,894.89	258,613,324.27
其他业务收入	6,588,876.50	5,620,344.81
合 计	302,503,771.39	264,233,669.08
前 5 名客户销售额	67,812,950.56	60,163,293.53
所占比例%	22.42	22.77

说明：（1）2010 年度较 2009 年度增加 38,270,102.31 元，增长 14.48%，主要系统绕线设备、片式散热器等销售数量增长所致；

（2）2010 年度前 5 名客户如下：

客户名称	营业收入	占全部销售收入的比例
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	20,026,915.21	6.62%
哈尔滨空调股份有限公司	13,471,794.84	4.46%
银川卧龙变压器有限公司	12,737,617.06	4.21%
山东玲珑机电有限公司	11,559,094.01	3.82%
山东达驰电气有限公司	10,017,529.44	3.31%
合 计	67,812,950.56	22.42%

2、营业成本

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	193,785,682.44	148,031,194.91
其他业务成本	3,907,686.70	3,065,808.68
合 计	197,693,369.14	151,097,003.59

3、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入		
其中：铁芯设备	139,038,713.04	154,649,965.75
绝缘加工设备	2,555,555.55	1,641,025.64

油箱设备	5,635,892.56	
绕线设备	64,381,311.11	40,501,568.43
电瓷设备	1,824,358.97	1,552,991.46
片式散热器	71,117,339.07	53,122,213.87
ERP软件	2,387,790.61	2,358,304.26
其他	8,973,933.98	4,787,254.86
合 计	295,914,894.89	258,613,324.27
主营业务成本		
其中：铁芯设备	69,508,916.08	76,316,343.87
绝缘加工设备	1,988,522.75	1,047,927.67
油箱设备	3,046,656.37	
绕线设备	49,636,870.50	29,319,312.58
电瓷设备	1,477,040.25	1,232,489.69
片式散热器	58,135,504.45	35,860,418.30
ERP软件	1,444,868.26	1,078,084.06
其他	8,547,303.78	3,176,618.74
合 计	193,785,682.44	148,031,194.91
主营业务毛利		
其中：铁芯设备	69,529,796.96	78,333,621.88
绝缘加工设备	567,032.80	593,097.97
油箱设备	2,589,236.19	
绕线设备	14,744,440.61	11,182,255.85
电瓷设备	347,318.72	320,501.77
片式散热器	12,981,834.62	17,261,795.57
ERP软件	942,922.35	1,280,220.20
其他	426,630.20	1,610,636.12
合 计	102,129,212.45	110,582,129.36

4、主营业务收入、主营业务成本按地区分类

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入		
其中：国内地区	245,508,330.81	210,479,829.15

国外地区	50,406,564.08	48,133,495.12
合 计	295,914,894.89	258,613,324.27
主营业务成本		
其中：国内地区	165,983,315.21	123,476,240.72
国外地区	27,802,367.23	24,554,954.19
合 计	193,785,682.44	148,031,194.91
主营业务毛利		
其中：国内地区	79,525,015.60	87,003,588.43
国外地区	22,604,196.85	23,578,540.93
合 计	102,129,212.45	110,582,129.36

5、其他业务收入、其他业务成本

(1) 其他业务收入

项 目	2010 年度	2009 年度
备品备件销售	4,975,648.90	4,594,276.22
废料销售	1,613,227.60	1,026,068.59
其他		
合 计	6,588,876.50	5,620,344.81

(2) 其他业务成本

项 目	2010 年度	2009 年度
备品备件成本	2,537,023.85	2,647,295.94
废料成本	1,370,662.85	418,512.74
其他支出		
合 计	3,907,686.70	3,065,808.68

(二十七) 营业税金及附加

项 目	计缴基数	计缴比例	2010 年度	2009 年度
城市维护建设税	流转税	7%	1,357,122.07	1,607,519.03
教育费附加	流转税	3%	581,623.74	688,936.73
合 计			1,938,745.81	2,296,455.76

说明：2010 年度较 2009 年度减少 357,709.95 元，下降 15.58%。

(二十八) 销售费用

项 目	2010 年度	2009 年度
销售费用	18,909,843.85	18,808,041.84
合 计	18,909,843.85	18,808,041.84

说明：2010 年度较 2009 年度增加 101,802.01 元，增长 0.54%。

（二十九）管理费用

项 目	2010 年度	2009 年度
管理费用	33,218,247.80	38,337,422.54
合 计	33,218,247.80	38,337,422.54

说明：2010 年度较 2009 年度减少 5,119,174.74 元，下降 13.35%。

（三十）财务费用

项 目	2010 年度	2009 年度
利息支出	1,102,689.70	1,384,717.34
减：利息收入	334,388.80	419,091.20
汇兑损益	189,748.08	606,379.90
手续费	251,331.74	164,244.21
合 计	1,209,380.72	1,736,250.25

说明：2010 年度较 2009 年度减少 526,869.53 元，下降 30.35%，主要系汇兑损益及利息支出减少所致。

（三十一）资产减值损失

项 目	2010 年度	2009 年度
坏账准备	1,209,648.34	66,280.87
存货跌价准备		
合 计	1,209,648.34	66,280.87

说明：各年度的增减变化主要系根据本公司的会计政策，计提、转回或转销坏账准备及存货跌价准备所致。

（三十二）营业外收入

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,947,520.97	233,001.46	1,947,520.97
其中：固定资产处置利得	87,885.32	233,001.46	87,885.32

无形资产处置利得	1,859,635.65		1,859,635.65
政府补助收入	6,409,999.86	3,963,907.28	6,409,999.86
其他	536,781.87	20,738.50	536,781.87
合计	8,894,302.70	4,217,647.24	8,894,302.70

说明：2010 年度较 2009 年度增加 4,676,655.46 元，增长 110.88%，主要系政府补助增加及转让闲置土地使用权所致，2010 年度政府补助收入明细如下：

(1) 2009 年 12 月，根据西安经济技术开发区管理委员会西经开发【2009】503 号文件，收到 2009 年工业保增长第二批计划项目专项资金：企业 CIMS 系统项目建设资金 140,000.00 元；

(2) 2009 年 12 月，根据陕西省财政厅陕财办企专【2009】092 号文件，收到西部发展专项资金 390,000.00 元；

(3) 2010 年 5 月，根据西安经济技术开发区管委会西经开发【2007】254 号关于印发促进高新技术产业发展的扶持政策和高新技术产业发展专项资金管理暂行办法的通知，收到奖励资金 6,500.00 元；

(4) 2010 年 4 月，根据陕西省财政厅文件陕财办企专【2010】11 号文件，收到陕西省财政厅关于拨付 2009 年度陕西省保持外贸稳定增长专项资金 750,000.00 元；

(5) 2009 年 2 月，根据陕西省财政厅陕财办建专【2008】38 号文件，收到 2008 年省重大科技创新项目补助资金 800,000.00 元；2010 年 10 月，收到 2008 年省重大科技创新项目补助资金余款 200,000.00 元；

(6) 2009 年 10 月，收到西安经济技术开发区 2009 年工业保增长专项资金 300,000.00 元；

(7) 2009 年 12 月，根据西安市经济委员会、西安市财政局市财发【2009】136 号文件，收到 2009 年西安市工业发展专项资金第二批项目：企业技术改造资金 170,000.00 元；

(8) 2010 年 7 月，根据西市财政局市财发【2010】595 号文件，收到 2010 年度外向型经济发展专项资金 60,000.00 元；

(9) 2010 年 8 月，根据陕西省财政厅陕财办企专【2010】60 号文件，收到 2009 年大中型工业企业省内工业品配套采购奖励资金 500,000.00 元；

(10) 2010 年 11 月，根据西安市财政局、西安市人民政府金融工作办公室市财发【2010】890 号文件，收到 2010 年西安鼓励企业上市发展专项资金 800,000.00 元；

(11) 2010年11月,根据西安市财政局市财发【2010】1269号文件,收到2010年度外向型经济发展专项资金119,000.00元;

(12) 2010年12月,根据西安经济技术开发区管理委员会西经开发【2010】437号文件,收到2010年度西安经开区促进主导产业发展专项资金800,000.00元;

(13) 2010年12月,根据西安市经济技术开发区管理委员会西经开发【2010】482号文件,收到2010年度西安经开区促进主导产业发展专项资金105,000.00元;

(14) 2010年12月,根据西安市财政局、西安市人民政府金融工作办公室财发【2010】1473号文件,收到2010年西安市鼓励企业上市展专项资金1,000,000.00元;

(15) 2010年12月,西安启源软件技术有限责任公司收到西安经济技术开发区2010年度促进主导产业发展专项资金140,000.00元;

(16) 根据财税【2000】25号文件,关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题》的通知,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策,2010年度收到增值税即征即退款项129,499.86元。

(三十三) 营业外支出

项 目	2010 年度	2009 年度	计入当期非经常性损益的金额
处理固定资产净损失	671.56	70,965.26	671.56
其他			
合 计	671.56	70,965.26	671.56

(三十四) 所得税费用

项 目	2010 年度	2009 年度
当期所得税费用	7,921,159.43	7,693,213.47
递延所得税费用	-136,447.25	-279,942.14
合 计	7,784,712.18	7,413,271.33

说明: 1、2010年度较2009年度增加371,440.85元,增长5.01%;

2、报告期内执行的法定税率及税收优惠政策详见本附注五。

(三十五) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
政府补助	5,980,500.00	5,661,000.00
利息收入	334,388.80	419,091.20

罚款收入		1,020.00
保证金		100,000.00
其他	96,159.89	21,394.00
合 计	6,411,048.69	6,202,505.20

(三十六) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
运输费、装卸费	8,348,964.31	6,581,569.99
差旅费、交通费	8,342,520.39	6,904,959.28
水电暖费	3,589,519.30	2,944,931.71
修理费	1,300,082.02	2,265,377.15
办公费	1,361,951.59	2,079,263.45
咨询服务费、技术开发费	3,358,173.72	2,046,230.80
业务招待费	2,082,221.37	1,354,423.26
租赁费	106,930.55	16,300.00
招投标费、投标保证金	517,922.90	793,755.90
通讯费	586,742.45	669,167.04
包装费	2,344,203.00	664,539.40
保险费	417,078.14	481,005.82
会议费	1,559,071.80	334,391.33
广告费、宣传费、展览费	436,698.93	377,880.94
审计费、销售佣金等中介费	654,192.02	259,633.82
财务费用—手续费	91,024.42	164,244.21
其他	87,306.21	
合 计	35,184,603.12	27,937,674.10

(三十七) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度
律师费、审计费、验资费等中介费用	1,850,450.00	
信息披露费	1,690,000.00	
印刷费	146,202.22	
印花税	287,215.62	
发行登记、上市初费	46,000.00	

其他	883,759.82
合 计	4,903,627.66

(三十八) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	49,433,454.69	48,625,624.88
加：计提的资产减值准备	1,209,648.34	66,280.87
固定资产折旧	4,861,239.42	4,220,298.50
无形资产摊销	950,371.93	1,117,028.21
长期待摊费用		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	-1,946,849.41	-162,036.20
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,114,891.13	1,781,509.90
投资损失(减：收益)		
递延所得税资产的减少(减：增加)	-136,447.25	-279,942.14
递延所得税负债的增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)	7,177,307.10	-5,519,930.88
经营性应收项目的减少(减：增加)	-29,347,546.15	-7,913,804.09
经营性应付项目的增加(减：减少)	-4,714,175.09	6,592,154.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,601,894.71	48,527,183.26
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	634,359,595.59	38,069,404.79

减：现金的年初余额	38,069,404.79	36,750,344.23
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	596,290,190.80	1,319,060.56

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
一、现金	634,359,595.59	38,069,404.79
其中：库存现金	49,574.31	9,919.65
可随时用于支付的银行存款	623,915,088.98	35,605,126.62
可随时用于支付的其他货币资金	10,394,932.30	2,454,358.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	634,359,595.59	38,069,404.79
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		

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	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
中国新时代控股(集团)公司	实际控制人	国有	北京	余海龙	军贸、工程	110,000.00	33.49%	33.49%	是	10000932-8
中国新时代国际工程公司	母公司	国有	西安	赵友安	工程技术	5,686.30	直接持股29.85%， 间接持股3.64%	33.49%		22052184-4

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
西安启源软件技术有限责任公司	控股子公司	有限公司	西安	姜群	应用软件	120万元	75.42%	75.42%	72491053-6

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中交西安筑路机械有限公司	本公司的股东,持有本公司 18.86%的股份	62805433-8
中机国际(西安)技术发展有限公司	本公司的股东,持有本公司 3.64%的股份	74280107-7
陈元华	本公司的股东,持有本公司 4.05%的股份	
中机工程(西安)启源工程有限公司	与本公司同一控股股东	73507375-3
西安启成印务有限责任公司	与本公司同一控股股东	73797401-0
中机工程陕西物业管理有限公司	与本公司同一控股股东	74127066-5
西安四方建设监理有限责任公司	与本公司同一控股股东	29420155-2

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010年度		2009年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国新时代国际工程公司	提供劳务	综合管理信息系统	市场价	360,000.00	15.08		
中国新时代国际工程公司	提供劳务	非标设备设计及计算机控制系统(四川士达特种炭材有限公司项目)	市场价	125,000.00	5.23		
中国新时代国际工程公司	出让土地	土地	市场价	4,479,875.00	100.00		
中机国际(西安)技术发展有限公司	销售商品	1台纵剪线	市场价	887,179.49	0.30		
中机国际(西安)技术发展有限公司	销售商品	1台箔绕机	市场价	717,948.72	0.24		

中国新时代国际工程公司	购买商品	微软软件	市场价	10,000.00	0.10		
中机工程陕西物业管理有限公司	接受劳务	2010年度绿化费	市场价	49,250.00	0.49		
西安启成印务有限公司	接受劳务	印刷、装订、晒图等复制业务	市场价	229,738.80	2.29	235,082.30	1.59
中机工程西安启源工程有限公司	购买商品	污水处理站改造设备	市场价	401,709.40	10.79		
中国新时代国际工程公司	接受劳务	对热交换站维修改造提供工程设计、调试服务	市场价			299,145.28	2.03
中机国际(西安)技术发展有限公司	销售商品	1台立绕机	市场价			700,854.70	0.29
中国新时代国际工程公司	销售商品	财务管理系统	市场价			80,000.00	0.03
中国新时代国际工程公司	销售商品	计算机控制系统	市场价			400,000.00	0.16
合计				7,330,544.01		1,715,082.28	

说明：关联交易的决策程序按公司《关联交易规则》执行，对于重大的关联交易由股东会表决决定，关联股东无表决权。

2、其他关联交易

(1) 担保

担保方	被担保方	担保金额	借款期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
中国新时代国际工程公司	西安启源机电装备股份有限公司	1000万元本金及利息等	2009.09.14-2011.8.26	债务履行期限届满之日起两年	否

此借款原为抵押借款，抵押物为公司位于西安经济技术开发区凤城十二路南侧的土地使用权及地上建筑物。2010年1月22日，国际工程公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订了《保证合同》，约定国际工程公司为公司前述贷款提供连带责任保证，前述抵押已解除。

(2) 2010年2月11日，公司与中国新时代国际工程公司签订《土地使用权转让合同》，转让土地面积8,057.33平方米(折合12.086亩)，转让单价556元/平方米(折合37.07万元/亩)，转让总金额447.9875万元。该事项已经本公司2010年第一次临时股东大会决议通过。截止2010年12月31日，相关过户手续已办理完毕，产生营业外收入185.96万元。

(3) 未执行完的合同

2010年12月20日本公司的子公司与中国新时代国际工程公司签订技术开发合同，项目名称为西安重工装备制造集团有限公司“煤矿与建设机械设备制造基地项目”企业信息化设计，合同价款100,000元。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010年12月31日		2009年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	中国新时代国际工程公司	28,000.00			
预收账款	中机国际（西安）技术发展有限公司			84,000.00	
应付账款	中机工程（西安）启源工程有限公司	141,000.00			
应付账款	中国新时代国际工程公司			105,000.00	

九、或有事项

截止2010年12月31日，本公司无其他应披露的或有事项。

十、承诺事项

截止2010年12月31日，本公司无应披露而未披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止2011年3月27日，本公司无其他应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、2010年3月11日，国务院国有资产监督管理委员会下发国资改革【2010】152号《关于中国节能投资公司与中国新时代控股（集团）公司重组的通知》，“中国节能投资公司和中国新时代控股（集团）公司实现联合重组，将中国节能投资公司更名为中国节能环保集团公司作为重组后的母公司”。2010年3月11日，国务院国有资产监督管理委员会下发国资改革【2010】151号《关于中国新时代控股（集团）公司有关业务与中国保利集团公司重组有关问题的批复》，“同意中国新时代控股（集团）公司军贸、民爆和军工咨询服务等涉军业务剥离并入中国保利集团公司，将新时代集团持有的上述涉军

业务的子企业股权无偿划转给保利集团”。目前，重组相关手续正在办理之中。

2、截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款风险分类如下：

项 目	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比例%
单项金额重大的 应收账款	53,558,587.90	64.79	554,995.06	1.04	35,222,139.93	56.91	190,372.20	0.54
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	2,735,896.28	3.31	1,888,163.78	69.01	1,481,923.88	2.40	1,168,934.14	78.88
其他单项金额不 重大的应收账款	26,368,626.07	31.90	908,876.72	3.78	25,185,221.84	40.69	663,921.38	2.64
合 计	82,663,110.25	100.00	3,352,035.56	4.06	61,889,285.65	100.00	2,023,227.72	3.27

2、应收账款账龄如下：

账 龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	金 额	占总额 比例%	坏账准备	金 额	占总额 比例%	坏账准备
6 个月以内	50,686,366.25	61.32		42,744,196.67	69.06	
6 个月-1 年（含 1 年）	13,151,855.22	15.91	131,518.55	8,723,996.65	14.10	87,239.97
1-2 年（含 2 年）	12,569,635.14	15.20	628,481.76	6,805,200.57	10.99	340,260.03
2-3 年（含 3 年）	3,519,357.36	4.26	703,871.47	2,133,967.88	3.45	426,793.58
3-4 年（含 4 年）	1,584,155.00	1.92	792,077.50	408,300.00	0.66	204,150.00
4-5 年（含 5 年）	278,275.00	0.34	222,620.00	544,198.68	0.88	435,358.94
5 年以上	873,466.28	1.05	873,466.28	529,425.20	0.86	529,425.20
合 计	82,663,110.25	100.00	3,352,035.56	61,889,285.65	100.00	2,023,227.72

说明：（1）无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款；

（2）期末余额较期初余额增加 20,773,824.60 元，增长 33.57%，主要系销售规模的增长及销售结构的变化所致；

(3) 截止 2010 年 12 月末，应收账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占总额比例%
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	客户	8,443,647.03	6 个月以内	10.15
山东达驰电气有限公司	客户	4,992,363.76	6 个月以内	6.00
西安西电变压器有限责任公司	客户	3,964,268.00	6 个月以内	4.76
银川卧龙变压器有限公司	客户	3,530,236.24	6 个月以内	4.24
山东电力设备制造有限公司	客户	3,473,964.00	6 个月以内	4.17
合 计		24,404,479.03		29.32

(二) 其他应收款

1、其他应收款风险分类如下：

项 目	2010 年 12 月 31 日				2009 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%
单项金额重大的其他应收款								
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	9,364.00	0.56	9,084.00	97.01	169,502.36	14.51	143,217.56	84.49
其他单项金额不重大的其他应收款	1,668,637.46	99.44	5,358.62	0.32	998,519.52	85.49	2,849.56	0.29
合 计	1,678,001.46	100.00	14,442.62	0.86	1,168,021.88	100.00	146,067.12	12.51

2、其他应收款账龄如下：

账 龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	金 额	占总额比例%	坏账准备	金 额	占总额比例%	坏账准备
6 个月以内	1,432,601.16	85.38		793,563.22	67.94	
6 个月-1 年(含 1 年)	161,080.00	9.60	1,610.80	184,956.30	15.84	1,849.56
1-2 年(含 2 年)	74,956.30	4.47	3,747.82	20,000.00	1.71	1,000.00
2-3 年(含 3 年)						
3-4 年(含 4 年)				1,400.00	0.12	700.00

4-5年(含5年)	1400.00	0.08	1,120.00	127,924.00	10.95	102,339.20
5年以上	7,964.00	0.47	7,964.00	40,178.36	3.44	40,178.36
合计	1,678,001.46	100.00	14,442.62	1,168,021.88	100.00	146,067.12

说明：（1）无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的欠款；

（2）期末余额较期初余额增加509,979.58元，增长43.66%，主要系备用金及投标保证金增加所致；

（3）截止2010年12月末，其他应收款前五名列示如下：

单位名称	金额	欠款年限			占其他应收款的比例	备注
		6个月	6个月-1年	1年-2年		
中山ABB变压器有限公司	300,000.00	300,000.00			17.88%	保证金
保定天威集团(江苏)五洲变压器有限公司	200,000.00	200,000.00			11.92%	保证金
浙江卧龙变压器有限公司	100,000.00	100,000.00			5.96%	保证金
张晓涛	100,000.00	100,000.00			5.96%	备用金
西安经济开发区财政局	91,036.30		86,080.00	4,956.30	5.42%	押金
合计	791,036.30	700,000.00	86,080.00	4,956.30	47.14%	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资

项目	2009年12月31日		本期增加	本期减少	2010年12月31日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司的投资	1,003,494.91				1,003,494.91	
对联营企业的投资						
其他股权投资						
合计	1,003,494.91				1,003,494.91	

2、对子公司的投资

被投资单位名称	投资起止期	投资成本	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
西安启源软件技术有限公司	长期	2,430,000.00	1,003,494.91			1,003,494.91

3、子公司的财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润
西安启源软件技术有限责任公司	西安经济技术开发区凤城十二路 98 号	应用软件	75.42%	75.42%	2,384,466.35	2,387,790.61	170,863.41

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	293,527,104.28	256,255,020.01
其他业务收入	6,588,876.50	5,620,344.81
合 计	300,115,980.78	261,875,364.82
前 5 名客户销售额	67,812,950.56	60,163,293.53
所占比例%	22.60	22.97

说明：2010 年度较 2009 年度增加 38,240,615.96 元，增长 14.60%，主要系绕线设备、片式散热器等销售数量增长所致。

2、营业成本

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务成本	192,340,814.18	146,953,110.85
其他业务成本	3,907,686.70	3,065,808.68
合 计	196,248,500.88	150,018,919.53

3、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入		
其中：铁芯设备	139,038,713.04	154,649,965.75
绝缘加工设备	2,555,555.55	1,641,025.64
油箱设备	5,635,892.56	
绕线设备	64,381,311.11	40,501,568.43
电瓷设备	1,824,358.97	1,552,991.46
片式散热器	71,117,339.07	53,122,213.87
其他	8,973,933.98	4,787,254.86

合 计	293,527,104.28	256,255,020.01
主营业务成本		
其中：铁芯设备	69,508,916.08	76,316,343.87
绝缘加工设备	1,988,522.75	1,047,927.67
油箱设备	3,046,656.37	
绕线设备	49,636,870.50	29,319,312.58
电瓷设备	1,477,040.25	1,232,489.69
片式散热器	58,135,504.45	35,860,418.30
其他	8,547,303.78	3,176,618.74
合 计	192,340,814.18	146,953,110.85
主营业务毛利		
其中：铁芯设备	69,529,796.96	78,333,621.88
绝缘加工设备	567,032.80	593,097.97
油箱设备	2,589,236.19	
绕线设备	14,744,440.61	11,182,255.85
电瓷设备	347,318.72	320,501.77
片式散热器	12,981,834.62	17,261,795.57
其他	426,630.20	1,610,636.12
合 计	101,186,290.10	109,301,909.16

4、主营业务收入、主营业务成本按地区分类

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入		
其中：国内地区	243,120,540.20	208,121,524.89
国外地区	50,406,564.08	48,133,495.12
合 计	293,527,104.28	256,255,020.01
主营业务成本		
其中：国内地区	164,538,446.95	122,398,156.66
国外地区	27,802,367.23	24,554,954.19
合 计	192,340,814.18	146,953,110.85
主营业务毛利		
其中：国内地区	78,582,093.25	85,723,368.23

国外地区	22,604,196.85	23,578,540.93
合 计	101,186,290.10	109,301,909.16

5、其他业务收入、其他业务成本

(1) 其他业务收入

项 目	2010 年度	2009 年度
备品备件销售	4,975,648.90	4,594,276.22
废料销售	1,613,227.60	1,026,068.59
合 计	6,588,876.50	5,620,344.81

(2) 其他业务成本

项 目	2010 年度	2009 年度
备品备件成本	2,537,023.85	2,647,295.94
废料成本	1,370,662.85	418,512.74
合 计	3,907,686.70	3,065,808.68

(五) 投资收益

项 目	2010 年度	2009 年度
西安启源软件技术有限责任公司分配股利		271,500.00

说明： 本公司投资收益汇回无重大限制。

(六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	2010 年度	2009 年度
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	49,262,591.28	48,484,606.76
加：计提的资产减值准备	1,197,183.34	54,332.45
固定资产折旧	4,832,210.46	4,197,334.76
无形资产摊销	930,371.93	1,117,028.21
长期待摊费用		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,946,849.41	-162,603.80
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,114,891.13	1,781,509.90
投资损失（减：收益）		-271,500.00

递延所得税资产的减少(减：增加)	-134,577.50	-278,149.88
递延所得税负债的增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	7,177,307.10	-5,519,930.88
经营性应收项目的减少（减：增加）	-29,446,938.85	-7,692,031.59
经营性应付项目的增加（减：减少）	-4,659,172.44	6,551,598.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,327,017.04	48,262,194.16
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	632,618,848.55	36,351,620.42
减：现金的年初余额	36,351,620.42	34,910,258.96
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	596,267,228.13	1,441,361.46

十四、补充资料

（一）非经常性损益项目及其金额

项 目	金额(收益+, 损失-)	
	2010 年度	2009 年度
非流动性资产处置损益	1,946,849.41	162,036.20
计入当期损益的政府补助	6,409,999.86	3,963,907.28
除上述各项之外其他营业外收入和支出	536,781.87	20,738.50
小 计	8,893,631.14	4,146,681.98
减：少数股东权益影响额	66,243.94	25,936.53
减：所得税影响数	1,023,624.64	351,566.21
合 计	7,803,762.56	3,769,179.24

（二）净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

(1) 指标

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.70%	30.46%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.27%	28.10%

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、每股收益

(1) 指标

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.06	1.07	1.06	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.98	0.89	0.98

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

① 基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 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_0 为期初股份总数； S_1 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股

份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

② 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	2010/12/31 (或 2010 年度)	2009/12/31 (或 2009 年度)	变动比率	变动原因
货币资金	634,359,595.59	38,069,404.79	1566.32%	募集资金到账
应收票据	16,319,934.82	11,305,300.19	44.36%	较多的使用应收票据结算
应收账款	79,826,374.69	60,392,822.93	32.18%	销售规模的增长及销售结构的变化
其他应收款	1,725,058.84	1,134,247.46	52.09%	备用金及投标保证金增加
在建工程	522,579.49			尚未决算
应付票据	6,955,000.00			采购原材料,部分采用银行承兑汇票支付
预收款项	14,215,486.76	35,742,699.32	-60.23%	生产效率提高,完工交付产品增加
应交税费	3,542,204.34	2,658,652.44	33.23%	应缴增值税及应缴土地使用税增加
其他应付款	750,781.13	439,360.20	70.88%	尚未支付的中介费增加
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	6,000,000.00	66.67%	长期借款 1 年内到期
其他流动负债	1,700,000.00			根据递延收益预计转入利润表的时间分别计入其他流动负债与其他非流动负债
长期借款		10,000,000.00	-100.00%	长期借款 1 年内到期
其他非流动负债	1,500,000.00	3,500,000.00	-57.14%	根据递延收益预计转入利润表的时间分别计入其他流动负债与其他非流动负债
资本公积	558,644,014.39			本期上市融资增加的资本公积
未分配利润	132,014,832.27	87,549,640.63	50.79%	净利润的增加
营业成本	197,693,369.14	151,097,003.59	30.84%	销售收入的增加及销售结构的变化

财务费用	1,209,380.72	1,736,250.25	-30.35%	汇兑损益及利息支出的减少
资产减值损失	1,209,648.34	66,280.87	1725.03%	应收账款的增加
营业外收入	8,894,302.70	4,217,647.24	110.88%	政府补助收入增加及转让闲置土地使用权
营业外支出	671.56	70,965.26	-99.05%	处置固定资产净损失项目减少

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 3 月 27 日批准报出。

西安启源机电装备股份有限公司

二〇一一年三月二十七日