

青岛特锐德电气股份有限公司

2010 年半年度报告

TGOOD

股票代码：300001

股票简称：特锐德

重要提示

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

2、本公司没有董事、监事、高级管理人员声明对 2010 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

4、公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司法定代表人于德翔、主管会计工作负责人杜波及会计机构负责人杜波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

重要提示	2
第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务摘要	5
第三节 董事会报告	7
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	25
第七节 财务报告	27
第八节 备查文件目录	84

第一节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

中文名称	青岛特锐德电气股份有限公司
英文名称	Qingdao TGOOD Electric Co., Ltd.
中文简称	特锐德
英文简称	TGOOD
法定代表人	于德翔
注册地址	青岛市崂山区株洲路101号中韩工业园内
注册地址邮政编码	266101
办公地址	青岛市崂山区株洲路101号中韩工业园内
办公地址邮政编码	266101
公司国际互联网网址	www.qdtgood.com
电子信箱	qdtgood@qdtgood.com

二、董事会秘书

	董事会秘书
姓名	刘甲坤
联系地址	青岛市崂山区株洲路 101 号青岛特锐德电气股份有限公司
电话	0532-80938126 或 0532-88705220
传真	0532-88705330
电子信箱	ir@qdtgood.com

三、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》《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：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

四、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：特锐德

股票代码：300001

五、持续督导机构：广发证券股份有限公司

保荐代表人：詹先惠、杜涛

第二节 会计数据和业务摘要

一、主要会计数据

单位：（人民币）元

	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	180,542,604.91	178,028,514.85	1.41
营业利润	41,490,783.91	42,565,886.49	-2.53
利润总额	43,004,865.42	44,043,367.22	-2.36
归属于上市公司股东的净利润	36,675,890.54	38,864,269.35	-5.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,388,921.26	37,571,473.71	-5.81
经营活动产生的现金流量净额	-48,354,673.32	9,384,435.54	-615.26
	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	1,102,585,463.87	1,082,559,695.07	1.85
所有者权益（或股东权益）	1,003,401,833.18	993,445,942.64	1.00
股本	133,600,000.00	133,600,000.00	0.00

二、主要财务指标

	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.275	0.409	-32.76
稀释每股收益（元/股）	0.275	0.409	-32.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.265	0.395	-32.91
加权平均净资产收益率（%）	3.66	28.36	-24.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.53	27.42	-23.89
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.36	0.10	-460.00
	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.51	7.44	0.94

注：公司于 2009 年 6 月整体变更为股份有限公司，总股本为 9,500 万股，而公司 2009 年 10 月发行上市后，总股本为 13,360 万股。本期股本数量较去年同期大幅增加，导致本期

各项每股财务指标较上年同期有较大幅度的下降。

公司每股经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 460%，主要原因是报告期内公司因规模扩张的战略需要，加大了在研发、技术、人力方面的投入，且购买原材料等经营性支出增加，而同期应收款增加 34%，导致经营活动产生的现金流量净额减少。公司将继续根据公司战略规划，采取积极措施，进一步促进研发成果的转化，并加强应收账款的管理，确保公司保持健康的现金流量状况。

三、非经常性损益情况

报告期公司非经常性损益明细表如下：

单位：（人民币）元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,280,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,081.51
所得税影响额	-227,112.23
合计	1,286,969.28

第三节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内经营情况概述

2010 年上半年, 公司管理层以“营销、品牌、创新、质量、绩效”这一 2010 年度发展方针为指引, 以创新为核心, 以质量为保障, 围绕“将特锐德品牌打造为世界名牌”这一宏伟目标, 不断提升特锐德的市场能力、研发能力、生产能力和管理能力, 促进公司各部门及公司总体绩效的提升, 不断提高公司的总体竞争力。

报告期内, 公司把团队建设和提升基础管理纳入上半年工作重点。通过大力培养和引进人才, 特锐德用共同的价值观打造起了凝聚力高、战斗力强、高素质、高绩效的团队, 目前特锐德建立起了 10 人的高层管理核心团队、100 人的骨干人才团队, 并建立起科学、规范的培训机制, 不断吸引、培养更多的学有所长、务实进取、作风硬朗的高素质、高能力的专业化人才, 为公司长期稳定发展打下了良好管理基础和坚实的人才基础。这是特锐德核心竞争力的核心, 也是这几年高速健康发展的原动力, 同时特锐德加强了内部制度建设和管理培训, 以提升管理有效性、提升公司绩效为出发点, 合理利用 6S 管理、闭环管理等管理工具和手段, 进一步完善了适合公司现阶段发展需要的具有显著特色的管理体制。

在打造坚实团队、提升管理有效性的基础上, 报告期内公司累计订单获取量比去年同期增长超过 50% (但由于新增订单项目的设计周期、交货周期较长, 因此相关订单并未全部体现在本期收入, 详见报告期内公司主营业务及经营状况说明), 此外, 公司在市场营销、技术研发、工艺化生产、信息化建设等方面的工作也取得长足发展。

1、巩固差异化营销模式, 公司订单稳步增长

“技术营销、品牌营销、诚信营销、精致营销”的差异化营销模式, 利用核心技术团队所具有的行业前瞻性和技术领先的优势, 通过为不同行业用户量身定制高性价比、个性化系统整体解决方案赢得市场, 是特锐德重要的核心竞争力之一, 也是公司面对日趋激烈的市场竞争、不断取得业务增长的法宝。

2010 年, 公司面临的市场竞争压力加大。凭借高品质的产品、差异化营销模式, 报告期内公司在铁路系统、电力系统、煤炭系统、石油管道系统等均取得较好业绩, 其中营销网络已经全部覆盖了全国 18 个铁路局。通过中标京沪线、哈大线、京石线、汉宜线、宁杭线、长吉线、厦深线等重大高速铁路客运专线项目、石油管道系统首次大规模使用箱式变电站的

西气东输二线项目，以及在煤炭系统通过主办“全国煤炭系统技术交流会”等，公司在相关市场的品牌影响力和美誉度得到进一步巩固。

报告期内，在国家产业结构调整 and 宏观经济复苏的背景下，公司依托高素质团队优势、“一步领先、步步领先”的行业前瞻性技术优势和精致产品的竞争实力，公司进一步加大市场开拓力度，以差异化的营销模式保持了销售业绩的稳定增长，报告期内订单获取量比去年同期增长超过 50%。与此同时，公司售后服务业得到进一步规范，服务质量稳步提高。

2、创新领航，技术研发工作卓见成效

特锐德坚持“一步领先、步步领先”的技术力领先战略，把“创新”的理念融入日常工作，并着力推进研发、设计标准化，统一内部设计规范，不断提升公司的技术研发实力和技术实现效率。报告期内，公司以系统集成和箱变的专业化设计为基础，研发向高技术含量、高附加值、大型设备的产品和技术方向发展；完成技术创新点超过 80 项，已申报专利 8 项，并成功开发出 KYN61C-40.5 开关柜等高端产品，创造市场、赢得市场，获得先期的快速成长。

3、工艺化、规模化生产，产品品质不断提升

报告期内，公司生产以“质量、绩效”两个关键词为指导，以提高产品品质和生产效率为目标，从计划、工序、设备、工具、安全、现场等各个方面加强管理，关注技术成果的实现，关注产品细节，不断提高产品加工的精度和总体品质，不断缩小与世界一流跨国公司的差距。此外，公司在报告期内完成了质量管理体系的换版工作，获得 GB/T19001-2008 idt ISO 9001-2008 质量管理体系认证。

4、初步实施预算管理，成本控制逐步实施

随着公司规模的不扩大，公司指标管理、费用控制、成本管理等规范化水平、标准化水平要求越来越高，为此，公司在报告期内进一步推进全面预算管理，对各项业务指标进行事前控制，并对主要费用、成本进行梳理和重新论证，有效防止了各项费用浪费现象和低效运转现象的重复发生。

此外，公司重点对采购流程进行了优化，强化了采购过程中的议价和招标程序，对价格谈判过程进行合理监督，有效地降低原材料和元件的采购成本。

5、全面推进信息化建设，提高管理效率

为了进一步促进实现有效管理，提高管理效率，报告期内公司通过招标的形式确定了 ERP 系统服务商并开始了特锐德 ERP 系统上线的全面推进。为了避免因系统上线前后管理效率的降低，公司制定了审慎科学的推进计划，预计 2010 年底 ERP 一期工程可以通过调试，并开始正式上线运行。

6、工业园建设稳步推进

报告期内，新工业园建设全面开展，募集资金项目继续得到推进。为了确保特锐德工业园建设成为一流的现代化工业园，公司在工业园设计、建设、设备招标等方面投入大量精力，全部设备均将采用世界一流现代化设备，以进一步满足提高特锐德工业化、工艺化、专业化、规模化生产水平的需要。

截止目前，新工业园建设及募集资金项目所需的部分设备已陆续完成招标，车间基础已经全部完成，预计在今年年底全部车间可以投入正式使用，明年年初初步产生效益。

7、人力资源管理初见成效

特锐德持续推进以责任为主体的自我目标管理，实现以目标管理为主线的有效管理，真正通过管理提高绩效，确保特锐德健康、稳定、快速发展。

报告期内，公司制定了并论证了各部门年度 KPI 绩效指标体系，并对薪酬体系进行了调整，薪酬计算更加科学透明。在以 KPI 体系为工具推进目标管理的同时，公司逐步理顺内部沟通机制，倡导亲情化管理，确保公司保持良好的工作学习氛围，让一流的人才有超一流的发挥。

此外，报告期内公司进一步规范了员工招聘流程、培训机制，建立了从发布需求信息到筛选人才、员工入职、专项培训、实习上岗的全流程的管理规范，人才招聘工作有序进行。截至 6 月 30 日，公司员工人数达 522 人，并有 50 多名硕士、本/专科大学生将入职特锐德，为特锐德发展注入新鲜血液。

(二) 公司主营业务及经营状况

公司主营以户外箱式电力设备为主、户内开关柜为辅的成套变配电产品，公司成立至今，已通过专业化的研发、设计、生产组织体系及以客户为中心的营销服务体系，为铁路、电力、煤炭等各行业客户提供了优质的成套变配电设备及具有特锐德特色的变电站系统整体解决方案。

报告期内，公司实现营业收入 1.81 亿元，同比增长 1.41%，营业利润 4149.08 万元，同比增长-2.53%，归属于公司普通股股东的净利润 3667.59 万元，同比增长-5.63%。公司收入增长小于公司订单合同金额的增长，主要是新增订单交货周期较长，因此相关订单并未全部体现在本期收入。公司净利润增长同比出现下降，主要是由于 2010 年上半年公司根据年度经营计划，加大了研发、市场销售方面的投入力度，公司销售费用、管理费用因公司经营规模扩张增加所致。随着公司销售收入的进一步提高，相关费用投入的规模化效应将逐步显现，公司净利润率将保持平稳水平。

1、公司按产品类别的主营业务收入、主营业务利润的构成情况表如下：

单位：（人民币）元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年同 期增减 (%)	营业成本 比上年同 期增减 (%)	毛利率 比上年 同期增 减(%)
箱式变电站	154,363,485.33	95,298,206.18	38.26%	1.46%	-2.67%	2.61%
箱式开关站	12,831,820.49	8,793,987.26	31.47%	63.87%	77.86%	-5.39%
户内开关柜	12,347,230.72	9,743,041.06	21.09%	-20.87%	-16.36%	-4.26%

2、按行业类别的主营业务收入构成情况表如下：

单位：（人民币）元

行业	营业收入	营业收入同比变动(%)
铁路系统	109,633,955.41	-20.31%
电力系统	31,140,205.07	20.75%
煤炭系统	38,768,376.06	217.57%
合计	179,542,536.54	2.26%

公司铁路系统收入同比下降 20%，主要是公司订单交货期和收入确认期均需根据铁路建设开工进展而定。公司 2010 年上半年中标的汉宜线、宁杭线、长吉线、厦深线等高速客运专线项目，交货期均不在本报告期，从而未能在本报告期内确认收入，一定程度上影响了公司在铁路系统的收入。由于公司加大了对电力、煤炭、石油管道等市场的开拓力度，因此报告期内公司在电力系统、煤炭系统的销售收入大幅增加。

(三) 公司主要财务数据分析

1、财务状况分析

报表项目	期末数	年初数	变动幅度
应收票据	3,200,000.00		100%
应收账款	282,115,541.64	211,320,165.69	34%
预付账款	27,172,624.36	3,675,704.23	639%
其他应收款	8,763,101.13	4,643,294.90	89%
存货	24,038,074.58	13,109,499.51	83%
固定资产	10,656,836.73	7,440,339.99	43.23%
在建工程	30,568,161.50	1,298,690.00	2253.77%
应付票据		7,500,000.00	-100%
应付账款	79,135,788.78	64,575,618.15	22.55%
应交税费	14,288,048.22	9,049,392.21	57.89%

1. 报告期增加 320 万元应收票据，主要是销售货物收到应收银行承兑汇票所致。
2. 报告期内，应收帐款同比增加 34%，主要原因是随着销售业务的增长，高速铁路行业的销售业务占比较大，而高速铁路行业属国家重点工程项目，施工周期较长，导致应收款回款周期加长，但形成坏帐的风险极小。
3. 报告期内，预付帐款同比增加 639%，主要原因是预付募投项目的设备款及施工进度款所致。
4. 报告期内，其他应收款同比增加 89%，主要原因是支付的投标保证金急剧增长所致。
5. 报告期内，存货同比增加 83%，主要原因是由于公司生产能力的扩大导致公司原材料、在产品 and 产成品金额同时增大所致。
6. 报告期内，固定资产同比增加 43%，主要原因是由于 2010 年上半年增加机器设备投入所致。
7. 报告期内，在建工程同比增加 2254%，主要原因是支付特锐德工业园施工进度款所致。
8. 报告期内，应付票据同比减少 750 万元，主要是因为公司对外开具的银行承兑汇票到期所致。
9. 报告期内，应付账款同比增加 23%，主要原因是随公司生产规模的扩大，对供应商正常的信用赊购增加所致。

2、经营成果分析

项目	本期金额	去年同期金额	变动幅度
营业收入	180,542,604.91	178,028,514.85	1.41%
营业成本	114,424,130.61	116,191,782.24	-1.52%
销售费用	10,921,656.20	7,704,914.80	41.75%
管理费用	13,282,324.07	6,890,258.15	92.77%
财务费用	-3,768,862.29	101,469.11	-3814.30%
营业利润	41,490,783.91	42,565,886.49	-2.53%
利润总额	43,004,865.42	44,043,367.22	-2.36%
所得税费用	6,328,974.88	5,179,097.87	22.20%
净利润	36,675,890.54	38,864,269.35	-5.63%

1. 报告期内，公司实现营业收入 1.8 亿元，同比增长 1.41%；净利润同比下降 4.62%，

主要是由于公司新增订单交货周期较长，因此报告期内相关订单并未全部体现在本期收入，销售收入同比未出现大幅增长；而 2010 年上半年公司根据年度经营计划，加大了研发、市场销售方面的投入力度，公司销售费用、管理费用因公司经营规模扩张增加，因此在公司营业收入与去年基本持平的情况下，公司净利润出现下降。随着公司销售收入的进一步提高，相关费用投入的规模化效应将逐步显现，公司净利润率将保持平稳水平。

2. 报告期内，销售费用同比增加 42%，主要原因是销售规模扩大相应的工资、运输费用增加所致。

3. 报告期内，管理费用同比增加 93%，主要原因是公司规模的扩大、公司加大了研发方面的投入及管理人員的增加所致。

4. 报告期内，财务费用同比降低 3814%，主要原因是募集资金存款利息收入所致。

5. 报告期内，所得税费用同比增加 22%，主要原因是所得税优惠税率由 12.5 增加到 15%所致。

3、 现金流量状况分析

项目	本期金额	去年同期金额	变动幅度
经营活动现金流入小计	141,281,594.78	183,163,497.04	-22.87%
经营活动现金流出小计	189,636,268.10	173,779,061.50	9.12%
经营活动产生的现金流量净额	-48,354,673.32	9,384,435.54	-615.26%
投资活动现金流入小计	-	200,400.00	-100.00%
投资活动现金流出小计	50,021,859.26	53,623,401.97	-6.72%
投资活动产生的现金流量净额	-50,021,859.26	-53,423,001.97	-6.37%
筹资活动现金流入小计	-	52,500,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	26,720,000.00	393,190.00	6695.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,720,000.00	52,106,810.00	-151.28%
现金及现金等价物净增加额	-125,096,532.58	8,068,243.57	-1650.48%

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少 615%，主要原因是报告期内应收款增加，回款减少，而购买原材料等经营性支出增加，正常经营活动产生现金流量减少所致。

2. 报告期内，公司分派 2009 年度现金分红 2672 万元，而同期未进行融资，导致筹资活动现金流出大幅增加，筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

3. 报告期内，公司现金及现金等价物净增加额同比大幅减少，主要原因是公司经营活动产生的现金流量净额减少，及报告期内公司进行现金分红，筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

（四）2010年下半年经营计划及主要经营风险因素

1、下半年经营规划

2010年下半年，公司将继续坚定执行全年战略规划，以市场为龙头，继续发扬技术营销、精致营销、品牌营销的理念，在巩固铁路市场、煤炭市场和局部电力市场的领先地位的基础上，继续开拓石油管道市场、港口市场，并努力覆盖至少十个省区的电力市场，促进公司2010年保持销售收入增长率不低于30%。在新产品研发上加大资金投入，建立更高水平的创新研发队伍，向高技术含量、高附加值、大型设备的产品和技术方向发展；用技术创新和产品精致实现产品的升级换代，形成差异化竞争的优势。公司管理以质量和绩效为导向，实现以目标管理为主线的有效管理，建立完善的组织结构，打造凝聚力高、战斗力强的高素质、高绩效的管理、技术、营销团队。加速募投项目的实施并尽快转化成市场的效益，将特锐德工业园建成满足工业化、工艺化、专业化、规模化生产的现代化工业园。

2、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

公司客户集中分布于铁路、电力与煤炭等行业，以铁路行业为主。如果未来国家对于铁路投资政策发生大幅调整，或面临对手在铁路行业的激烈竞争及不能有效开发其他行业市场，公司未来经营业绩将受到重大不利影响。此外，箱式变电站是为个性化定制产品，各类用户的需求差异较大，在市场招投标时各投标方对招标方的需求理解不同，形成了竞标时的技术方案和价格差异较大，容易引发恶性竞争，造成公司经营利润的下降。为此，公司积极开拓多行业市场，2010年上半年，公司在煤炭行业的收入占公司的总收入由上年同期的7%提高到22%，电力系统由15%提高到17%。

随着行业竞争的不断加剧，部分竞争对手采用低价竞标策略，引发价格方面的激烈竞争，可能会造成公司经营利润的下降。

此外，铁路、电力、煤炭系统的特大中型企业等公司主要客户，在公司历史上未发生坏账损失，但随着公司应收账款数额的不断增加和客户结构及账龄结构的改变，如账龄较长的应收账款过大，则可能使公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。

二、报告期内公司投资情况

（一）告期内募集资金投资情况

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额		79,968		本报告期已投入募集资金总额		9,888				
变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		15,103				
变更用途的募集资金总额比例		0%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化
户外箱式电力设备技改项目	否	22,000	22,000	5,950	6,097	2011.11	不适用	不适用		否
户内开关柜设备技改项目	否	5,000	5,000	1,952	1,952	2011.11	不适用	不适用		否
节能型变压器生产线建设项目	否	4,000	4,000	658	658	2011.11	不适用	不适用		否
研发中心建设项目	否	3,000	3,000	215	215	2011.11	不适用	不适用		否
补充营运资金	否	6,000	6,000	0	5,068	不适用	不适用	不适用		否
C-GIS 柜式气体绝缘金属封闭开关设备项目(超募资金项目)	否	7,500	7,500	1,113	1,113	2015.1	不适用	不适用		否
合计	-	47,500	47,500	9,888	15,103	-	-	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	募集资金投资项目实施地点未变更。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	募集资金投资项目实施方式未调整。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	为加快项目建设以满足公司发展需要，在募集资金到位前公司先行以自筹资金购置位于青岛市崂山区松岭路336号的1宗国有土地使用权，共支付51,043,301.00元。根据招股说明书说明的置换计划，2010年3月26日，公司第一届董事会第六次会议审核通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司用募集资金5,095.82万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。目前，相关资金已经完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内无闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	报告期内无此种情况。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(二) 报告期内公司不存在重大非募集资金项目情况

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

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

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

四、利润分配预案

(一) 公司2010 年上半年利润分配预案

公司2010年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(二) 公司2009 年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

经2010年3月31日召开的公司2009年度股东大会审议通过, 公司2009年度的利润分配方案为: 以公司2009年末股本13360万股为基数, 向全体股东每10 股派发现金股利人民币2元(含税), 合计派发现金2672万元, 剩余未分配利润结转下一年度。

根据股东大会决议, 公司确定分红派息股权登记日为2010年4月21日。截至报告期末, 全部分红已分派完毕。

(三) 公司现金分红政策及执行情况

公司现金分红政策为: 公司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。公司2009年度分红2672万元, 占2007-2009年度年均可分配利润5430万元的49%, 符合公司现金分红政策。

五、公司董事会履职情况

本报告期内, 公司共召开董事会4次, 公司董事严格按照相关法律法规和公司章程的要求, 诚实守信、勤勉尽责地履行职责, 以公司利益为出发点行使权力, 维护公司及中小股东的合法权益。

公司独立董事积极参与董事会、股东大会, 认真审议各项议案, 独立公正地履行职责, 对公司利润分配、超募资金使用、关联交易、聘任高级管理人员等事项发表了独立意见, 对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用, 并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产相关事项

报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司未发生收购及出售资产、吸收合并事项。

四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

五、关联方交易情况

(一) 报告期内，公司无控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况；

(二) 报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

(三) 报告期内，公司经年度股东大会批准的日常关联交易事项执行情况如下：

1、年度日常关联交易计划：根据由公司2010年3月8日第一届董事会第五次会议审议通过，并经2010年3月31日公司2009年度股东大会的批准的日常关联交易计划，公司2010年度分别向许昌许继德理施尔电气有限公司（“许继德理施尔”）、特瑞德电气（北京）有限公司（“TEC北京”）购买高压开关及高压断路器，采购金额预计上限分别为4850万元、2200万元。同时，公司计划将进一步拓宽原材料采购渠道，根据需求增加上述可替代产品的非关联方采购，降低关联交易比例。

2、年度日常交易计划执行情况：报告期内，公司向许继德理施尔的采购金额为87万元，向TEC北京采购的金额为632万元，分别占报告期内采购总额的4.97%和0.69%。相关采购业务均按照合同规定的市场公允价格向关联方进行采购，不存在利用关联方关系损害上市公司利益的行为。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁其他公司资产事项

2004年3月15日，特锐德有限与山东头社区居委会签署《土地及厂房租赁协议》，向其租赁厂房及办公楼共计面积11,000平方米，租赁期8年，年租金150万元；2008年4月26日，特锐德有限与中韩街道王家麦岛居委会于2008年4月26日签署《厂房建设和租用合作协议》，向其租赁厂房总面积8,491平方米，年租金99.43万元，租赁期三年。目前，相关合同在正常

执行中。

除此之外，报告期内，公司无托管其他公司资产、无承包其他公司资产、无租赁其他公司资产事项。

(二) 重大担保

报告期内，公司无对外担保事项。

(三) 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

(四) 重大合同

报告期内，公司无根据相关规定需强制披露的重大合同。以下是报告期内金额较大的销售合同：

(1) 2010年3月16日，公司与中铁建电气化局集团有限公司签订《京九铁路向塘西至东莞段（南昌局管段）电气化改造工程甲控物资》合同，合同总金额915万元。根据该合同，公司为其提供应用于京九线的铁路电力远动箱式变电站和智能箱式分区所等产品。目前该合同尚在执行过程中。

(2) 2010年4月15日，公司与新疆昌吉市光正电力有限责任公司签署《神华新疆能源有限责任公司神华110kV变电站工程》合同，合同总金额1298万元。根据该合同，公司为其提供35kV智能箱式变电站等产品。目前该合同尚在执行过程中。

(3) 2010年6月10日，公司与中油管道物资装备总公司签署《西二线东段箱式变电站》合同，合同总金额1583万元。根据该合同，公司为其西气东输管道项目提供10KV欧式变电站。目前，该合同尚在执行过程中。

(4) 2010年6月17日，公司与中铁电气化局集团有限公司客运专线系统集成事业部签署《哈大客运专线工程》合同，合同总金额1231万元。根据该合同，公司为哈大客运专线提供铁路电力远动箱式变电站等产品。目前，该合同尚在执行过程中。

(5) 2010年6月23日，公司与中铁电气化局集团有限公司客运专线系统集成事业部签署《京沪高速铁路“四电”系统集成项目》合同，合同总金额2956万元。根据该合同，公司为京沪线提供铁路电力远动箱式变电站等产品。目前，该合同尚在执行过程中。

(6) 2010年6月27日，公司与中铁建电气化局集团有限公司宁杭铁路客运专线工程指挥部签署《新建南京至杭州铁路客运专线（四电）系统集成及相关工程专用物资》合同，合同总金额5875万元。根据该合同，公司为宁杭铁路客运专线提供铁路电力远动箱式变电站等产品。目前，该合同尚在执行过程中。

(7) 2010年6月17日, 公司与邢台供电公司签署《国家电网公司河北电网2010年10-35千伏等主要设备材料第一批集中招标》合同, 合同总金额894万元。根据该合同, 公司为其提供电力箱式变电产品。目前, 该合同尚在执行过程中。

七、公司或持股5%以上股东的承诺事项及履行情况

(一) 关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争, 维护公司及其中小股东的利益, 公司控股股东青岛德锐投资有限公司和实际控制人于德翔先生分别向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

截止2010年6月30日, 公司控股股东青岛德锐投资有限公司及实际控制人于德翔先生严格恪守承诺, 未发现违反上述承诺的情况。

(二) 关于股份锁定的承诺

本公司控股股东青岛德锐投资有限公司承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

实际控制人于德翔承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%; 离职后六个月内, 不转让所持有的公司股份。

Helmut Bruno Rebstock承诺: 自公司股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由公司回购其直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。本人在公司任职期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的25%; 离职后六个月内, 不转让所持有的公司股份。

天津华夏瑞特地产投资管理有限公司承诺: 自成为青岛特锐德电气股份有限公司股东之日(2009年6月24日)起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理直接或间接持有的该公司公开发行股票前已发行的股份, 也不由该公司回购直接或间接持有的该公司公开发行股票前已发行的股份。

全国社会保障基金理事会禁售义务: 根据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》, 公司首次公开发行股票并在创业板上市后, 崂山风投持有公司的333万股将转持予全国社会保障基金理事会, 全国社会保障基金理事会将承继青岛市崂山区科技风险投资有限公司的禁售期义务, 即自成为青岛特锐德电气股份有限公司股东之日(2009年6月24日)起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理直接或间接持有的该公司公开发

行股票前已发行的股份,也不由该公司回购直接或间接持有的该公司公开发行股票前已发行的股份。

截至 2010 年 6 月 30 日,上述全体承诺人严格信守承诺,未出现违反上述承诺的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

经2010年3月31日公司2009年度股东大会决定,公司续聘山东汇德会计师事务所有限公司作为2010年公司年度财务报告审计机构,服务费用不变。该所为公司提供2009年年度财务报告审计服务的报酬为20万元。

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

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

十、其他重大事项

报告期内,公司无其他重大事项。

十一、报告期内已披露的重要信息索引

序号	公告编号	公告内容	披露日期	信息披露媒体
1	2010-001	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	2010-1-28	巨潮资讯网
2	2010-002	2009 年度业绩快报	2010-2-1	巨潮资讯网
3	2010-003	关于公司 2009 年年报延迟披露及股票停牌的公告	2010-3-10	巨潮资讯网
4	2010-004	第一届董事会第五次会议决议公告	2010-3-11	巨潮资讯网
5	2010-005	关于 2010 年日常关联交易计划的公告	2010-3-11	巨潮资讯网
6	2010-006	关于召开 2009 年度股东大会的通知	2010-3-11	巨潮资讯网
7	2010-007	第一届监事会第三次会议决议公告	2010-3-11	巨潮资讯网
8	2010-008	2009 年年度报告摘要	2010-3-11	巨潮资讯网/证券时报/中国证券报/上海证券报
9	2010-009	关于召开 2009 年年度股东大会的补充通知	2010-3-17	巨潮资讯网
10	2010-010	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	2010-3-23	巨潮资讯网
11	2010-011	第一届董事会第六次会议决议公告	2010-3-30	巨潮资讯网
12	2010-012	第一届监事会第四次会议决议公告	2010-3-30	巨潮资讯网

13	2010-013	关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的公告	2010-3-30	巨潮资讯网
14	2010-014	关于超募资金使用计划的公告	2010-3-30	巨潮资讯网
15	2010-015	2009 年度股东大会决议公告	2010-4-1	巨潮资讯网
16	2010-016	第一届董事会第七次会议决议公告	2010-4-1	巨潮资讯网
17	2010-017	第一届监事会第五次会议决议公告	2010-4-9	巨潮资讯网
18	2010-018	2009 年度利润分配实施公告	2010-4-14	巨潮资讯网
19	2010-019	2010 年第一季度报告正文	2010-4-26	巨潮资讯网/证券时报/中国证券报/上海证券报

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 报告期内股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	106,720,000	79.88%				-6,720,000	-6,720,000	100,000,000	74.85%
1、国家持股	89,582	0.07%				-89,582	-89,582	0	0.00%
2、国有法人持股	6,352,825	4.76%				-3,022,825	-3,022,825	3,330,000	2.49%
3、其他内资持股	71,713,606	53.68%				-3,543,606	-3,543,606	68,170,000	51.03%
其中：境内非国有法人持股	68,858,502	51.54%				-688,502	-688,502	68,170,000	51.03%
境内自然人持股	2,855,104	2.14%				-2,855,104	-2,855,104	0	0.00%
4、外资持股	28,563,987	21.38%				-63,987	-63,987	28,500,000	21.33%
其中：境外法人持股	63,987	0.05%				-63,987	-63,987	0	0.00%
境外自然人持股	28,500,000	21.33%						28,500,000	21.33%
5、高管股份									
二、无限售条件股份	26,880,000	20.12%				6,720,000	6,720,000	33,600,000	25.15%
1、人民币普通股	26,880,000	20.12%				6,720,000	6,720,000	33,600,000	25.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	133,600,000	100.00%				0	0	133,600,000	100.00%

(二) 报告期内限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
青岛德锐投资有限公司	66,500,000			66,500,000	首发承诺	2012-10-30
HELMUT BRUNO REBSTOCK	28,500,000			28,500,000	首发承诺	2010-10-30
全国社会保障基金理事会转持三户	3,330,000			3,330,000	首发承诺	2012-6-24
天津华夏瑞特地产投资管理有限公司	1,670,000			1,670,000	首发承诺	2012-6-24
首次公开发行网下配售股份	6,720,000	6,720,000		0	网下配售	2010-1-30
合计	106,720,000	6,720,000		100,000,000	-	-

二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况

单位：股

股东总数		15,951			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
青岛德锐投资有限公司	境内非国有法人	49.78%	66,500,000	66,500,000	
HELMUT BRUNO REBSTOCK	境外自然人	21.33%	28,500,000	28,500,000	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.49%	3,330,000	3,330,000	
天津华夏瑞特地产投资管理有限	境内非国有法人	1.25%	1,670,000	1,670,000	
泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.71%	943,380		
华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.68%	911,097		
海富通风格优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.61%	812,343		
国投瑞银景气行业证券投资基金	境内非国有法人	0.39%	523,560		
中咨东方资本管理有限公司	境内非国有法人	0.31%	412,026		
李镇桂	境内自然人	0.26%	346,320		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
泰信先行策略开放式证券投资基金	943,380		人民币普通股		
华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	911,097		人民币普通股		
海富通风格优势股票型证券投资基金	812,343		人民币普通股		
国投瑞银景气行业证券投资基金	523,560		人民币普通股		
中咨东方资本管理有限公司	412,026		人民币普通股		
李镇桂	346,320		人民币普通股		
山西信托有限责任公司 - 国资公司	256,350		人民币普通股		
沈尧林	228,000		人民币普通股		
贾学坤	190,397		人民币普通股		
胡朝华	148,700		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	发行人股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人；公司未知前十名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人情况

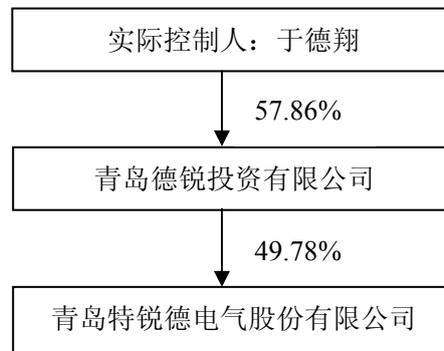
(一) 公司控股股东情况

公司的控股股东为青岛德锐投资有限公司，成立于 2004 年 2 月 27 日，注册资本 700 万元，法定代表人于德翔，主营业务为以自有资金对电力设备制造业投资。青岛德锐投资有限公司持有公司股份 6,650 万股，占股本总额的 49.78%。

(二) 公司实际控制人情况

公司的实际控制人为于德翔先生，对控股股东青岛德锐投资有限公司的出资比例为 57.86%。

(三) 公司与实际控制人之间的产权关系和控制关系如下图：



第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
于德翔	董事长	男	45	2009年5月29日	2012年5月29日				6.1	否
Helmut Bruno Rebstock	董事	男	51	2009年5月29日	2012年5月29日	28,500,000	28,500,000			是
屈东明	董事、总经理	男	34	2009年5月29日	2012年5月29日				5.2	否
刘立中	副董事长、副总经理	男	47	2009年5月29日	2012年5月29日				5.0	否
陈忠强	董事、副总经理	男	37	2009年5月29日	2012年5月29日				5.0	否
樊剑	董事	男	41	2009年5月29日	2012年5月29日					否
吴建敏	独立董事	男	43	2009年5月29日	2012年5月29日				3.0	否
李振生	独立董事	男	66	2009年5月29日	2012年5月29日				3.0	否
王竹泉	独立董事	男	45	2009年5月29日	2012年5月29日				3.0	否
杨小龙	监事会主席	男	45	2010年3月31日	2012年5月29日				3.2	
郭宪军	监事	男	40	2010年3月31日	2012年5月29日				3.5	
王希魁	监事	男	50	2009年5月29日	2012年5月29日					否
王克业	副总经理	男	40	2009年5月29日	2012年5月29日				4.4	否
王聚辰	副总经理	男	46	2009年5月29日	2012年5月29日				4.9	否

康晓兵	副总经理	男	36	2009年5月 29日	2012年5月 29日				4.9	否
常美华	副总经理	女	34	2009年5月 29日	2012年5月 29日				4.1	否
杜波	副总经理、 财务总监	男	37	2009年5月 29日	2012年5月 29日				4.3	否
刘甲坤	副总经理、 董秘	男	30	2010年3月 8日	2012年5月 29日				3.6	否
合计									63.2	

报告期内，公司未实行股权激励计划。

(二) 董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2010年3月8日，经公司董事会第一届董事会第五次会议审议通过，为优化公司治理结构，适应公司发展，公司董事长于德翔先生辞去兼任的总经理职务，以集中精力在战略决策方面行使董事长职责；同时聘任公司现任董事、副总经理屈东明先生为公司总经理，任期至第一届董事会期满。

2、2010年3月8日，经公司董事会第一届董事会第五次会议审议通过，公司聘任杜波先生为公司副总经理，任期截至本届董事会届满；聘任刘甲坤先生为公司副总经理、董事会秘书，任期截至本届董事会届满，董事会同时免去杜波先生兼任的董事会秘书职务。

3、2010年3月31日，经公司董事会第一届董事会第七次会议审议通过，公司聘任董事、副总经理刘立中先生为公司副董事长。

4、2010年3月31日，经公司2009年度股东大会审议通过，公司聘任杨小龙先生、郭宪军先生为公司监事。鉴于原监事常美华、王克业因工作变动原因不再担任监事职务。

5、2010年3月31日，经公司董事会第一届董事会第七次会议审议通过，聘任常美华、王克业为公司副总经理。

6、2010年4月8日，经公司监事会第五次会议审议通过，监事会选举杨小龙先生为监事会主席。

二、核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）变动情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员没有变动。

第七节 财务报告

资产负债表（一）

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2010年6月30日	2009年12月31日
流动资产：			
货币资金	四、1	659,215,956.74	784,312,489.32
交易性金融资产			
应收票据	四、2	3,200,000.00	
应收账款	四、3	282,115,541.64	211,320,165.69
预付款项	四、4	27,172,624.36	3,675,704.23
应收利息	四、5	3,152,567.36	2,839,525.00
应收股利			
其他应收款	四、6	8,763,101.13	4,643,294.90
应收补贴款			
存货	四、7	24,038,074.58	13,109,499.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,007,657,865.81	1,019,900,678.65
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			
投资性房地产			
固定资产	四、8	10,656,836.73	7,440,339.99
在建工程	四、9	30,568,161.50	1,298,690.00
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	四、10	50,109,263.08	50,447,795.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、11	75,017.31	111,967.03
递延所得税资产	四、12	3,518,319.44	3,360,223.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		94,927,598.06	62,659,016.42
资产总计		1,102,585,463.87	1,082,559,695.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（二）

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2010年6月30日	2009年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	四、14		7,500,000.00
应付账款	四、15	79,135,788.78	64,575,618.15
预收款项	四、16	2,765,040.00	3,349,040.00
应付职工薪酬	四、17	486,043.88	365,792.26
应交税费	四、18	14,288,048.22	9,049,392.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四、19	1,508,709.81	1,993,909.81
其他流动负债			
一年内到期的非流动负债			
流动负债合计		98,183,630.69	86,833,752.43
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			
递延收益	四、20	1,000,000.00	2,280,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,000,000.00	2,280,000.00
负债合计		99,183,630.69	89,113,752.43
股东权益：			
股本	四、21	133,600,000.00	133,600,000.00
资本公积	四、22	776,518,828.41	776,518,828.41
减：库存股			
盈余公积	四、23	8,332,711.42	8,332,711.42
未分配利润	四、24	84,950,293.35	74,994,402.81
股东权益合计		1,003,401,833.18	993,445,942.64
负债及股东权益总计		1,102,585,463.87	1,082,559,695.07

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、营业收入	四、25	180,542,604.91	178,028,514.85
减：营业成本	四、25	114,424,130.61	116,191,782.24
营业税金及附加		1,858,600.07	
销售费用		10,921,656.20	7,704,914.80
管理费用		13,282,324.07	6,890,258.15
财务费用	四、26	-3,768,862.29	101,469.11
资产减值损失	四、27	2,333,972.34	4,574,204.06
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		41,490,783.91	42,565,886.49
加：营业外收入	四、28	1,575,491.03	1,576,000.00
减：营业外支出	四、29	61,409.52	98,519.27
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		43,004,865.42	44,043,367.22
减：所得税费用	四、30	6,328,974.88	5,179,097.87
四、净利润		36,675,890.54	38,864,269.35
五、每股收益			
（一）基本每股收益	四、31	0.275	0.409
（二）稀释每股收益	四、31	0.275	0.409
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		36,675,890.54	38,864,269.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
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		133,339,215.02	178,009,361.40
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	四、32.1	7,942,379.76	5,154,135.64
经营活动现金流入小计		141,281,594.78	183,163,497.04
购买商品、接受劳务支付的现金		140,654,782.53	127,364,406.23
支付给职工以及为职工支付的现金		11,083,756.51	7,835,739.79
支付的各项税费		15,662,176.21	15,687,936.23
支付的其他与经营活动有关的现金	四、32.2	22,235,552.85	22,890,979.25
经营活动现金流出小计		189,636,268.10	173,779,061.50
经营活动产生的现金流量净额		-48,354,673.32	9,384,435.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			200,000.00
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所收回的现金净额			400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	200,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		50,021,859.26	53,623,401.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,021,859.26	53,623,401.97
投资活动产生的现金流量净额		-50,021,859.26	-53,423,001.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			26,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款收到的现金			26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			52,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,720,000.00	93,190.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
筹资活动现金流出小计		26,720,000.00	393,190.00
筹资活动产生的现金流量净额		-26,720,000.00	52,106,810.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-125,096,532.58	8,068,243.57
加：期初现金及现金等价物余额		784,312,489.32	20,090,960.62
六、期末现金及现金等价物余额		659,215,956.74	28,159,204.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（一）

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010年1-6月				
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	133,600,000.00	776,518,828.41	8,332,711.42	74,994,402.81	993,445,942.64
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	133,600,000.00	776,518,828.41	8,332,711.42	74,994,402.81	993,445,942.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,955,890.54	9,955,890.54
（一）净利润				36,675,890.54	36,675,890.54
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				36,675,890.54	36,675,890.54
（三）股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-26,720,000.00	-26,720,000.00
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配				-26,720,000.00	-26,720,000.00
4. 其他					
（五）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本年年末余额	133,600,000.00	776,518,828.41	8,332,711.42	84,950,293.35	1,003,401,833.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（二）

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009年1-6月				
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	23,889,532.00	913,620.00	14,712,900.56	64,819,775.85	104,335,828.41
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	23,889,532.00	913,620.00	14,712,900.56	64,819,775.85	104,335,828.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,110,468.00	29,922,208.41	-14,712,900.56	-25,955,506.50	65,364,269.35
（一）净利润				38,864,269.35	38,864,269.35
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				38,864,269.35	38,864,269.35
（三）股东投入和减少资本	5,000,000.00	21,500,000.00			26,500,000.00
1. 股东投入资本	5,000,000.00	21,500,000.00			26,500,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配					
4. 其他					
（五）股东权益内部结转	71,110,468.00	8,422,208.41	-14,712,900.56	-64,819,775.85	
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本	6,290,692.15		-6,290,692.15		
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他	64,819,775.85	8,422,208.41	-8,422,208.41	-64,819,775.85	
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本年年末余额	100,000,000.00	30,835,828.41		38,864,269.35	169,700,097.76

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

青岛特锐德电气股份有限公司

2010 年度中期财务报表附注

(金额单位除特别指明外均为人民币元。)

附注一、公司基本情况

1. 基本情况

青岛特锐德电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由青岛特锐德电气有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]951号文件批准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,360万股,并于2009年10月30日在深圳证券交易所挂牌交易,发行后注册资本变更为人民币13,360万元。

公司营业执照注册号:370212400000317;公司住所:青岛市崂山区株洲路101号中韩工业园内;法定代表人:于德翔。

2. 经营范围

公司属于输配电及控制设备制造行业。公司经营范围为:设计、制造220KV及以下的变配电一二次产品以及提供相应技术服务。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)。

附注二、会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 同一控制下企业合并会计处理方法

5.1.1 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方；合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。本公司发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.1.2 同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当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，应当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，应当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。

5.1.3 企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

5.2 非同一控制下企业合并会计处理方法

5.2.1 参与合并的企业在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制或虽控制但为暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：(1)一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。(2)通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。(3)购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。(4)在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

6. 合并财务报表的编制方法

6.1 本公司对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，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；(2)根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

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

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

6.2 合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资，且抵销了母公司与子公司、子公司与子公司之间发生的内部交易的影响后编制而成。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

6.3 对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

6.4 对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并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，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

6.5 如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

6.6 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

7. 现金及现金等价物

本公司的现金是指库存现金以及随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务的核算方法

8.1 初始确认

本公司外币交易业务均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

8.2 资产负债表日折算

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

8.2 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9. 金融工具的确认与计量

9.1 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

9.2 金融资产的分类和计量

本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产的后续计量：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值

变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益；可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益，可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益。

9.3 金融资产减值准备的计提

9.3.1 本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：发行方或债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9.3.2 金融资产减值损失的计量方法

9.3.2.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益；本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

9.3.2.2 可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

9.4 金融负债的分类和计量

本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融负债的后续计量方法：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

9.5 金融工具公允价值的确定方法

如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值；如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

9.6 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；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。

10. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

10.1 本公司应收款项按下述的标准确认坏账损失：（1）债务人发生严重财务困难；（2）公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；（5）因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

10.2 应收款项坏账准备的计提方法

在资产负债日，本公司对于单项金额重大的应收款项（指单项金额占相应款项期末余额 5% 以上的款项）单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（账龄在三年以上的应收款项，但不包括单项金额重大应收款项）单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项、其他不重大应收款项，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下（公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏帐准备）：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3-4 年	80%
4 年以上	100%

10.3 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

11. 存货

11.1 存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品等。

11.2 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到

目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

11.3 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11.4 存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

12. 长期股权投资的核算

12.1 长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式进行初始计量：

12.1.1 同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并，公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积(资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

12.1.2 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作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直

接费用之和。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

12.1.3 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。

12.1.4 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。

12.1.5 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。

12.1.6 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，该项交换具有商业实质的且换入资产、换出资产的公允价值能够可靠地计量的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；否则，按换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资初始投资成本。

12.1.7 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按抵偿债务的长期股权投资的公允价值确认。

公司取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理。

12.2 后续计量

公司对于能够实施控制的，以及不具有共同控制或重大影响、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；公司对于共同控制的合营企业以及具有重大影响的联营企业则采用权益法核算。

12.3 损益确认方法

12.3.1 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 对被投资单位宣告分派的现金股利确认为当期投资收益。

(2) 处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12.3.2 采用权益法核算的投资

(1) 初始投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整投资成本；反之，两者差额计入当期损益，并同时调整投资成本。

(2) 每一会计期末，按应享有或应分担被投资单位实现的净损益的份额(该份额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对账面净利润进行调整后计得)，确认

为投资损益，并调整投资账面价值。被投资单位宣告分派现金股利，则相应减少投资账面价值。

(3)对被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动，调整投资账面价值并计入所有者权益。

(4)处置投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。同时，原由于被投资单位除净损益以外的所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，按相应比例转入当期损益。

12.4 确认对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

12.4.1 共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。存在以下情况之一时，确定存在共同控制：

(1)任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

(2)涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

(3)各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

12.4.2 重大影响，是指公司对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资企业施加重大影响的，被投资企业为其联营企业。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时，对被投资单位具有重大影响，除非有确凿的证据表明该种情况之下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。公司拥有被投资单位有表决权股份的比例低于20%的，对被投资单位不具有重大影响。但如果同时具备下列情况之一的，表明公司对被投资单位具有重大影响：

(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

(2)参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

(3)与被投资单位之间发生重要交易。

(4)向被投资单位派出管理人员。

(5)向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时考虑公司及相关方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响(如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股票期权及可转换公司债券等)，如果其在转换为对被投资单位的股权后，能够增加投资企业的表决权比例或是降低被投资单位其他投资者的表决权比例，从而使得公司能够参与被投资单位的财务和经营决策的，认为公司对被投资单位具有重大影响。

12.5 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回，当该项投资出售时予以转回。

13. 投资性房地产的确认和计量

13.1 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：(1)与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

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

13.3 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14. 固定资产计价和折旧

14.1 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

(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计量。

14.2 固定资产按照取得时的成本入账,取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

14.3 固定资产采用直线法计提折旧,并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值(原值的3%),确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-30	3%-6%
机器设备	5-10	9%-18%
运输设备	5	18%
电子设备及其他	5	18%

已计提减值准备的固定资产,在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值(固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额)和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

14.4 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

14.5 融资租入固定资产

14.5.1 融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。

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

15. 在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在

建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 借款费用

16.1 本公司的借款费用是指因借款而发生的借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。发生的借款费用，如可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的资产（包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产等）的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16.2 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，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。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专门借款应予资本化的金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，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认。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，计入当期损益。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

17. 无形资产计价和摊销

17.1 本公司无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，其可辨认性是指其能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；或其源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。本公司的无形

资产主要包括土地使用权、软件等。

17.2 无形资产按照成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间进行分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

17.3 无形资产自可供使用时起，对使用寿命有限的无形资产按预计的使用寿命以及与该无形资产相关的经济利益的预期实现方式，采用直线法分期平均摊销。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但在每个会计期间对该无形资产的使用寿命进行复核，当有证据表明该无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计的使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

17.4 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量等条件的确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 资产减值

19.1 在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及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，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

19.3 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

19.4 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：(1) 该项交换具有商业实质；(2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

21. 职工薪酬

21.1 职工薪酬是指为公司获取职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的

劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

21.2 公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

21.3 职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

22. 预计负债

22.1 公司当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合下述条件时，确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

22.2 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23. 股份支付及权益工具

23.1 公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

23.2 以权益工具结算的股份支付会计处理

23.2.1 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

23.2.2 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结

算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

23.2.3 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

23.3 以现金结算的股份支付的会计处理

23.3.1 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

23.3.2 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

23.3.3 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

23.4 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

24. 回购公司股份

24.1 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

24.2 回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权

益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

25. 收入的确认

25.1 本公司的商品销售在同时满足：(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

25.2 本公司提供的劳务在同时满足：(1)收入的金额能够可靠计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工进度能够可靠地确定；(4)交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

25.3 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：(1)相关经济利益很可能流入企业；(2)收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

25.4 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

25.5 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

26. 政府补助

本公司获得的与收益相关的政府补助，如补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量确认收入；如补助为非货币性资产的，按照公允价值计量确认收入，但用于补偿本

公司以后期间的相关费用或损失的，则在收到时确认为递延收益。本公司获得的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，递延收益在相关资产使用寿命内平均分配，计入各期损益。本公司获得的政府补助如果无法区分与收益相关或与资产相关的，则在项目建设期内平均摊销，计入各期损益。

27. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

27.3 资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

28. 融资租赁、经营租赁

28.1 融资租赁

28.1.1 在租赁期开始日，承租人（公司）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。

28.1.2 在租赁期开始日，出租人（公司）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。

28.2 经营租赁

28.2.1 对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。承租人（公司）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。

28.2.2 对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当

期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 持有待售资产

29.1 公司将同时满足下述条件的非流动资产划分为持有待售资产：（1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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

29.3 符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

30. 主要会计政策、会计估计的变更

公司报告期内无会计政策和会计估计变更。

31. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注三、税项

1. 增值税

公司应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税税率：17%。

2. 企业所得税

公司于2008年12月23日经青岛市科学科技局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR200837100102，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关规定，公司2008年起三年内可享受高新技术企业15%的企业所得税优惠。

3. 城市维护建设税

公司公开发行股票后，外商持股比例低于 25%，自 2009 年 11 月，按当期应交流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

4. 教育费附加

公司公开发行股票后，外商持股比例低于 25%，自 2009 年 11 月，按当期应交流转税的 3% 计缴教育费附加。

5. 地方教育费附加

公司公开发行股票后，外商持股比例低于 25%，自 2009 年 11 月起，公司按当期应交流转税的 1% 计缴地方教育费附加。

6. 其他税项

按国家和地方有关规定计缴。

附注四、财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数系指 2009 年 12 月 31 日，期末数系指 2010 年 06 月 30 日。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			71,825.00			112,138.65
小计			71,825.00			112,138.65
银行存款：						
人民币			658,088,120.15			782,836,222.04
小计			658,088,120.15			782,836,222.04
其他货币资金：						
人民币			1,056,011.59			1,364,128.63
小计			1,056,011.59			1,364,128.63
合 计			659,215,956.74			784,312,489.32

1.2 报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

1.3 报告期期末银行存款中包括七天通知存款 70,805,590.65 元、三个月定期存款 50,000,000.00 元、六个月定期存款 151,485,000.00 元、一年定期存款 320,000,000.00 元。

1.4 报告期末其他货币资金为履约保函保证金。

2. 应收票据

2.1 明细项目

种 类	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票	3,200,000.00	
合 计	3,200,000.00	

2.2 期末公司无质押的应收票据。

2.3 期末已经背书给其他方但尚未到期的前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁建电化局集团有限公司	2010-01-15	2010-07-15	3,000,000.00	
中铁建电化局集团有限公司	2010-01-15	2010-07-15	3,000,000.00	
中铁建电化局集团有限公司	2010-01-15	2010-07-15	3,000,000.00	
鄂托克旗建元煤焦化有限责任公司	2010-02-10	2010-08-10	2,300,000.00	
新疆生产建设兵团农六师新湖农场	2010-05-14	2010-11-10	2,000,000.00	
合 计			13,300,000.00	

2.4 应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2.5 报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3. 应收账款

3.1 明细项目

种 类	2010.06.30				2009.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	57,957,528.00	19.08	2,897,876.40	13.36	48,395,942.28	20.94	4,089,497.11	20.65
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	1,842,141.20	0.61	1,497,952.96	6.91	2,110,033.60	0.92	1,782,866.88	9.00
其他不重大应收账款	243,998,757.99	80.32	17,287,056.19	79.73	180,618,394.36	78.14	13,931,840.56	70.35
合 计	303,798,427.19	100.00	21,682,885.55	100.00	231,124,370.24	100.00	19,804,204.55	100.00

3.2 期末单项金额重大的应收账款

3.2.1 期末单项金额重大的应收账款经单独测试后未发现减值迹象，故按账龄进行减值测试计提相应坏账准备。

3.2.2 期末单项金额重大的应收账款明细

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	账龄
中铁电气化局集团客运专线哈大客专	42,310,380.00	2,115,519.00	5%	1 年以内
中铁电气化局集团客运专线系统集成部广深港	15,647,148.00	782,357.40	5%	1 年以内
合 计	57,957,528.00	2,897,876.40		

3.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

3.3.1 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确定组合的依据：

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄 3 年以上的应收账款有较大的回收风险，因此对账龄 3 至 4 年的应收账款按其余额的 80% 计提坏账准备，对账龄 4 年以上的应收账款按其余额的 100% 计提坏账准备。

3.3.2 期末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经单独测试后未发现减值迹象，故按账龄进行减值测试计提相应坏账准备。

3.3.3 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款账龄情况

账龄	2010.06.30			2009.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年	1,720,941.20	93.42	1,376,752.96	1,635,833.60	77.53	1,308,666.88
4 年以上	121,200.00	6.58	121,200.00	474,200.00	22.47	474,200.00
合 计	1,842,141.20	100.00	1,497,952.96	2,110,033.60	100.00	1,782,866.88

3.4 账龄分析

账龄	2010.06.30	2009.12.31
----	------------	------------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	270,399,864.06	89.01	13,519,993.20	197,842,632.16	85.60	9,892,131.61
1 至 2 年	30,377,571.93	10.00	6,075,514.39	24,855,487.28	10.75	4,971,097.46
2 至 3 年	1,178,850.00	0.39	589,425.00	6,316,217.20	2.73	3,158,108.60
3 至 4 年	1,720,941.20	0.57	1,376,752.96	1,635,833.60	0.71	1,308,666.88
4 年以上	121,200.00	0.03	121,200.00	474,200.00	0.21	474,200.00
合 计	303,798,427.19	100.00	21,682,885.55	231,124,370.24	100.00	19,804,204.55

3.5 公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收款项。

3.6 报告期内公司无实际核销的应收账款。

3.7 报告期内公司应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3.8 期末应收账款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中铁电气化局集团客运专线哈大客专	非关联方	42,310,380.00	1 年以内	13.93%
中铁电气化局集团客运专线系统集成部广深港	非关联方	15,647,148.00	1 年以内	5.15%
神华宁夏煤业集团有限责任公司	非关联方	13,939,900.00	1 年以内	4.59%
中铁建电气化局福厦线四电系统集成联合体	非关联方	12,826,298.00	1 年以内	4.22%
中铁电气化局集团三公司温福铁路项目部	非关联方	12,104,511.00	1 年以内、1 至 2 年	3.98%
合 计		96,828,237.00		31.87%

3.9 报告期内公司无应收关联方公司款项的情况。

3.10 报告期内公司无终止确认的应收账款项。

3.11 报告期内公司无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

4. 预付款项

4.1 账龄分析

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,006,996.36	95.71	2,946,626.23	80.16
1 年至 2 年	1,165,628.00	4.29	729,078.00	19.84
合 计	27,172,624.36	100.00	3,675,704.23	100.00

4.2 期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因
力丰机床（上海）有限公司	非关联方	12,999,000.00	预付新工业园设备款
百超（上海）精密机床有限公司	非关联方	3,181,800.00	预付新工业园设备款
鄂托克旗欣源煤焦有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	预付材料款
河南卫华重型机械股份有限公司	非关联方	1,208,000.00	预付新工业园设备款
特瑞德电气（北京）有限公司	非关联方	902,098.00	预付材料款
合 计		20,290,898.00	

4.3 报告期内公司预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收利息

5.1 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息	2,839,525.00	3,411,452.46	3,098,410.10	3,152,567.36
合 计	2,839,525.00	3,411,452.46	3,098,410.10	3,152,567.36

5.2 公司报告期期末无逾期利息。

6. 其他应收款

6.1 明细项目

种 类	2010.06.30				2009.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大的其他应收款	3,800,530.00	40.89	190,026.50	35.69	2,345,673.06	47.29	117,283.65	36.96
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	87,500	0.94	70,000.00	13.15				
其他不重大其他应收款	5,407,435.01	58.17	272,337.38	51.16	2,614,907.92	52.71	200,002.43	63.04
合 计	9,295,465.01	100.00	532,363.88	100.00	4,960,580.98	100.00	317,286.08	100.00

6.2 期末单项金额重大的其他应收款

6.2.1 期末单项金额重大的其他应收款经单独测试后未发现减值迹象，故按账龄进行减值测试计提相应坏账准备。

6.2.2 期末单项金额重大的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	账 龄
南京恒星自动化设备有限公司	873,230.00	43,661.50	5%	1 年以内
山西电能工程招标代理有限公司	533,900.00	26,695.00	5%	1 年以内
华北电力物资总公司	849,500.00	42,475.00	5%	1 年以内
河北电力建设监理有限责任公司	542,300.00	27,115.00	5%	1 年以内
河北电力物资有限公司	510,400.00	25,520.00	5%	1 年以内
天津市特变电工变压器有限公司	491,200.00	24,560.00	5%	1 年以内
合 计	3,800,530.00	190,026.50		

6.3 期末不存在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。

6.4 账龄分析

账 龄	2010.06.30			2009.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,194,860.79	98.92	459,743.04	4,673,867.44	94.22	233,693.37
1 年至 2 年	13,104.22	0.14	2,620.84	199,213.54	4.02	39,842.71
2 年至 3 年				87,500.00	1.76	43,750.00

3 年至 4 年	87,500.00	0.94	70,000.00			
4 年以上						
合 计	9,295,465.01	100.00	532,363.88	4,960,580.98	100.00	317,286.08

6.5 报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

6.6 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
袁智盛	借款	170,021.04	经公司批准核销的其他应 收款项	否
潘永胜	借款	70,192.5	经公司批准核销的其他应 收款项	否
合 计		240,213.54		

6.7 报告期内公司其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6.8 期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限	占其他应收 款总额的比 例 (%)
南京恒星自动化设备有限公司	履约保证金	873,230.00	一年以内	9.39%
华北电力物资总公司	投标保证金	849,500.00	一年以内	9.14%
河北电力建设监理有限责任公司	投标保证金	542,300.00	一年以内	5.83%
山西电能工程招标代理有限公司	投标保证金	533,900.00	一年以内	5.74%
河北电力物资有限公司	投标保证金	510,400.00	一年以内	5.49%
合 计		3,309,330.00		35.59%

6.9 报告期内公司无其他应收关联方公司的款项。

6.10 报告期内公司无终止确认的其他应收账款。

6.11 报告期内公司无以其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

6.12 其他应收款期末余额主要为投标保证金及职工备用金借款。

7. 存货

7.1 明细项目

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,876,779.67		10,876,779.67	6,534,395.25		6,534,395.25
在产品	4,282,667.73		4,282,667.73	2,442,530.96		2,442,530.96
产成品	8,878,627.18		8,878,627.18	4,132,573.30		4,132,573.30
合 计	24,038,074.58		24,038,074.58	13,109,499.51		13,109,499.51

7.2 本公司报告期期末存货未发生可变现净值低于其账面价值的情况，故无需计提存货跌价准备。

7.3 存货期末余额中无利息资本化金额。

8. 固定资产及累计折旧

8.1 明细项目

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	10,990,499.98	3,943,365.37		14,933,865.35
其中：机器设备	6,723,413.45	78,035.54		6,801,448.99
运输设备	3,201,938.95	3,646,224.69		6,848,163.64
电子设备及其他	1,065,147.58	219,105.14		1,284,252.72
二、累计折旧合计	3,550,159.99	726,868.63		4,277,028.62
其中：机器设备	1,983,849.17	332,969.00		2,316,818.17
运输设备	1,208,401.96	299,677.57		1,508,079.53
电子设备及其他	357,908.86	94,222.06		452,130.92
三、固定资产账面净值合计	7,440,339.99			10,656,836.73
其中：机器设备	4,739,564.28			4,484,630.82
运输设备	1,993,536.99			5,340,084.11
电子设备及其他	707,238.72			832,121.80
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输设备				

电子设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	7,440,339.99			10,656,836.73
其中：机器设备	4,739,564.28			4,484,630.82
运输设备	1,993,536.99			5,340,084.11
电子设备及其他	707,238.72			832,121.80

8.2 报告期公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

8.3 报告期公司无暂时闲置、无持有待售的固定资产情况。

8.4 报告期公司无通过融资租赁租入、无通过经营租赁租出的固定资产情况。

8.5 报告期公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9. 在建工程

9.1 明细项目

项 目	2010.06.30			2009.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
特锐德电气工业园	30,568,161.50		30,568,161.50	1,298,690.00		1,298,690.00
合 计	30,568,161.50		30,568,161.50	1,298,690.00		1,298,690.00

9.2 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	资金 来源	期末数
特锐德电气工业园	218,332,500.00	1,298,690.00	29,269,471.50			13.41		募投	30,568,161.50
合 计	218,332,500.00	1,298,690.00	29,269,471.50			13.41			30,568,161.50

9.3 公司报告期内在建工程中无利息资本化金额。

9.4 公司报告期内在建工程未发生减值情况,故未计提减值准备。

9.5 公司报告期内在建工程发生额系支付的青岛特锐德电气工业园项目工程进度款。

10. 无形资产

10.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	51,043,301.00			51,227,318.09
土地使用权	51,043,301.00			51,043,301.00
软件		184,017.09		184,017.09
二、累计摊销合计	595,505.19	522,549.82		1,118,055.01
土地使用权	595,505.19	510,433.02		1,105,938.21
软件		12,116.80		12,116.80
三、无形资产账面净值合计	50,447,795.81			50,109,263.08
土地使用权	50,447,795.81			49,937,362.79
软件				171,900.29
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	50,447,795.81			50,109,263.08
土地使用权	50,447,795.81			49,937,362.79
软件				171,900.29

10.2 公司于 2009 年 6 月以 51,043,301.00 元的价款购买了面积为 78,320.70 平方米的土地使用权，使用期限为 2009 年 6 月 26 日至 2059 年 6 月 25 日。

10.3 报告期内公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	98,707.91		26,151.36		72,556.55
厂区绿化费	9,842.44		7,318.68		2,460.76
软件费	3,416.68		3,416.68		
合 计	111,967.03		36,949.72		75,017.31

12. 递延所得税资产

12.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2010.06.30	2009.12.31
坏账准备	3,368,319.44	3,018,223.59
递延收益	150,000	342,000.00

合 计	3,518,319.44	3,360,223.59
------------	---------------------	---------------------

12.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2010.06.30	2009.12.31
坏账准备	22,455,462.93	20,121,490.63
递延收益	1,000,000.00	2,280,000.00
合 计	23,455,462.93	22,401,490.63

12.3 报告期内公司无未确认的递延所得税资产。

13. 资产减值准备

13.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	20,121,490.63	2,333,972.34		240,213.54	22,215,249.43
合 计	20,121,490.63	2,333,972.34		240,213.54	22,215,249.43

13.2 坏账准备计提依据和方法见附注二、10。

14. 应付票据

14.1 明细项目

种 类	2010.06.30	2009.12.31
银行承兑汇票		7,500,000.00
合 计		7,500,000.00

15. 应付账款

15.1 账龄分析

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	76,843,001.29	97.10	61,242,107.78	94.84
1-2 年	1,977,607.10	2.50	2,052,550.56	3.18
2-3 年	129,192.39	0.16	656,464.62	1.01
3 年以上	185,988.00	0.24	624,495.19	0.97
合 计	79,135,788.78	100.00	64,575,618.15	100.00

15.2 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15.3 期末公司应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

16. 预收款项

16.1 账龄分析

账 龄	2010.06.30		2009.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,765,040.00	100.00	3,349,040.00	100.00
合 计	2,765,040.00	100.00	3,349,040.00	100.00

16.2 预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

16.3 期末公司预收款项中无账龄超过 1 年的预收款项。

17. 应付职工薪酬

17.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		9,666,917.63	9,666,917.63	
二、职工福利费		1,028,749.52	1,028,749.52	
三、社会保险费		1,125,494.30	1,125,494.30	
其中：基本养老保险费		718,253.64	718,253.64	
医疗保险费		330,487.76	330,487.76	
失业保险费		22,432.06	22,432.06	
工伤保险费		28,708.30	28,708.30	
生育保险费		25,612.54	25,612.54	
四、住房公积金		98,072.83	98,072.83	
五、辞退福利				
六、其他	365,792.26	325,539.39	205,287.77	486,043.88
其中：工会经费	365,792.26	186,022.51	115,834.07	435,980.70
职工教育经费		139,516.88	89,453.70	50,063.18
以现金结算的股份支付				
合 计	365,792.26	12,244,773.67	12,124,522.05	486,043.88

17.2 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

18. 应交税费

项 目	2010.06.30	2009.12.31
增值税	8,633,853.51	1,599,294.22
企业所得税	3,708,673.92	6,984,036.33
个人所得税	29,711.63	19,211.07
印花税	14,477.09	404,118.59
土地使用税	42,732.00	42,732.00
城市维护建设税	1,182,745.50	
教育费附加	506,890.93	
地方教育费附加	168,963.64	
合 计	14,288,048.22	9,049,392.21

19. 其他应付款

19.1 账龄分析

账 龄	2010.6.30		2009.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,508,709.81	100.00	1,993,909.81	100.00
2 年以上				
合 计	1,508,709.81	100.00	1,993,909.81	100.00

19.2 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19.3 报告期末其他应付款余额为尚未支付的上市费用。

20. 递延收益

20.1 明细项目

项 目	期初数	本期拨入	本期转销	期末数
-----	-----	------	------	-----

科技部扶持基金	280,000.00		280,000.00	
青岛市崂山区科技局扶持基金	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	2,280,000.00		1,280,000.00	1,000,000.00

20.2 根据公司与国家科技部签订的 08C26213712048 号合同，国家科技部为扶持本公司“高速客运专线动力远动箱变”项目，拨付扶持基金 1,120,000 元，项目建设期 2008 年 6 月至 2010 年 6 月，报告期确认营业外收入 280,000.00 元，此项基金全部转销完毕。

20.3 根据公司与崂山科技局签订的 IS-09-KJ1-002 号合同，崂山科技局资助公司“高铁电力设备研制与推广”项目，资助资金 4,000,000.00 元，项目建设期 2009 年 1 月至 2010 年 12 月，报告期确认营业外收入 1,000,000.00 元，余额 1,000,000.00 元作为递延收益在以后期间转销。

21. 股本

21.1 报告期股本情况

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
青岛德锐投资有限公司	66,500,000.00			66,500,000.00
Helmut Bruno Rebstock	28,500,000.00			28,500,000.00
青岛市崂山区科技风险投资有限公司	1,670,000.00			1,670,000.00
天津华夏瑞特地产投资管理有限公司	3,330,000.00			3,330,000.00
社会公众股东	33,600,000.00			33,600,000.00
合 计	133,600,000.00			133,600,000.00

21.2 股权结构明细

项目	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	106,720,000				-6,720,000		100,000,000
1、国家持股							
2、国有法人持股	3,330,000						3,330,000
3、其他内资持股	68,170,000						68,170,000
其中：境内法人持股	68,170,000						68,170,000
境内自然人持股							
4、外资持股	28,500,000						28,500,000
其中：境外法人持股							
境外自然人持股	28,500,000						28,500,000

5、网下配售	6,720,000				-6,720,000		
二、无限售条件股份	26,880,000				6,720,000		33,600,000
1、人民币普通股	26,880,000				6,720,000		33,600,000
合 计	133,600,000						133,600,000

21.3 公司股本变动情况

21.3.1 公司于 2004 年 3 月成立，成立时注册资本为 100 万美元，已经青岛大明有限责任会计师事务所大明验字[2004]194 号、大明验字[2004]1077 号、大明验字[2005]161 号验资报告予以验证。

21.3.2 公司于 2007 年 4 月增资 200 万美元，增资后注册资本为 300 万美元，已经青岛振青会计师事务所有限公司青振会验字 [2007] 第 10-001 号验资报告予以验证。

21.3.3 公司于 2009 年 6 月整体变更为股份有限公司，注册资本变为 9,500 万元，已经山东汇德会计师事务所有限公司（2009）汇所验字第 6-002 号验资报告予以验证。

21.3.4 公司于 2009 年 6 月底增资 500 万元，增资后注册资本为 10,000 万元，已经山东汇德会计师事务所有限公司（2009）汇所验字第 6-003 号验资报告予以验证。

21.3.5 公司 2009 年 10 月经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛特锐德电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]951 号）核准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）33,600,000 股，每股面值人民币 1 元。上述公开发行新增股本已经山东汇德会计师事务所有限公司（2009）汇所验字第 6-004 号验资报告予以验证。

21.3.6 公司于报告期内未发生股本变动情况。

22. 资本公积

22.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	776,518,828.41			776,518,828.41
其他资本公积				
合 计	776,518,828.41			776,518,828.41

22.2 公司于报告期内未发生资本公积的变动情况。

23. 盈余公积

23.1 明细项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

法定盈余公积	8,332,711.42			8,332,711.42
任意盈余公积				
公益金				
合 计	8,332,711.42			8,332,711.42

23.2 公司于报告期内盈余公积未发生变动情况。

24. 未分配利润

24.1 明细项目

项 目	2010.06.30	2009.12.31
调整前期初未分配利润	74,994,402.81	64,819,775.85
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	74,994,402.81	64,819,775.85
加：归属于母公司普通股股东净利润	36,675,890.54	83,327,114.23
减：提取法定盈余公积金		8,332,711.42
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	26,720,000.00	
转作股本的普通股股利		64,819,775.85
期末未分配利润	84,950,293.35	74,994,402.81

24.2 公司于 2010 年 4 月发放 2009 年普通股股利 26,720,000.00 元，未分配利润减少 26,720,000.00 元。

25. 营业收入及营业成本

25.1 营业收入

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	179,542,536.54	175,577,363.93
其他业务收入	1,000,068.37	2,451,150.92
合 计	180,542,604.91	178,028,514.85

25.2 营业成本

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	113,835,234.50	114,502,466.27

其他业务成本	588,896.11	1,689,315.97
合 计	114,424,130.61	116,191,782.24

25.3 公司 2010 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
箱式变电站	154,363,485.33	95,298,206.18	59,065,279.16
箱式开关站	12,831,820.49	8,793,987.26	4,037,833.23
户内开关柜	12,347,230.72	9,743,041.06	2,604,189.66
主营业务小计	179,542,536.54	113,835,234.50	65,707,302.05
2、其他业务			
元器件销售	1,000,068.37	588,896.11	411,172.26
其他业务小计	1,000,068.37	588,896.11	411,172.26
合 计	180,542,604.91	114,424,130.61	66,118,474.30

25.4 公司 2009 年 1-6 月分产品类别的营业收入、营业成本及毛利

类 别	营业收入	营业成本	毛利
1、主营业务			
箱式变电站	152,143,346.75	97,909,655.41	54,233,691.34
箱式开关站	7,830,598.31	4,944,238.08	2,886,360.23
户内开关柜	15,603,418.87	11,648,572.78	3,954,846.09
主营业务小计	175,577,363.93	114,502,466.27	61,074,897.66
2、其他业务			
元器件销售	2,451,150.92	1,689,315.97	761,834.95
其他业务小计	2,451,150.92	1,689,315.97	761,834.95
合 计	178,028,514.85	116,191,782.24	61,836,732.61

25.5 按客户所在行业列示主营业务收入、主营业务成本

25.5.1 主营业务收入

行业名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
铁路系统	109,633,955.41	137,580,047.67
电力系统	31,140,205.07	25,789,453.01

煤炭系统	38,768,376.06	12,207,863.25
合 计	179,542,536.54	175,577,363.93

25.5.2 主营业务成本

行业名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
铁路系统	67,530,088.76	88,276,602.39
电力系统	21,767,481.61	18,999,288.14
煤炭系统	24,537,664.13	7,226,575.74
合 计	113,835,234.50	114,502,466.27

25.6 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2010 年 1-6 月	占营业收入的比例 (%)	2009 年 1-6 月	占营业收入的比例 (%)
中铁电气化局集团客运专线哈大客专项目部	36,162,717.95	20.03		
中铁电气化局集团客运专线系统集成部广深港项目部	18,658,246.15	10.33		
中铁电气化局集团客运专线集成部海南东环项目部	14,631,623.93	8.10		
神华宁夏煤业集团有限责任公司	11,849,487.18	6.56		
昌吉市光正电力有限责任公司	11,094,017.09	6.14		
中铁电气化局武广客专项目部			46,094,324.79	25.89
中铁电气化局集团三公司温福铁路项目部			45,183,897.01	25.38
中铁建电气化局集团有限公司 (联合体) 郑西			20,826,505.98	11.70
中铁电气化局甬台温项目部			7,041,965.81	3.96
达成铁路扩能既有线改造			5,443,738.21	3.06
合 计	92,396,092.31	51.18	124,590,431.79	69.98

26. 财务费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出		93,190.00
减：利息收入	3,842,270.96	18,135.64
手续费	73,408.67	22,778.54
现金折扣		
合 计	-3,768,862.29	101,469.11

27. 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	2,333,972.34	4,574,204.06
合 计	2,333,972.34	4,574,204.06

28. 营业外收入

28.1 明细项目

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助	1,280,000.00	1,560,000.00
其 他	295,491.03	16,000.00
合 计	1,575,491.03	1,566,000.00

28.2 政府补助明细

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	1,280,000.00	1,560,000.00
与资产相关的政府补助		
合 计	1,280,000.00	1,560,000.00

(1) 本公司 2010 年 1-6 月政府补助 1,280,000.00 元系国家科技部为扶持本公司“高速客运专线动力远动箱变”项目拨付扶持基金 1,120,000.00 元，按照项目建设期确认本期营业外收入 280,000.00 元；崂山科技局为扶持本公司“高铁电力设备研制与推广”项目拨付资金 4,000,000.00 元，按照项目建设期确认本期营业外收入 1,000,000.00 元。

(2) 本公司 2009 年 1-6 月政府补助 1,560,000.00，系国家科技部为扶持本公司“高速客运专线动力远动箱变”项目，按照项目建设期确认本期营业外收入 560,000.00 元；崂山科技局为扶持本公司“高铁电力设备研制与推广”项目，按照项目建设期确认本期营业外收入

1,000,000.00 元。

29. 营业外支出

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		9,670.03
其中：处置固定资产损失		9,670.03
其他	61,409.52	88,849.24
合 计	61,409.52	98,519.27

30. 所得税费用

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,487,070.73	6,733,073.59
递延所得税费用	-158,095.85	-1,553,975.72
所得税费用	6,328,974.88	5,179,097.87

31. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

31.1 基本每股收益计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

31.1.1 2010 年 1-6 月基本每股收益计算过程如下：

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 / S \\ &= 36,675,890.54 / 133,600,000.00 \\ &= 0.275 \end{aligned}$$

(1) P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润，P=36,675,890.54；

(2) S 为发行在外的普通股加权平均数:

注: 公司报告期内未发生普通股股权变动情况, 故 S=133,600,000.00。

31.1.2 2009 年 1-6 月基本每股收益计算过程如下:

$$\begin{aligned} \text{基本每股收益} &= P_0 / S \\ &= 38,864,269.35 / 95,000,000.00 \\ &= 0.409 \end{aligned}$$

(1) P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润, P=38,864,269.35;

(2) S 为发行在外的普通股加权平均数:

注: 2009 年 6 月公司以经审计的 2008 年 12 月 31 日的净资产折合股份整体变更设立股份有限公司, 净资产折合股份 95,000,000.00 股。

31.1.3 报告期内的扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润和根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益列示如下:

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润	35,388,921.26	37,571,473.71
根据扣除非经常性损益后归属于普通股股东净利润计算的基本每股收益	0.265	0.395

31.2 稀释每股收益计算公式如下:

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

其中, P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

因公司不存在稀释性潜在普通股, 故公司稀释每股收益的计算过程与结果与基本每股收益相同。

32. 现金流量表项目注释

32.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
政府补助		5,120,000.00
利息收入及其他	7,942,379.76	34,135.64
合 计	7,942,379.76	5,154,135.64

32.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年 1 月-6 月	2009 年 1-6 月
运输费	2,171,202.93	2,974,101.51
代理服务费	2,448,579.33	1,867,248.60
差旅费	1,880,811.69	738,830.90
业务招待费	1,063,664.18	658,835.74
办公费	732,920.81	348,661.15
借支款支出及其他	13,938,373.91	16,303,301.35
合计	22,235,552.85	22,890,979.25

33. 现金流量表补充资料

33.1 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,675,890.54	38,864,269.35
加: 资产减值准备	2,333,972.34	4,574,204.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	726,868.63	578,900.58
无形资产摊销	522,549.82	85,072.17
长期待摊费用摊销	36,949.72	32,078.58
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)		9,670.03
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		93,190.00
投资损失 (收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-158,095.85	-1,553,975.72
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)	-10,928,575.07	-15,365,353.90
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-87,634,111.71	-39,838,008.93
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	10,069,878.26	21,904,389.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,354,673.32	9,384,435.54

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	659,215,956.74	28,159,204.19
减: 现金的期初余额	784,312,489.32	20,090,960.62
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	-125,096,532.58	8,068,243.57

33.2 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、现金	659,215,956.74	28,159,204.19
其中: 库存现金	71825.00	112,138.65
可随时用于支付的银行存款	658528720.15	782,836,222.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,056,011.59	1,364,128.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	659,215,956.74	784,312,489.32

附注五、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
青岛德锐投资有限公司	母公司	有限责任公司	山东青岛	于德翔	对外投资	700 万元	49.78	49.78	于德翔	75694124-9

注: 青岛德锐投资有限公司以下简称“德锐投资”。

2. 本公司的子公司情况

本公司无控股子公司。

3. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.6.30
德锐投资	7,000,000.00			7,000,000.00

4. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2009.12.31		本期增加	本期减少	2010.6.30	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
德锐投资	6,650,000.00	49.78			6,650,000.00	49.78

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
于德翔	本公司实际控制人。持有德锐投资公司 57.86% 的股权，且担任该公司董事长、总经理。担任本公司董事长。	
Helmut Bruno Rebstock	持本公司 28.50% 的股份,担任本公司董事;	
刘立中	持有德锐投资 8.14% 的股权且担任其董事; 担任本公司副董事长、副总经理;	
屈东明	持有德锐投资 8.14% 的股权且担任其董事; 担任本公司董事、总经理;	
陈忠强	持有德锐投资 7.57% 的股权且担任其董事; 担任本公司董事、副总经理;	
王聚辰	持有德锐投资 7.57% 的股权且担任其董事; 担任本公司副总经理;	
康晓兵	持有德锐投资 5.72% 的股权且担任其董事; 担任本公司副总经理;	
常美华	持有德锐投资 5.00% 的股权且担任其董事; 担任本公司副总经理;	
Questing Holdings Ltd	Helmut Bruno Rebstock 先生拥有该公司 100% 股权且担任其董事;	
MCH Global Consulting Ltd	Helmut Bruno Rebstock 先生拥有该公司 50% 股权且担任其董事;	
许昌许继德理施尔电气有限公司	Helmut Bruno Rebstock 先生通过 Questing Holdings Ltd 拥有该公司 10% 股权且担任其董事;	4100782223 195
特瑞德电气(北京)有限公司	Helmut Bruno Rebstock 先生在该公司任法定代表人、总经理。 *2009 年 11 月 13 日, Helmut Bruno Rebstock	

	先生自该公司离职。	
--	-----------	--

6. 关联交易情况

向关联方购买商品、接受劳务等关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占采购总额的比例 (%)	金额	占采购总额的比例 (%)
特瑞德电气(北京)有限公司	购买原材料	按照公允价格及普通商业条款	6,318,059.83	4.97%	6,426,571.79	5.16%
许昌许继德理施尔电气有限公司	购买原材料	按照公允价格及普通商业条款	872,488.89	0.69%	36,101,984.62	28.96%
合计			7,190,548.72	5.66%	42,528,556.41	34.12%

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2010.6.30		2009.12.31	
		金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
其他应收款	刘立中	15,749.25	0.17	25,677.62	0.52
其他应收款	屈东明	16,584.20	0.18		
其他应收款	康晓兵	18,365.00	0.20		
其他应收款	王克业	2,000.00	0.02		
应付账款	许昌许继德理施尔电气有限公司	3,767,752.80	4.76	446,940.80	14.63
应付票据	许昌许继德理施尔电气有限公司			3,000,000.00	40.00
预付账款	特瑞德电气(北京)有限公司	902,098.00	3.32		

附注六、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日，无需要披露的或有事项。

附注七、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，无需要披露的重大承诺事项。

附注八、资产负债表日后事项

截至 2010 年 8 月 12 日，无需要披露的重大资产负债表日后事项。

附注九、其他重要事项

截至 2010 年 6 月 30 日，无需要披露的其他重要事项。

附注十、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

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

项 目	2010 年 1-6 月 份	2009 年 1-6 月 份
1、非流动资产处置损益		-9,670.03
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,280,000	1,560,000
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		

17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,081.51	-72,849.24
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-227,112.23	-184,685.09
23、少数股东权益影响额		
合 计	1,286,969.28	1,292,795.64

2. 净资产收益率及每股收益

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

2.1 2010 年 1-6 月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	3.66%	0.275	0.275
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.53%	0.265	0.265

2.2 2009 年 1-6 月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	28.36%	0.409	0.409
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	27.42%	0.395	0.395

2.3 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股

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

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

3. 财务报表主要项目变动异常项目原因说明

3.1 应收票据

报告期增加 320 万元应收票据，主要是销售货物收到应收银行承兑汇票所致。

3.2 应收账款

报告期内，应收帐款同比增加 34%，主要原因是随着销售业务的增长，高速铁路行业的销售业务占比较大，而高速铁路行业属国家重点工程项目，施工周期较长，导致应收款回款周期加长，但形成坏帐的风险极小。

3.3 预付款项

报告期内，预付帐款同比增加 639%，主要原因是预付募投项目的设备款及施工进度款所致。

3.4 其它应收款

报告期内，其他应收款同比增加 89%，主要原因是支付的投标保证金急剧增长所致。

3.5 存货

报告期内，存货同比增加 83%，主要原因是由于公司生产能力的扩大导致正常储备存货所致。

3.6 固定资产

报告期内，固定资产同比增加 43%，主要原因是由于 2010 年上半年增加机器设备投入所致。

3.7 在建工程

报告期内，在建工程同比增加 2254%，主要原因是支付特锐德工业园施工进度款所致。

3.8 长期待摊费用

报告期内，长期待摊费用同比减少 33%，主要原因是摊销费用所致。

3.9 应付票据

报告期内，应付票据同比减少 750 万元，主要是因为公司对外开具的银行承兑汇票到期所致。

3.10 应付职工薪酬

报告期内，应付职工薪酬同比增加 33%，主要原因是由于公司员工数量及员工薪酬增加所致。

3.11 应交税费

报告期内，应交税费增加了 58%，主要原因是公司公开发行股票后，外商持股比例低于 25%，根据税务局规定，于报告期补提了 2009 年 11 月以后的城市维护建设税、教育费附加以及地方教育费附加。

3.12 递延收益

报告期内，递延收益同比减少 56%，主要原因是公司部分政府扶持和资助项目在报告期内转销所致。

3.13 销售费用

报告期内，销售费用同比增加 42%，主要原因是销售规模扩大相应的工资、运输费用增加所致。

3.14 管理费用

报告期内，管理费用同比增加 93%，主要原因是公司规模扩大和管理人员的增加所致。

3.15 财务费用

报告期内，财务费用同比降低 3814%，主要原因是募集资金存款利息收入所致。

3.16 资产减值损失

报告期内，资产减值损失降低 49%，主要原因是计提应收款及其他应收款坏帐损失减少。

3.17 营业外支出

报告期内，营业外支出同比减少 38%，主要原因是延迟发货滞纳金减少所致。

附注十一. 财务报表的核准

本财务报表于2010年8月12日经本公司董事会核准签发。

青岛特锐德电气股份有限公司

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2010年8月12日

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、经公司法定代表人签名的 2010 年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

青岛特锐德电气股份有限公司董事会

二〇一〇年八月十二日