



西安启源机电装备股份有限公司

XI' AN QIYUAN MECHANICAL AND ELECTRICAL EQUIPMENT CO., LTD.

2011年半年度报告

股票简称：启源装备

股票代码：300140

二〇一一年八月

重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、本公司没有董事、监事、高级管理人员声明对 2011 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司董事李世坤委托董事王学成、独立董事莫会成委托独立董事李铁军参加会议，其余董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

4、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司法定代表人赵友安、主管会计工作负责人边芳军及会计机构负责人杨海龙声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

| | |
|----------------------------|----|
| 第一节 公司基本情况简介..... | 3 |
| 第二节 会计数据和业务数据摘要..... | 4 |
| 第三节 董事会报告..... | 7 |
| 第四节 重要事项..... | 17 |
| 第五节 股本变动及股东情况..... | 21 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 27 |
| 第七节 财务报告..... | 30 |
| 第八节 备查文件..... | 97 |

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

| | |
|----------|---|
| 中文名称 | 西安启源机电装备股份有限公司 |
| 英文名称 | XI'AN QIYUAN MECHANICAL AND ELECTRICAL EQUIPMENT CO., LTD |
| 中文简称 | 启源装备 |
| 英文简称 | QIYUAN EQUIPMENT |
| 法定代表人 | 赵友安 |
| 注册地址 | 西安市经济技术开发区凤城十二路 98 号 |
| 注册地址邮政编码 | 710018 |
| 办公地址 | 西安市经济技术开发区凤城十二路 98 号 |
| 办公地址邮政编码 | 710018 |
| 公司互联网网址 | http://www.sdricom.com |
| 电子邮箱 | xxpl@sdricom.com |

二、公司联系人及联系方式

| 项目 | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 赵利军 | 刘晓珂 |
| 联系地址 | 西安市经开区凤城十二路 98 号 | |
| 电话 | 029-86531303 | 029-86531386 |
| 传真 | 029-86531312 | 029-86531312 |
| 电子邮箱 | zhaolijun@sdricom.com | liuxiaoke@sdricom.com |

三、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：西安市经济技术开发区凤城十二路 98 号（董事会办公室）

四、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：启源装备

股票代码：300140

五、持续督导机构：西部证券股份有限公司

保荐代表人：祝健、王珩

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：人民币（元）

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 营业收入 | 145,524,065.06 | 159,207,198.85 | -8.59% |
| 利润总额 | 25,615,845.88 | 31,803,053.35 | -19.45% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 21,997,435.32 | 27,485,153.72 | -19.97% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 17,512,577.49 | 26,311,363.72 | -33.44% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -22,140,738.94 | 27,955,044.69 | -179.20% |
| 项目 | 报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
| 总资产 | 879,608,729.19 | 884,812,652.66 | -0.59% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 770,141,243.22 | 778,643,807.90 | -1.09% |
| 股本(股) | 122,000,000.00 | 61,000,000.00 | 100.00% |

二、主要财务指标

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|-----------------------|-------|--------|-------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.18 | 0.60 | -70.00% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.18 | 0.60 | -70.00% |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.14 | 0.58 | -75.86% |
| 加权平均净资产收益率 | 2.80% | 16.28% | -13.48% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 2.23% | 15.58% | -13.35% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | -0.18 | 0.61 | -129.51% |
| 项目 | 报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
| 归属于上市公司股东每股净资产(元/股) | 6.31 | 12.76 | -50.55% |

注：1、报告期内，公司按照股东大会决议实施了每10股转增10股的分配方案，总股本由年初的6100万股增加到12200万股。

2、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

3、报告期公司股本12200万股较上年同期4550万股增加幅度较大，导致公司每股收益、加权平均净资产收益率、每股现金流量净额、每股净资产等指标均大幅下降。公司将加快推进募集资金投资项目的实施，力争募投资金尽快发挥效用，提高公司整体效益。

4、加权平均净资产收益率计算过程

单位：人民币（元）

| 项目 | 序号 | 本年数 |
|--------------------------------|------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 21,997,435.32 |
| 非经常性损益 | 2 | 4,484,857.83 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 17,512,577.49 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 4 | 778,643,807.90 |
| 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 | 5 | 0 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | 0 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 7 | 30,500,000.00 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | 1 |
| 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 | 9 | 0 |
| 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 | 10 | 0 |
| 报告期月份数 | 11 | 6 |
| 加权平均净资产 | $12=4+1*1/2+5*6/11-7*8/11+9*10/11$ | 784,559,192.23 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 2.80% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 2.23% |

5、基本每股收益的计算过程

单位：人民币（元）

| 项目 | 序号 | 本年数 |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 21,997,435.32 |
| 非经常性损益 | 2 | 4,484,857.83 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 17,512,577.49 |
| 期初股份总数 | 4 | 61,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | 61,000,000.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | 0 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | 1 |

| | | |
|--------------------|---------------------------------|----------------|
| 因回购等减少股份数 | 8 | 0 |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | 0 |
| 报告期缩股数 | 10 | 0 |
| 报告期月份数 | 11 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $12=4+5+6*7/11$ $-8*9/11-10$ | 122,000,000.00 |
| 基本每股收益 | $13=1/12$ | 0.18 |
| 扣除非经常性损益基本每股收益 | $14=3/12$ | 0.14 |

6、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

三、非经常性损益情况

单位：人民币（元）

| 项目 | 2011 年度 1-6 月 | 2010 年度 1-6 月 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益 | -65,653.05 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 5,042,400.00 | 1,286,500.00 |
| 其他营业外收支净额 | -500.00 | 900.00 |
| 非经常性项目合计 | 4,976,246.95 | 1,287,400.00 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 491,512.04 | 113,610.00 |
| 归属于少数股东非经常性损益的影响数 | -122.92 | |
| 非经常性损益影响净额 | 4,484,857.83 | 1,173,790.00 |

第三节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内经营情况概述

2011 年是我国“十二五”规划开局之年，按照“十二五”规划，预计到 2015 年建成华北、华东、华中特高压电网，形成“三纵三横一环网”的格局，使公司所处行业蕴含着巨大的市场空间和良好的发展前景。报告期内，由于受到国内外复杂多变的经济形势的影响，宏观政策和市场环境发生了较大的变化，对行业发展也带来了不利影响。面临复杂形势，公司克服了重重困难，坚持“创新成就未来”的经营理念，积极布局国内外市场，按照公司年度经营计划安排，内抓管理、外拓市场，不断提升公司的技术创新能力，提升生产管理水平，继续巩固公司在电工专用装备行业的龙头地位。

1、强化营销管理，积极布局国内外市场

报告期内，公司针对国内市场新的形势和特点，紧盯市场需求，在加强与客户的沟通交流的基础上，强化管理、拓展市场，经营业绩较上年同期取得了稳定的增长。在优势产品市场需求发生波动的情况下，积极推广新产品，取得了铁芯叠装台、绝缘垫块加工中心、高铁牵引变自动绕线机等新产品的订单。

在国际市场营销工作中，建立国际市场二部，全面提升市场营销人员综合实力。积极布局亚洲和南美市场，参加了印度、巴西、德国、沙特、俄罗斯等电工装备展会。加入印度行业协会，聘请外籍专业销售人员，投入广告宣传，公司印度办事处已开始运行。尽管报告期内国际市场的收入受到国际经济环境和公司上年合同结转减少的影响，下降明显，但随着营销工作的有效推进，国际市场将会取得快速的增长。报告期，国际市场新签合同同比增长 32%。

2、精心策划、优化组合，积极推进新产品的研发工作

报告期内，公司研发工作围绕公司发展战略和市场需求有序推进，从新产品的研发与研制产品的生产调试、技术管理、科技成果及专利申报、组织机构建设、人才培养等几方面展开工作。公司 HJX(D27)-900L 型硅钢片铁心横剪生产线、KRJ(3)-100 型电抗器绕线绕纱机、LWX-135 型蓄电池板栅网扩网生产线等新产品研制工作进展顺利。报告期内，公司完成研发项目立项 24 项，获得国家专利局

批准专利 5 项，受理专利 3 项，正在准备上报专利 3 项。这些工作的开展，对公司继续保持行业技术领先地位具有重要的意义。

3、强化生产环节的管理，有效控制成本费用的增长

报告期内，针对市场对公司产品需求结构性的变化，公司各部门紧密协调配合，在优化产品结构、改进生产工艺的基础上，合理制定生产计划，加强技术准备、强化生产环节的管理，有效控制成本费用的增长。由于市场需求的波动，装备产品中剪切设备的收入下降，绕线设备略有增长，造成总体装备产品收入和利润的降低。同时出于战略合作和占领市场份额考虑，推出的新型电瓷设备也对整体利润造成较大影响。散热器产品通过生产工艺的改进和产能匹配的完善，实现了收入和利润的增长。

(二) 公司主营业务及经营情况

公司的主营业务为变压器专用设备、组件和其他电工专用设备的设计、开发、制造、销售、服务，主要产品为变压器专用设备及组件。其中变压器专用设备包括铁芯剪切设备、绕线设备、油箱设备、绝缘件加工设备、工装设备等，共二十多个品种、近百种规格，组件产品为片式散热器。公司整体实力和产品技术水平在国内变压器专用设备行业处于领先地位，大多数产品填补国内空白，部分产品达到国际先进水平。

报告期内，共生产电工专用设备 178 台套、散热器 4570 吨（折合散热面积为 594100 平方米）；实现销售收入 14,452 万元、利润总额 2,562 万元。

1、主营业务分产品经营情况

单位：人民币(元)

| 序号 | 产品 | 主营收入 | 比例 (%) | 主营成本 | 毛利率 (%) | 主营收入 同比增减 (%) | 主营成本 同比增减 (%) | 毛利率比上 年增减 (%) |
|----|----------------|---------------|--------|---------------|---------|------------------|------------------|------------------|
| 一 | 变压器专用装备 | 92,252,721.64 | 65.24% | 57,318,778.22 | 37.87% | -26.00% | -21.51% | -3.55% |
| 1 | 铁心剪切设备 | 50,738,466.32 | 35.88% | 25,781,007.17 | 49.19% | -37.57% | -37.01% | -0.45% |
| 2 | 绕线设备 | 38,368,956.17 | 27.14% | 29,644,204.40 | 22.74% | 4.69% | 5.60% | -0.67% |
| 3 | 绝缘加工设备 | 837,606.84 | 0.59% | 701,879.14 | 16.20% | -24.03% | -30.63% | 7.97% |
| 4 | 油箱设备 | 2,307,692.31 | 1.63% | 1,191,687.51 | 48.36% | -59.05% | -60.41% | 1.76% |
| 二 | 电瓷专用设备 | 6,384,615.40 | 4.52% | 8,000,359.06 | -25.31% | - | - | - |
| 1 | 修坯机等 | 6,384,615.40 | 4.52% | 8,000,359.06 | -25.31% | - | - | - |
| 三 | 变压器组件 | 38,823,718.11 | 27.46% | 29,830,245.58 | 23.16% | 32.00% | 29.35% | 1.57% |
| 1 | 片式散热器等 | 38,823,718.11 | 27.46% | 29,830,245.58 | 23.16% | 32.00% | 29.35% | 1.57% |

| | | | | | | | | |
|---|--------|----------------|-------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| 四 | ERP 软件 | 791,200.85 | 0.56% | 788,083.39 | 0.39% | 28.94% | 14.62% | 12.44% |
| 五 | 其他 | 3,143,888.64 | 2.22% | 2,686,402.23 | 14.55% | 87.10% | 59.70% | 14.66% |
| 六 | 合计 | 141,396,144.64 | 100% | 98,623,868.48 | 30.25% | -9.57% | 0.17% | -6.79% |

报告期内，公司变压器专用装备营业收入同比下降 26.00%，毛利率同比下降 3.55%，主要系毛利率较高剪切设备销售数量减少，而毛利率较低的设备拉低了变压器专用装备的综合毛利率。绕线设备收入同比增加 4.69%、毛利率同比下降 0.67%，主要是目前公司毛利率较低的产品占比略高，公司高端绕线设备市场还有待于进一步加强市场推广。散热器产品收入同比增长 32.00%、毛利率同比增加 1.57%，报告期内原材料价格依然保持在高位运行，但公司通过加强技术改造、强化成本控制，确保产量及销售较快增长，散热器产品毛利率同比有所增加。

控股子公司西安启源软件技术有限责任公司主要从事 ERP 软件的开发、销售，报告期内，公司营业收入 115.76 万元，利润总额-11.41 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币(元)

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入同比增减(%) |
|----|----------------|---------------|
| 国内 | 128,118,828.89 | 1.25% |
| 国外 | 13,277,315.75 | -55.49% |

报告期内，公司面临着国内外经济形势复杂多变的诸多因素影响，尤其是国际市场上年合同结转减少的影响，营业收入下降幅度较大。

3、主要供应商情况

单位：人民币(元)

| 前五名供应商合计采购金额 | 占年度采购总金额的比例 | 应付账款的余额 | 占公司应付账款总余额的比例 |
|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 45,887,505.19 | 42.45% | 11,350,592.48 | 18.49% |

公司单一供应商采购金额没有超过采购金额的 30%，前五名供应商与公司不存在关联关系。

4、主要客户情况

单位：人民币(元)

| 前五名客户合计销售金额 | 占年度销售总金额的比例 | 应收账款的余额 | 占公司应收账款总余额的比例 |
|-------------|-------------|---------|---------------|
|-------------|-------------|---------|---------------|

| | | | |
|---------------|--------|---------------|--------|
| 44,983,454.75 | 30.91% | 25,195,383.38 | 26.06% |
|---------------|--------|---------------|--------|

公司单一客户销售金额没有超过销售金额的 30%，前五名客户与公司不存在关联关系。

(三) 公司主要财务数据分析

1、公司财务状况分析

单位：人民币（元）

| 资产项目 | 报告期末数 | 报告期初数 | 变动率 |
|-------|----------------|----------------|----------|
| 货币资金 | 570,795,683.13 | 634,359,595.59 | -10.02% |
| 应收账款 | 96,697,624.90 | 79,826,374.69 | 21.13% |
| 存货 | 66,601,057.79 | 60,533,857.73 | 10.02% |
| 预付款项 | 8,668,212.45 | 3,145,679.33 | 175.56% |
| 其他应收款 | 2,919,687.11 | 1,725,058.84 | 69.25% |
| 固定资产 | 74,941,994.54 | 75,652,142.82 | -0.94% |
| 在建工程 | 11,107,325.73 | 522,579.49 | 2025.48% |
| 应付票据 | 5,850,000.00 | 6,955,000.00 | -15.89% |
| 应付账款 | 61,391,834.55 | 65,122,005.36 | -5.73% |
| 应交税费 | 5,368,459.89 | 3,542,204.34 | 51.56% |
| 资产总计 | 879,608,729.19 | 884,812,652.66 | -0.59% |

(1) 货币资金期末数比期初数减少 6,356.39 万元，变动比例-10.02%，主要由于公司募投项目投入增加、上半年度进行现金股利的分配和材料采购增加。

(2) 应收账款期末余额较期初余额增长 21.13%，主要原因为新客户的开发、新产品的推广，销售政策实行差异化，个别合同赊销比例增加。

(3) 预付账款期末余额增长 175.56%，主要原因是公司采购量（散热器采购冷卷）增加。

(4) 其他应收款增长 69.25%，主要为基建押金、投标保证金及备用金增加。

(5) 在建工程较期初数增加 2025.48%，主要因公司募集资金项目投入。

(6) 应交税费较期初余额增长 51.56%，主要为应缴增值税增加。

2、公司经营成果分析

单位：人民币（元）

| 费用项目 | 报告期 | 上年同期 | 同比增减幅度 |
|------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 145,524,065.06 | 159,207,198.85 | -8.59% |
| 营业成本 | 100,809,821.42 | 100,158,680.76 | 0.65% |

| | | | |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 销售费用 | 9,763,644.93 | 8,607,364.30 | 13.43% |
| 管理费用 | 16,030,254.17 | 17,941,477.86 | -10.65% |
| 财务费用 | -2,992,323.09 | 666,745.70 | -548.80% |
| 营业利润 | 20,639,598.93 | 30,515,653.35 | -32.36% |
| 利润总额 | 25,615,845.88 | 31,803,053.35 | -19.45% |
| 所得税 | 3,646,286.33 | 4,415,246.01 | -17.42% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 21,997,435.32 | 27,485,153.72 | -19.97% |

(1) 销售费用较同期增长 13.43%，主要为公司进一步开拓市场增设国际市场二部，广告费、展览费等市场开发费用投入增加。

(2) 管理费用较同期减少 10.65%，主要是公司加大成本及费用控制力度，严格控制各项支出。

(3) 财务费用较同期减少 548.80%，主要系银行借款减少使利息支出减少，利息收入大幅增加。

3、公司非经常损益情况

单位：人民币（元）

| 项目 | 金额 | 绝对值占归属于公司普通股股东净利润的比例 |
|--|--------------|----------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括计提资产减值准备的冲销部分 | -65,653.05 | 0.30% |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 5,042,400.00 | 22.92% |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -500.00 | 0.0023% |
| 小计 | 4,976,246.95 | 22.62% |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 491,512.04 | 2.23% |
| 减：归属于少数股东非经常性损益的影响数 | -122.92 | 0.0006% |
| 非经营性损益净额 | 4,484,857.83 | 20.39% |

公司作为创新型装备制造企业，一直受到地方政府的重视和支持。报告期内非经常损益中政府补助收入 504.24 万元，补助收入明细详见会计报表附注。

4、公司现金流量构成情况

单位：人民币（元）

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 同比增减 |
|-----------------|----------------|---------------|----------|
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | -22,140,738.94 | 27,955,044.69 | -179.20% |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|------------|
| 经营活动现金流入量 | 114,484,031.86 | 118,907,322.82 | -3.72% |
| 经营活动现金流出量 | 136,624,770.80 | 90,952,278.13 | 50.22% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -10,553,401.33 | 68,694.76 | -15462.75% |
| 投资活动现金流入量 | 44,500.00 | 1,286,338.63 | -96.54% |
| 投资活动现金流出量 | 10,597,901.33 | 1,217,643.87 | 770.36% |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | -30,827,444.44 | -1,297,150.00 | 2276.55% |
| 筹资活动现金流入量 | - | - | |
| 筹资活动现金流出量 | 30,827,444.44 | 1,297,150.00 | 2276.55% |
| 四、现金及现金等价物净增加额 | -63,563,912.46 | 26,651,026.96 | -338.50% |

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 179.20%，报告期内，公司销售收入下降，收款总额略有增长，销售收款票据结算量较上年增加，同时钢材采购量同比增加较大。

(2) 投资活动产生的现金流量同比下降 15462.75%，主要是报告期内公司构建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比增加 938.03 万元，主要为募集资金项目使用。

(3) 筹资活动产生的现金支出增加，同比增加 2276.55%，主要原因为公司上半年按股东大会决议向全体股东分红。

(四) 2011 年下半年经营计划及主要经营风险因素

1、下半年经营计划：

2011 年下半年，利用公司行业优势地位，依靠技术和管理创新，围绕公司发展规划和全年生产经营目标，加强和完善各方面的管理工作，提升公司的竞争力。公司下半年的重点工作主要是：

①加强国际、国内市场开拓的力度，设立国内市场二部、国际市场三部，继续推进国际营销网络的建设，聘用高端营销人才，强化人员的培养和团队建设，建立健全良好的销售激励机制。加强市场的调查研究，制定切实可行的营销计划和销售策略，通过媒体广告宣传和产品推介会等多种形式，巩固和扩大市场份额，提升公司产品的盈利水平。

②根据市场对公司产品结构需求的变化，加快新产品的研发和成果转化速度，在保持优势产品技术领先的基础上，加强绕线等设备的设计结构和工艺的优化，提升公司产品的综合盈利能力。建立并完善节能环保新能源研发团队，加强公司与科研院所的产学研的战略合作。加强科研成果和专利技术的申报工作，最大限度地保护公司的知识产权和竞争实力，提升公司行业的品牌影响力。

③继续加强人力资源建设，积极引进市场销售、生产管理、技术研发等优秀人才。推行科学、切实可行的薪酬考核制度，优化人员结构，提高全员工作效率，打造一支充满生机和活力的现代企业团队。加强各级管理人员的培训，提升干部队伍的业务管理水平和执行力，有力保证公司经营管理工作有效开展。

④继续加快募集资金投资项目的实施进度，周密科学组织、严格规范管理、提高工程质量、控制工程成本，力争募集资金项目按期完成并投产发挥效益。根据公司的中长期发展规划，加快项目市场调研，科学审慎决策，合理有效的使用超募资金，推动主营业务以及相关业务的快速发展，保持公司经营业绩持续增长。

2、主要经营风险

①人力资源不能满足公司快速发展需要的风险

公司未来的发展趋势，必须依靠更多、更优秀的人才加盟。随着募集资金的运用和企业经营规模的扩展，公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面都将面临更大的挑战，对营销人才、研发人才和管理人才的引进和培养都提出了更高要求。公司将进一步完善人力资源管理体系，加大人才引进力度，并挖掘公司内部人力资源潜力，加强团队合作，同时借助外部专业机构，加大培训力度，适应公司快速发展的需要。

②原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料是钢材，钢材价格的变化会对公司的产品成本产生一定的影响。如公司生产的片式散热器，其主要原材料为冷轧钢卷，并且其在产品的成本构成中占比很高，冷轧钢卷价格的波动会对产品的成本产生较大的影响。公司将进一步加强生产管理，优化生产工艺，严格控制生产管理成本，同时进一步扩大散热器产品的生产规模，实现规模效益。

③市场需求变化的风险

公司的客户主要集中在输配电装备制造业，这些企业的需求与国内外对电力基础设施投资的变化紧密相关。我国电力工业蕴藏巨大发展潜力，同时世界经济正在复苏，尤其是发展中国家与新兴经济体电力投资预计会有较大增长，这都有利于公司的发展。目前公司的主要销售收入来源于变压器制造企业，如国内外电力投资减缓，公司产品销售和经营业绩也将随之受到影响。公司将最大限度研发高端装备来满足行业最先进的工艺技术发展的需要，培育新的利润和业务增长

点，扩大经营规模。在巩固主营业务的同时，保持持续创新能力，实现新产业、新业务的突破和快速发展。

二、报告期内公司投资情况

(一) 报告期内募集资金投资情况

单位：万元

| 募集资金总额 | | 57,414.40 | | 本报告期投入募集资金总额 | | 1,858.47 | | | | | |
|---------------------------|---|---|------------|---------------|----------|---------------|---------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | 0.00 | | 已累计投入募集资金总额 | | 5,862.85 | | | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | 0.00 | | 已累计投入募集资金总额比例 | | 0.00% | | | | | |
| 承诺投资项目和超募资金投向 | | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| (一) 电工专用设备扩建项目 | | | | | | | | | | | |
| | 否 | 17,732.00 | 17,732.00 | 751.98 | 755.38 | 4.26% | 2011、12 | 0.00 | 不适用 | 否 | |
| (二) 电工专用设备研发中心项目 | | | | | | | | | | | |
| | 否 | 5,962.00 | 5,962.00 | 306.49 | 307.47 | 5.16% | 2012、10 | 0.00 | 不适用 | 否 | |
| 承诺投资项目小计 | | | | | | | | | | | |
| | - | 23,694.00 | 23,694.00 | 1,058.47 | 1,062.85 | - | - | - | - | - | |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 归还银行贷款(如有) | | | | | | | | | | | |
| | - | | | | | | | - | - | - | |
| 补充流动资金(如有) | | | | | | | | | | | |
| | - | 4,800.00 | 4,800.00 | 800.00 | 4,800.00 | 100.00% | - | - | - | - | |
| 超募资金投向小计 | | | | | | | | | | | |
| | - | 4,800.00 | 4,800.00 | 800.00 | 4,800.00 | - | - | 0.00 | - | - | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |
| | - | 28,494.00 | 28,494.00 | 1,858.47 | 5,862.85 | - | - | 0.00 | - | - | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | 无 | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | | 1、本次公开发行，共有超募资金 33,720.40 万元。 2、永久补充流动资金 4,800.00 万元。 3、正在积极开展拟定剩余超募资金 28,920.40 万元使用计划的相关工作。 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | 无 | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实 | | 无 | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 施方式调整情况 | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 无 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 无 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 项目尚未实施完毕 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 项目尚未实施完毕，资金存放于募集资金专户 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(二) 报告期内公司不存在重大非募集资金项目投资情况。

(三) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 报告期内，公司没有持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

三、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

四、利润分配预案

(一) 公司2011 年上半年利润分配预案

公司2011年上半年不进行利润分配。

(二) 公司2010 年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

经 2011 年 4 月 19 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，公司 2010 年度的利润分配方案为：以 2010 年末总股本 61,000,000.00 股为基数，每 10 股派送 5 元(含税)现金股利，合计 30,500,000.00 元；以资本公积金每 10 股转增 10 股，合计 61,000,000.00 股。根据股东大会决议，公司确定分红派息股权登记日为 2011 年 5 月 12 日。截至报告期末，全部分红已分派完毕，并完成了工商变更登记。

五、公司董事会履职情况

(一) 报告期内，全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行董事职责，按时参加董

事会会议，认真审议各项议案，有效执行股东大会决议，密切关注公司的生产经营，为公司的发展献计献策。

（二）公司董事长积极行使法定职权，认真主持股东大会、董事会会议，不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作，督促、检查董事会决议的执行，确保公司及股东的利益不受侵害。

（三）公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，独立、勤勉地履行职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，并积极主动了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展战略建言献策，对确保董事会的科学决策发挥了积极的作用。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

四、股权激励计划实施计划

报告期内，公司未实行股权激励计划。

五、关联交易情况

(一) 报告期内，公司无控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金情况；

(二) 报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

(三) 报告期内，公司经董事会批准的关联交易

单位：人民币(万元)

| 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 | 2011 年半年度 | |
|---------------|--------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 中国新时代国际工程公司 | 接受劳务 | 装备产能扩大项目厂房设计费 | 市场价 董事会审批 | 49 | 4.63 |
| 深圳机械院建筑设计有限公司 | 接受劳务 | 研发中心项目设计费 | 市场价 董事会审批 | 33.075 | 3.12 |

注：与中国新时代国际工程公司签订的装备产能扩大项目厂房设计费合同总金额为 98 万元；与深圳机械院建筑设计有限公司签订的研发中心项目设计费合同总金额为 94.5 万元。

六、报告期内重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司未发生对外担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内, 公司未发生其他重大合同。

七、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

(一) 为避免同业竞争保障公司的利益, 公司控股股东中国新时代国际工程公司和实际控制人中国新时代(集团)控股公司作出了避免同业竞争的承诺。报告期内, 公司控股股东和实际控制人信守承诺, 没有发生与公司同业竞争的行为。

(二) 报告期内, 公司首次公开发行股票前的全体股东均严格履行了股票上市前作出的关于对所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺。

(三) 公司控股股东中国新时代国际工程公司承诺: 在有利于启源股份发展的前提下, 公司董事、监事和高级管理人员保持一定的稳定性。报告期内, 公司董事、监事和高级管理人员没有发生变化。

八、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

经 2010 年度股东大会审议通过, 公司聘请亚太(集团)会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构, 审计费为 20 万元。

九、公司及其董事会、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内, 公司及其董事会、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人均未发生受到监管部门处罚的事项。

十、其他重大事项

报告期内, 公司无其他重大事项。

十一、报告期内, 公司公告索引

公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网, 2011 年公司重大信息披露情况如下:

| 公告内容 | 披露日期 | 披露媒体 |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书 | 2011 年 1 月 15 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2011 年第一次临时股东大会决议公告 | 2011 年 1 月 15 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于完成工商变更登记的公告 | 2011 年 1 月 15 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划 | 2011 年 11 月 28 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于“开展公司治理专项活动”的自查情况报 | 2011 年 11 月 28 日 | www.cninfo.com.cn |

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| 告 | | |
| 年报信息披露重大差错责任追究制度 | 2011 年 11 月 28 日 | www.cninfo.com.cn |
| 第四届董事会第二次会议决议公告 | 2011 年 11 月 28 日 | www.cninfo.com.cn |
| 首次公开发行网下配售股份上市流通的提示性公告 | 2011 年 2 月 10 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2010 年度业绩快报 | 2011 年 2 月 23 日 | www.cninfo.com.cn |
| 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关联方资金往来审核报告 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 第四届监事会第二次会议决议公告 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于召开 2010 年度股东大会的通知 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 第四届董事会第三次会议决议公告 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2010 年年度审计报告 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2010 年年度报告 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2010 年年度报告摘要 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于委托中国新时代国际工程公司和深圳机械院建筑设计有限公司为公司募投项目进行设计的关联交易公告 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2010 年内部控制自我评价报告 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 独立董事对相关事项的独立意见 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 独立董事述职报告（李铁军） | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 独立董事述职报告（莫会成） | 2011 年 2 月 23 日 | www.cninfo.com.cn |
| 独立董事述职报告（刘杰） | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 西部证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金使用情况的专项核查意见 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 西部证券股份有限公司关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 西部证券股份有限公司关于公司关联交易的核查意见 | 2011 年 3 月 29 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于举行 2010 年度网上业绩说明会的通知 | 2011 年 4 月 11 日 | www.cninfo.com.cn |

| | | |
|---|-----------------|-------------------|
| 西部证券股份有限公司关于公司加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划的核查意见 | 2011 年 4 月 13 日 | www.cninfo.com.cn |
| 第四届董事会第四次会议决议公告 | 2011 年 4 月 13 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于公司治理专项活动的整改报告 | 2011 年 4 月 13 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2011 年第一季度报告全文 | 2011 年 4 月 20 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2011 年第一季度报告正文 | 2011 年 4 月 20 日 | www.cninfo.com.cn |
| 西部证券股份有限公司关于公司 2010 年度持续督导跟踪报告 | 2011 年 4 月 20 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2010 年度股东大会法律意见书 | 2011 年 4 月 20 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2010 年度股东大会决议公告 | 2011 年 4 月 20 日 | www.cninfo.com.cn |
| 2010 年度分红派息、转增股本实施公告 | 2011 年 5 月 6 日 | www.cninfo.com.cn |
| 西部证券股份有限公司关于公司调整公司募集资金投资项目实施进度的核查意见 | 2011 年 6 月 14 日 | www.cninfo.com.cn |
| 独立董事对调整募集资金投资项目实施进度的独立意见 | 2011 年 6 月 14 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于调整募集资金投资项目实施进度的公告 | 2011 年 6 月 14 日 | www.cninfo.com.cn |
| 第四届监事会第四次会议决议公告 | 2011 年 6 月 14 日 | www.cninfo.com.cn |
| 第四届董事会第六次会议决议公告 | 2011 年 6 月 14 日 | www.cninfo.com.cn |
| 关于完成工商变更登记的公告 | 2011 年 6 月 24 日 | www.cninfo.com.cn |

第五节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：万股

| 项目 | 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 | 74.59% | | | 4,550.00 | | 4,550.00 | 9,100.00 | 74.59% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 2,198.00 | 36.03% | | | 2,198.00 | | 2,198.00 | 4,396.00 | 36.03% |
| 3、其他内资持股 | 2,224.80 | 36.47% | | | 2,224.80 | | 2,224.80 | 4,449.60 | 36.47% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 1,513.31 | 24.81% | | | 1,513.31 | | 1,513.31 | 3,026.62 | 24.81% |
| 境内自然人持股 | 711.49 | 11.66% | | | 711.49 | | 711.49 | 1,422.98 | 11.66% |
| 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 | 127.20 | 2.09% | | | 127.20 | | 127.20 | 254.40 | 2.09% |
| 二、无限售条件股份 | 1,550.00 | 25.41% | | | 1,550.00 | | 1,550.00 | 3,100.00 | 25.41% |
| 1、人民币普通股 | 1,550.00 | 25.41% | | | 1,550.00 | | 1,550.00 | 3,100.00 | 25.41% |
| 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 | 6,100.00 | 100.00% | | | 6,100.00 | | 6,100.00 | 12,200.00 | 100% |

(二) 限售股份变动情况表

单位：万股

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------------------|---------|----------|----------|----------|------|-------------|
| 中国新时代国际工程公司 | 1,821 | 0 | 1,821 | 3,642.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 中交西安筑路机械有限公司 | 1,150.5 | 0 | 1,150.5 | 2,301.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 陈元华 | 247 | 0 | 247 | 494.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 中机国际(西安)技术发展有限公司 | 222 | 0 | 222 | 444.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 上海华觉投资有限公司 | 213.31 | 0 | 213.31 | 426.62 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |

| | | | | | | |
|------------|-------|---|-------|--------|------|-------------|
| 西安中电变压整流器厂 | 149.5 | 0 | 149.5 | 299.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 张弼强 | 91 | 0 | 91 | 182.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 赵利军 | 39.1 | 0 | 39.1 | 78.20 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 姜群 | 38.1 | 0 | 38.1 | 76.20 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 秦金杨 | 29.5 | 0 | 29.5 | 59.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 马立兴 | 22.84 | 0 | 22.84 | 45.68 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 张承根 | 22 | 0 | 22 | 44.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 廖文坚 | 20 | 0 | 20 | 40.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 张丽娟 | 19.5 | 0 | 19.5 | 39.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 窦国正 | 18.8 | 0 | 18.8 | 37.60 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 薛彦俊 | 18.8 | 0 | 18.8 | 37.60 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 刘有强 | 17.2 | 0 | 17.2 | 34.40 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 王忠平 | 16.2 | 0 | 16.2 | 32.40 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 刘立东 | 16.2 | 0 | 16.2 | 32.40 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 吕学忠 | 16 | 0 | 16 | 32.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 李欣 | 15.6 | 0 | 15.6 | 31.20 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 赵兵 | 14.6 | 0 | 14.6 | 29.20 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 吕玮 | 14.3 | 0 | 14.3 | 28.60 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 权小平 | 14 | 0 | 14 | 28.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 张静涛 | 14 | 0 | 14 | 28.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 许树森 | 13.5 | 0 | 13.5 | 27.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 王传勇 | 10.4 | 0 | 10.4 | 20.80 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |

| | | | | | | |
|---------------|------|-----|------|--------|----------------------|-------------|
| 赵建彬 | 10.4 | 0 | 10.4 | 20.80 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 李永公 | 9.1 | 0 | 9.1 | 18.20 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 赵刚 | 9.1 | 0 | 9.1 | 18.20 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 许峻 | 8.1 | 0 | 8.1 | 16.20 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 李峰 | 7.1 | 0 | 7.1 | 14.20 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 亢延军 | 7 | 0 | 7 | 14.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 张煜 | 7 | 0 | 7 | 14.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 黎朋 | 6.6 | 0 | 6.6 | 13.20 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 刘晓荣 | 6.5 | 0 | 6.5 | 13.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 赵永安 | 6.5 | 0 | 6.5 | 13.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 刘亚芬 | 6.5 | 0 | 6.5 | 13.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 吕振卯 | 6.5 | 0 | 6.5 | 13.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 王哲 | 5 | 0 | 5 | 10.00 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 郭新安 | 5 | 0 | 5 | 10.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 李涛 | 4 | 0 | 4 | 8.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 边芳军 | 2 | 0 | 2 | 4.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 马立兴 | 2 | 0 | 2 | 4.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 郭磊鹰 | 1 | 0 | 1 | 2.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 雷英 | 0.65 | 0 | 0.65 | 1.30 | 首发承诺 | 2011年11月12日 |
| 全国社保基金 理事会 | 155 | 0 | 155 | 310.00 | 首发承诺 | 2013年11月12日 |
| 网下配售限售 | 310 | 310 | 0 | 0 | 网下 新股 配售 规定 | 2011年2月12日 |

| | | | | | | |
|----|-------|---|-------|-------|---|---|
| 合计 | 4,860 | 0 | 4,550 | 9,100 | — | — |
|----|-------|---|-------|-------|---|---|

二、股东和实际控制人情况

(一) 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：万股

| 股东总数 | | 7372 户 | | | |
|--------------------------|-------------|----------|---------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 中国新时代国际工程公司 | 国有法人 | 29.85 | 3642 | 3642 | 0 |
| 中交西安筑路机械有限公司 | 境内一般法人 | 18.86 | 2301 | 2301 | 0 |
| 陈元华 | 境内自然人 | 4.05 | 494 | 494 | 0 |
| 中机国际(西安)技术发展有限公司 | 国有法人 | 3.64 | 444 | 444 | 0 |
| 上海华觉投资有限公司 | 境内一般法人 | 3.50 | 426.62 | 426.62 | 0 |
| 何雪萍 | 境内自然人 | 2.71 | 331 | 0 | 0 |
| 全国社会保障基金理事会转持三户 | 国有法人 | 2.54 | 310 | 310 | 0 |
| 西安中电变压整流器厂 | 境内一般法人 | 2.45 | 299 | 299 | 0 |
| 张弼强 | 境内自然人 | 1.49 | 182 | 182 | 0 |
| 中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金 | 基金、理财产品等其他 | 0.78 | 95.7626 | 0 | 0 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 何雪萍 | 331 | | | 境内自然人 | |
| 中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金 | 95.7626 | | | 基金、理财产品等其他 | |
| 广发基金公司—浦发—广发稳健增长资产管理计划 | 35.9408 | | | 基金、理财产品等其他 | |
| 毛学春 | 28.6183 | | | 境内自然人 | |
| 上海联匡物业管理有限公司 | 20 | | | 未知 | |
| 张立人 | 19.36 | | | 境内自然人 | |
| 叶桂华 | 18.8768 | | | 境内自然人 | |

| | | |
|-------------------------|---|------------|
| 李景庚 | 17.03 | 境内自然人 |
| 江铃汽车集团财务有限公司 | 16.8 | 基金、理财产品等其他 |
| 谭世豪 | 16.13 | 境内自然人 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，中机国际(西安)技术发展有限公司为中国新时代国际工程公司控际工程公司控股子公司。除前述情况外，公司未知前十名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | |

(二) 控股股东和实际控制人情况

1、控股股东中国新时代国际工程公司

注册资本：5,686.30 万元

法定代表人：赵友安

公司住所：西安市环城南路东段 128 号

经营范围：承担国内外工业与民用建筑工程设计、咨询、总承包、监理、设备成套、工艺装备、电脑技术与控制系统和环境工程的设计、开发、承包、制造、成套、技术咨询、技术服务、产品销售、技术转让、环境评价、城市小区规划、房地产开发；国际技术合作经营及劳务出口；上述工程所需装备、材料的国内外贸易；办公用品、日用百货的购销；承包境外机械行业工程和境内国际招标工程；承担境外机械行业工程的勘测、咨询、设计和监理项目；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；自营和代理各类商品和技术的进出口，但限定公司经营或禁止进出口地商品和技术除外。

2、实际控制人中国新时代控股（集团）公司

注册资本：110,000 万元

法定代表人：余海龙

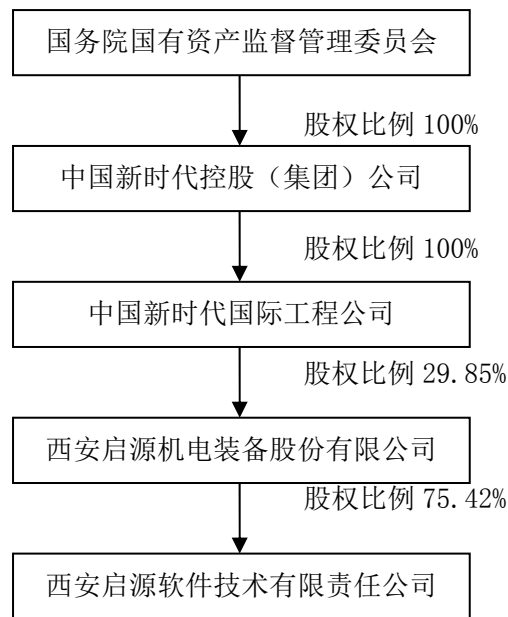
公司住所：北京市西城区平安里西大街 26 号

经营范围：国防科技工业、军工企事业单位的投资管理；进出口业务；机械、电子、化工（不含危险化学品）、轻工产品、电子计算机及辅助设备、汽车零配件、建筑装饰材料、家用电器、办公设备、照相器材、针纺织品、家具、汽车、小轿车、通讯器材的销售、仓储；房地产开发经营业务；投资及技术咨询、服务；连锁店经营管理；承包境外机电行业工程和境内国际招标工程；承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目。

3、实际控制人重组的情况

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。

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图



第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

1、现任董事、监事和高级管理人员基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起止日期 | 年初持股数 (股) | 期末持股数 (股) | 变动原因 | 报告期内从公司领取的税前报酬 (万元) | 是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬 |
|-----|-----------|----|----|-----------------------------|--------------|--------------|------|------------------------|--------------------|
| 赵友安 | 董事长 | 男 | 48 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 4.8 | 是 |
| 郝小更 | 董事 | 男 | 46 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 2.4 | 是 |
| 孙 惠 | 董事 | 女 | 49 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 2.4 | 是 |
| 姜 群 | 董事 总经理 | 男 | 51 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 381000 | 762000 | 转增股本 | 16.1 | 否 |
| 李世坤 | 董事 | 男 | 55 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 2.4 | 是 |
| 王学成 | 董事 | 男 | 49 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 2.4 | 是 |
| 刘 杰 | 独立董事 | 男 | 48 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 2.4 | 否 |
| 莫会成 | 独立董事 | 男 | 49 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 2.4 | 否 |
| 李铁军 | 独立董事 | 男 | 41 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 2.4 | 否 |

| | | | | | | | | | |
|-----|---------|---|----|-----------------------------|---------|---------|------|-------|----|
| 戎晓明 | 监事会主席 | 男 | 54 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 2.4 | 是 |
| 朱建伟 | 监事 | 男 | 43 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 0 | 0 | 无 | 2.4 | 是 |
| 陈元华 | 监事 | 男 | 39 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 2470000 | 4940000 | 转增股本 | 2.4 | 否 |
| 赵刚 | 职工监事 | 男 | 46 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 91000 | 182000 | 转增股本 | 5.3 | 否 |
| 薛彦俊 | 职工监事 | 男 | 47 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 188000 | 376000 | 转增股本 | 8 | 否 |
| 赵利军 | 董秘、副总经理 | 男 | 49 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 391000 | 782000 | 转增股本 | 12.6 | 否 |
| 许树森 | 副总经理 | 男 | 49 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 135000 | 270000 | 转增股本 | 11.2 | 否 |
| 秦金杨 | 副总经理 | 男 | 48 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 295000 | 590000 | 转增股本 | 9.6 | 否 |
| 郭新安 | 副总经理 | 男 | 44 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 50000 | 100000 | 转增股本 | 11.1 | 否 |
| 边芳军 | 财务总监 | 男 | 42 | 2010年12月16日 -2013年12月15日 | 20000 | 40000 | 转增股本 | 9.4 | 否 |
| 合计 | — | — | — | — | 4021000 | 8042000 | — | 112.1 | —— |

按照中国新时代国际工程公司要求，赵友安、郝小更、孙惠、戎晓明的津贴为兼职所得，统一上缴中国新时代国际工程公司；按照中交西安筑路机械有限公司要求，李世坤、王学成的津贴为兼职所得，统一上缴中交西安筑路机械有限公司。

2、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员没有变动。

二、核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）变动

情况

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员没有变动。

第七节 财务报告

(本公司财务报告未经审计)

合并资产负债表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

日期：2011年6月30日

单位：人民币元

| 资 产 | 期末数 | 年初数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 570,795,683.13 | 634,359,595.59 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 34,563,173.00 | 16,319,934.82 |
| 应收账款 | 96,697,624.90 | 79,826,374.69 |
| 预付款项 | 8,668,212.45 | 3,145,679.33 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 1,062,214.63 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,919,687.11 | 1,725,058.84 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 66,601,057.79 | 60,533,857.73 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 781,307,653.01 | 795,910,501.00 |
| 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 | 74,941,994.54 | 75,652,142.82 |
| 在建工程 | 11,107,325.73 | 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 | 11,457,684.35 | 11,735,377.62 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 794,071.56 | 992,051.73 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 98,301,076.18 | 88,902,151.66 |
| 资产总计 | 879,608,729.19 | 884,812,652.66 |

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 | 日期: 2011年6月30日 | 单位: 人民币元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益 | 期末数 | 年初数 |
| 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 | 5,850,000.00 | 6,955,000.00 |
| 应付账款 | 61,391,834.55 | 65,122,005.36 |
| 预收款项 | 19,985,612.47 | 14,215,486.76 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,770,450.15 | 1,797,185.87 |
| 应交税费 | 5,368,459.89 | 3,542,204.34 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,042,823.38 | 750,781.13 |
| 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 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 1,700,000.00 |
| 流动负债合计 | 107,409,180.44 | 104,082,663.46 |
| 非流动负债: | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 非流动负债合计 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 负债合计 | 108,909,180.44 | 105,582,663.46 |
| 所有者权益: | | |
| 股本 | 122,000,000.00 | 61,000,000.00 |
| 资本公积 | 497,644,014.39 | 558,644,014.39 |
| 减: 库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 26,984,961.24 | 26,984,961.24 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 123,512,267.59 | 132,014,832.27 |
| 外币报表折算差额 | | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 770,141,243.22 | 778,643,807.90 |
| 少数股东权益 | 558,305.53 | 586,181.30 |
| 所有者权益合计 | 770,699,548.75 | 779,229,989.20 |
| 负债和所有者权益合计 | 879,608,729.19 | 884,812,652.66 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

日期：2011年6月30日

单位：人民币元

| 项 目 | 本年累计数 | 上年同期累计数 |
|------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 145,524,065.06 | 159,207,198.85 |
| 其中：营业收入 | 145,524,065.06 | 159,207,198.85 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 124,884,466.13 | 128,691,545.50 |
| 其中：营业成本 | 100,809,821.42 | 100,158,680.76 |
| 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 | 892,936.48 | 1,070,409.43 |
| 销售费用 | 9,763,644.93 | 8,607,364.30 |
| 管理费用 | 16,030,254.17 | 17,941,477.86 |
| 财务费用 | -2,992,323.09 | 666,745.70 |
| 资产减值损失 | 380,132.22 | 246,867.45 |
| 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 | 20,639,598.93 | 30,515,653.35 |
| 加：营业外收入 | 5,044,160.46 | 1,287,400.00 |
| 减：营业外支出 | 67,913.51 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 四、利润总额 | 25,615,845.88 | 31,803,053.35 |
| 减：所得税费用 | 3,646,286.33 | 4,415,246.01 |
| 五、净利润 | 21,969,559.55 | 27,387,807.34 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 21,997,435.32 | 27,485,153.72 |
| 少数股东损益 | -27,875.77 | -97,346.38 |
| 六、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.18 | 0.60 |
| （二）稀释每股收益 | 0.18 | 0.60 |
| 七、其他综合收益 | | |
| 八、综合收益总额 | 21,969,559.55 | 27,387,807.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 21,997,435.32 | 27,485,153.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -27,875.77 | -97,346.38 |

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：

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 | | 日期：2011年6月30日 | 单位：人民币元 |
|---------------------------|----------------|----------------|---------|
| 项 目 | 本年累计数 | 上年同期累计数 | |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 107,661,463.28 | 117,053,242.31 | |
| 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 | 451,235.50 | 950,346.63 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,371,333.08 | 903,733.88 | |
| 经营活动现金流入小计 | 114,484,031.86 | 118,907,322.82 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 88,871,671.69 | 47,972,205.31 | |
| 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 | 18,166,479.22 | 15,501,040.31 | |
| 支付的各项税费 | 10,649,012.96 | 8,846,307.90 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,937,606.93 | 18,632,724.61 | |
| 经营活动现金流出小计 | 136,624,770.80 | 90,952,278.13 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -22,140,738.94 | 27,955,044.69 | |
| 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 | 44,500.00 | 1,286,338.63 | |
| 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 | 44,500.00 | 1,286,338.63 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,597,901.33 | 1,217,643.87 | |
| 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 | 10,597,901.33 | 1,217,643.87 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,553,401.33 | 68,694.76 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,797,444.44 | 1,297,150.00 | |
| 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 | 30,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 30,827,444.44 | 1,297,150.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,827,444.44 | -1,297,150.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -42,327.75 | -75,562.49 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -63,563,912.46 | 26,651,026.96 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 634,359,595.59 | 38,069,404.79 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 570,795,683.13 | 64,720,431.75 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目 | 2010 年 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|-------------------|---------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|--------|--|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 45,500,000.00 | | | | 22,058,702.11 | | 87,549,640.63 | | | | 544,177.38 | 155,652,520.12 |
| 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 | | 87,549,640.63 | | | | 544,177.38 | 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 | | | | 42,003.92 | 623,577,469.08 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 49,391,450.77 | | | | 42,003.92 | 49,433,454.69 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 49,391,450.77 | | | | 42,003.92 | 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、本期期末余额 | 61,000,000.00 | 558,644,014.39 | | | 26,984,961.24 | | 132,014,832.27 | | | | 586,181.30 | 779,229,989.20 |

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

法定代表人：

合并股东权益变动表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司 2011 年 1-6 月 单位：人民币元

| 项 目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 未分配利润 | 其他 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|------------|----------------|
| | 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 | 61,000,000.00 | 558,644,014.39 | | | 26,984,961.24 | | 132,014,832.27 | | 586,181.30 | 779,229,989.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 61,000,000.00 | 558,644,014.39 | | | 26,984,961.24 | | 132,014,832.27 | | 586,181.30 | 779,229,989.20 |
| 三、本期增减变动金额 | 61,000,000.00 | -61,000,000.00 | | | | | -8,502,564.68 | | -27,875.77 | -8,530,440.45 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 21,997,435.32 | | -27,875.77 | 21,969,559.55 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 21,997,435.32 | | -27,875.77 | 21,969,559.55 |
| (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 | | | | | | | -30,500,000.00 | | | -30,500,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 61,000,000.00 | -61,000,000.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | 61,000,000.00 | -61,000,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | 122,000,000.00 | 497,644,014.39 | | | 26,984,961.24 | | 123,512,267.59 | | 558,305.53 | 770,699,548.75 |

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

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司 日期：2011年6月30日 单位：人民币元

| 资 产 | 期末数 | 年初数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 569,659,877.03 | 632,618,848.55 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | 34,193,173.00 | 16,319,934.82 |
| 应收账款 | 95,867,344.90 | 79,311,074.69 |
| 预付款项 | 9,053,212.45 | 3,145,679.33 |
| 应收利息 | 1,062,214.63 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,799,746.94 | 1,663,558.84 |
| 存货 | 66,601,057.79 | 60,533,857.73 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 779,236,626.74 | 793,592,953.96 |
| 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 | 1,003,494.91 | 1,003,494.91 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 74,853,473.65 | 75,561,598.35 |
| 在建工程 | 11,107,325.73 | 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 | 11,287,684.37 | 11,555,377.62 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 786,313.56 | 984,971.73 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 99,038,292.22 | 89,628,022.10 |
| 资产总计 | 878,274,918.96 | 883,220,976.06 |

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

日期: 2011年6月30日

单位: 人民币元

| 负债和所有者权益 | 期末数 | 年初数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动负债: | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | 5,850,000.00 | 6,955,000.00 |
| 应付账款 | 61,165,269.55 | 64,988,005.36 |
| 预收款项 | 19,985,612.47 | 14,187,486.76 |
| 应付职工薪酬 | 3,682,614.23 | 1,738,453.34 |
| 应交税费 | 5,288,668.99 | 3,554,530.26 |
| 应付利息 | | - |
| 应付股利 | | - |
| 其他应付款 | 1,041,723.61 | 748,482.58 |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 1,700,000.00 |
| 流动负债合计 | 107,013,888.85 | 103,871,958.30 |
| 非流动负债: | | |
| 长期借款 | | - |
| 应付债券 | | - |
| 长期应付款 | | - |
| 专项应付款 | | - |
| 预计负债 | | - |
| 递延所得税负债 | | - |
| 其他非流动负债 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 非流动负债合计 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 负债合计 | 108,513,888.85 | 105,371,958.30 |
| 所有者权益: | | |
| 股本 | 122,000,000.00 | 61,000,000.00 |
| 资本公积 | 497,644,014.39 | 558,644,014.39 |
| 减: 库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 26,984,961.24 | 26,984,961.24 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 123,132,054.48 | 131,220,042.13 |
| 所有者权益合计 | 769,761,030.11 | 777,849,017.76 |
| 负债和所有者权益合计 | 878,274,918.96 | 883,220,976.06 |

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：西安启源机电装备股份有限公司

日期：2011年6月30日

单位：人民币元

| 项 目 | 本年累计数 | 上年同期累计数 |
|------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 144,732,864.21 | 158,593,587.73 |
| 减：营业成本 | 100,021,738.03 | 99,471,114.07 |
| 营业税金及附加 | 884,880.44 | 1,067,785.41 |
| 销售费用 | 9,763,644.93 | 8,607,364.30 |
| 管理费用 | 15,595,280.14 | 17,624,101.80 |
| 财务费用 | -2,990,521.28 | 667,905.76 |
| 资产减值损失 | 375,612.22 | 243,114.87 |
| 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 | | |
| 二、营业利润 | 21,082,229.73 | 30,912,201.52 |
| 加：营业外收入 | 5,044,160.46 | 1,287,400.00 |
| 减：营业外支出 | 67,413.51 | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额 | 26,058,976.68 | 32,199,601.52 |
| 减：所得税费用 | 3,646,964.33 | 4,415,808.90 |
| 四、净利润 | 22,412,012.35 | 27,783,792.62 |
| 五、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.18 | 0.61 |
| （二）稀释每股收益 | 0.15 | 0.61 |
| 六、其他综合收益 | | |
| 七、综合收益总额 | 22,412,012.35 | 27,783,792.62 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

日期：2011年6月30日

单位：人民币元

| 项 目 | 本年累计数 | 上年同期累计数 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 107,115,788.28 | 116,491,742.31 |
| 收到的税费返还 | 451,235.50 | 950,346.63 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 6,368,557.77 | 901,609.32 |
| 经营活动现金流入小计 | 113,935,581.55 | 118,343,698.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 88,832,671.69 | 47,893,665.31 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 17,248,397.78 | 14,836,755.26 |
| 支付的各项税费 | 10,639,532.56 | 8,739,430.41 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,765,377.52 | 18,441,081.79 |
| 经营活动现金流出小计 | 135,485,979.55 | 89,910,932.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,550,398.00 | 28,432,765.49 |
| 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 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 44,500.00 | 1,286,338.63 |
| 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 | 44,500.00 | 1,286,338.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,583,301.33 | 979,078.87 |
| 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 | 10,583,301.33 | 979,078.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,538,801.33 | 307,259.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 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 | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,797,444.44 | 1,297,150.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 30,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 30,827,444.44 | 1,297,150.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,827,444.44 | -1,297,150.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -42,327.75 | -75,562.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -62,958,971.52 | 27,367,312.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 632,618,848.55 | 36,351,620.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 569,659,877.03 | 63,718,933.18 |

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

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

| 项 目 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
| 一、上年末余额 | 61,000,000.00 | 558,644,014.39 | | 26,984,961.24 | 131,220,042.13 | 777,849,017.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 61,000,000.00 | 558,644,014.39 | | 26,984,961.24 | 131,220,042.13 | 777,849,017.76 |
| 三、本期增减变动金额 | 61,000,000.00 | -61,000,000.00 | | | -8,087,987.65 | -8,087,987.65 |
| (一) 净利润 | | | | | 22,412,012.35 | 22,412,012.35 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | 22,412,012.35 | 22,412,012.35 |
| (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 | | | | | -30,500,000.00 | -30,500,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 61,000,000.00 | -61,000,000.00 | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | 61,000,000.00 | -61,000,000.00 | | | | |
| 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 | 122,000,000.00 | 497,644,014.39 | | 26,984,961.24 | 123,132,054.48 | 769,761,030.11 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

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》批准成立，2010年经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】1438号”文核准，向社会公开发行人民币普通股1,550万股，于2010年11月12日在深圳证券交易所上市。上市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。

2011年5月按股东大会决议向股东实施2010年分配方案，注册资本增至122,000,000.00元。2011年6月公司在陕西省工商行政管理局完成了《企业法人营业执照》工商变更登记手续。

企业法人营业执照注册号：610000100123853；法定代表人姓名：赵友安；注册资本：壹亿贰仟贰佰万；住所：西安市经济技术开发区凤城十二路。

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。截止2011年6月30日本公司拥有一家控股子公司西安启源软件技术有限责任公司。

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、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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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、无形资产的确认真条件

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适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税时，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：

预计西部大开发企业所得税优惠政策继续执行，所得税税率15%。

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。

根据财税【2008】1号文，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：

公司产品内销税率为17%，出口销售货物执行“免、抵、退”办法。

子公司根据财税【2000】25号文，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号文，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 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 现金 | 175,847.18 | 49,574.31 |
| 银行存款 | 569,475,418.35 | 623,915,088.98 |
| 其他货币资金 | 1,144,417.60 | 10,394,932.30 |
| 合 计 | 570,795,683.13 | 634,359,595.59 |

说明：1、其他货币资金年末余额 1,144,417.60 元，其中保函保证金 834,417.60 元，银行承兑汇票保证金 310,000.00 元；

2、货币资金期末数比期初数减少 63,563,912.46 元，变动比例-10.02%，主要系本公司上半年分配股利、基建项目支出及材料采购增加；

3、外币货币资金如下：

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | | | 2010 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 | USD3,317.00 | 6.4716 | 21,466.30 | | | |
| 现金 | EUR2,970.00 | 9.361 | 27,802.17 | | | |
| 银行存款 | USD32,008.66 | 6.4716 | 207,147.24 | USD149,861.44 | 6.6227 | 992,487.36 |
| 银行存款 | EUR10,335.69 | 9.361 | 96,752.39 | EUR39,928.40 | 8.8065 | 351,629.45 |

(二) 应收票据

| 票据种类 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 31,201,317.00 | 9,604,158.80 |
| 商业承兑汇票 | 3,361,856.00 | 6,715,776.02 |
| 合 计 | 34,563,173.00 | 16,319,934.82 |

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 |
|---------------|------------|------------|--------------|----|
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 2011/01/14 | 2011/07/14 | 1,000,000.00 | 货款 |
| 特变电工衡阳变压器有限公司 | 2011/01/30 | 2011/07/30 | 1,000,000.00 | 货款 |
| 山东达驰电气有限公司 | 2011/04/15 | 2011/07/15 | 1,000,000.00 | 货款 |

| | | | | |
|-----------------|------------|------------|--------------|----|
| 山东达驰电气有限公司 | 2011/05/31 | 2011/11/30 | 1,000,000.00 | 货款 |
| 西安西变干式变压器有限责任公司 | 2011/02/17 | 2011/08/16 | 800,000.00 | 货款 |
| 合 计 | | | 4,800,000.00 | |

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 |
|-----------------|------------|------------|--------------|----------|
| 西安西变干式变压器有限责任公司 | 2011/02/17 | 2011/08/16 | 800,000.00 | 背书转 让 |
| 西安西电变压器有限责任公司 | 2011/04/26 | 2011/10/26 | 607,266.00 | 背书转 让 |
| 西安西电变压器有限责任公司 | 2011/05/30 | 2011/11/30 | 463,557.00 | 背书转 让 |
| 西安西变干式变压器有限责任公司 | 2011/02/17 | 2011/08/16 | 50,000.00 | 背书转 让 |
| 西安西电高压电瓷有限责任公司 | 2011/02/16 | 2011/08/16 | 50,000.00 | 背书转 让 |
| 合 计 | | | 1,970,823.00 | |

(三) 应收账款

1、应收账款风险分类如下：

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | | | | 2010 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 | 71,030,301.05 | 70.69 | 743,019.15 | 1.05 | 53,558,587.90 | 64.35 | 554,995.06 | 1.04 |
| 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 | 3,050,357.12 | 3.04 | 2,036,909.50 | 66.78 | 2,794,896.28 | 3.36 | 1,935,363.78 | 69.25 |
| 其他单项金额不 重大的应收账款 | 26,395,771.67 | 26.27 | 998,876.29 | 3.78 | 26,872,126.07 | 32.29 | 908,876.72 | 3.38 |
| 合 计 | 100,476,429.84 | 100 | 3,778,804.94 | 3.76 | 83,225,610.25 | 100 | 3,399,235.56 | 4.08 |

2、应收账款账龄如下：

| 账 龄 | 2011 年 6 月 30 日 | | | 2010 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 | 64,267,746.42 | 63.96 | | 51,189,866.25 | 61.51 | |

| | | | | | | |
|--------------|----------------|-------|--------------|---------------|------|--------------|
| 6 个月-1 年 | 13,233,197.93 | 13.17 | 132,331.98 | 13,151,855.22 | 15.8 | 131,518.55 |
| 1-2 年(含 2 年) | 15,836,414.77 | 15.76 | 791,820.74 | 12,569,635.14 | 15.1 | 628,481.76 |
| 2-3 年(含 3 年) | 4,088,713.60 | 4.07 | 817,742.72 | 3,519,357.36 | 4.23 | 703,871.47 |
| 3-4 年(含 4 年) | 1,841,390.44 | 1.83 | 920,695.22 | 1,584,155.00 | 1.9 | 792,077.50 |
| 4-5 年(含 5 年) | 463,762.00 | 0.46 | 371,009.60 | 337,275.00 | 0.41 | 269,820.00 |
| 5 年以上 | 745,204.68 | 0.74 | 745,204.68 | 873,466.28 | 1.05 | 873,466.28 |
| 合 计 | 100,476,429.84 | 100 | 3,778,804.94 | 83,225,610.25 | 100 | 3,399,235.56 |

说明：（1）关联方中国新时代国际工程公司欠款 7.2 万，是子公司销售软件应收货款；

（2）截止 2011 年 6 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% |
|------------------|--------|---------------|---------------|------------|--------|
| | | | 6 个月内 | 6 个月-1 年 | |
| 山东达驰电气有限公司 | 客户 | 9,319,040.76 | 9,319,040.76 | | 9.27 |
| 特变电工股份有限公司新疆变压器厂 | 客户 | 6,807,228.43 | 6,807,228.43 | | 6.77 |
| 唐山欧伦特高压电瓷有限公司 | 客户 | 6,723,000.00 | 6,723,000.00 | | 6.69 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 客户 | 6,220,598.88 | 6,220,598.88 | | 6.19 |
| 西安西电变压器有限责任公司 | 客户 | 3,811,330.63 | 3,624,490.63 | 186,840.00 | 3.79 |
| 合 计 | | 32,881,198.70 | 32,694,358.70 | 186,840.00 | 32.73 |

（四）预付款项

| 账 龄 | 2011 年 6 月 30 日 | | 2010 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金 额 | 占总额比例% | 金 额 | 占总额比例% |
| 1 年以内 | 8,600,939.04 | 99.22 | 3,084,180.28 | 98.05 |
| 1-2 年 | 13,593.16 | 0.16 | 57,976.20 | 1.84 |
| 2-3 年 | 50,157.40 | 0.58 | | 0.00 |
| 3 年以上 | 3,522.85 | 0.04 | 3,522.85 | 0.11 |
| 合 计 | 8,668,212.45 | 100.00 | 3,145,679.33 | 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 2011 年 6 月末，账龄超过 1 年的预付款项为 67,273.41 元；
3、期末余额比期初余额增加 5,522,533.12 元，增长 175.56%，主要系 6 月份大宗钢材采购预付款；

4、截止 2011 年 6 月末，预付账款前五名列示如下：

| 单位名称 | 与本公司关 | 金额 | 年限 | 占总额的 |
|------|-------|----|----|------|
|------|-------|----|----|------|

| | 系 | | | 比例 |
|---------------------|------|--------------|-------|--------|
| 西安宝钢钢材加工配送有限公司 | 供应商 | 4,463,800.50 | 1 年以内 | 51.50% |
| 重庆武钢西南销售有限公司西安销售分公司 | 供应商 | 1,799,208.10 | 1 年以内 | 20.76% |
| 西安航天动力机械厂 | 供应商 | 800,000.00 | 1 年以内 | 9.23% |
| 南京工艺装备制造制造有限公司 | 供应商 | 411,750.09 | 1 年以内 | 4.75% |
| 中美嘉伦国际咨询（北京）有限公司 | 咨询机构 | 145,000.00 | 1 年以内 | 1.67% |
| 合 计 | | 7,619,758.69 | | 87.90% |

(五) 其他应收款

1、其他应收款风险分类如下：

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | | | | 2010 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 0.32 | 9,084.00 | 97.01 | 9,364.00 | 0.54 | 9,084.00 | 97.01 |
| 其他单项金额不重大的其他应收款 | 2,925,328.57 | 99.68 | 5,921.46 | 0.20 | 1,730,137.46 | 99.46 | 5,358.62 | 0.31 |
| 合 计 | 2,934,692.57 | 100 | 15,005.46 | 0.50 | 1,739,501.46 | 100 | 14,442.62 | 0.83 |

2、其他应收款账龄如下：

| 账 龄 | 2011 年 06 月 30 日 | | | 2010 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 | 2,771,672.23 | 94.45 | | 1,494,101.16 | 85.89 | |
| 6 个月-1 年 | 62,620.04 | 2.13 | 626.20 | 161,080.00 | 9.26 | 1,610.80 |
| 1-2 年（含 2 年） | 86,080.00 | 2.93 | 4,304.00 | 74,956.3 | 4.31 | 3,747.82 |
| 2-3 年（含 3 年） | 4,956.30 | 0.17 | 991.26 | | | |

| | | | | | | |
|---------------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
| 年) | | | | | | |
| 3-4 年 (含 4 年) | | | | | | |
| 4-5 年 (含 5 年) | 1,400.00 | 0.05 | 1,120.00 | 1,400.00 | 0.08 | 1,120.00 |
| 5 年以上 | 7,964.00 | 0.27 | 7,964.00 | 7,964.00 | 0.46 | 7,964.00 |
| 合 计 | 2,934,692.57 | 100.00 | 15,005.46 | 1,739,501.46 | 100.00 | 14,442.62 |

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 1,195,191.11 元，增长 68.70%，主要系基建押金、投标保证金及备用金增加所致；

(3) 截止 2011 年 6 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 | | |
| 西安经济技术开发区财政局 | 579,350.00 | 579,350.00 | | | 19.74% | 募投项目施工押金 |
| 印度 Ardwell Limited | 144,487.04 | 144,487.04 | | | 4.92% | 租赁押金 |
| 印度变压器协会 | 124,841.40 | 124,841.40 | | | 4.25% | 预付会费 |
| 赵广会 | 122,000.00 | 122,000.00 | | | 4.16% | 备用金 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | | | 3.41% | 投标保证金 |
| 合 计 | 1,070,678.44 | 1,070,678.44 | | | 36.48% | |

(六) 存货

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | | 2010 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面余额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 28,400,687.16 | 0 | 26,805,759.79 | |
| 在产品 | 31,244,119.20 | 0 | 27,220,214.54 | |
| 库存商品 | 6,946,990.95 | 0 | 4,272,245.25 | |
| 发出商品 | | 0 | 2,189,891.51 | |
| 周转材料 | 9,260.48 | 0 | 45,746.64 | |
| 合 计 | 66,601,057.79 | 0 | 60,533,857.73 | |

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 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2011 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|--------------|------------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 66,511,910.44 | | | 66,511,910.44 |
| 机器设备 | 22,192,902.95 | 522,136.74 | 113,376.07 | 22,601,663.62 |
| 运输工具 | 2,567,244.68 | 1,058,615.00 | 181,000.00 | 3,444,859.68 |
| 办公设备及其他 | 6,193,024.04 | 334,951.90 | | 6,527,975.94 |
| 合 计 | 97,465,082.11 | 1,915,703.64 | 294,376.07 | 99,086,409.68 |

2、累计折旧

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | 2011 年 06 月 30 日 |
|---------|------------------|------|--------------|------------|------------------|
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 房屋及建筑物 | 8,514,253.64 | | 941,862.24 | | 9,456,115.88 |
| 机器设备 | 8,548,871.35 | | 1,087,476.38 | 56,929.21 | 9,579,418.52 |
| 运输工具 | 640,504.31 | | 162,213.90 | 120,298.08 | 682,420.13 |
| 办公设备及其他 | 4,109,309.99 | | 317,150.62 | | 4,426,460.61 |
| 合 计 | 21,812,939.29 | | 2,508,703.14 | 177,227.29 | 24,144,415.14 |

3、固定资产净值

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2011 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 57,997,656.80 | | 941,862.24 | 57,055,794.56 |
| 机器设备 | 13,644,031.60 | 579,065.95 | 1,200,852.45 | 13,022,245.10 |
| 运输工具 | 1,926,740.37 | 1,178,913.08 | 343,213.90 | 2,762,439.55 |
| 办公设备及其他 | 2,083,714.05 | 334,951.90 | 317,150.62 | 2,101,515.33 |
| 合 计 | 75,652,142.82 | 2,092,930.93 | 2,803,079.21 | 74,941,994.54 |

说明：（1）截止 2011 年 6 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 | 1,679,850.00 | 1,629,454.50 | 50,395.50 |
| 运输工具 | | | |
| 办公设备及其他 | 3,145,287.10 | 3,050,928.40 | 94,358.70 |
| 合 计 | 4,825,137.10 | 4,680,382.90 | 144,754.20 |

(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 | 其他 减 | | | |
| 废水处理站改造工程 | 54.70 | 478,709.39 | | | | 478,709.39 | 自筹资金 | 87.51% |
| 电工专用设备生产扩建项目 | 17,732 | 34,024.10 | 7,519,842.92 | | | 7,553,867.02 | 募集资金 | 4.26% |
| 电工专用设备研发中心建设 | 5,962 | 9,846.00 | 3,064,903.32 | | | 3,074,749.32 | 募集资金 | 5.16% |
| 合计 | | 522,579.49 | 10,584,746.24 | | | 11,107,325.73 | | |

说明：在建工程中无资本化利息；

(九) 无形资产

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2011 年 6 月 30 日 |
|---------------|------------------|------------|------|-----------------|
| 一、原价合计 | 20,431,332.23 | | | 20,431,332.23 |
| 土地使用权 | 12,999,252.32 | | | 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 | 8,695,954.61 | 277,693.27 | | 8,973,647.88 |
| 土地使用权 | 1,581,575.48 | 129,992.47 | | 1,711,567.95 |
| 非专利技术 | 6,312,299.22 | 137,700.78 | | 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 | 20,000.00 | 10,000.02 | | 30000.02 |

| | | | | |
|------------------|---------------|--|------------|---------------|
| 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 | 11,735,377.62 | | 277,693.27 | 11,457,684.35 |
| 土地使用权 | 11,417,676.84 | | 129,992.47 | 11,287,684.37 |
| 非专利技术 | 137,700.78 | | 137,700.78 | |
| 装备 ERP 软件 | | | | |
| 业务构架和系统集成平台软件 | 180,000.00 | | 10,000.02 | 169,999.98 |

说明：本期无形资产摊销额：277,693.27 元；

(十) 递延所得税资产

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 计提的坏账准备 | 569,071.56 | 512,051.73 |
| 递延收益 | 225,000.00 | 480,000.00 |
| 合 计 | 794,071.56 | 992,051.73 |

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 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 计提的坏账准备 | 3,793,810.40 | 3,413,678.18 |
| 递延收益 | 1,500,000.00 | 3,200,000.00 |
| 合 计 | 5,293,810.40 | 6,613,678.18 |

(十一) 资产减值准备

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 本 期 计 提 数 | 本期减少数 | | 2011 年 6 月 30 日 |
|----------------|---------------------|--------------|-------|----|--------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 3,413,678.18 | 380,132.22 | | | 3,793,810.40 |
| 其中：应收账款 | 3,399,235.56 | 379,569.38 | | | 3,778,804.94 |
| 其他应收款 | 14,442.62 | 562.84 | | | 15,005.46 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | 0.00 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | 0.00 |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | 0.00 |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | 0.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | 0.00 |
| 七、固定资产减值准备 | | | | | 0.00 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | 0.00 |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | 0.00 |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | 0.00 |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | 0.00 |

| | | | | | |
|-------------|--------------|------------|------|------|--------------|
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | 0.00 |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | 0.00 |
| 十四、其他 | | | | | 0.00 |
| 合 计 | 3,413,678.18 | 380,132.22 | 0.00 | 0.00 | 3,793,810.40 |

(十二) 应付票据

| 票据种类 | 2011 年 06 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 5,850,000.00 | 6,955,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 5,850,000.00 | 6,955,000.00 |

(十三) 应付账款

| 账 龄 | 2011 年 6 月 30 日 | | 2010 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|------------|------------------|------------|
| | 金 额 | 占总额比例 % | 金 额 | 占总额比例 % |
| 1 年以内 | 59,480,281.17 | 96.89 | 62,835,146.43 | 96.49 |
| 1-2 年 | 458,755.30 | 0.75 | 1,204,167.39 | 1.85 |
| 2-3 年 | 832,073.87 | 1.36 | 635,397.76 | 0.98 |
| 3 年以上 | 620,724.21 | 1.01 | 447,293.78 | 0.69 |
| 合 计 | 61,391,834.55 | 100 | 65,122,005.36 | 100 |

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 3,730,170.81 元，下降 5.73%；

3、截止 2011 年 6 月末，账龄超过 1 年的应付账款为 1,911,553.38 元。

(十四) 预收款项

| 账 龄 | 2011 年 06 月 30 日 | | 2010 年 12 月 31 日 | |
|-------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金 额 | 占总额 比例% | 金 额 | 占总额 比例% |
| 1 年以内 | 17,333,021.06 | | 13,981,822.01 | 98.36 |
| 1-2 年 | 2,652,591.41 | | 233,664.75 | 1.64 |
| 2-3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 19,985,612.47 | | 14,215,486.76 | 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 5,770,125.71 元，增长 40.59%，主要系由于新签合同增加，预收货款增加。

(十五) 应付职工薪酬

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期支付额 | 2011 年 06 月 30 日 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、工资、奖金 | | 14,253,328.44 | 12,653,328.44 | 1,600,000.00 |
| 二、职工福利费 | | 1,902,571.56 | 1,902,571.56 | - |
| 三、社会保险费 | | 1,412,246.74 | 1,412,246.74 | - |
| 其中：1.医疗保险 | | 337,470.20 | 337,470.20 | - |
| 2.基本养老保险 | | 896,838.60 | 896,838.60 | - |
| 3.失业保险 | | 119,838.88 | 119,838.88 | - |
| 4.工伤保险费 | | 34,134.34 | 34,134.34 | - |
| 5、生育保险 | | 23,964.72 | 23,964.72 | - |
| 四、住房公积金 | | 837,901.00 | 837,901.00 | - |
| 五、工会经费 | 104,945.88 | 285,066.57 | 123,885.80 | 266,126.65 |
| 六、职工教育经费 | 1,692,239.99 | 356,333.21 | 144,249.70 | 1,904,323.50 |
| 合 计 | 1,797,185.87 | 19,047,447.52 | 17,074,183.24 | 3,770,450.15 |

(十六) 应交税费

| 项 目 | 2011 年 06 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税 | 2,287,696.92 | 489,138.16 |
| 城建税 | 178,016.23 | 36,800.94 |
| 企业所得税 | 2,333,594.38 | 2,319,397.25 |
| 房产税 | | |
| 土地使用税 | 264,729.50 | 292,931.45 |
| 教育费附加 | 76,292.67 | 15,771.83 |
| 印花税 | 19,610.98 | 16,646.86 |
| 水利基金 | 31,377.56 | 26,594.97 |
| 残疾人保障基金 | | |
| 个人所得税 | 177,141.65 | 344,922.88 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 土地增值税 | | |
| 合 计 | 5,368,459.89 | 3,542,204.34 |

说明：期末余额较期初余额增加 1,826,255.55 元，增长 51.56%，主要系应缴 6 月份增值税。

（十七）其他应付款

| 账 龄 | 2011 年 6 月 30 日 | | 2010 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金 额 | 占总额比例% | 金 额 | 占总额比例% |
| 1 年以内 | 786,849.46 | 75.45 | 558,426.64 | 74.38 |
| 1-2 年 | 63,847.43 | 6.12 | 3,167.34 | 0.42 |
| 2-3 年 | 8,388.02 | 0.8 | 38,612.91 | 5.14 |
| 3 年以上 | 183,738.47 | 17.62 | 150,574.24 | 20.06 |
| 合 计 | 1,042,823.38 | 100.00 | 750,781.13 | 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 292,042.25 元，增长 38.90%，主要系暂收项目投标保证金增加所致；

3、截止 2011 年 6 月末账龄超过 1 年的其他应付款 255,973.92 元。

（十八）一年内到期的非流动负债

| 借款类别 | 2011 年 06 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

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 | 2011 年 06 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 政府补助 | | 1,700,000.00 |

（二十）其他非流动负债

| 项 目 | 2011 年 06 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 政府补助 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |

说明：2011 年 6 月末其他非流动负债明细如下：

1、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；

2、2010 年 10 月，收到 2010 年专利产业化孵化专项资金 100,000.00 元。

（二十一）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 | 74.59% | | | 4,550.00 | | 4,550.00 | 9,100.00 | 74.59% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 2,198.00 | 36.03% | | | 2,198.00 | | 2,198.00 | 4,396.00 | 36.03% |
| 3、其他内资持股 | 2,224.80 | 36.47% | | | 2,224.80 | | 2,224.80 | 4,449.60 | 36.47% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 1,513.31 | 24.81% | | | 1,513.31 | | 1,513.31 | 3,026.62 | 24.81% |
| 境内自然人持股 | 711.49 | 11.66% | | | 711.49 | | 711.49 | 1,422.98 | 11.66% |
| 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 | 127.20 | 2.09% | | | 127.20 | | 127.20 | 254.40 | 2.09% |
| 二、无限售条件股份 | 1,550.00 | 25.41% | | | 1,550.00 | | 1,550.00 | 3,100.00 | 25.41% |
| 1、人民币普通股 | 1,550.00 | 25.41% | | | 1,550.00 | | 1,550.00 | 3,100.00 | 25.41% |
| 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 | 6,100.00 | 100.00% | | | 6,100.00 | | 6,100.00 | 12,200.00 | 100.00% |

说明：根据2011年4月19日召开的公司2010年度股东大会决议，以现有总股本61,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次资本公积金转增前公司总股本为61,000,000股，转增后总股本增至122,000,000股。

天健正信会计师事务所出具天健正信验（2011）综字第200031号《验资报告》对本次增资进行了审验。

（二十二）资本公积

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2011 年 06 月 30 日 |
|--------|------------------|------|---------------|------------------|
| 股本溢价 | 558,644,014.39 | | 61,000,000.00 | 497,644,014.39 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 558,644,014.39 | | 61,000,000.00 | 497,644,014.39 |

（二十三）盈余公积

| 项 目 | 2010 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2011 年 06 月 30 日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 26,984,961.24 | | | 26,984,961.24 |

（二十四）未分配利润

| 项 目 | 2011 年 06 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 132,014,832.27 | 87,549,640.63 |
| 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 | 132,014,832.27 | 87,549,640.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 21,997,435.32 | 49,391,450.77 |
| 减：提取法定盈余公积数 | | 4,926,259.13 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 30,500,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利其他减少 | | |
| 本期期末余额 | 123,512,267.59 | 132,014,832.27 |

（二十五）营业收入与营业成本

1、营业收入

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 141,396,144.64 | 156,367,887.17 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 其他业务收入 | 4,127,920.42 | 2,839,311.68 |
| 合 计 | 145,524,065.06 | 159,207,198.85 |
| 前 5 名客户销售额 | 44,983,454.75 | 41,847,148.14 |
| 所占比例% | 30.91 | 26.28 |

说明：（1）2011 年 1-6 月较上年同期减少 13,683,133.79 万元，下降 8.59%；

（2）2011 年 1-6 月度前 5 名客户如下：

| 客户名称 | 营业收入 | 占全部销售收入的比例 |
|------------------|---------------|------------|
| 山东达驰电气有限公司 | 14,006,988.88 | 9.63% |
| 大同 ABB 牵引变压器有限公司 | 9,390,598.31 | 6.45% |
| 特变电工股份有限公司新疆变压器厂 | 7,769,214.90 | 5.34% |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 7,241,335.59 | 4.98% |
| 成都西电蜀能电器有限责任公司 | 6,575,317.07 | 4.52% |
| 合 计 | 44,983,454.75 | 30.91% |

2、营业成本

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 98,623,868.48 | 98,454,544.51 |
| 其他业务成本 | 2,185,952.94 | 1,704,136.25 |
| 合 计 | 100,809,821.42 | 100,158,680.76 |

3、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|---------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | | |
| 其中：铁芯设备 | 50,738,466.32 | 81,272,727.80 |
| 绝缘加工设备 | 837,606.84 | 1,102,564.10 |
| 油箱设备 | 2,307,692.31 | 5,635,892.56 |
| 绕线设备 | 38,368,956.17 | 36,651,667.79 |
| 电瓷设备 | 6,384,615.40 | |
| 片式散热器 | 38,823,718.11 | 29,411,081.93 |
| ERP软件 | 791,200.85 | 613,611.12 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 其他 | 3,143,888.64 | 1,680,341.87 |
| 合 计 | 141,396,144.64 | 156,367,887.17 |
| 主营业务成本 | | |
| 其中：铁芯设备 | 25,781,007.17 | 40,929,954.81 |
| 绝缘加工设备 | 701,879.14 | 1,011,805.32 |
| 油箱设备 | 1,191,687.51 | 3,009,716.08 |
| 绕线设备 | 29,644,204.40 | 28,071,877.15 |
| 电瓷设备 | 8,000,359.06 | |
| 片式散热器 | 29,830,245.58 | 23,061,445.67 |
| ERP软件 | 788,083.39 | 687,566.69 |
| 其他 | 2,686,402.23 | 1,682,178.79 |
| 合 计 | 98,623,868.48 | 98,454,544.51 |
| 主营业务毛利 | | |
| 其中：铁芯设备 | 24,957,459.15 | 40,342,772.99 |
| 绝缘加工设备 | 135,727.70 | 90,758.78 |
| 油箱设备 | 1,116,004.80 | 2,626,176.48 |
| 绕线设备 | 8,724,751.77 | 8,579,790.64 |
| 电瓷设备 | -1,615,743.66 | |
| 片式散热器 | 8,993,472.53 | 6,349,636.26 |
| ERP软件 | 3,117.46 | -73,955.57 |
| 其他 | 457,486.41 | -1,836.92 |
| 合 计 | 42,772,276.16 | 57,913,342.66 |

4、主营业务收入、主营业务成本按地区分类

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|---------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | | |
| 其中：国内地区 | 128,118,828.89 | 126,539,315.73 |
| 国外地区 | 13,277,315.75 | 29,828,571.44 |
| 合 计 | 141,396,144.64 | 156,367,887.17 |
| 主营业务成本 | | |
| 其中：国内地区 | 90,316,499.10 | 81,560,335.60 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 国外地区 | 8,307,369.38 | 16,894,208.91 |
| 合 计 | 98,623,868.48 | 98,454,544.51 |
| 主营业务毛利 | | |
| 其中：国内地区 | 37,802,329.79 | 44,978,980.13 |
| 国外地区 | 4,969,946.37 | 12,934,362.53 |
| 合 计 | 42,772,276.16 | 57,913,342.66 |

5、其他业务收入、其他业务成本

(1) 其他业务收入

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 备品备件销售 | 3,417,417.04 | 1,882,135.66 |
| 废料销售 | 667,768.34 | 957,176.02 |
| 其他 | 42,735.04 | |
| 合 计 | 4,127,920.42 | 2,839,311.68 |

(2) 其他业务成本

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 备品备件成本 | 2,149,997.33 | 1,167,389.72 |
| 废料成本 | 32,839.61 | 536,746.53 |
| 其他支出 | 3,116.00 | |
| 合 计 | 2,185,952.94 | 1,704,136.25 |

(二十六) 营业税金及附加

| 项 目 | 计缴基数 | 计缴比例 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|---------|------|------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 流转税 | 7% | 625,055.54 | 749,286.60 |
| 教育费附加 | 流转税 | 3% | 267,880.94 | 321,122.83 |
| 合 计 | | | 892,936.48 | 1,070,409.43 |

说明： 2011 年 1-6 月较上年同期减少 177,472.95 元，下降 16.58%。

(二十七) 销售费用

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 9,763,644.93 | 8,607,364.30 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 9,763,644.93 | 8,607,364.30 |
|-----|--------------|--------------|

说明：2011 年 1-6 月较上年同期增加 1,156,280.63 元，增长 13.43%。

（二十八）管理费用

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 16,030,254.17 | 17,941,477.86 |
| 合 计 | 16,030,254.17 | 17,941,477.86 |

说明：2011 年 1-6 月较上年同期减少 1,911,223.69 元，下降 10.65%。

（二十九）财务费用

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 297,444.44 | 458,460.00 |
| 减：利息收入 | 3,251,147.71 | 146,333.88 |
| 汇兑损益 | -93,665.60 | 227,325.61 |
| 手续费 | 85,045.78 | 127,293.97 |
| 现金折扣 | -30,000.00 | |
| 合 计 | -2,992,323.09 | 666,745.70 |

说明：2011 年 1-6 月较上年同期减少 3,659,068.79 元，下降 548.80%，主要系利息收入增加及利息支出减少所致。

（三十）资产减值损失

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账准备 | 380,132.22 | 246,867.45 |
| 存货跌价准备 | | |
| 合 计 | 380,132.22 | 246,867.45 |

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。

（三十一）营业外收入

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,760.46 | | 1,760.46 |

| | | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：固定资产处置利得 | 1,760.46 | | 1,760.46 |
| 无形资产处置利得 | 0 | | 0 |
| 政府补助收入 | 5,042,400.00 | 1,286,500.00 | 5,042,400.00 |
| 其他 | 0 | 900.00 | 0 |
| 合计 | 5,044,160.46 | 1,287,400.00 | 5,044,160.46 |

说明：2011 年 1-6 月较上年同期增加 3,756,760.46 元，增长 291.81%，主要系政府补助项目完工结转收入和报告期内收到政府补助，相关项目明细如下：

(1) 2009 年 12 月，根据陕西省财政厅陕财办企专【2009】125 号文件，收到对特大型变压器数控电工专用设备研发项目贷款给予贴息补助 1,700,000.00 元；

(2) 2011 年 4 月，根据陕西省财政厅陕财办企专【2011】5 号文件，收到陕西省外经贸区域协调发展资金项目 40% 剩余部分资金 260,000.00 元；

(3) 2011 年 5 月，根据西安经济技术开发区财政局西经开财发【2011】1 号文件，收到上市融资奖励款 700,000.00 元；

(4) 2011 年 6 月，根据西安经济技术开发区管理委员会西经开发【2007】254 号文件，收到高新技术产业发展专项资金 13,000.00 元；

(5) 2011 年 6 月，根据西安经济技术开发区财政局西经开财发【2011】3 号文件，收到上市融资投资项目奖励款 2,369,400.00 元。

(三十二) 营业外支出

| 项目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 处理固定资产净损失 | 67,413.51 | | 67,413.51 |
| 其他 | 500.00 | | 500.00 |
| 合计 | 67,913.51 | | 67,913.51 |

(三十三) 所得税费用

| 项目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,448,306.16 | 4,372,776.13 |
| 递延所得税费用 | 197,980.17 | 42,469.88 |
| 合计 | 3,646,286.33 | 4,415,246.01 |

说明：1、2011 年 1-6 月较上年同期减少 768,959.68 元，减少 17.42%；

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。

(三十四) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,182,557.70 | 756,500.00 |
| 利息收入 | 2,188,775.38 | 146,333.88 |
| 罚款收入 | | |
| 保证金 | | |
| 其他 | | 900.00 |
| 合 计 | 6,371,333.08 | 903,733.88 |

(三十五) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------------|---------------|---------------|
| 运输费、装卸费 | 4,003,712.42 | 4,280,753.96 |
| 差旅费、交通费 | 4,259,458.11 | 4,913,719.20 |
| 水电暖费 | 1,944,793.07 | 1,574,221.04 |
| 修理费 | 253,947.50 | 662,416.04 |
| 办公费 | 1,081,934.62 | 559,348.76 |
| 咨询服务费、技术开发费 | 1,334,336.71 | 1,855,481.50 |
| 业务招待费 | 791,141.80 | 705,966.17 |
| 租赁费 | 530,708.06 | 6,668.00 |
| 招投标费、投标保证金 | 812,017.00 | 225,870.00 |
| 通讯费 | 278,009.63 | 259,745.13 |
| 包装费 | 1,203,479.51 | 874,131.76 |
| 保险费 | 241,453.16 | 395,641.11 |
| 会议费 | 1,254,983.67 | 1,382,033.80 |
| 广告费、宣传费、展览费 | 540,502.34 | 87,566.22 |
| 审计费、销售佣金等中介费 | 158,528.57 | 795,448.52 |
| 财务费用—手续费 | 136,103.51 | 53,713.4 |
| 其他 | 112,497.25 | |
| 合 计 | 18,937,606.93 | 18,632,724.61 |

(三十六) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|------------------|--------------|--------------|
| 律师费、审计费、验资费等中介费用 | 30,000.00 | |
| 信息披露费 | | |
| 印刷费 | | |
| 印花税 | | |
| 发行登记、上市初费 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 30,000.00 | |

(三十七) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 将净利润调整为经营活动现金流量: | | |
| 1、净利润 | 21,969,559.55 | 27,387,807.34 |
| 加: 计提的资产减值准备 | 380,132.22 | 246,867.45 |
| 固定资产折旧 | 2,508,703.14 | 2,357,781.85 |
| 无形资产摊销 | 277,693.27 | 476,339.94 |
| 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) | 65,653.05 | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 203,778.84 | 685,785.61 |
| 投资损失(减: 收益) | | |
| 递延所得税资产的减少(减: 增加) | 197,980.17 | 42,469.88 |
| 递延所得税负债的增加(减: 减少) | | |
| 存货的减少(减: 增加) | -6,067,200.06 | -309,429.75 |
| 经营性应收项目的减少(减: 增加) | -41,831,649.78 | -6,137,863.37 |
| 经营性应付项目的增加(减: 减少) | 154,610.66 | 3,205,285.74 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -22,140,738.94 | 27,955,044.69 |
| 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 | 570,795,683.13 | 64,720,431.75 |
| 减：现金的年初余额 | 634,359,595.59 | 38,069,404.79 |
| 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 | -63,563,912.46 | 26,651,026.96 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 6 月 30 日 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、现金 | 570,795,683.13 | 64,720,431.75 |
| 其中：库存现金 | 175,847.18 | 35,759.05 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 569,475,418.35 | 53,243,924.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,144,417.60 | 11,440,747.93 |
| 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 | 570,795,683.13 | 64,720,431.75 |
| 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 | 2011 年度 | | 2010 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 (%) |
| 中机工程陕西物业管理有限公司 | 接受劳务 | 2011 年度绿化费 | 市场价 | 30,877.00 | 0.48 | 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 | 101,872.30 | 1.60 | 229,738.80 | 2.29 |

| | | | | | | | |
|------------------|------|--------------------------------|-----|--------------|-------|--------------|-------|
| 中国新时代国际工程公司 | 接受劳务 | 装备产能扩大项目厂房设计费 | 市场价 | 490,000.00 | 4.63 | | |
| 深圳机械院建筑设计有限公司 | 接受劳务 | 研发中心项目设计费 | 市场价 | 330,750.00 | 3.12 | | |
| 中国新时代国际工程公司 | 提供劳务 | 企业信息化设计 | 市场价 | 100,000.00 | 12.64 | | |
| 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 |
| 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 | 0.3 |
| 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 | 0.1 |
| 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 |
| 合计 | | | | 1,053,499.30 | | 7,260,701.41 | |

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大会表决决定，关联股东无表决权。

2、其他关联交易

| 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 |

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。

(三) 关联方应收应付款项

| 项目名 | 关联方 | 2011 年 06 月 30 日 | 2010 年 12 月 31 日 |
|-----|-----|------------------|------------------|
|-----|-----|------------------|------------------|

| 称 | | 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 | |
| 应付账款 | 中机工程(西安)启源工程有限公司 | 141,000.00 | | 141,000.00 | |
| 应收账款 | 中国新时代国际工程公司 | 72,000.00 | | | |

九、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 | 2011年6月30日 | | | | 2010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 | 71,030,301.05 | 71.32 | 743,019.15 | 1.05 | 53,558,587.90 | 64.79 | 554,995.06 | 1.04 |
| 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 | 2,991,357.12 | 3.00 | 1,989,709.5 | 66.52 | 2,735,896.28 | 3.31 | 1,888,163.78 | 69.01 |
| 其他单项金额不重大的应收账款 | 25,572,771.67 | 25.68 | 994,356.29 | 3.89 | 26,368,626.07 | 31.90 | 908,876.72 | 3.78 |
| 合计 | 99,594,429.84 | 100.00 | 3,727,084.94 | 3.74 | 82,663,110.25 | 100.00 | 3,352,035.56 | 4.06 |

2、应收账款账龄如下：

| 账龄 | 2011年06月30日 | | | 2010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 | 63,896,746.42 | 64.16 | | 50,686,366.25 | 61.32 | |
| 6个月-1年(含1年) | 12,781,197.93 | 12.83 | 127,811.98 | 13,151,855.22 | 15.91 | 131,518.55 |
| 1-2年(含2年) | 15,836,414.77 | 15.9 | 791,820.74 | 12,569,635.14 | 15.20 | 628,481.76 |
| 2-3年(含3年) | 4,088,713.60 | 4.11 | 817,742.72 | 3,519,357.36 | 4.26 | 703,871.47 |
| 3-4年(含4年) | 1,841,390.44 | 1.85 | 920,695.22 | 1,584,155.00 | 1.92 | 792,077.50 |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 4-5 年（含 5 年） | 404,762.00 | 0.41 | 323,809.6 | 278,275.00 | 0.34 | 222,620.00 |
| 5 年以上 | 745,204.68 | 0.75 | 745,204.68 | 873,466.28 | 1.05 | 873,466.28 |
| 合 计 | 99,594,429.84 | 100.00 | 3,727,084.94 | 82,663,110.25 | 100.00 | 3,352,035.56 |

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 16,931,319.59 元，增长 20.48%；

（3）截止 2011 年 6 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% |
|------------------|--------|---------------|---------------|------------|--------|
| | | | 6 个月内 | 6 个月-1 年 | |
| 山东达驰电气有限公司 | 客户 | 9,319,040.76 | 9,319,040.76 | | 9.36 |
| 特变电工股份有限公司新疆变压器厂 | 客户 | 6,807,228.43 | 6,807,228.43 | | 6.83 |
| 唐山欧伦特高压电瓷有限公司 | 客户 | 6,723,000.00 | 6,723,000.00 | | 6.75 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 客户 | 6,220,598.88 | 6,220,598.88 | | 6.25 |
| 西安西电变压器有限责任公司 | 客户 | 3,811,330.63 | 3,624,490.63 | 186,840.00 | 3.83 |
| 合 计 | | 32,881,198.70 | 32,694,358.70 | 186,840.00 | 33.02 |

（二）其他应收款

1、其他应收款风险分类如下：

| 项 目 | 2011 年 06 月 30 日 | | | | 2010 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 | 0.33 | 9,084.00 | 97.01 | 9,364.00 | 0.56 | 9,084.00 | 97.01 |
| 其他单项金额不重大的其他应收款 | 2,805,388.40 | 99.67 | 5,921.46 | 0.21 | 1,668,637.46 | 99.44 | 5,358.62 | 0.32 |
| 合 计 | 2,814,752.40 | 100.00 | 15,005.46 | 0.53 | 1,678,001.46 | 100.00 | 14,442.62 | 0.86 |

2、其他应收款账龄如下：

| 账龄 | 2011年06月30日 | | | 2010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 | 2,651,732.06 | 94.21 | | 1,432,601.16 | 85.38 | |
| 6个月-1年(含1年) | 62,620.04 | 2.22 | 626.20 | 161,080.00 | 9.60 | 1,610.80 |
| 1-2年(含2年) | 86,080.00 | 3.06 | 4,304.00 | 74,956.30 | 4.47 | 3,747.82 |
| 2-3年(含3年) | 4,956.30 | 0.18 | 991.26 | | | |
| 3-4年(含4年) | | 0 | | | | |
| 4-5年(含5年) | 1,400.00 | 0.05 | 1,120.00 | 1400.00 | 0.08 | 1,120.00 |
| 5年以上 | 7,964.00 | 0.28 | 7,964.00 | 7,964.00 | 0.47 | 7,964.00 |
| 合计 | 2,814,752.40 | 100 | 15,005.46 | 1,678,001.46 | 100.00 | 14,442.62 |

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 1,136,750.94 元，增长 67.74%，主要系基建押金、投标保证金及备用金增加所致；

（3）截止 2011 年 06 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 | | |
| 西安经济技术开发区财政局 | 579,350.00 | 579,350.00 | | | 20.58% | 募投项目施工押金 |
| 印度 Ardwell Limited | 144,487.04 | 144,487.04 | | | 5.13% | 租赁押金 |
| 印度变压器协会 | 124,841.40 | 124,841.40 | | | 4.44% | 预付费 |
| 赵广会 | 122,000.00 | 122,000.00 | | | 4.34% | 备用金 |
| 大同煤矿集团有限责任公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | | | 3.55% | 投标保证金 |
| 合计 | 1,070,678.44 | 1,070,678.44 | | | 38.04% | |

（三）长期股权投资

1、长期股权投资

| 项目 | 2010年12月31日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2011年6月30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 |
| 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 | 2010年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2011年6月30日 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 西安启源软件技术有限责任公司 | 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% | 2,271,073.38 | 1,157,589.74 | -113,392.97 |

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入

| 项 目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|----------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 140,604,943.79 | 155,754,276.05 |
| 其他业务收入 | 4,127,920.42 | 2,839,311.68 |
| 合 计 | 144,732,864.21 | 158,593,587.73 |
| 前5名客户销售额 | 44,983,454.75 | 41,847,148.14 |
| 所占比例% | 31.08 | 26.39 |

说明：2011年1-6月较上年同期减少13,860,723.52万元，下降8.74%。

2、营业成本

| 项 目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|--------|----------------|---------------|
| 主营业务成本 | 97,835,785.09 | 97,766,977.82 |
| 其他业务成本 | 2,185,952.94 | 1,704,136.25 |
| 合 计 | 100,021,738.03 | 99,471,114.07 |

3、主营业务收入、主营业务成本按品种分类

| 项 目 | 2011年1-6月 | 2010年1-6月 |
|-----|-----------|-----------|
|-----|-----------|-----------|

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | | |
| 其中：铁芯设备 | 50,738,466.32 | 81,272,727.80 |
| 绝缘加工设备 | 837,606.84 | 1,102,564.10 |
| 油箱设备 | 2,307,692.31 | 5,635,892.56 |
| 绕线设备 | 38,368,956.17 | 36,651,667.79 |
| 电瓷设备 | 6,384,615.40 | |
| 片式散热器 | 38,823,718.11 | 29,411,081.93 |
| 其他 | 3,143,888.64 | 1,680,341.87 |
| 合 计 | 140,604,943.79 | 155,754,276.05 |
| 主营业务成本 | | |
| 其中：铁芯设备 | 25,781,007.17 | 40,929,954.81 |
| 绝缘加工设备 | 701,879.14 | 1,011,805.32 |
| 油箱设备 | 1,191,687.51 | 3,009,716.08 |
| 绕线设备 | 29,644,204.40 | 28,071,877.15 |
| 电瓷设备 | 8,000,359.06 | |
| 片式散热器 | 29,830,245.58 | 23,061,445.67 |
| 其他 | 2,686,402.23 | 1,682,178.79 |
| 合 计 | 97,835,785.09 | 97,766,977.82 |
| 主营业务毛利 | | |
| 其中：铁芯设备 | 24,957,459.15 | 40,342,772.99 |
| 绝缘加工设备 | 135,727.70 | 90,758.78 |
| 油箱设备 | 1,116,004.80 | 2,626,176.48 |
| 绕线设备 | 8,724,751.77 | 8,579,790.64 |
| 电瓷设备 | -1,615,743.66 | |
| 片式散热器 | 8,993,472.53 | 6,349,636.26 |
| 其他 | 457,486.41 | -1,836.92 |
| 合 计 | 42,769,158.70 | 57,987,298.23 |

4、主营业务收入、主营业务成本按地区分类

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| | | |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | | |
| 其中：国内地区 | 127,327,628.04 | 125,925,704.61 |
| 国外地区 | 13,277,315.75 | 29,828,571.44 |
| 合 计 | 140,604,943.79 | 155,754,276.05 |
| 主营业务成本 | | |
| 其中：国内地区 | 89,528,415.71 | 80,872,768.91 |
| 国外地区 | 8,307,369.38 | 16,894,208.91 |
| 合 计 | 97,835,785.09 | 97,766,977.82 |
| 主营业务毛利 | | |
| 其中：国内地区 | 37,799,212.33 | 45,052,935.70 |
| 国外地区 | 4,969,946.37 | 12,934,362.53 |
| 合 计 | 42,769,158.70 | 57,987,298.23 |

5、其他业务收入、其他业务成本

(1) 其他业务收入

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 备品备件销售 | 3,417,417.04 | 1,882,135.66 |
| 废料销售 | 667,768.34 | 957,176.02 |
| 其他 | 42,735.04 | |
| 合 计 | 4,127,920.42 | 2,839,311.68 |

(2) 其他业务成本

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 备品备件成本 | 2,149,997.33 | 1,167,389.72 |
| 废料成本 | 32,839.61 | 536,746.53 |
| 其他支出 | 3,116.00 | |
| 合 计 | 2,185,952.94 | 1,704,136.25 |

(五) 投资收益

| 项 目 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 西安启源软件技术有限责任公司分配股利 | | |

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 | 2011 年 1-6 月 | 2010 年 1-6 月 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 将净利润调整为经营活动现金流量： | | |
| 1、净利润 | 22,412,012.35 | 27,783,792.62 |
| 加：计提的资产减值准备 | 375,612.22 | 243,114.87 |
| 固定资产折旧 | 2,493,532.55 | 2,344,395.10 |
| 无形资产摊销 | 267,693.25 | 466,339.92 |
| 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) | 65,653.05 | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 203,778.84 | 685,785.61 |
| 投资损失(减：收益) | | |
| 递延所得税资产的减少(减：增加) | 198,658.17 | 43,032.77 |
| 递延所得税负债的增加(减：减少) | | |
| 存货的减少(减：增加) | -6,067,200.06 | -309,429.75 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | -41,473,229.61 | -6,144,998.37 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | -26,908.76 | 3,320,732.72 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,550,398.00 | 28,432,765.49 |
| 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 | 569,659,877.03 | 63,718,933.18 |
| 减：现金的年初余额 | 632,618,848.55 | 36,351,620.42 |
| 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 | -62,958,971.52 | 27,367,312.76 |

十、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-) |
|-----|--------------|
|-----|--------------|

| | 2011 年度 1-6 月 | 2010 年度 1-6 月 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益 | -65,653.05 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 5,042,400.00 | 1,286,500.00 |
| 除上述各项之外其他营业外收入和支出 | -500.00 | 900.00 |
| 小 计 | 4,976,246.95 | 1,287,400.00 |
| 减：少数股东权益影响额 | -122.92 | |
| 减：所得税影响数 | 491,512.04 | 113,610.00 |
| 合 计 | 4,484,857.83 | 1,173,790.00 |

(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 | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2011 年 1-6 月 度 | 2010 年 1-6 月 度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.80% | 16.28% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.23% | 15.58% |

(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 | |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2011 年 1-6 月 度 | 2010 年 1-6 月 度 | 2011 年 1-6 月度 | 2010 年 1-6 月度 |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------------|------|------|------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.18 | 0.60 | 0.18 | 0.60 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.14 | 0.58 | 0.14 | 0.58 |

(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

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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原因说明

1、报告期应收票据较年初增加 1,824.32 万元, 增长 111.78%, 主要系本期收到的应收票据尚未到期。

2、报告期预付账款较年初增加 552.25 万元, 增长 175.56%, 主要系散热器业务 6 月份采购冷卷预付货款。

3、报告期其他应收款较年初增加 119.46 万元, 增长 69.25%, 主要系公司基建支付政府押金、出差及投标保证金增加。

4、报告期预收账款较年初增加 577.01 万元, 增长 40.59%, 主要系由于公司新签合同增加, 预收货款增加。

5、报告期应付职工薪酬较年初增加 197.33 万元，增长 109.80%，主要系按考核计算的工资尚未结算完毕。

6、报告期应交税费较年初增加 182.63 万元，增长 51.56%，主要系 6 月份应缴增值税。

7、报告期其他应付款较年初增加 29.20 万元，增长 38.90%，主要系暂收项目投标保证金增加。

8、报告期其他流动负债较年初减少 170 万元，降低 100%，主要系递延收益结转至营业外收入。

9、报告期股本较年初增加 6,100 万元，增长 100%，主要系按股东大会决议资本公积金转增股本。

10、报告期其他业务收入同比增加 128.86 万元，增长 45.90%，主要系备品备件及材料销售业务量增加。

11、报告期利息支出同比下降 35.12%，系银行借款较去年同期减少 600 万元，利息支出相应减少；利息收入同比上升 2,121.73%，主要系募集资金利息收入增加。

12、报告期资产减值损失同比增加 13.33 万元，增长 53.98%，主要系计提应收款及其他应收款坏帐准备增加。

13、报告期营业外收入同比增加 375.68 万元，增长 291.81%，主要系政府补助收入增加。

14、报告期收到的税费返还同比减少 49.91 万元，降低 52.52%，主要系出口退税减少。

15、报告期收到的其他与经营活动有关的现金同比增加 546.76 万元，增长 605%，主要系收到募集资金产生利息及政府补助。

16、报告期购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 4,089.95 万元，增长 85.26%，主要系主要系散热器产量增加，钢材采购量增加，另外供应商收取的承兑贴息大幅上涨，公司为节约成本，减少了承兑汇票支付。

17、报告期处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额同比减少 124.18 万元，降低 96.54%，主要系处置固定资产、无形资产和其他长期资产减少。

18、报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比增加 938.03 万元，增长 770.36%，主要系募投项目按计划实施，投入增加。

19、报告期分配股利、利润或偿付利息所支付的现金同比增加 2,950.03 万元，增长 2274.24%，主要系按股东大会决议向股东分红所致。

十一、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 12 日批准报出。

第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

西安启源机电装备股份有限公司

法定代表人：_____

赵友安