

北京动力源科技股份有限公司

600405

2010 年半年度报告

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、重要提示..... | 3 |
| 二、公司基本情况..... | 3 |
| 三、股本变动及股东情况..... | 4 |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况..... | 6 |
| 五、董事会报告..... | 6 |
| 六、重要事项..... | 8 |
| 七、财务会计报告（未经审计）..... | 11 |
| 八、备查文件目录..... | 81 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名。

| | | | |
|---------|---------|----------|--------|
| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
| 胡一元 | 董事 | 家庭急事 | 吴琼 |

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 何振亚 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 胡一元 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 张永华 |

公司负责人何振亚、主管会计工作负责人胡一元及会计机构负责人（会计主管人员）张永华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|--------------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 北京动力源科技股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 动力源 |
| 公司的法定英文名称 | Beijing Dynamic Power Co., LTD |
| 公司的法定英文名称缩写 | DPC |
| 公司法定代表人 | 何振亚 |

(二) 联系人和联系方式

| | |
|------|-------------------|
| | 董事会秘书 |
| 姓名 | 郭玉洁 |
| 联系地址 | 北京市丰台区科技园区星火路 8 号 |
| 电话 | 010-83681321 |
| 传真 | 010-63783054 |
| 电子信箱 | gyj@dpc.com.cn |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|-----------------------|
| 注册地址 | 北京市丰台区科技园区星火路 8 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 100070 |
| 办公地址 | 北京市丰台区科技园区星火路 8 号 |
| 办公地址的邮政编码 | 100070 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.dpc.com.cn |
| 电子信箱 | gyj@dpc.com.cn |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会秘书室 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 动力源 | 600405 | |

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度 期末增减(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| 总资产 | 858,271,172.08 | 879,082,416.63 | -2.37 |
| 所有者权益(或股东权益) | 408,299,841.59 | 397,109,275.24 | 2.82 |
| 归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股) | 1.956 | 1.90 | 2.95 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
| 营业利润 | 14,337,293.13 | 9,336,222.83 | 53.57 |
| 利润总额 | 14,805,246.45 | 9,556,056.63 | 54.93 |
| 归属于上市公司股东的净 利润 | 11,190,566.35 | 7,576,106.46 | 47.71 |
| 归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润 | 10,792,806.03 | 7,366,194.77 | 46.52 |
| 基本每股收益(元) | 0.0536 | 0.0363 | 47.66 |
| 扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元) | 0.0517 | 0.0353 | 46.46 |
| 稀释每股收益(元) | 0.0536 | 0.0363 | 47.66 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 2.78 | 2.10 | 增加 0.68 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量 净额 | -71,875,524.20 | 39,677,585.94 | -281.15 |
| 每股经营活动产生的现金 流量净额(元) | -0.3445 | 0.19 | -281.31 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | 42,799 户 | |
|----------------------------|---|----------|-------------------|----------|-------------|------------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 何振亚 | 境内自然人 | 12.73 | 26,566,510 | 0 | 0 | 质押 17,000,000 |
| 台林 | 境内自然人 | 4.60 | 9,600,000 | 0 | 0 | 无 |
| 周卫军 | 境内自然人 | 4.43 | 9,236,900 | -215,563 | 0 | 无 |
| 吴琼 | 境内自然人 | 3.87 | 8,070,000 | -210,000 | 0 | 无 |
| 张守才 | 境内自然人 | 3.50 | 7,300,000 | 0 | 0 | 无 |
| 东海证券有限责任公司 | 国有法人 | 0.98 | 2,047,011 | | 0 | 未知 |
| 中国工商银行一诺安股票证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.96 | 1,999,950 | | 0 | 未知 |
| 黄海 | 境内自然人 | 0.95 | 1,987,700 | -377,000 | 0 | 无 |
| 中国银行股份有限公司一泰信蓝筹精选股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.85 | 1,766,830 | | 0 | 未知 |
| 李荫峰 | 境内自然人 | 0.84 | 1,750,000 | 0 | 0 | 无 |
| 前十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的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 何振亚 | 26,566,510 | | 人民币普通股 26,566,510 | | | |
| 台林 | 9,600,000 | | 人民币普通股 9,600,000 | | | |
| 周卫军 | 9,236,900 | | 人民币普通股 9,236,900 | | | |
| 吴琼 | 8,070,000 | | 人民币普通股 8,070,000 | | | |
| 张守才 | 7,300,000 | | 人民币普通股 7,300,000 | | | |
| 东海证券有限责任公司 | 2,047,011 | | 人民币普通股 2,047,011 | | | |
| 中国工商银行一诺安股票证券投资基金 | 1,999,950 | | 人民币普通股 1,999,950 | | | |
| 黄海 | 1,987,700 | | 人民币普通股 1,987,700 | | | |
| 中国银行股份有限公司一泰信蓝筹精选股票型证券投资基金 | 1,766,830 | | 人民币普通股 1,766,830 | | | |
| 李荫峰 | 1,750,000 | | 人民币普通股 1,750,000 | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知股东东海证券有限责任公司、中国工商银行一诺安股票证券投资基金及中国银行股份有限公司一泰信蓝筹精选股票型证券投资基金之间及此三个股东与上述其他股东之间是否存在关联关系，其余股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | |

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 变动原因 |
|-----|----|-----------|----------|----------|-----------|--------|
| 周卫军 | 董事 | 9,452,463 | 0 | 215,563 | 9,236,900 | 二级市场买卖 |
| 吴琼 | 董事 | 8,280,000 | 0 | 210,000 | 8,070,000 | 二级市场买卖 |
| 黄海 | 监事 | 2,364,700 | 0 | 377,000 | 1,987,700 | 二级市场买卖 |

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、根据《公司法》和公司章程的规定，公司第三届董事会任期届满，2010年1月28日公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了关于推举公司第四届董事会董事的议案，2010年2月25日公司2010年第一次临时股东大会审议批准，公司董事会进行换届选举，选举何振亚先生、台林先生、周卫军先生、吴琼先生、田常增先生、胡一元先生为公司第四届董事会董事，选举刘春女士、刘玉平先生、宋华先生为公司第四届董事会独立董事；

2、根据《公司法》和公司章程的规定，公司第三届监事会任期届满，2010年1月28日公司第三届监事会第十六次会议审议通过了关于选举公司第四届监事会监事候选人的议案，2010年2月25日公司2010年第一次临时股东大会审议批准，公司监事会进行换届选举，第四届监事会选举黄海先生、李荫峰先生担任公司监事；2010年1月27日公司职工代表大会推选殷国森先生为第四届监事会职工代表监事；

3、2010年2月25日公司第四届董事会第一次会议选举何振亚先生担任公司董事长、台林先生担任公司副董事长；

4、2010年2月25日公司第四届监事会第一次会议选举黄海先生担任公司监事会主席；

5、2010年2月25日公司第四届董事会第一次会议审议通过，聘任何振亚先生为公司总经理、郭玉洁女士为公司董事会秘书、张冬生先生为公司副总经理、李鹏先生为公司副总经理、王威先生为公司副总经理、胡一元先生为公司财务总监。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010 年公司发展的方向是“保持增长、持续发展”。公司继续围绕“提高盈利能力、持续扩大规模，控制经营风险，提高管理能力，强化执行力建设”的经营管理思路来开展工作，狠抓内部管理，尤其是提升行业管理能力，以保持各产品线均衡发展、使所有的产品业务进入良性循环，抵御风险、实现盈利；公司从去年重点强调公司整体盈利能力提升，深化到强调每个产品、每条产品线的盈利能力提升的细化工作。

报告期内，实现销售收入 26738 万元，同比增长 12%，其中：直流电源实现销售收入 18058 万元，同比下降 9%，主要原因是今年运营商投资较 2009 年有所下降所致；高压变频器实现销售收入 2318 万元，同比增长 78%，主要原因是行业销售能力提升所致；交流电源实现收入 5722 万元，同比增长 114%，主要原因是国家基础设施投入增长带来的项目较多所致；网络监控产品实现收入 252 万元，同比增长 119%，主要原因是公司在地铁、电力等专网有了突破。国内销售收入 24131 万元，同比增长 8%，外销 2220 万元，同比增长 62%，主要原因是公司加强了国外渠道建设，拓宽国际市场所致。公司产品综合毛利率为 36.22%，与去年同期基本持平。公司实现净利润 1119 万元，与去年同期相比增长 47.6%，公司盈利能力显著增强。报告期内公司经营现金净流量为-7188 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 电源 | 237,804,710.98 | 152,872,068.01 | 35.72 | 6.79 | 6.61 | 增加 0.11 个百分点 |
| 监控系统 | 2,517,962.14 | 1,034,322.39 | 58.92 | 118.88 | 124.05 | 减少 0.95 个百分点 |
| 高压变频器 | 23,184,077.81 | 14,148,347.94 | 38.97 | 77.69 | 102.58 | 减少 7.50 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 直流电源 | 180,581,349.93 | 109,945,312.20 | 39.12 | -9.31 | -14.41 | 增加 3.05 个百分点 |
| 监控系统 | 2,517,962.14 | 1,034,322.39 | 58.92 | 118.88 | 124.05 | 减少 0.95 个百分点 |
| 高压变频器 | 23,184,077.81 | 14,148,347.94 | 38.97 | 77.69 | 102.58 | 减少 7.50 个百分点 |
| 交流电源等 | 57,223,361.05 | 42,926,755.81 | 24.98 | 113.62 | 136.44 | 减少 7.24 个百分点 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 297.18 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|----|----------------|--------------|
| 国内 | 241,310,352.88 | 8.11 |
| 国外 | 22,196,398.05 | 62.11 |

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范文件要求，维护广大投资者的利益，结合公司实际情况进一步建立健全各项规章制度，完成了公司《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》等制度的制定工作，进一步从多层面面对报告编制和信息披露质量进行规范和完善。修订了《董事会薪酬与考核委员会工作细则（修订）》、《董事会战略委员会工作细则（修订）》等制度，使公司各专业委员会有效发挥职能，对公司各项工作进行了有效决策和监督，内部控制体系水平得到了进一步提高。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策：最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、报告期内现金分红实施情况：公司 2009 年度期末提出现金利润分配预案，本报告期内未实施。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对控股子公司的担保情况 | |
|------------------------|--------------|
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 5,000,000.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B) | 5,000,000.00 |
| 公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保) | |
| 担保总额 (A+B) | 5,000,000.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%) | 1.22 |

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|------|--|--------|
| 股改承诺 | 所持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日起,在 12 个月内不上市交易或者转让;在上述承诺期届满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占本公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%,在 24 个月内不超过 10%,且出售价格不低于每股 8.00 元人民币。 | 严格履行承诺 |

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 |
|-------------|---|

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

根据中国证监会的反馈意见公司修订了限制性股票激励计划, 并于 2010 年 6 月 9 日召开第四届董事会第三次会议, 审议通过了《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》, 经中国证监会审核无异议。于 2010 年 6 月 28 日召开 2010 年第二次临时股东大会审议通过生效。

本次限制性股票激励计划采用一次性授予方式实施, 授予的限制性股票共计 1000 万股, 占公司总股本的 4.79%。

2010 年 7 月 15 日召开第四届董事会第四次会议, 调整了限制性股票授予价格, 本次限制性股票的授予价格为 4.52 元。

公司确定股权激励计划的授予日为 2010 年 7 月 15 日, 计算成本将以授予日公司股票的收盘价 8.27 元为依据, 按年进行分摊。经测算, 预计激励计划实施对公司各期经营业绩的影响如下:

| 项目 | 2010 年 | 2011 年 | 2012 年 | 2013 年 |
|-----------------|---------|---------|--------|--------|
| 对净利润的影响 (万元) | 1050.35 | 1718.75 | 755.21 | 225.69 |

(十三) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|---|------------------------------|-----------------|----------------|
| 公司 2009 年 1-12 月业绩预增公告 | 中国证券报 (D004)、 上海证券报 (B23) | 2010 年 1 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 公司第四届监事会职工代表监事选举的公告 | 中国证券报 (B08)、 上海证券报 (B12) | 2010 年 1 月 29 日 | www.sse.com.cn |
| 公司第三届监事会第十六次会议决议公告 | 中国证券报 (B08)、 上海证券报 (B12) | 2010 年 1 月 29 日 | www.sse.com.cn |
| 公司第三届董事会第二十七次会议决议公告暨召开 2010 年第一次临时股东大会会议的通知 | 中国证券报 (B08)、 上海证券报 (B12) | 2010 年 1 月 29 日 | www.sse.com.cn |
| 公司第四届监事会第一次会议决议公告 | 中国证券报 (B08)、 上海证券报 (B23) | 2010 年 2 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 公司第四届董事会 | 中国证券报 (B08)、 | 2010 年 2 月 26 日 | www.sse.com.cn |

| | | | |
|---|------------------------------|-----------------|----------------|
| 第一次会议决议公告 | 上海证券报 (B23) | | |
| 公司 2010 年度第一次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 (B08)、 上海证券报 (B23) | 2010 年 2 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 公司第四届董事会第二次会议决议公告暨召开 2009 年股东大会的通知 | 中国证券报 (D048)、 上海证券报 (B37) | 2010 年 4 月 30 日 | www.sse.com.cn |
| 公司第四届监事会第二次会议决议公告 | 中国证券报 (D048)、 上海证券报 (B37) | 2010 年 4 月 30 日 | www.sse.com.cn |
| 公司 2009 年度股东大会决议公告 | 中国证券报 (A21)、 上海证券报 (B19) | 2010 年 5 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 公司独立董事征集投票权报告书 | 中国证券报 (B008)、 上海证券报 (B31) | 2010 年 6 月 10 日 | www.sse.com.cn |
| 公司第四届监事会第三次会议决议公告 | 中国证券报 (B008)、 上海证券报 (B31) | 2010 年 6 月 10 日 | www.sse.com.cn |
| 公司第四届董事会第三次会议决议公告暨召开 2010 年第二次临时股东大会的通知 | 中国证券报 (B008)、 上海证券报 (B31) | 2010 年 6 月 10 日 | www.sse.com.cn |
| 公司关于召开 2010 年第二次临时股东大会的二次通知 | 中国证券报 (B005)、 上海证券报 (B16) | 2010 年 6 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 公司 2010 年第二次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 (B020)、 上海证券报 (B29) | 2010 年 6 月 29 日 | www.sse.com.cn |

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:北京动力源科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 104,773,857.95 | 197,824,688.55 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、2 | 4,680,101.51 | 5,548,275.00 |
| 应收账款 | 七、3 | 324,177,269.78 | 291,095,824.17 |
| 预付款项 | 七、4 | 12,702,025.71 | 10,039,981.78 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、5 | 23,845,145.27 | 12,115,713.86 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、6 | 284,371,729.63 | 261,650,861.61 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 754,550,129.85 | 778,275,344.97 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、7 | 74,848,334.57 | 76,708,729.50 |
| 在建工程 | 七、8 | 6,257,663.54 | 625,049.40 |
| 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 | 七、9 | 18,373,987.37 | 19,102,930.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、10 | 1,576,513.76 | 1,761,985.94 |
| 递延所得税资产 | 七、11 | 2,664,542.99 | 2,608,376.82 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 103,721,042.23 | 100,807,071.66 |
| 资产总计 | | 858,271,172.08 | 879,082,416.63 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、14 | 81,018,932.33 | 88,503,607.20 |
| 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 | 七、15 | 89,639,410.73 | 119,357,354.39 |
| 应付账款 | 七、16 | 225,765,459.36 | 217,728,516.65 |
| 预收款项 | 七、17 | 30,519,149.46 | 26,743,776.97 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、18 | 11,253,446.05 | 10,660,132.67 |
| 应交税费 | 七、19 | 5,451,977.26 | 12,224,035.18 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 七、20 | 5,805,246.15 | 6,205,952.32 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 449,453,621.34 | 481,423,375.38 |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 449,453,621.34 | 481,423,375.38 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、21 | 208,687,200.00 | 208,687,200.00 |
| 资本公积 | 七、22 | 82,609,471.21 | 82,609,471.21 |
| 减：库存股 | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、23 | 20,503,035.27 | 20,503,035.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、24 | 96,500,135.11 | 85,309,568.76 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 408,299,841.59 | 397,109,275.24 |
| 少数股东权益 | | 517,709.15 | 549,766.01 |
| 所有者权益合计 | | 408,817,550.74 | 397,659,041.25 |
| 负债和所有者权益 总计 | | 858,271,172.08 | 879,082,416.63 |

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：张永华

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:北京动力源科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 88,382,715.09 | 193,491,522.14 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 2,350,000.00 | 2,661,241.00 |
| 应收账款 | 八、1 | 275,778,371.95 | 256,204,788.46 |
| 预付款项 | | 6,945,186.75 | 6,485,501.31 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 八、2 | 30,108,418.77 | 17,088,898.52 |
| 存货 | | 218,320,402.66 | 188,470,106.92 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 621,885,095.22 | 664,402,058.35 |
| 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 | 八、3 | 84,369,900.00 | 53,239,900.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 62,392,278.39 | 64,638,673.31 |
| 在建工程 | | 366,593.54 | 625,049.40 |
| 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 | | 6,794,105.26 | 18,445,177.24 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,472,519.96 | 2,437,428.32 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 156,395,397.15 | 139,386,228.27 |
| 资产总计 | | 778,280,492.37 | 803,788,286.62 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 63,018,932.33 | 73,503,607.20 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 84,430,377.34 | 115,327,354.39 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 应付账款 | | 174,609,579.37 | 170,228,280.66 |
| 预收款项 | | 30,465,461.86 | 26,701,026.97 |
| 应付职工薪酬 | | 10,244,289.96 | 9,664,429.11 |
| 应交税费 | | 5,724,991.30 | 13,288,365.54 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 5,227,619.95 | 6,154,868.33 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 373,721,252.11 | 414,867,932.20 |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 373,721,252.11 | 414,867,932.20 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 208,687,200.00 | 208,687,200.00 |
| 资本公积 | | 82,607,831.21 | 82,607,831.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 20,503,035.27 | 20,503,035.27 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 92,761,173.78 | 77,122,287.94 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 404,559,240.26 | 388,920,354.42 |
| 负债和所有者权益 （或股东权益）总计 | | 778,280,492.37 | 803,788,286.62 |

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：张永华

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 七、25 | 267,379,753.38 | 238,550,231.72 |
| 其中:营业收入 | 七、25 | 267,379,753.38 | 238,550,231.72 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 253,042,460.25 | 228,671,881.64 |
| 其中:营业成本 | 七、25 | 169,244,069.38 | 150,937,555.89 |
| 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 | 七、26 | 826,048.50 | 285,276.99 |
| 销售费用 | | 47,219,712.41 | 46,245,714.68 |
| 管理费用 | | 33,793,009.78 | 28,205,719.11 |
| 财务费用 | 七、28 | 1,682,356.35 | 2,981,409.66 |
| 资产减值损失 | 七、27 | 277,263.83 | 16,205.31 |
| 加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“—”号填列) | | | -542,127.25 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | | 14,337,293.13 | 9,336,222.83 |
| 加:营业外收入 | 七、29 | 520,623.72 | 379,178.55 |
| 减:营业外支出 | 七、30 | 52,670.40 | 159,344.75 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 14,805,246.45 | 9,556,056.63 |
| 减:所得税费用 | 七、31 | 3,646,736.96 | 1,989,911.13 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 11,158,509.49 | 7,566,145.50 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 11,190,566.35 | 7,576,106.46 |
| 少数股东损益 | | -32,056.86 | -9,960.96 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | 七、32 | 0.0536 | 0.0363 |

| | | | |
|------------------|------|--------|--------|
| (二) 稀释每股收益 | 七、32 | 0.0536 | 0.0363 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：张永华

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 八、5 | 201,823,712.59 | 172,113,681.70 |
| 减:营业成本 | 八、5 | 115,037,612.69 | 98,769,105.40 |
| 营业税金及附加 | | 769,943.92 | 281,883.50 |
| 销售费用 | | 43,942,678.70 | 42,532,689.80 |
| 管理费用 | | 22,194,073.59 | 19,395,445.86 |
| 财务费用 | | 969,142.71 | 2,479,196.49 |
| 资产减值损失 | | 96,105.68 | -92,292.94 |
| 加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“—”号填列) | | | -542,127.25 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列) | | 18,814,155.30 | 8,205,526.34 |
| 加:营业外收入 | | 481,365.08 | 350,833.55 |
| 减:营业外支出 | | 48,573.14 | 49,507.32 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | 19,246,947.24 | 8,506,852.57 |
| 减:所得税费用 | | 3,608,061.40 | 1,795,615.03 |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | | 15,638,885.84 | 6,711,237.54 |
| 五、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | | |
| (二)稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |

法定代表人:何振亚 主管会计工作负责人:胡一元 会计机构负责人:张永华

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 252,295,687.66 | 272,716,200.50 |
| 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 | | 367,131.23 | 2,085,315.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、33 | 2,304,625.36 | 4,218,165.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 254,967,444.25 | 279,019,682.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 207,898,152.06 | 148,947,303.31 |
| 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 | | 51,601,081.72 | 39,313,185.42 |
| 支付的各项税费 | | 27,590,374.21 | 14,811,568.87 |
| 支付其他与经营活动有关 | 七、34 | 39,753,360.46 | 36,270,038.74 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 的现金 | | | |
| 经营活动现金流出小计 | | 326,842,968.45 | 239,342,096.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -71,875,524.20 | 39,677,585.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,793.00 | 15,863.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 679,215.77 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,793.00 | 695,078.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,410,536.80 | 3,730,685.98 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,410,536.80 | 3,730,685.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,407,743.80 | -3,035,607.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 23,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、35 | 32,884,282.73 | 13,397,319.74 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 55,884,282.73 | 35,397,319.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | 41,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利 | | 1,460,625.50 | 2,671,184.01 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 息支付的现金 | | | |
| 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 | 七、36 | 23,147,193.74 | 19,280,384.10 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 65,607,819.24 | 46,951,568.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,723,536.51 | -11,554,248.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -44,026.09 | 155,054.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -93,050,830.60 | 25,242,785.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 197,824,688.55 | 95,386,626.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 104,773,857.95 | 120,629,411.23 |

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：张永华

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 201,135,860.48 | 214,502,142.25 |
| 收到的税费返还 | | | 137,892.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,639,021.36 | 3,463,791.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 202,774,881.84 | 218,103,826.03 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 175,118,587.68 | 107,339,819.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 40,756,431.37 | 29,309,917.44 |
| 支付的各项税费 | | 26,660,662.15 | 13,453,243.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 33,242,365.11 | 28,664,930.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 275,778,046.31 | 178,767,910.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -73,003,164.47 | 39,335,915.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,793.00 | 2,363.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 679,215.77 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,793.00 | 681,578.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,228,284.00 | 1,898,337.46 |
| 投资支付的现金 | | 18,590,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,818,284.00 | 1,898,337.46 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -19,815,491.00 | -1,216,758.69 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 32,884,282.73 | 13,397,319.74 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 42,884,282.73 | 23,397,319.74 |
| 偿还债务支付的现金 | | 31,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,012,143.50 | 2,489,195.01 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 23,147,193.74 | 19,280,384.10 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 55,159,337.24 | 36,769,579.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,275,054.51 | -13,372,259.37 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -15,097.07 | -59,641.20 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -105,108,807.05 | 24,687,256.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 193,491,522.14 | 89,987,323.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 88,382,715.09 | 114,674,579.38 |

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：张永华

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|---------------|--------|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 208,687,200.00 | 82,609,471.21 | | | 20,503,035.27 | | 85,307,165.03 | | 547,915.08 | 397,654,786.59 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | 2,403.73 | | 1,850.93 | 4,254.66 |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 208,687,200.00 | 82,609,471.21 | | | 20,503,035.27 | | 85,309,568.76 | | 549,766.01 | 397,659,041.25 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 11,190,566.35 | | -32,056.86 | 11,158,509.49 |
| (一)净利润 | | | | | | | 11,190,566.35 | | -32,056.86 | 11,158,509.49 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 11,190,566.35 | | -32,056.86 | 11,158,509.49 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|--|------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,687,200.00 | 82,609,471.21 | | | 20,503,035.27 | | 96,500,135.11 | | 517,709.15 | 408,817,550.74 |

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 208,687,200.00 | 82,609,471.21 | | | 15,951,240.99 | | 50,087,903.74 | | 380,284.17 | 357,716,100.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 208,687,200.00 | 82,609,471.21 | | | 15,951,240.99 | | 50,087,903.74 | | 380,284.17 | 357,716,100.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 7,576,106.46 | | -9,960.96 | 7,566,145.50 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|---------------|--|------------|----------------|
| (一) 净利润 | | | | | | 7,576,106.46 | | -9,960.96 | 7,566,145.50 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | 7,576,106.46 | | -9,960.96 | 7,566,145.50 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,687,200.00 | 82,609,471.21 | | | 15,951,240.99 | 57,664,010.20 | | 370,323.21 | 365,282,245.61 |

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：张永华

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 208,687,200.00 | 82,607,831.21 | | | 20,503,035.27 | | 77,127,287.94 | 388,925,354.42 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | -5,000.00 | -5,000.00 |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 208,687,200.00 | 82,607,831.21 | | | 20,503,035.27 | | 77,122,287.94 | 388,920,354.42 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 15,638,885.84 | 15,638,885.84 |
| (一)净利润 | | | | | | | 15,638,885.84 | 15,638,885.84 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 15,638,885.84 | 15,638,885.84 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 208,687,200.00 | 82,607,831.21 | | | 20,503,035.27 | | 92,761,173.78 | 404,559,240.26 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 208,687,200.00 | 82,607,831.21 | | | 15,951,240.99 | | 36,161,139.47 | 343,407,411.67 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 208,687,200.00 | 82,607,831.21 | | | 15,951,240.99 | | 36,161,139.47 | 343,407,411.67 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 6,711,237.54 | 6,711,237.54 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 6,711,237.54 | 6,711,237.54 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 6,711,237.54 | 6,711,237.54 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 208,687,200.00 | 82,607,831.21 | | | 15,951,240.99 | | 42,872,377.01 | 350,118,649.21 |

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：张永华

北京动力源科技股份有限公司

财务报表附注

2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京动力源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经北京市人民政府京政函[2000]191号文件批准,以2000年10月31日北京动力源有限责任公司(本公司前身)经审计净资产5,695.30万元全部折为公司股本计5,695.30万股后于2000年12月23日变更设立的股份有限公司,并由北京市工商行政管理局颁发了注册号为110000004610665的企业法人营业执照。

经中国证监会证监发行字[2004]27号文件批准,本公司于2004年3月17日以向沪市、深市二级市场投资者定价配售的方式发行3,000万股境内人民币普通股,每股面值1元,发行价为每股8.29元,发行后总股本为8,695.30万股。2004年4月1日上述公开发行的3,000万股人民币普通股在上海证券交易所上市流通,股票代码为600405。

本公司以2004年12月31日股本8,695.30万股为基数,资本公积按每10股转增2股的比例共1,739.06万元转增股本,增加股本1,739.06万股,转增后本公司总股本为10,434.36万股,流通股股本3,600万股。上述资本公积转增股本方案已于2005年7月14日实施。

本公司于2006年2月9日实施股权分置改革方案,非流通股股东向流通股股东支付1,368万股份作为本次股权分置改革的对价安排,以2006年2月7日为股权登记日,股权登记日在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.8股股票的对价。股权分置改革方案实施后非流通股股东持股数由原来的6,834.36万股减少为5,466.36万股,流通股股东持股数由3,600万股增加为4,968万股,股本总额未变。

本公司以2006年12月31日股本10,434.36万股为基数,资本公积按每10股转增10股的比例共10,434.36万元转增股本,增加股本10,434.36万股,转增后本公司总股本为20,868.72万股。上述资本公积转增股本方案已于2007年6月26日实施。

本公司注册地址:北京市丰台区科技园区星火路8号。

法定代表人:何振亚,为本公司控股股东。

注册资本:20,868.72万元人民币。

经营范围:自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外,经营进料加工和“三来一补”业务,经营对销贸易和转口贸易,代理出口将自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的非自产产品;法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法

律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

本公司主要从事直流电源、交流电源、集中监控系统和高压变频器等电力、电子产品的研制、生产和销售及相关服务。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 23 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年 1-6 月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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响

金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7、金融工具

（1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

（2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

②持有至到期投资

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

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

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

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

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资，根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、8 应收款项”。

③可供出售金融资产

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

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

8、应收款项

（1）坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项的确认标准与坏账准备计提方法

A. 单项金额重大的应收款项的确认标准:大于等于 100 万元。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:个别认定法与账龄分析法。

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试后未发生减值的,再按账龄分析法计提(计提比例同单项金额不重大的应收款项)。

② 单项金额不重大的应收款项的确认标准与坏账准备计提方法

A. 单项金额不重大的应收款项的确认标准:小于 100 万元。

B. 单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法:账龄分析法。

对单项金额不重大的应收款项按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

具体计提比例如下:

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

本公司对合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。当领用和发出时，库存商品按个别计价法计价，其他存货按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

（1）长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并

成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

本公司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。

本公司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。

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

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

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收

回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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才能确认：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) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|------------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 28.5-66.17 | 3% | 3.40%-1.47% |
| 机器设备 | 5-10 | 3% | 19.4%-9.7% |
| 运输设备 | 5、10 | 3% | 19.4%、9.7% |
| 电子设备 | 2-10 | 3% | 48.5%-9.7% |
| 其他设备 | 2-10 | 3% | 48.5%-9.7% |

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、20 租赁”。

12、在建工程

本公司在建工程包括安徽郎溪生产基地工程、办事处房屋工程、工具工装工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

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

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

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

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

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

13、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。土地使用权摊销年限为 50 年或 40 年，计算机软件摊销年限为 5 年。

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

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

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

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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，证明其有用性。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

16、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、收入

本公司根据电力电子行业的业务特点，在确认相关经济利益很可能流入本公司，且收入的金额能够可靠计量的前提下，并同时满足下列条件时予以确认收入。

(1) 销售商品收入的确认原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

销售商品的收入金额按合同约定金额，以合同约定的设备全部运抵交货地点，经购货方或指定代表验收，出具到货证明，作为商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

合同或协议价款的收取采用递延方式，按照合同或协议约定，相关的收入已经收到，或者取得收款证据确定收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

18、政府补助

本公司政府补助为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

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

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

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

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

20、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）划分为持有待售资产：

- (1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组（指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产），按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期末未发生主要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期末未发生主要会计估计变更事项。

23、前期会计差错更正

本公司报告期末未发生重大前期差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------------|---------|
| 增值税 | 当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额 | 17% |
| 营业税 | 应税收入额 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳流转税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%，25% |

2、税收优惠及批文

(1) 经北京市丰台区国家税务局批准，本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号），2008 年 12 月 18 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定本公司及所属全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司（以下简称“迪赛奇正公司”）为 2008 年度高新技术企业，认定有效期为 3 年；2009 年 12 月 14 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定本公司所属控股子公司北京科耐特科技有限公司（以下简称“科耐特公司”）为 2009 年度高新技术企业，认定有效期为 3 年。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

| 公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 金额单位：人民币万元 | |
|--------------|-------|-----|------|----------|--------|------------|---------------------|
| | | | | | | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
| 北京迪赛奇正科技有限公司 | 全资 | 北京 | 工业生产 | 5,123.99 | 模块电源产品 | 5,123.99 | |
| 北京科耐特科技有限公司 | 控股 | 北京 | 工业生产 | 250.00 | 接插件 | 200.00 | |
| 安徽动力源科技有限公司 | 全资 | 安徽 | 工业生产 | 4,295.00 | 电源产品 | 3,113.00 | |

(续)

| 公司名称 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合报表 | 少数股东权益 | 金额单位：人民币元 | |
|----------|---------|----------|-------|--------|---------------------|---|
| | | | | | 少数股东权益用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该公司期初所有者权益中所享份额后的余额 |
| 北京迪赛奇正科技 | 100.00 | 100.00 | 是 | | | |

有限公司

北京科耐特科技有限公司
安徽动力源科技有限公司

80.00 80.00 是 517,709.15

100.00 100.00 是

2、合并范围发生变更的说明

本公司报告期合并范围增加公司全资子公司安徽动力源科技有限公司。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，上年同期指 2009 年 1-6 月，本期指 2010 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|------------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币金额 | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币金额 |
| 现金-人民币 | | | 31,718.76 | | | 62,695.50 |
| 现金-美元 | 2.00 | 6.7909 | 13.58 | 2.00 | 6.8282 | 13.65 |
| 现金-港币 | 208.00 | 0.8724 | 181.46 | 208.00 | 0.8805 | 183.14 |
| 现金-欧元 | 1,020.00 | 8.2710 | 8,436.42 | 1,020.00 | 9.7971 | 9,993.04 |
| 现金小计 | | | 40,350.22 | | | 72,885.33 |
| 银行存款-人民币 | | | 45,751,257.66 | | | 88,197,994.79 |
| 银行存款-美元 | 501,841.08 | 6.7909 | 3,407,952.99 | 397,495.19 | 6.8282 | 2,714,176.67 |
| 银行存款小计 | | | 49,159,210.65 | | | 90,912,171.46 |
| 其他货币资金-人民币 | | | 55,574,297.08 | | | 106,839,631.76 |
| 其他货币资金小计 | | | 55,574,297.08 | | | 106,839,631.76 |
| 合 计 | | | 104,773,857.95 | | | 197,824,688.55 |

注：报告期末货币资金比期初减少 47.04%，主要是支付供应商货款增加以及偿付银行贷款、支付到期承兑汇票影响。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,680,101.51 | 5,548,275.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 4,680,101.51 | 5,548,275.00 |

(2) 期末公司无已抵押的应收票据情况。

(3) 报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期前五名的票据情况

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|------------------------|------------|------------|--------------|
| 北京巨龙东方国际信息技术 有限责任公司 | 2010-4-15 | 2010-8-15 | 1,108,795.00 |
| 北京市中瀚兴业商贸有限责 任公司 | 2010-03-27 | 2010-08-27 | 1,435,500.00 |
| 北京市中瀚兴业商贸有限责 任公司 | 2010-01-26 | 2010-07-26 | 1,000,000.00 |
| 广西鱼峰水泥股份有限公司 | 2010-04-27 | 2010-10-27 | 1,000,000.00 |
| 湖南华菱涟源钢铁有限公司 | 2010-03-11 | 2010-09-11 | 1,000,000.00 |
| 合计 | | | 5,544,295.00 |

注：期末已背书但尚未到期的票据总额为 12,717,669.65 元，到期日区间自 2010 年 7 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

| 项 目 | 期 末 数 | | | |
|---|----------------|---------|---------------|-------|
| | 余 额 | 比 例 | 坏账准备 | 比 例 |
| 单项金额重大的应收账款 | 254,954,375.36 | 81.56% | 4,093,719.36 | 1.61% |
| 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 | | | | |
| 其他不重大应收账款 | 79,510,370.31 | 18.44% | 6,193,756.53 | 7.79% |
| 合 计 | 334,464,745.67 | 100.00% | 10,287,475.89 | 3.08% |

(续)

| 项 目 | 期 初 数 | | | |
|--------------------------------|----------------|--------|--------------|-------|
| | 余 额 | 比 例 | 坏账准备 | 比 例 |
| 单项金额重大的应收账款 | 225,925,685.30 | 75.05% | 3,628,761.28 | 1.61% |
| 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

| | | | | |
|-----------|----------------|---------|--------------|-------|
| 其他不重大应收账款 | 75,118,169.84 | 24.95% | 6,319,269.69 | 8.41% |
| 合计 | 301,043,855.14 | 100.00% | 9,948,030.97 | 3.30% |

注：单项金额是否重大划分标准：余额大于等于100万元为单项金额重大款项，余额小于100万元为单项金额不重大款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

本公司期末对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，经测试未发生减值，故与单项金额非重大的应收账款共同按账龄计提坏账准备。

按账龄列示应收账款明细情况如下：

| 账龄 | 期末数 | | |
|------|----------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 239,654,561.83 | 71.66% | 2,400,340.68 |
| 1至2年 | 57,798,235.17 | 17.28% | 1,726,298.80 |
| 2至3年 | 28,528,538.83 | 8.53% | 1,418,000.87 |
| 3至4年 | 5,035,833.45 | 1.51% | 1,510,750.04 |
| 4至5年 | 430,981.80 | 0.12% | 215,490.90 |
| 5年以上 | 3,016,594.61 | 0.90% | 3,016,594.60 |
| 合计 | 334,464,745.67 | 100% | 10,287,475.89 |
| 账龄 | 期初数 | | |
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 199,201,728.51 | 66.17% | 1,963,668.83 |
| 1至2年 | 70,995,341.31 | 23.58% | 2,219,961.25 |
| 2至3年 | 23,183,531.96 | 7.70% | 1,150,750.52 |
| 3至4年 | 4,022,666.05 | 1.34% | 1,206,799.81 |
| 4至5年 | 467,473.50 | 0.16% | 233,736.75 |
| 5年以上 | 3,173,113.81 | 1.05% | 3,173,113.81 |
| 合计 | 301,043,855.14 | 100.00% | 9,948,030.97 |

(3) 应收账款期末数中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

| 债务人名称 | 金额 | 占应收账款总额的比例 | 账龄 |
|----------------|---------------|------------|------|
| 华为技术有限公司 | 16,321,563.13 | 4.88% | 1年以内 |
| 中国联通内蒙古自治区分公司 | 14,339,497.30 | 4.00% | 1年以内 |
| 中国联通河南分公司 | 11,278,702.85 | 3.37% | 1年以内 |
| 中国移动通信集团四川有限公司 | 11,248,355.29 | 3.36% | 1年以内 |
| 中国联通江西省分公司 | 10,267,890.53 | 3.07% | 1年以内 |
| 合计 | 63,456,009.10 | 18.68% | |

(5) 按币种列示应收账款

| 币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|--------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 |
| 人民币 | | | 316,874,968.04 | | | 280,577,560.93 |
| 美元 | 2,590,198.30 | 6.7909 | 17,589,777.63 | 2,997,319.09 | 6.8282 | 20,466,294.21 |
| 合计 | | | 334,464,745.67 | | | 301,043,855.14 |

(6) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 11,925,367.43 | 93.88% | 9,231,791.46 | 91.94% |
| 1 至 2 年 | 467,042.08 | 3.68% | 9,740.00 | 0.10% |
| 2 至 3 年 | 6,618.80 | 0.05% | 124,243.00 | 1.24% |
| 3 年以上 | 302,997.40 | 2.39% | 674,207.32 | 6.72% |
| 合计 | 12,702,025.71 | 100.00% | 10,039,981.78 | 100.00% |

(2) 金额较大的预付款项明细情况

| 债务人名称 | 金额 | 性质或内容 |
|-----------------|--------------|---------|
| 深圳市信利康供应链管理有限公司 | 2,154,650.46 | 货款 |
| 荷贝克电源系统(武汉)有限公司 | 1,546,091.00 | 货款 |
| 郎溪县明源工贸有限责任公司 | 1,000,000.00 | 工程款 |
| 上海德茨电子有限公司 | 883,436.85 | 货款 |
| 深圳市未来星机械设备有限公司 | 858,106.00 | 生产设备预付款 |
| 合计 | 6,442,284.31 | |

(3) 预付款项期末数中无预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 按币种列示预付款项

| 币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|-----------|--------|---------------|-----------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 |
| 人民币 | | | 12,100,518.54 | | | 9,615,694.70 |
| 美元 | 88,575.47 | 6.7909 | 601,507.17 | 62,137.47 | 6.8282 | 424,287.08 |
| 合计 | | | 12,702,025.71 | | | 10,039,981.78 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 项 目 | 期 末 数 | | | |
|----------------------------------|---------------|---------|------------|-------|
| | 余 额 | 比 例 | 坏账准备 | 比 例 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 6,105,931.62 | 25.13% | 10,500.00 | 0.20% |
| 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 | | | | |
| 其他不重大其他应收款 | 18,187,411.97 | 74.87% | 437,698.32 | 2.29% |
| 合 计 | 24,293,343.59 | 100.00% | 448,198.32 | 1.84% |

| 项 目 | 期 初 数 | | | |
|----------------------------------|---------------|---------|------------|-------|
| | 余 额 | 比 例 | 坏账准备 | 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 | | | | |
| 其他不重大其他应收款 | 12,502,754.67 | 100.00% | 387,040.81 | 3.09% |
| 合 计 | 12,502,754.67 | 100.00% | 387,040.81 | 3.09% |

注：单项金额是否重大划分标准：余额大于等于100万元为单项金额重大款项，余额小于100万元为单项金额不重大款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

本公司期末对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，经测试未发生减值，故与单项金额非重大的其他应收款共同按账龄计提坏账准备。

按账龄列示其他应收款明细情况如下：

| 账 龄 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|---------|---------------|---------|------------|---------------|---------|------------|
| | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 23,304,299.49 | 95.93% | 182,604.95 | 11,466,492.85 | 91.71% | 114,409.10 |
| 1 至 2 年 | 683,112.48 | 2.81% | 20,493.37 | 973,330.20 | 7.79% | 270,531.71 |
| 2 至 3 年 | 243,000.00 | 1.00% | 243,000.00 | | | |
| 3 至 4 年 | 62,931.62 | 0.26% | 2,100.00 | 62,931.62 | 0.50% | 2,100.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | - | | | |
| 5 年以上 | - | - | - | | | |
| 合 计 | 24,293,343.59 | 100.00% | 448,198.32 | 12,502,754.67 | 100.00% | 387,040.81 |

注：应收丹东恒信电力设备工程有限公司投标保证金243,000.00元预计无法收回，已全额计提坏账准备，账龄在2至3年。

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 | 账龄 |
|-------|--------------|-------------|------|
| 张文学 | 1,050,000.00 | 4.32% | 一年以内 |
| 陈新园 | 842,500.00 | 3.47% | 一年以内 |
| 刘红 | 596,980.00 | 2.35% | 一年以内 |
| 吴永利 | 581,618.00 | 2.39% | 一年以内 |
| 霍焱 | 570,406.00 | 2.35% | 一年以内 |
| 合 计 | 3,641,504.00 | 14.88% | |

(4) 其他应收款期末数中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方欠款。

6、存货

(1) 存货明细情况

| 项 目 | 期末数 | | | |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 余 额 | 其中:借款费用资本化金额 | 存货跌价准备 | 净额 |
| 原材料 | 61,370,902.40 | | 4,408,221.45 | 56,962,680.95 |
| 在产品 | 20,339,337.94 | | | 20,339,337.94 |
| 库存商品(产成品) | 71,435,251.27 | | 860,535.82 | 70,574,715.45 |
| 发出商品 | 128,259,060.20 | | 1,759,188.37 | 126,499,871.83 |
| 自制半成品 | 9,995,123.46 | | | 9,995,123.46 |
| 合 计 | 291,399,675.27 | | 7,027,945.64 | 284,371,729.63 |

| 项 目 | 期初数 | | | |
|-----------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| | 余 额 | 其中:借款费用资本化金额 | 存货跌价准备 | 净额 |
| 原材料 | 53,416,656.33 | | 4,408,221.45 | 49,008,434.88 |
| 在产品 | 18,469,441.50 | | | 18,469,441.50 |
| 库存商品(产成品) | 67,249,742.68 | | 860,535.82 | 66,389,206.86 |
| 发出商品 | 120,904,169.66 | | 1,785,349.78 | 119,118,819.88 |
| 自制半成品 | 8,664,958.49 | | | 8,664,958.49 |
| 合 计 | 268,704,968.66 | | 7,054,107.05 | 261,650,861.61 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 期初数 | 本期 计提 数 | 本期减少数 | | | 期末数 |
|------|--------------|---------------|---------|-----------|-----------|--------------|
| | | | 转回 数 | 转销数 | 合计 | |
| 原材料 | 4,408,221.45 | | | | | 4,408,221.45 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 860,535.82 | | | | | 860,535.82 |
| 发出商品 | 1,785,349.78 | | | 26,161.41 | 26,161.41 | 1,759,188.37 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 合计 | 7,054,107.05 | | | 26,161.41 | 26,161.41 | 7,027,945.64 |

7、固定资产

(1) 固定资产明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 原价 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 55,654,930.11 | 646,289.71 | | 56,301,219.82 |
| 机器设备 | 9,734,432.69 | 48,991.58 | | 9,783,424.27 |
| 运输设备 | 12,008,665.81 | 3,133,700.87 | 1,340,000.00 | 13,802,366.68 |
| 电子设备 | 38,109,687.19 | 920,379.39 | 4,193.00 | 39,025,873.58 |
| 其他设备 | 2,508,886.76 | -3,977.44 | | 2,504,909.32 |
| 合 计 | 118,016,602.56 | 4,745,384.11 | 1,344,193.00 | 121,417,793.67 |
| 累计折旧 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 12,129,891.85 | -144,740.16 | | 11,985,151.69 |
| 机器设备 | 3,826,297.40 | 524,162.27 | | 4,350,459.67 |
| 运输设备 | 4,042,684.60 | 956,790.99 | | 4,999,475.59 |
| 电子设备 | 20,574,197.65 | 3,362,756.07 | | 23,935,459.26 |
| 其他设备 | 734,801.56 | 564,111.33 | 1,494.46 | 1,298,912.89 |
| 合 计 | 41,307,873.06 | 5,263,080.50 | 1,494.46 | 46,569,459.10 |
| 固定资产减值准备 | | | | |
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 合 计 | | | | |
| 固定资产账面价值 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 43,525,038.26 | | | 44,316,068.13 |
| 机器设备 | 5,908,135.29 | | | 5,432,964.60 |
| 运输设备 | 7,965,981.21 | | | 8,802,891.09 |
| 电子设备 | 17,535,489.54 | | | 15,090,414.32 |
| 其他设备 | 1,774,085.20 | | | 1,205,996.43 |
| 合 计 | 76,708,729.50 | | | 74,848,334.57 |

注：本期折旧额为 5,263,080.50 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 649,787.33 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

报告期末本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥权证的固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------------|---------------|------------|------|--------------|
| 河北办事处办公房屋 | 2,934,252.00 | 221,829.30 | | 2,712,422.70 |
| 辽宁办事处办公房屋 | 2,534,538.19 | 201,165.56 | | 2,333,372.63 |
| 黑龙江办事处办公房屋 | 1,325,123.00 | 100,179.24 | | 1,224,943.76 |
| 山西办事处办公房屋 | 1,090,676.86 | 47,924.60 | | 1,042,752.26 |
| 贵州办事处办公房屋 | 1,064,572.60 | 50,673.56 | | 1,013,899.04 |
| 广东办事处办公房屋 | 936,201.80 | 149,136.66 | | 787,065.14 |
| 重庆办事处办公房屋 | 466,580.00 | 26,128.48 | | 440,451.52 |
| 合计 | 10,351,944.45 | 797,037.40 | | 9,554,907.05 |

(4) 用于抵押的固定资产

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----|---------------|--------------|------|---------------|
| 综合楼 | 32,601,866.90 | 9,839,622.11 | | 22,762,244.79 |
| 合 计 | 32,601,866.90 | 9,839,622.11 | | 22,762,244.79 |

(5) 固定资产减值准备

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

8、在建工程

(1) 在建工程明细情况

| 工程名称 | 预 算 数 | 期初数 | 本期增加数 | 本期转入固 定资产数 | 其他减少 数 | 期末数 |
|--------------|-------------|------------|--------------|---------------|-----------|--------------|
| 办事处购房 屋 | | 217,121.00 | | | | 217,121.00 |
| 厂房改造工程 | | 13,352.07 | | | | 13,352.07 |
| 工具工装 | | 80,630.33 | 100,472.09 | 47,444.33 | 1,341.04 | 132,317.05 |
| 老化间 | | | 3,803.42 | | | 3,803.42 |
| 安徽郎溪围 墙工程 | | 313,946.00 | 288,397.00 | 602,343.00 | | |
| 厂房主体建 设工程 | | | 235,498.70 | | | 235,498.70 |
| 工程附属费 用 | | | 325,382.00 | | | 325,382.00 |
| 工装 | | | 240,189.30 | | | 240,189.30 |
| 1#2#厂房 | | | 2,590,000.00 | | | 2,590,000.00 |
| 食堂宿舍 | | | 2,500,000.00 | | | 2,500,000.00 |
| 合 计 | | 625,049.40 | 6,283,742.51 | 649,787.33 | 1,341.04 | 6,257,663.54 |

(2) 在建工程减值准备

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

9、无形资产

(1) 无形资产明细情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、原价合计 | 23,636,787.91 | 72,735.04 | | 23,709,522.95 |
| 土地使用权 | 18,247,908.00 | | | 18,247,908.00 |
| 非专利技术 | 400,000.00 | | | 400,000.00 |
| 应急电源专利 | 1,900.00 | | | 1,900.00 |
| 办公软件 | 4,986,979.91 | 72,735.04 | | 5,059,714.95 |
| 二、累计摊销合计 | 4,533,857.91 | 801,677.67 | | 5,335,535.58 |
| 土地使用权 | 1,621,086.72 | 323,408.71 | | 1,944,495.43 |
| 非专利技术 | 400,000.00 | 0.00 | | 400,000.00 |
| 应急电源专利 | 1,187.25 | 94.98 | | 1,282.23 |
| 办公软件 | 2,511,583.94 | 478,173.98 | | 2,989,757.92 |
| 三、无形资产净值合计 | 19,102,930.00 | | | 18,373,987.37 |
| 土地使用权 | 16,626,821.28 | | | 16,303,412.57 |
| 非专利技术 | | | | |
| 应急电源专利 | 712.75 | | | 617.77 |
| 办公软件 | 2,475,395.97 | | | 2,069,957.03 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 应急电源专利 | | | | |
| 办公软件 | | | | |
| 五、无形资产净额合计 | 19,102,930.00 | | | 18,373,987.37 |
| 土地使用权 | 16,626,821.28 | | | 16,303,412.57 |
| 非专利技术 | | | | |
| 应急电源专利 | 712.75 | | | 617.77 |
| 办公软件 | 2,475,395.97 | | | 2,069,957.03 |

注：本期摊销金额为 801,677.67 元。

(2) 无形资产减值准备

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

10、长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期转出数 | 本期摊销数 | 期末数 |
|----------|--------------|-------|-------|------------|--------------|
| 迪赛奇正厂房装修 | 1,761,985.94 | | | 185,472.18 | 1,576,513.76 |
| 合计 | 1,761,985.94 | | | 185,472.18 | 1,576,513.76 |

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 | 2,664,542.99 | 2,608,376.82 |
| 因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产 | | |
| 合 计 | 2,664,542.99 | 2,608,376.82 |

(2) 暂时性差异明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账准备 | 10,287,475.89 | 9,948,030.97 |
| 其他应收款坏账准备 | 448,198.32 | 387,040.81 |
| 存货跌价准备 | 7,027,945.64 | 7,054,107.05 |
| 合 计 | 17,763,619.85 | 17,389,178.83 |

12、资产减值准备明细

| 项 目 | 期初数 | 本期计提数 | 本期减少数 | | | 期末数 |
|--------------|---------------|------------|-------|-------------|-------------|---------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 10,335,071.78 | 277,263.83 | | -123,388.60 | -123,388.60 | 10,735,674.21 |
| 其中：应收账款 | 9,948,030.97 | 216,106.32 | | -123,388.60 | -123,388.60 | 10,287,475.89 |
| 其他应收款 | 387,040.81 | 61,157.51 | | | | 448,198.32 |
| 二、存货跌价准备合计 | 7,054,107.05 | | | 26,161.41 | 26,161.41 | 7,027,945.64 |
| 其中：库存商品 | 1,093,516.95 | | | | | 1,093,516.95 |
| 原材料 | 4,175,240.32 | | | | | 4,175,240.32 |
| 发出商品 | 1,785,349.78 | | | 26,161.41 | 26,161.41 | 1,759,188.37 |
| 三、长期股权投资减值准备 | | | | | | |
| 合 计 | 17,389,178.83 | 277,263.83 | | -97,177.19 | -97,177.19 | 17,763,619.85 |

13、所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 受限制原因 |
|---------------------|---------------|---------------|-------|
| 用于抵押的资产 | | | |
| 公司综合楼 | 22,762,244.79 | 23,276,817.93 | |
| 其他原因造成所有权或使用权受限制的资产 | | | |
| 银行存款 | | 186,048.00 | |
| 合 计 | 22,762,244.79 | 23,462,865.93 | |

14、短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | | |
| 抵押借款 | | 21,000,000.00 |
| 保证借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 质押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 保理借款 | 41,018,932.33 | 27,503,607.20 |
| 合 计 | 81,018,932.33 | 88,503,607.20 |

注 1：段辉国以其个人定期存单为迪赛奇正公司向深圳发展银行股份有限公司北京东城支行借款 1,000 万元提供担保。

注 2：本公司控股股东何振亚于 2009 年 4 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续，将其持有的本公司无限售流通股 1,700 万股（占公司总股本约 8.15%）向北京首创投资担保有限责任公司（以下简称“北京首创担保公司”）作出质押，由北京首创担保公司为本公司向北京银行股份有限公司总部基地支行综合授信 5,000 万元提供担保，质押期限自 2009 年 4 月 27 日起两年。其中对应的流动资金借款为 2,000 万元。

注 3：本公司控股股东何振亚以其所有或依法有权处分的资产为依托为本公司向招商银行股份有限公司北京西三环支行借款 500 万元提供担保。

注 4：本公司为全资子公司迪赛奇正公司向北京农村商业银行股份有限公司新发地支行申请 500 万元流动资金贷款提供担保。详见附注九、4 关联担保。

注 5：本公司向中国光大银行亚运村支行借入的保理借款为贸易融资，期限分别为六个月或九个月。

注 6：迪赛奇正公司向深圳发展银行股份有限公司北京东城支行借入的保理融资款 300 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司报告期无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 | 下一会计期间将到期的金额 |
|--------|---------------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 89,639,410.73 | 119,357,354.39 | 89,639,410.73 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合 计 | 89,639,410.73 | 119,357,354.39 | 89,639,410.73 |

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 195,550,206.62 | 86.62% | 199,324,824.08 | 91.55% |
| 1 至 2 年 | 28,399,011.16 | 12.58% | 16,471,444.27 | 7.57% |
| 2 至 3 年 | 1,402,832.26 | 0.62% | 1,518,835.98 | 0.70% |
| 3 年以上 | 413,409.32 | 0.18% | 413,409.32 | 0.19% |
| 合计 | 225,765,459.36 | 100.00% | 217,728,516.65 | 100.00% |

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|----------------|--------------|--------|----------|
| 北京尼吉电子技术有限公司 | 1,307,400.45 | 未到结算期 | 否 |
| 北京普明电气设备有限公司 | 873,368.02 | 未到结算期 | 否 |
| 北京世纪三源电子元件有限公司 | 712,495.52 | 未到结算期 | 否 |
| 北京元六鸿远电子技术有限公司 | 2,329,082.15 | 未到结算期 | 归还 30 万元 |
| 天津市金世纪电子科技有限公司 | 632,533.97 | 未到结算期 | 否 |
| 天津普林电路股份有限公司 | 1,849,874.54 | 未到结算期 | 归还 50 万元 |
| 北京市宏发联电器有限公司 | 817,595.00 | 未到结算期 | 归还 40 万元 |

(3) 按币种列示应付账款

| 币种 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|------------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 |
| 人民币 | | | 224,725,341.55 | | | 214,840,259.55 |
| 美元 | 153,163.47 | 6.7909 | 1,040,117.81 | 422,989.53 | 6.8282 | 2,888,257.10 |
| 合计 | | | 225,765,459.36 | | | 217,728,516.65 |

17、预收款项

(1) 预收款项明细情况

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 28,099,610.61 | 92.07% | 24,067,035.31 | 89.99% |
| 1 至 2 年 | 1,012,810.02 | 3.32% | 2,639,548.45 | 9.87% |
| 2 至 3 年 | 1,406,728.83 | 4.61% | 37,193.21 | 0.14% |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 30,519,149.46 | 100.00% | 26,743,776.97 | 100.00% |

(2) 预收款项期末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项;预收款项期末数中不包括预收其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未结转原因 |
|-------------------|--------------|--------|
| 深圳市地铁集团有限公司 | 1,369,738.80 | 设备尚未验收 |
| 天津天狮生命有限公司 | 218,320.00 | 设备尚未验收 |
| 中国卫星通信公司 | 194,368.00 | 设备尚未验收 |
| 辽宁电力大连供电公司 | 64,900.00 | 设备尚未验收 |
| 北京理工蓝园科技发展有限责任公司 | 85,890.00 | 设备尚未验收 |
| 山东省济南通号工程公司西安南京铁路 | 57,045.00 | 设备尚未验收 |

(4) 按币种列示预收款项

| 币种 | 期末数 | | 期初数 | | | |
|-----|-----------|--------|---------------|-----------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 折合人民币金额 |
| 人民币 | | | 30,174,768.74 | | | 26,486,902.74 |
| 美元 | 50,712.09 | 6.7909 | 344,380.72 | 37,619.61 | 6.8282 | 256,874.23 |
| 合计 | | | 30,519,149.46 | | | 26,743,776.97 |

18、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期支付 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资 | 7,003,605.00 | 66,992,892.19 | 67,312,495.37 | 6,684,001.82 |
| 职工福利 | | 1,768,153.23 | 1,768,153.23 | |
| 社会保险费 | 5,000.00 | 5,546,328.55 | 5,546,328.55 | 5,000.00 |
| 养老保险 | | 3,657,690.01 | 3,657,690.01 | |
| 失业保险 | | 145,418.30 | 145,418.30 | |
| 医疗保险 | | 1,516,686.81 | 1,516,686.81 | |
| 工伤保险 | | 156,270.11 | 156,270.11 | |
| 生育险 | | 70,263.32 | 70,263.32 | |
| 补充医疗保险 | 5,000.00 | | | 5,000.00 |
| 住房公积金 | | 1,803,642.33 | 1,803,642.33 | |
| 工会经费 | 2,100,055.02 | 777,491.19 | 54,145.00 | 2,823,401.21 |
| 职工教育经费 | 1,551,472.65 | 598,147.41 | 408,577.04 | 1,741,043.02 |
| 合计 | 10,660,132.67 | 77,486,654.90 | 76,893,341.52 | 11,253,446.05 |

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

19、应交税费

| 项目 | 税（费）率 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 17% | 3,206,456.84 | 6,316,879.21 |
| 营业税 | 5% | 15,669.86 | 127,987.02 |
| 城市维护建设税 | 7% | 84,043.68 | 504,189.43 |
| 企业所得税 | 15%、25% | 1,702,780.83 | 4,819,584.49 |

| | | | |
|-------|-------|--------------|---------------|
| 个人所得税 | 5-45% | 295,840.92 | 144,139.44 |
| 教育费附加 | 3% | 36,018.73 | 216,081.19 |
| 房产税 | | 111,166.40 | 111,166.40 |
| 车船使用税 | | | -15,992.00 |
| 合计 | | 5,451,977.26 | 12,224,035.18 |

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

| 债权人名称 | 期末数 | 性质(或内容) |
|------------------|--------------|---------|
| 郎溪县锦城科技创业园开发有限公司 | 3,200,000.00 | 科研支持资金 |
| 个人保险费 | 873,678.97 | 社保 |
| 北京市康捷空物流有限责任公司 | 200,000.00 | 押金 |
| 北京邮政物流局 | 200,000.00 | 押金 |
| 金日科技园 | 199,765.50 | 水电费 |
| 威远县川筑劳务有限责任公司 | 150,000.00 | 工程款 |
| 江苏新汇源电气有限公司 | 150,000.00 | 暂收款 |
| 投标保证金 | 220,000.00 | 暂收款 |
| 其他 | 611,801.68 | |
| 合计 | 5,805,246.15 | |

(2) 其他应付款期末数中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 债权人名称 | 金额 | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|----------------|------------|--------|----------|
| 北京市康捷空物流有限责任公司 | 200,000.00 | 押金 | 否 |
| 北京邮政物流局 | 200,000.00 | 押金 | 否 |
| 合计 | 400,000.00 | | |

21、股本

| 项 目 | 期初数 | | 本期增减变动(+、-) | | | | 期末数 | | |
|-------------|-----------------------|-------------|-------------|----|-------|----|-----|-----------------------|-------------|
| | 金额 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1. 国家持股 | | | | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3. 其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4. 外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | <u>208,687,200.00</u> | <u>100%</u> | | | | | | <u>208,687,200.00</u> | <u>100%</u> |
| 2. 境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3. 境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件股份合计 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | <u>208,687,200.00</u> | <u>100%</u> | | | | | | <u>208,687,200.00</u> | <u>100%</u> |

22、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 资本溢价 | 73,678,346.58 | | | 73,678,346.58 |
| 其他资本公积 | 8,931,124.63 | | | 8,931,124.63 |
| 合 计 | <u>82,609,471.21</u> | | | <u>82,609,471.21</u> |

23、盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,650,725.60 | | | 19,650,725.60 |
| 任意盈余公积 | 852,309.67 | | | 852,309.67 |
| 合 计 | 20,503,035.27 | | | 20,503,035.27 |

24、未分配利润

| 项 目 | 期末数 |
|------------|---------------|
| 上期期末余额 | 85,307,165.03 |
| 加:会计政策变更 | |
| 前期差错更正 | 2,403.73 |
| 本期期初余额 | 85,309,568.76 |
| 加:合并净利润 | 11,190,566.35 |
| 盈余公积弥补亏损 | |
| 其他转入 | |
| 减:提取法定盈余公积 | |
| 提取任意盈余公积 | |
| 对股东的分配 | |
| 少数股东损益 | |
| 本期期末余额 | 96,500,135.11 |

25、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 263,506,750.93 | 236,890,324.89 |
| 其他业务收入 | 3,873,002.45 | 1,659,906.83 |
| 营业总收入合计 | 267,379,753.38 | 238,550,231.72 |
| 主营业务成本 | 168,054,738.34 | 150,836,234.48 |
| 其他业务成本 | 1,189,331.04 | 101,321.41 |
| 营业总成本合计 | 169,244,069.38 | 150,937,555.89 |

(2) 各产品（或业务）类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

| 业务分部 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 |
| 直流电源 | 180,581,349.93 | 109,945,312.20 | 70,636,037.73 | 199,121,237.42 | 128,450,973.64 | 70,670,263.78 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 监控系统 | 2,517,962.14 | 1,034,322.39 | 1,483,639.75 | 1,150,403.39 | 461,639.38 | 688,764.01 |
| 高压变频器 | 23,184,077.81 | 14,148,347.94 | 9,035,729.87 | 13,047,254.52 | 6,984,240.40 | 6,063,014.12 |
| 交流电源等 | 60,195,160.87 | 45,898,555.63 | 14,296,605.24 | 26,787,456.41 | 18,155,407.91 | 8,632,048.50 |
| 小计 | 266,478,550.75 | 171,026,538.16 | 95,452,012.59 | 240,106,351.74 | 154,052,261.33 | 86,054,090.41 |
| 减：公司内各分部抵销数 | 2,971,799.82 | 2,971,799.82 | | 3,216,026.85 | 3,216,026.85 | |
| 合计 | 263,506,750.93 | 168,054,738.34 | 95,452,012.59 | 236,890,324.89 | 150,836,234.48 | 86,054,090.41 |

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

| 地区名称 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 |
| 境内小计 | 244,282,152.70 | 155,288,786.69 | 88,993,366.01 | 226,414,556.90 | 142,091,084.25 | 84,323,472.65 |
| 境外小计 | 22,196,398.05 | 15,737,751.47 | 6,458,646.58 | 13,691,794.84 | 11,961,177.08 | 1,730,617.76 |
| 小计 | 266,478,550.75 | 171,026,538.16 | 95,452,012.59 | 240,106,351.74 | 154,052,261.33 | 86,054,090.41 |
| 减：公司内部抵销数 | 2,971,799.82 | 2,971,799.82 | | 3,216,026.85 | 3,216,026.85 | |
| 合计 | 263,506,750.93 | 168,054,738.34 | 95,452,012.59 | 236,890,324.89 | 150,836,234.48 | 86,054,090.41 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司营业收入的比例 |
|--------------|---------------|------------|
| 美国艾迪照明集团 | 19,401,611.32 | 7.26% |
| 中兴通讯股份有限公司 | 15,805,650.70 | 5.91% |
| 深圳华为技术有限公司 | 15,805,589.64 | 5.91% |
| 中国联通山东省分公司 | 13,454,680.34 | 5.03% |
| 烽火通信科技股份有限公司 | 11,068,874.34 | 4.14% |
| 合计 | 75,536,406.34 | 28.25% |

26、营业税金及附加

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|---------|------|------------|-------|------------|
| | 计缴标准 | 金额 | 计缴标准 | 金额 |
| 城市建设维护税 | 7% | 578,233.95 | 7% | 199,693.89 |
| 教育费附加 | 3% | 247,814.55 | 3% | 85,583.10 |
| 合 计 | | 826,048.50 | | 285,276.99 |

27、资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------|------------|-----------|
| 坏账损失 | 277,263.83 | 16,205.31 |
| 存货跌价损失 | | |
| 长期股权投资减值损失 | | |
| 合 计 | 277,263.83 | 16,205.31 |

28、财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,237,347.54 | 2,671,184.01 |
| 减：利息收入 | 1,117,932.28 | 249,211.51 |
| 汇兑损失 | 135,655.51 | |
| 减：汇兑收入 | | 204,801.49 |
| 手续费 | 427,285.58 | 764,238.65 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 1,682,356.35 | 2,981,409.66 |

29、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置利得 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |
| 政府补助 | 56,000.00 | 256,952.55 |
| 其他 | 464,623.72 | 122,226.00 |
| 合 计 | 520,623.72 | 379,178.55 |

(2) 政府补助

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------------------|-----------|----------------------|------------|----------------------|
| | 金额 | 其中:计入 当期损益 的金额 | 金额 | 其中:计入 当期损益的 金额 |
| 财政专项资金 | | | 122,500.00 | 122,500.00 |
| 商务局进口贴息 | | | 100,952.55 | 100,952.55 |
| 其他 | 35,000.00 | 35,000.00 | 33,500.00 | 33,500.00 |
| 中小企业专项发展资金 | 15,000.00 | 15,000.00 | | |
| 黄标车鼓励基金, 汽车以旧换新补贴 | 6,000.00 | 6,000.00 | | |
| 合 计 | 56,000.00 | 56,000.00 | 256,952.55 | 256,952.55 |

30、营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|-----------|------------|
| 非流动资产处置损失 | | |
| 其中:固定资产处置损失 | | |
| 流动资产处置损失 | | 109,775.99 |
| 其中: 库存商品报废损失 | | 109,775.99 |
| 其他 | 52,670.40 | 49,568.76 |
| 合 计 | 52,670.40 | 159,344.75 |

31、所得税费用

| 项 目 | 本年数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,702,903.13 | 2,000,772.27 |
| 递延所得税费用 | -56,166.17 | -10,861.14 |
| 合 计 | 3,646,736.96 | 1,989,911.13 |

32、基本每股收益和稀释每股收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------|--------|
| 基本每股收益 | 0.0536 | 0.0363 |
| 稀释每股收益 | 0.0536 | 0.0363 |

相关计算过程如下:

基本每股收益=11,190,566.35/208,687,200.00=0.0536 (2010年1-6月)

基本每股收益=7,576,106.46/208,687,200.00=0.0363 (2009年1-6月)

稀释每股收益计算过程同基本每股收益。

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中， 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 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（ $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k +$ 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， 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 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

33、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到的其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|--------------|
| 退回保证金 | 620,000.00 | 2,138,399.00 |
| 还借款 | | 585,443.70 |
| 利息收入 | 1,117,932.28 | 245,345.11 |
| 政府补助 | 56,000.00 | 256,952.55 |
| 中关村海关还押金 | | 730,000.00 |
| 赞助费 | 297,000.00 | |
| 合 计 | 2,291,234.18 | 3,956,140.36 |

34、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|--------------|---------------|
| 借保证金 | 1,239,373.55 | 3,011,000.00 |
| 工程及备用金借款 | 7,770,085.41 | 11,727,025.24 |
| 还个人借款 | | 3,839,500.00 |
| 办公费 | 8,494,948.87 | 6,013,473.24 |
| 差旅费 | 5,418,525.85 | 3,631,995.05 |
| 招待费 | 2,609,393.80 | 1,596,502.33 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 技术服务费 | 2,983,631.53 | 1,841,216.50 |
| 租赁费 | 1,688,222.67 | 1,155,331.48 |
| 往来款 | 5,000,000.00 | |
| 个人借款 | 1,050,000.00 | |
| 合 计 | 36,254,181.68 | 32,816,043.84 |

35、收到其他与筹资活动有关的现金

本公司“收到其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|---------------|---------------|
| 保理款 | 32,884,282.73 | 13,397,319.74 |
| 合 计 | 32,884,282.73 | 13,397,319.74 |

36、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 支付的保理款 | 23,147,193.74 | 19,280,384.10 |
| 合 计 | 23,147,193.74 | 19,280,384.10 |

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 11,158,509.49 | 7,566,145.50 |
| 加：资产减值准备 | 277,263.83 | 16,205.31 |
| 固定资产折旧 | 5,263,080.50 | 4,448,987.66 |
| 无形资产摊销 | 801,677.64 | 490,360.67 |
| 长期待摊费用摊销 | 185,472.18 | 131,436.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | 109,775.99 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,237,347.54 | 2,671,184.01 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | 542,127.25 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -56,166.17 | -11,869.31 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -22,720,868.02 | -71,883,964.60 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -46,604,747.46 | 12,587,209.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -22,417,093.73 | 83,009,987.85 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -71,875,524.20 | 39,677,585.94 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 104,773,857.95 | 120,629,411.23 |
| 减：现金的期初余额 | 197,824,688.55 | 95,386,626.07 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -93,050,830.60 | 25,242,785.16 |

(2) 现金及现金等价物的信息

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 104,773,857.95 | 120,629,411.23 |
| 其中：库存现金 | 40,350.22 | 71,577.09 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 49,159,210.65 | 37,259,635.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 55,574,297.08 | 83,298,198.79 |
| 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 | 104,773,857.95 | 120,629,411.23 |

八、资产证券化业务的会计处理

本公司报告期末未发生资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司前十大股东均为自然人股东，法定代表人何振亚先生为控股股东（持有本公司 12.73% 股份），本公司无母公司。

2、 本公司的子公司

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|--------------|-------|------|-----|-------|------|----------|---------|----------|------------|
| 北京迪赛奇正科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 北京 | 张守才 | 工业生产 | 5,123.99 | 100.00 | 100.00 | 78553936X |
| 北京科耐特科技有限公司 | 控股 | 有限公司 | 北京 | 田常增 | 工业生产 | 250.00 | 80.00 | 80.00 | 775467167 |
| 安徽动力源科技有限公司 | 全资 | 有限公司 | 安徽 | 吴琼 | 工业生产 | 4,295.00 | 100.00 | 100.00 | 55015189-0 |

3、 关联方交易情况

(1) 关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 北京动力源科技股份有限公司 | 北京迪赛奇正科技有限公司 | 5,000,000.00 | 2009年8月26日 | 2010年8月25日 | 否 |

4、 关联方应收应付款项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收应付款项。

十、 股份支付

本公司报告期末未发生股份支付事项。

十一、 或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要资产负债表日后事项说明

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|---------|---|-----------------------|------------|
| 设立全资子公司 | 北京动力源科技股份有限公司于 2010 年 7 月 28 日召开四届五次董事会，会议审议同意公司以自有资金(现金)全资设立深圳市动力聚能科技有限公司，注册资本为人民币 800 万元。本次投资行为以工商管理部门核准登记完成为准。 | | 筹建期 |
| 偿还债务 | 2010 年 7 月 12 日偿还中国光大银行保理借款 5,134,649.60 元 | 减少流动负债 5,134,649.60 元 | |

十四、其他重要事项

根据中国证监会的反馈意见公司修订了限制性股票激励计划，并于 2010 年 6 月 9 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》，经中国证监会审核无异议。于 2010 年 6 月 28 日召开 2010 年第二次临时股东大会审议通过生效。

本次限制性股票激励计划采用一次性授予方式实施，授予的限制性股票共计 1000 万股，占公司总股本的 4.79%。

2010 年 7 月 15 日召开第四届董事会第四次会议，调整了限制性股票授予价格，本次限制性股票的授予价格为 4.52 元。

公司确定股权激励计划的授予日为 2010 年 7 月 15 日，计算成本将以授予日公司股票的收盘价 8.27 元为依据，按年进行分摊。经测算，预计激励计划实施对公司各期经营业绩的影响如下：

| 项目 | 2010 年 | 2011 年 | 2012 年 | 2013 年 |
|-------------|---------|---------|--------|--------|
| 对净利润的影响(万元) | 1050.35 | 1718.75 | 755.21 | 225.69 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

| 项 目 | 期 末 数 | | | |
|---------------------------------|----------------|---------|--------------|----------------|
| | 余 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净额 |
| 单项金额重大的应收账款 | 215,136,964.70 | 75.44% | 3,556,237.05 | 211,580,727.65 |
| 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 | | | | |
| 其他不重大应收账款 | 70,024,259.77 | 24.56% | 5,826,615.47 | 64,197,644.30 |
| 合 计 | 285,161,224.47 | 100.00% | 9,382,852.52 | 275,778,371.95 |

| 项 目 | 期 初 数 | | | |
|---|----------------|---------|--------------|----------------|
| | 余 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净 额 |
| 单项金额重大的应收账款 | 194,952,419.63 | 73.46% | 3,178,014.21 | 191,774,405.42 |
| 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 | | | | |
| 其他不重大应收账款 | 70,433,754.35 | 26.54% | 6,003,371.31 | 64,430,383.04 |
| 合 计 | 265,386,173.98 | 100.00% | 9,181,385.52 | 256,204,788.46 |

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

| 账 龄 | 期 末 数 | | | 期 初 数 | | |
|---------|----------------|---------|--------------|----------------|---------|--------------|
| | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 179,033,850.05 | 62.78% | 1,790,338.50 | 151,443,390.81 | 57.06% | 1,486,463.87 |
| 1 至 2 年 | 70,193,835.85 | 24.62% | 1,696,816.69 | 84,191,571.36 | 31.72% | 2,200,658.86 |
| 2 至 3 年 | 28,328,707.33 | 9.93% | 1,416,435.37 | 22,983,100.46 | 8.66% | 1,149,155.02 |
| 3 至 4 年 | 4,157,254.83 | 1.46% | 1,247,176.45 | 3,127,524.04 | 1.18% | 938,257.21 |
| 4 至 5 年 | 430,981.80 | 0.15% | 215,490.90 | 467,473.50 | 0.18% | 233,736.75 |
| 5 年以上 | 3,016,594.61 | 1.06% | 3,016,594.61 | 3,173,113.81 | 1.20% | 3,173,113.81 |
| 合 计 | 285,161,224.47 | 100.00% | 9,382,852.52 | 265,386,173.98 | 100.00% | 9,181,385.52 |

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称 | 金 额 | 占应收账款总 额的比例 | 账 龄 |
|----------------|---------------|----------------|-------|
| 中国联通内蒙古自治区分公司 | 14,339,497.30 | 5.03% | 1 年内 |
| 北京迪赛奇正科技有限公司 | 13,633,279.40 | 4.78% | 1-2 年 |
| 中国联通河南省分公司 | 11,278,702.85 | 3.96% | 1 年内 |
| 中国移动通信集团四川有限公司 | 11,248,355.29 | 3.94% | 1 年内 |
| 中国联通江西省分公司 | 10,267,890.53 | 3.60% | 1 年内 |
| 合 计 | 60,767,725.37 | 21.31% | |

(4) 应收账款期末数包括应收关联方的款项 13,633,279.40 元,占应收账款总额的比例为 4.78%。

(5) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

| 项目 | 期 末 数 | | | |
|--|---------------|---------|------------|---------------|
| | 余 额 | 比 例 | 坏账准备 | 净 额 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 12,609,876.45 | 41.28% | 10,500.00 | 12,599,376.45 |
| 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 | | | | |
| 其他不重大其他应收款 | 17,935,087.32 | 58.72% | 426,045.00 | 17,509,042.32 |
| 合 计 | 30,544,963.77 | 100.00% | 436,545.00 | 30,108,418.77 |

| 项目 | 期初数 | | | |
|----------------------------------|---------------|---------|------------|---------------|
| | 余额 | 比例 | 坏账准备 | 净额 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 5,109,331.62 | 29.25% | | 5,109,331.62 |
| 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 | | | | |
| 其他不重大其他应收款 | 12,357,473.22 | 70.75% | 377,906.32 | 11,979,566.90 |
| 合计 | 17,466,804.84 | 100.00% | 377,906.32 | 17,088,898.52 |

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|---------|------------|---------------|---------|------------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 23,469,361.42 | 76.83% | 170,951.63 | 16,010,588.64 | 91.66% | 105,274.61 |
| 1至2年 | 6,716,270.73 | 21.99% | 20,493.37 | 1,393,284.58 | 7.98% | 270,531.71 |
| 2至3年 | 296,400.00 | 0.97% | 243,000.00 | | | |
| 3至4年 | 62,931.62 | 0.21% | 2,100.00 | 62,931.62 | 0.36% | 2,100.00 |
| 4至5年 | | | | | | |
| 5年以上 | | | | | | |
| 合计 | 30,544,963.77 | 100.00% | 436,545.00 | 17,466,804.84 | 100.00% | 377,906.32 |

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

| 债务人名称 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 | 账龄 |
|--------------|---------------|-------------|------|
| 北京迪赛奇正科技有限公司 | 10,109,331.62 | 33.10% | 1年以内 |
| 安徽动力源科技有限公司 | 1,450,544.83 | 4.75% | 1年以内 |
| 张文学 | 1,050,000.00 | 3.44% | 1年以内 |
| 北京科耐特科技有限公司 | 945,928.30 | 3.10% | 1年以内 |
| 陈新园 | 842,500.00 | 2.76% | 1年以内 |
| 合计 | 14,398,304.75 | 47.15% | |

(4)其他应收款期末数含应收关联方的款项 12,505,804.75 元,占其他应收款总额比例为 40.95%。

其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 对子公司投资 | 53,239,900.00 | 31,130,000.00 | | 84,369,900.00 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 其他股权投资 | | | | |
| 减:长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 53,239,900.00 | 31,130,000.00 | | 84,369,900.00 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 北京科耐特科技有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 北京迪赛奇正科技有限公司 | 51,239,900.00 | 51,239,900.00 | | | 51,239,900.00 |
| 安徽动力源科技有限公司 | 31,130,000.00 | | 31,130,000.00 | | 31,130,000.00 |
| 合计 | 84,369,900.00 | 53,239,900.00 | 31,130,000.00 | | 84,369,900.00 |

4、资产减值准备明细表

| 项目 | 期初数 | 本期计提数 | 本期减少数 | | | 期末数 |
|--------------|---------------|-----------|-------|-------------|-------------|---------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | 合计 | |
| 一、坏账准备合计 | 9,559,291.84 | 96,105.68 | | -164,000.00 | -164,000.00 | 9,819,397.52 |
| 其中：应收账款 | 9,181,385.52 | 37,467.00 | | -164,000.00 | -164,000.00 | 9,382,852.52 |
| 其他应收款 | 377,906.32 | 58,638.68 | | | | 436,545.00 |
| 二、存货跌价准备合计 | 6,690,230.26 | | | 26,161.41 | 26,161.41 | 6,664,068.85 |
| 其中：库存商品 | 795,087.99 | | | | | 795,087.99 |
| 原材料 | 4,109,792.49 | | | | | 4,109,792.49 |
| 发出商品 | 1,785,349.78 | | | 26,161.41 | 26,161.41 | 1,759,188.37 |
| 三、长期股权投资减值准备 | | | | | | |
| 合计 | 16,249,522.10 | 96,105.68 | | -137,838.59 | -137,838.59 | 16,483,466.37 |

5、营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 197,950,710.14 | 170,453,774.87 |
| 其他业务收入 | 3,873,002.45 | 1,659,906.83 |
| 营业总收入合计 | 201,823,712.59 | 172,113,681.70 |
| 主营业务成本 | 113,848,281.65 | 98,667,783.99 |
| 其他业务成本 | 1,189,331.04 | 101,321.41 |
| 营业总成本合计 | 115,037,612.69 | 98,769,105.40 |

(2) 各产品（或业务）类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

| 业务分部 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 |
| 直流电源 | 137,448,003.82 | 72,935,741.08 | 64,512,262.74 | 133,954,879.75 | 76,205,164.00 | 57,749,715.75 |
| 监控系统 | 2,517,962.14 | 1,034,322.39 | 1,483,639.75 | 1,150,403.39 | 461,639.38 | 688,764.01 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 高压变频器 | 23,184,077.81 | 14,148,347.94 | 9,035,729.87 | 13,047,254.52 | 6,984,240.40 | 6,063,014.12 |
| 交流电源等 | 34,800,666.37 | 25,729,870.24 | 9,070,796.13 | 22,301,237.21 | 15,016,740.21 | 7,284,497.00 |
| 合计 | 197,950,710.14 | 113,848,281.65 | 84,102,428.49 | 170,453,774.87 | 98,667,783.99 | 71,785,990.88 |

(3) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

| 地区名称 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 |
| 境内小计 | 195,202,947.57 | 112,569,253.14 | 82,633,694.43 | 169,889,454.50 | 98,344,926.32 | 71,544,528.18 |
| 境外小计 | 2,747,762.57 | 1,279,028.51 | 1,468,734.06 | 564,320.37 | 322,857.67 | 241,462.70 |
| 合计 | 197,950,710.14 | 113,848,281.65 | 84,102,428.49 | 170,453,774.87 | 98,667,783.99 | 71,785,990.88 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司营业收入的比例 (%) |
|----------------|---------------|----------------|
| 中国联通山东省分公司 | 13,454,680.34 | 6.67% |
| 中国联通河北省分公司 | 10,528,050.43 | 5.22% |
| 中国移动通信集团安徽有限公司 | 8,799,425.30 | 4.36% |
| 中国移动通信集团四川有限公司 | 7,905,941.88 | 3.92% |
| 中国移动通信集团河北有限公司 | 7,370,247.86 | 3.65% |
| 合计 | 48,058,345.81 | 23.81% |

6、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 15,638,885.84 | 6,711,237.54 |
| 加：资产减值准备 | 96,105.68 | -92,292.94 |
| 固定资产折旧 | 3,401,005.51 | 2,963,605.45 |
| 无形资产摊销 | 451,071.98 | 399,433.65 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,638,981.00 | 2,489,195.01 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | 542,127.25 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -35,091.64 | 40,394.98 |

| | | |
|-----------------------|------------------------|----------------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -29,850,295.74 | -48,658,844.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -32,741,548.19 | 7,251,931.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -31,602,278.91 | 67,689,127.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-73,003,164.47</u> | <u>39,335,915.37</u> |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 88,382,715.09 | 114,674,579.38 |
| 减：现金的期初余额 | 193,491,522.14 | 89,987,323.27 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-105,108,807.05</u> | <u>24,687,256.11</u> |

注：本期现金流量净额较上年同期有大幅减少的主要原因是本公司报告期偿还银行贷款，兑付银行承兑汇票所致。

（2）现金及现金等价物的信息

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 88,382,715.09 | 114,674,579.38 |
| 其中：库存现金 | 27,602.72 | 65,533.55 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 34,889,815.29 | 33,041,997.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 53,465,297.08 | 81,567,048.79 |
| 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 | 88,382,715.09 | 114,674,579.38 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2010 年度 1-6 月 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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 | 56,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备
债务重组损益

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 411,953.32

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小计

467,953.32

减：所得税影响数

70,193.00

非经常性损益净额

397,760.32

归属于少数股东的非经常性损益净额

归属于公司普通股股东的非经常性损益净额

397,760.32

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

10,792,806.03

非经常性损益净额对净利润的影响

3.56%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 报告期间 | 净资产收益率 | | 每股收益（元/股） | |
|-----------------------|---------------|--------|-------|-----------|--------|
| | | 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2009 年度 1-6 月 | 2.08% | 2.10% | 0.0363 | 0.0363 |
| | 2010 年度 1-6 月 | 2.74% | 2.78% | 0.0536 | 0.0536 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 2009 年度 1-6 月 | 2.02% | 2.04% | 0.0353 | 0.0353 |
| | 2010 年度 1-6 月 | 2.64% | 2.68% | 0.0517 | 0.0517 |

注 1：报告期归属于公司普通股股东净利润的加权平均净资产收益率
=11,190,566.35/((408,299,841.59+397,109,275.24)/2)

报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润的加权平均净资产收益率
= $(11,190,566.35-397,760.32) / ((408,299,841.59+397,109,275.24) / 2)$

上年同期归属于公司普通股股东净利润的加权平均净资产收益率
= $(7,576,106.46-209,911.69) / ((357,335,815.94+364,911,922.40) / 2)$

上年同期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润的加权平均净资产收益率
= $(5,090,294.46-610,241.95) / ((357,335,815.94+364,911,922.40) / 2)$

注 2：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、32。

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

货币资金期末比期初减少 47.04%，主要原因是报告期偿还银行贷款，支付供应商货款增加影响。

其他应收款期末比期初增加 96.81%，主要原因是子公司往来款及办事处备用金增加影响。

在建工程期末比期初增加 901.15%，主要原因是安徽动力源厂房及附属设施建设影响。

应交税费期末比期初减少 55.40%，主要原因是报告期缴纳上期税款影响。

营业税金及附加本期比上年同期增加 189.56%，主要由流转税计缴增加所致。

财务费用本期比上年同期减少 43.57%，主要是保证金存款利息收入增加所致。

资产减值损失本期比上年同期增加 1610.94%，主要是报告期公司计提应收款项坏账准备所致。

营业外收入本期比上年同期增加 37.30%，主要是报告期赞助款影响。

所得税费用本期比上年同期增加 83.26%，主要由盈利增加相应计缴企业所得税增加当期所得税费用所致。

收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 45.36%，主要是报告期收到的保证金退款减少 150 万元影响。

购买商品接受劳务支付的现金比上年同期增加 39.58%，主要是报告期采购支付供应商货款增加影响。

支付给职工及为职工支付的现金比上年同期增加 31.26%，主要是报告期支付职工薪酬增加所致。

支付的各项税费比上年同期增加 86.28%，主要是报告期缴纳的企业所得税及个人所得税增加所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期增加 205.86%，主要是报告期子公司安徽动力源基建项目增加影响。

偿还债务支付的现金比上年同期增加 64.00%，主要是报告期公司偿还银行贷款 1600 万元所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同期减少 45.32%，银行贷款减少和保证金存款利息收入增加所致。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2010 年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：何振亚
北京动力源科技股份有限公司
2010 年 8 月 23 日