

北京动力源科技股份有限公司

600405



2007 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	4
三、主要财务数据和指标:	5
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	10
六、公司治理结构	14
七、股东大会情况简介	18
八、董事会报告	19
九、监事会报告	29
十、重要事项	31
十一、财务会计报告	35
十二、备查文件目录	128

一、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、董事曲春红，因故未出席，委托董事周卫军代为出席并表决。

3、中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人何振亚，主管会计工作负责人曲春红及会计机构负责人（会计主管人员）林文忠声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：北京动力源科技股份有限公司

公司法定中文名称缩写：动力源

公司英文名称：Beijing Dynamic Power Co., LTD

公司英文名称缩写：DPC

2、 公司法定代表人：何振亚

3、 公司董事会秘书：张守才

电话：010-83681321

传真：010-63783054

E-mail: zsc01@dpc.com.cn

联系地址：北京市丰台区科技园区星火路 8 号

公司证券事务代表：郭玉洁

电话：010-83681321

传真：010-63783054

E-mail: gyj@dpc.com.cn

联系地址：北京市丰台区科技园区星火路 8 号

4、 公司注册地址：北京市丰台区科技园区星火路 8 号

公司办公地址：北京市丰台区科技园区星火路 8 号

邮政编码：100070

公司国际互联网网址：<http://www.dpc.com.cn>

公司电子信箱：zsc01@dpc.com.cn

5、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书室

6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：动力源

公司 A 股代码：600405

7、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 23 日

公司首次注册登记地点：北京市海淀区学院南路 68 号

公司第 1 次变更注册登记日期：2005 年 8 月 11 日

公司第 1 次变更注册登记地址：北京市丰台区科技园区星火路 8 号

公司法人营业执照注册号：1100001461066（2-1）

公司税务登记号码：110106102121823

公司组织结构代码：102121823

公司聘请的境内会计师事务所名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

三、主要财务数据和指标：

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	1,210,323.66
利润总额	3,231,223.14
归属于上市公司股东的净利润	3,512,173.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,647,374.71
经营活动产生的现金流量净额	-44,602,145.56

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	4,649,123.34
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	9,097.64
所得税影响数	-698,673.15
归属于少数股东的非经常性损益净额	-0.59
合计	6,159,548.42

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增减(%)	2005 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	489,476,898.94	372,449,435.59	371,092,142.71	31.42	230,674,368.60	223,855,884.60
利润总额	3,231,223.14	11,240,020.28	12,187,855.98	-71.25	10,396,419.67	10,396,419.67
归属于上市公司股东的净利润	3,512,173.71	7,549,494.89	8,961,034.86	-53.48	9,684,462.98	9,062,818.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,647,374.71	7,509,030.96	3,868,409.32	-135.26	9,219,988.22	8,701,444.49
基本每股收益	0.017	0.036	0.086	-52.78	0.093	0.087
稀释每股收益	0.017	0.036	0.086	-52.78	0.093	0.087
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.013	0.036	0.037	-136.11	0.088	0.083
全面摊薄净资产收益率(%)	1.00	2.13	2.53	减少 1.13 个百分点	2.73	2.56
加权平均净资产收益率(%)	0.99	2.13	2.53	减少 1.14 个百分点	2.73	2.56
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-0.75	2.12	1.09	减少 2.87 个百分点	2.60	2.46
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.75	2.12	1.09	减少 2.87 个百分点	2.60	2.46

经营活动产生的现金流量净额	-44,602,145.56	-65,839,863.30	-67,438,363.30	32.26	6,013,545.50	6,013,545.50
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.21	-0.32	-0.65	34.38	0.06	0.06
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	780,108,362.78	645,694,666.37	646,084,130.14	20.82	525,486,035.63	524,823,536.92
所有者权益（或股东权益）	352,245,521.48	353,946,825.66	354,336,816.35	-0.48	355,182,876.59	354,060,665.33
归属于上市公司股东的每股净资产	1.69	1.70	3.40	-0.59	3.40	3.39

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,663,600	52.39			54,663,600	-93,195,050	-38,531,450	16,132,150	7.73
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	54,663,600	52.39			54,663,600	-93,195,050	-38,531,450	16,132,150	7.73
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	54,663,600	52.39			54,663,600	-93,195,050	-38,531,450	16,132,150	7.73
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	49,680,000	47.61			49,680,000	93,195,050	142,875,050	192,555,050	92.27
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	49,680,000	47.61			49,680,000	93,195,050	142,875,050	192,555,050	92.27
三、股份总数	104,343,600	100.00			104,343,600	0	104,343,600	208,687,200	100.00

股份变动的批准情况

2007 年 2 月 9 日, 公司有限售条件流通股上市流通, 相关公告已于 2007 年 2 月 5 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (<http://www.see.com.cn>) 上进行了公告。

公司 2006 年度利润分配及资本公积金转增股本方案已经 2007 年 5 月 10 日召开的公司 2006 年度股东大会审议通过, 并已于 2007 年 5 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (<http://www.see.com.cn>) 上进行了公告。

股份变动的过户情况

公司 2006 年度股东大会通过决议, 资本公积金转增股本方案为每 10 股转增 10 股。本次资本公积转增股本方案于 2007 年 6 月 29 日实施完毕。

2、限售股份变动情况表

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
何振亚	13, 283, 255	10, 434, 360	13, 283, 255	16, 132, 150	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
周卫军	4, 919, 724	9, 839, 448	4, 919, 724	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
台林	4, 919, 724	9, 839, 448	4, 919, 724	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
吴琼	4, 919, 724	9, 839, 448	4, 919, 724	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
张守才	4, 919, 724	9, 839, 448	4, 919, 724	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
李林	4, 919, 724	9, 839, 448	4, 919, 724	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
赵金堂	2, 459, 862	4, 919, 724	2, 459, 862	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
段辉国	2, 459, 862	4, 919, 724	2, 459, 862	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
曲春红	1, 967, 889	3, 935, 778	1, 967, 889	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
黄海	1, 475, 917	2, 951, 834	1, 475, 917	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
吴永利	1, 475, 917	2, 951, 834	1, 475, 917	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
其他	6, 942, 278	13, 884, 556	6, 942, 278	0	股权分置改革	2007 年 2 月 9 日
合计	54, 663, 600	93, 195, 050	54, 663, 600	16, 132, 150	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

1、2006 年度根据股东大会决议，以 2006 年 12 月 31 日总股本 10,434.36 万股为基数，以资本公积金按每股 10 股转增 10 股的比例，将 10,434.36 万元转增股本。转增后公司总股本 20,868.72 万股。此次转增股本已于 2007 年 6 月 26 日实施。并经中瑞华恒信会计师事务所出具的 2007 中瑞华恒信验字第 2059 号验资报告验证。

2、股本期末比期初增加 100.00%，是由于报告期内公司资本公积金转增股本影响。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		63,276				
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	13,283,255	16,132,150	质押 6,640,000
周卫军	境内自然人	4.71	9,839,448	4,919,724	0	
台林	境内自然人	4.60	9,600,000	4,680,276	0	
吴琼	境内自然人	4.34	9,050,000	4,130,276	0	
张守才	境内自然人	3.64	7,600,000	2,680,276	0	
曲春红	境内自然人	1.46	3,040,000	1,072,111	0	
黄海	境内自然人	1.27	2,651,834	1,175,917	0	
吴永利	境内自然人	1.04	2,170,922	695,005	0	
赵金堂	境内自然人	0.98	2,035,500	-424,362	0	
李荫峰	境内自然人	0.84	1,750,000	766,055	0	
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数量			股份种类	
何振亚		10,434,360			人民币普通股	
周卫军		9,839,448			人民币普通股	
台林		9,600,000			人民币普通股	
吴琼		9,050,000			人民币普通股	
张守才		7,600,000			人民币普通股	
曲春红		3,040,000			人民币普通股	
黄海		2,651,834			人民币普通股	
吴永利		2,170,922			人民币普通股	
赵金堂		2,035,500			人民币普通股	
李荫峰		1,750,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司前十名股东除何振亚与赵金堂存在关联关系（赵金堂为何振亚妻弟）外，其他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。				

公司前十名股东除何振亚与赵金堂存在关联关系（赵金堂为何振亚妻弟）外，其他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。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	何振亚	16,132,150	2008年2月9日	10,434,360	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。
		16,132,150	2009年2月9日	5,697,790	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。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名: 何振亚 国籍: 中国

是否取得其他国家或地区居留权: 否 最近五年内职业: 企业管理

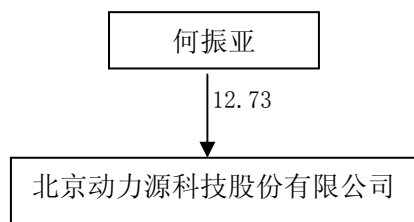
最近五年内职务: 北京动力源科技股份有限公司董事长、总经理

公司不存在持股比例超过50%的股东。第一大股东为何振亚,持有公司12.73%的股份,最近十年内均在本公司专职工作,无其他兼职。

(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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

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	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期被授予的股权激励情况			是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
											可行权股数	已行权数量	期末股票市价	
何振亚	董事长	男	54	2007年2月7日	2010年2月6日	13,283,255	26,566,510	13,283,255	资本公积金10转增10	33.6				否
台林	副董事长	男	52	2007年2月7日	2010年2月6日	4,919,724	9,600,000	4,680,276	资本公积金10转增10及二级市场股份买卖	21.6				否
张守才	董事、董事会秘书	男	44	2007年2月7日	2010年2月6日	4,919,724	7,600,000	2,680,276	资本公积金10转增10及二级市场股份买卖	19.2				否
周卫军	董事	男	41	2007年2月7日	2010年2月6日	4,919,724	9,839,448	4,919,724	资本公积金10转增10	15.6				否
曲春红	董事、财务总监	女	46	2007年2月7日	2010年2月6日	1,967,889	3,040,000	1,072,111	资本公积金10转增10及二级市场股份买卖	21.6				否
吴琼	董事	男	41	2007年2月7日	2010年2月6日	4,919,724	9,050,000	4,130,276	资本公积金10转增10及二级市场股份买卖	15.2				否
王瑞华	独立董事	男	46	2007年2月7日	2010年2月6日	0	0	0		3.75				否
何继兵	独立董事	男	36	2007年2月7日	2010年2月6日	0	0	0		3.75				否
刘春	独立董事	女	40	2007年2月7日	2010年2月6日	0	0	0		3.75				否
黄海	监事	男	45	2007年2月7日	2010年2月6日	1,475,917	2,651,834	1,175,917	资本公积金10转增10及二级市场股份买卖	14.2				否
李荫峰	监事	男	46	2007年2月7日	2010年2月6日	983,945	1,750,000	766,055	资本公积金10转增10及二级市场股份买卖	16.8				否
殷国森	监事	男	55	2007年2月7日	2010年2月6日	0	0	0		6.24				否
常东来	总经理	男	37	2007年3月17日	2010年2月6日	0	0	0		34.5				否
韩宝荣	副总经理	男	55	2007年3月17日	2010年2月6日	0	0	0		20.7				否
合计	/	/	/	/	/	37,389,902	70,097,792	32,707,890	/	230.49			/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- (1)何振亚,2002 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事长,2002 年至 2007 年 2 月兼总经理。
- (2)台 林,2002 年至今任北京动力源科技股份有限公司副董事长。
- (3)张守才,2002 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事、董事会秘书。
- (4)周卫军,2002 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事。
- (5)曲春红,2002 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事、财务总监。
- (6)吴 琼,2002 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事,2001 年-2005 年 11 月任营销中心项目部经理。
- (7)王瑞华,2002 年至今任中央财经大学财务会计教研室主任、研究生部副主任、MBA 教育中心主任、教授、博士生导师,2004 年 2 月至今任北京动力源科技股份有限公司独立董事。
- (8)何继兵,2002 年至 2005 年任华夏证券股份有限公司投资银行总部业务经理、业务董事、高级业务董事,2006 年 1 月至今任中国民族证券投资银行一部副总经理。2004 年 2 月至今任北京动力源科技股份有限公司独立董事。
- (9)刘 春,2002 年至 2003 年 8 月任北京市方元律师事务所合伙人、2003 年 8 月至 2004 年 4 月北京市君都律师事务所合伙人,2004 年 4 月至今任北京市融商律师事务所合伙人,2005 年 7 月至今任北京动力源科技股份有限公司独立董事。
- (10)黄 海,2002 年至今任北京动力源科技股份有限公司监事。
- (11)李荫峰,2002 年至今任北京动力源科技股份有限公司监事、营销中心副主任、生产中心主任。
- (12)殷国森,2002 年至今在北京动力源科技股份有限公司任监事、出纳。
- (13)常东来,2002 年至 2004 年任天华电气有限公司研究所所长,2004 年 8 月至 2006 年 8 月,任北京动力源科技股份有限公司研发中心项目主管,2006 年 8 月至 2007 年 2 月,任北京动力源科技股份有限公司副总经理,2007 年 2 月至今,任北京动力源科技股份有限公司总经理。
- (14)韩宝荣,2002 年任北京动力源科技股份有限公司副总经理、2003 年 5 月至 12 月任廊坊中油博通公司副总经理、2004 年 1 月至 2005 年 4 月任南宁中粮饲料公司总经理,2005 年 5 月至 2005 年 12 月,任北京动力源科技股份有限公司西南市场部经理,2005 年 12 月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。

(二)在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张守才	北京迪赛奇正科技有限公司	董 事	2006 年 2 月 15 日	2009 年 2 月 14 日	否
黄 海	北京迪赛奇正科技有限公司	监 事	2006 年 2 月 15 日	2009 年 2 月 14 日	否
韩宝荣	北京迪赛奇正科技有限公司	董 事	2006 年 2 月 15 日	2009 年 2 月 14 日	否

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董事、监事薪酬、独立董事津贴由股东大会决定；高级管理人员薪酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司股东大会决议、董事会决议。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
何振亚	总经理	任期届满
常东来	副总经理	聘任为总经理
段辉国	董事	任期届满
黄国雄	副总经理	任期届满
张冬生	副总经理	任期届满

1、根据《公司法》和公司章程的规定，公司第二届董事会任期届满，2007 年 1 月 19 日公司第二届董事会第二十一次会议审议了关于董事会换届选举的议案，2007 年 2 月 7 日公司 2007 年第一次临时股东大会选举何振亚先生、张守才先生、台林先生、曲春红女士、周卫军先生、吴琮先生担任公司董事，选举王瑞华先生、何继兵先生、刘春女士担任公司独立董事；

2、根据《公司法》和公司章程的规定，公司第二届监事会任期届满，2007 年 1 月 19 日公司二届十次监事会审议了关于监事换届通选举的议案，2007 年 2 月 7 日公司 2007 年第一次临时股东大会选举黄海先生、李荫峰先生担任公司监事；2007 年 1 月 18 日公司职工代表大会推选殷国森先生为第三届监事会职工代表监事；

3、2007 年 3 月 17 日公司第三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、2007 年 3 月 17 日公司第三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、2007 年 3 月 17 日公司第三届董事会第一次会议审议通过，聘任常东来先生为公司总经理、张守才先生为公司董事会秘书、韩宝荣先生为公司副总经理、曲春红女士为公司财务总监。

(五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在职员工为 1,274 人, 需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	452
研发人员	269
营销人员	422
管理人员	131

2、教育程度情况

教育类别	人数
博士	4
硕士	44
本科	322
大专	345
中专及以下	559

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引》等法律法规以及《关于提高上市公司质量的意见》等文件要求, 做到了规范运作、运营透明, 建立了较为完善的法人治理结构和内部控制体系。

报告期内, 公司根据中国证监会 2007 年 3 月 19 日下发的证监公司字[2007]28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》文件要求, 本着实事求是的原则, 对公司法人治理情况进行了自查, 形成了《公司治理专项活动自查报告》, 经公司 2007 年 6 月 14 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过, 在上海证券所网站对外披露。公司指定专人负责与监管部门及投资者沟通, 并设立了专门的电话、传真等联系方式接受社会公众的监督评议。公司及子公司也以本次治理自查为契机, 发现问题、提出问题、解决问题, 通过自查的全面开展, 使相关人员提高认识, 把加强上市公司治理的重要性融入到日常的生产经营中。

根据北京证监局提出的整改建议, 公司结合自查情况, 修订了《募集资金管理办法》、制定了《对外投资决策管理办法》、《子公司管理办法》、《公司内部审计制度》、《经营层任期目标管理办法》等公司制度。2007 年 11 月 26 日, 经公司第三届董事会第八次会议审议通过《公司治理专项活动整改报告》, 在上海证券所网站对外披露。

报告期内, 公司董事会、监事会进行了换届选举, 经公司 2006 年度股东大会审议通过, 设立了战略委员会、审议委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。董事会专门委员会将在公司战略规划、审计、薪酬考核与激励机制建设和规范公司治理方面更为充分地发挥作用, 更有效地保证公司决策的科学性, 建立健全公司内部控制制度。

公司股东大会、董事会、监事会和经营班子各司其职、各负其责, 严格遵照有关法律、法规的规定, 继续保持严谨务实的工作作风, 在充分履行上市公司信息披露义务的同时, 增加信息透明度, 积极维护公司和投资者合法权益, 尤其是中小投资者合法权益。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
王瑞华	10	10	0	0	
何继兵	10	9	1	0	
刘 春	10	10	0	0	

注: 公司第三届董事会第七次会议独立董事何继兵因故未能亲自出席, 委托独立董事刘春代为表决。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司独立从事业务经营，拥有完整的采购、生产、销售系统，独立拥有专利权、商标权等知识产权；已建立和完善了包括质量保证、生产组织、物资流转、技术开发、设备能源及人员培训等管理体系；形成了以工序为基础，以质量为目标，以效益为核心的生产体系；拥有一支稳定的销售队伍，形成了全国性营销网络体系。本公司不存在与股东委托经营、租赁经营等情况。

2、人员方面：本公司已经建立了完善的人事、劳动和工资管理制度，总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书等高级管理人员的任命符合《公司法》、《公司章程》、国家其他监管政策要求及公司人才选聘程序与原则，不存在法律禁止的交叉任职现象。本公司董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在其他兼职公司领取报酬。

3、资产方面：本公司拥有独立完整的资产产权，对与生产经营相关的厂房、土地、设备等资产均依法拥有所有权，与本公司生产经营相关的工业产权、非专利技术等全部由本公司独立拥有。目前本公司与股东之间的资产产权界定清晰，股东投入本公司的资产足额到位，并已经办妥相关资产等权属的变更手续，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所而进行生产经营的情况。公司亦不存在控投股东违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。

4、机构方面：本公司已经建立了适应公司发展需要的组织结构，有独立的研发、生产、销售、质量控制等管理部门并配备了相应的人员，拥有独立的办公场所。

5、财务方面：本公司建立了独立的财务核算体系，公司设立独立的财务部门，配备独立的财务人员，独立执行统一的财务会计制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行帐号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司未为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《总经理工作细则》和《经营层任期目标管理办法》，董事会下设薪酬与考核委员会，组织对高级管理人员的考核，将积极研究实施股权激励。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

2007 年度，公司董事会、审计委员会依据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规章制度的要求，全面检查了公司的各项管理规章制度的执行情况。

一、内部控制建立健全和实施情况

公司逐步完善了各项内部控制制度，并得到有效执行：

1、管理控制：公司有较为健全的法人治理结构和完善的管理制度，主要包括股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、董事会提名委员会工作细则、董事会审计委员会工作细则、董事会战略委员会工作细则、董事会薪酬与考核委员会工作细则、总经理工作细则、内部审计制度、投资者关系管理制度、信息披露管理制度、募集资金管理办法、审计委员会工作流程、财务管理制度、财务内部控制制度、子公司管理制度以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等各个方面的企业管理制度。公司各项管理制度建立之后均能得到有效地贯彻执行。

2、生产过程控制：公司内部制定了完善的采购、生产、质量、安全、销售等管理运作程序和体系标准，严格按照 ISO9001 标准进行管理。公司定期对各项制度进行检查和评估，对员工进行定期的培训和考试，公司质量部对公司生产进行严格的监督，保证了公司产品安全。

3、财务管理控制：公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度和内部控制体系，具体包括财务管理制度、财务会计制度、财务内部控制制度、发票管理制度等。

4、信息披露控制：公司已制定严格的《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理办法》。公司董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作，接待股东来访和咨询，按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，使所有的股东有平等的机会获得信息。

5、公司募集资金管理控制。为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》等国家有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，制定了公司的募集资金管理制度，对公司募集资金的基本管理原则，以及募集资金的使用和监督等作了明确规定。

6、对外担保控制。公司严格控制对外担保，对外担保按照规定，履行审批程序。报告期内没有发生其他任何担保。

7、内部审计控制：制定了《内部审计制度》。

8、人事管理控制：公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并得到有效执行。

9、子公司管理控制：公司制定了《子公司管理办法》，明确规定了子公司的职责、权限，并在日常经营管理中得到有效实施，对提高公司整体运作效率和增强抗风险能力起到了较好的效果。

10、印章管理控制：公司制定有《印章管理制度》，对各类印章的保管和使用制定了责任条款，并严格执行印章使用的审批流程，印章使用得到管理。

二、内部控制检查监督

在组织机构上，公司依法设立有股东大会、董事会、监事会等组织机构，并在董事会下设有审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会，以专业机构加强内部控制。

审计委员会是公司内部控制监督机构,审计委员会下设的审计部执行日常内部控制的监督和检查工作。同时,由公司聘请外部会计师事务所对公司财务报表进行审计,对公司的内部控制进行核实,以评价公司的内部控制效果。

三、改进和完善内部控制制度建立及其实施的措施

公司在改进和完善内部控制制度建立及其实施的措施主要有:培养内部控制意识;建设内部控制制度;落实内部控制制度执行;注重内部控制体系的不断改进与完善。公司的内部控制制度比较系统、完整、合理,内部控制措施落实到位,使内部控制形成计划、实施、检查、改进的良性循环。

四、内部控制存在的问题

本公司内部控制在实施过程中,尚有以下方面有待加强和完善:

1、在内部控制制度建设方面:虽然目前公司的制度体系比较健全,但因公司业务和规模在不断扩大,内部控制制度方面还需不断完善和提高。

2、在内部控制制度执行方面:公司需不断加强内部控制教育和培训,进一步提高员工特别是管理层对风险控制的意识。

五、加强公司内部控制的建议

公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求,符合当前公司生产经营实际情况需要,能够对公司各项生产经营管理活动的健康运行提供保证。对于目前公司在内部控制制度方面存在的问题,公司拟采取下列措施加以改进、提高:

1、进一步充实内部审计机构的力量,发挥审计对各项业务的控制与监督作用;

2、按照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求,进一步加强内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息沟通、检查督促等控制系统建设,进一步提高内部控制的层次性、系统性和有效性。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2007 年 5 月 10 日召开 2006 年度股东大会,决议公告刊登在 2007 年 5 月 11 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况:

公司于 2007 年 2 月 7 日召开公司 2007 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 2 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、第 2 次临时股东大会情况:

公司于 2007 年 7 月 5 日召开公司 2007 年第二次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 7 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司直流电源业务中的通信电源受产品同质化和用户集中招标采购的影响，价格持续下降，公司加强市场服务，加快反应速度，保持了该项业务的稳定发展，业务收入略微增长，产品毛利率由 31.78% 下降为 22.04%；模块电源业务在整合后快速增长，实现收入 14871 万元；交流电源业务中的 EPS 产品由于选择了高端产品路线，经过持续努力，建立了品牌影响力，陆续中标了国内大型后备电源工程，产品毛利率得到提升，由 25.46% 上升到 33.55%；集中监控业务大幅度提升，收入 1795 万元，业务利润 649 万元，增长约 100%；；2007 年是中高压变频器产品正式推向市场的第一年，产品已为市场接受，中标了一些节能改造工程，产品已安装开通，但尚未对收入产生贡献；2007 年出口产品业务 4481 万元，下降 19.87%，毛利率由 16.43% 上升为 23.45%。

报告期内，公司为了应对原材料价格上升的压力，调整了负债结构，增加了短期贷款，控制了原材料涨价的影响，为了应对价格下降的影响，公司积极开发新产品，降低产品的成本，提高毛利率水平，同时加大力度推广中高压变频器产品，该产品将对公司产生积极的影响。

报告期内，公司实现营业收入 48948 万元，比上年增加 31.4%，营业利润 12103 万元，比上年增长 8.13，归属于母公司所有者的净利润 351 万元，比上年减少 53.5%。

2、报告期内公司主营业务情况

(1)、主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
电 源	464,804,944.64	355,376,019.55	23.54	27.45	34.07	减少 3.78 个百分点
监控系统	17,954,373.98	11,467,605.66	36.13	181.24	269.31	减少 15.23 个百分点

(2)、主营业务分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入年增长率(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
直流电源	365,473,235.37	284,920,789.56	22.04	47.15	64.19	减少 8.1 个百分点
交流电源	99,331,709.27	70,455,229.99	29.07	-14.61	-23.04	增加 7.76 个百分点
监控系统	17,954,373.98	11,467,605.66	36.13	181.24	269.31	减少 15.23 个百分点

(3)、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)
分行业			
电源	464,804,944.64	355,376,019.55	23.54
分产品			
直流电源	365,473,235.37	284,920,789.56	22.04
交流电源	99,331,709.27	70,455,229.99	29.07

(4)、主要业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增长(%)
国 内	437,945,918.20	38.96
国 外	44,813,400.42	-19.87

(5)、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	76,802,016.59	占采购总额比重(%)	26.04
前五名客户销售金额合计	233,999,309.04	占销售总额比重(%)	47.81

3、报告期内公司财务状况及经营成果分析

1)、资产负债构成情况

项目	期末数	期初数	增减幅度(%)
货币资金	188,656,765.08	128,500,709.38	47
应收票据	24,752,537.31	3,388,298.33	631
预付款项	12,187,063.34	10,219,117.64	19
存货	227,088,363.15	169,863,561.75	34
长期股权投资	1,221,343.02	9,723,916.80	-87
固定资产	71,248,414.23	62,308,094.06	14
无形资产	6,942,924.47	5,620,031.77	24
递延所得税资产	1,142,595.19	805,956.95	42

短期借款	149,800,000.00	30,000,000.00	399
应付票据	107,535,274.38	88,086,112.00	22
预收款项	17,666,242.97	10,856,186.16	63
应付职工薪酬	2,241,355.71	3,295,240.68	-32
其它非流动负债	0	700,000	-100
股本	208,687,200.00	104,343,600	100
资本公积	82,609,471.21	186,949,366.81	-56

(1) 货币资金增加 47%, 主要原因是调整负债结构, 增加了短期借款。

(2) 应收票据增加 631%, 主要原因是子公司迪赛奇正以票据方式结算为主, 该子公司经营规模增加较大。

(3) 预付款项增加 19%, 原因是经营规模扩大。

(4) 存货增加 57,224,801.4 元, 增加幅度 34%, 主要是产成品增加 29,471,272.38 元, 其为未到发货期的合同产品, 货已发出但按合同约定未能结转收入的商品 26,415,264.98 元。

(5) 长期股权投资减少 87%, 是由于公司转让了所持有的北京智安邦科技有限公司 30% 的股权

(6) 固定资产增加 8,940,320.17 元, 增加幅度 14%, 主要是购买了生产线和检测设备。

(7) 无形资产增加 1,322,892.7 元, 增加幅度 24%, 主要是购买了产品开发设计软件和管理软件。

(8) 递延所得税资产增加 336,638.24 元, 增加幅度 42%, 是由于报告期计提存货跌价准备的影响。

(9) 短期借款增加 119,800,000 元, 增加幅度 399%, 是公司根据经营需要, 调整负债结构所致。

(10) 应付票据增加 19,449,162.38 元, 增加幅度 22%, 公司原材料采购主要以票据方式结算, 经营规模的增加导致了应付票据的增加。

(11) 预收款项增加 6,810,056.81 元, 增加幅度 63%, 主要原因是公司应急电源 (EPS) 销售的增长所致。

(12) 应付职工薪酬减少 1,053,884.97 元, 减少幅度 32%, 原因是报告期执行新的会计准则, 福利费据实列支, 报告期内未再计提。

(13) 其它非流动负债减少 700,000 元, 原为国家对火炬计划和新产品计划项目的支持, 项目已完成。

(14) 股本增加 100%, 资本公积金减少 56%, 原因是公司实施了资本公积金转增股本。

2)、费用变动情况

项目	报告期	上年度	增减额	增减比例 (%)
管理费用	51,964,728.93	35,335,706.80	16,629,022.13	47
财务费用	7,248,375.82	-21,746.44	7,270,122.26	

(1) 管理费用增加 16,629,022.13 元, 增加幅度 47%, 其中子公司迪赛奇正经营规模扩大, 研发投入加大, 工资性支出增加影响约 1000 万元, 母公司工资、保险等增加影响 600 多万。

(2) 财务费用的增加原因是公司调整了负债结构, 短期借款增加。

3)、现金流量构成变动情况

项目	期末数	期初数	增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	-44,602,145.56	-65,839,863.30	-32
投资活动产生的现金流量净额	-2,819,442.86	-11,159,156.09	-66
筹资活动产生的现金流量净额	108,388,921.88	-8,622,152.53	-1656

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加 21,237,717.74, 主要原因是随着公司经营规模的扩大, 公司调整了负债结构, 加大了回款力度.

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加 8,339,713.23 元, 其中收回投资 946 万元, 比上年减少 1154 万元, 构建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金 1262 万元, 比上年减少 1561 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 117,011,074.41 元, 主要是短期借款增加所致。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司的控股子公司北京迪赛奇正科技有限公司（公司占股本的 100%），从事模块电源的研发、生产和销售，注册资本 5123.99 万元，2007 年底总资产 14679.95 万元，净资产 6326.10 万元，主营业务收入 14871.05 万元，净利润 1178.67 万元。

公司的控股子公司北京科耐特科技有限公司（公司占股本的 80%），从事接插件的研发生产和销售，注册资本 250.00 万元，总资产 402.43 万元，净资产 162.77 万元，2007 年主营业务收入 524.02 万元，净利润-11.53 万元。

公司参股公司内蒙古动力源通信设备有限责任公司（公司占股本的 49%, 控股方内蒙古邮电通信设备厂占股本的 51%），主营业务为生产经营通信设备、通信终端及附属产品。该公司注册资本 400 万元，2007 年底总资产 285.8 万元，净资产 285.38 万元，净利润-47.23 万元。

二、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势和面临的竞争格局

2008 年“奥运年”乃至今后几年我国的经济还将保持稳定快速的发展。电信运营行业的整合、第三代移动通信的建设、国家节能减排政策的大力推行，将给公司业务提供广阔的发展空间。原材料价格将保持在高位，电力电子行业产品普遍采用竞争招标的方式，产品的同质化趋势使价格成为市场中的主要因素，产品价格将会持续走低，竞争日趋激烈。只有不断地开发新产品、不断地提高服务水平、不断地开拓新市场，才能保持企业的生机和活力。

公司要关注：公司大部分产品具有工程性质，从原材料投入到资金回笼周期较长，需要短期借款等支持，国家继续实行宏观调控，实施适度从紧的货币政策，对公司流动资金的筹集会产生影响；公

司出口业务以美国结算，人民币的持续升值，对公司有影响；国家节能减排政策对用电大户和电信运营商的行为会产生影响，他们的对电力电子产品的选择会对公司产品发展方向产生影响。

（二）年度经营计划

2008 年公司的业务目标是：营业收入 56000 万元，净利润 2000 万元。

为了实现上述目标，公司将着力推进以下几方面的工作：

1、 推进公司管理，优化管理流程，提高工作效率。逐步建立以业务目标考核为中心的考核体系，研究推进薪酬分配制度的改革，研究期权激励，以形成新的激励机制。加大信息化管理工作的力度，有效利用和共享信息资源，为提高整体的运营管理效率提供有力的支撑。

本着改进业务流程，提升公司整体运行效率的原则，完善公司的运行构架，加快部门业务和人员整合步伐，健全内控制度，形成和谐高效的运行机制。继续巩固在研发资源、市场资源、管理资源方面取得的成绩，根据业务发展的要求，按照业务关系，健全各项管理功能，进一步整合人力资源、物资资源和信息资源，实现资源共享，提升公司的竞争力。

以精简高效为原则，查漏补缺，充实人员，补充部门功能的不足与缺陷，本着服从于效率的原则，重新梳理公司的各项管理工作职能，消除交叉、重复劳动，解决职责不明晰的问题，消除管理真空地带，使现有资源达到最大效能。大力倡导团结协作的工作氛围，各部门加强协作，管理与服务相结合，提高服务质量。

2、 进一步完善公司的研发管理体系，形成研发战略的统一规划，研发工作的统筹调度，加强研发为经营服务的意识，研发要用新技术服务市场、服务生产。提高研发人员的创造力和积极性，提高研发的效率，积极推进专业化开发模式，深化开发资源共享，加强研发过程监控，有效监督大型项目的研发进度、质量。加大专业技术人才培养力度，提高队伍的专业技术水平。完善公司在研发项目管理上的功能，推进研发过程文档的标准化。通过新技术降低产品的成本，提高产品的生产效率，控制原材料涨价和产品降价对公司的影响，使公司产品毛利率保持在合理的水平。争取有竞争优势的通信电源产品尽早推出，对公司 2008 年的经营产生积极的促进作用。

3、 在市场开拓方面要充分调动一切可以利用的资源，以营销为主线，联手开拓市场，实现不同部门的有机配合，对重点客户进行联手攻关，对差异化客户要协同配合，公司的研发、生产、财务、工程、采购要围绕市场工作重点，加强协作和配合作好服务。进一步密切公司与客户的关系，为客户提供优质服务。作好中高压变频器产品的工作，使之成为公司主要业务之一，成为公司业绩的重要支点。在继续作好推广工作的同时，大力作好生产、销售和后续系列产品的开发工作，逐步形成在行业中的竞争优势。

4、 作好安徽郎溪开发区土地的规划和厂房建设前期的准备工作，解决公司厂房紧张的局面。

(二) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 2397.47 万元，比上年减少 7,518.45 万元，减少的比例为 75.82%。

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年 3 月首次公开发行募集资金 23,011.79 万元，已累计使用 21,137.17 万元，尚未使用的 1,874.62 万元存于银行募集资金专用账户。2006 年使用 4675.49 万元用于募集资金变更项目，其余全部用于原募集资金项目。本年度使用募集资金 2,397.47 万元。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
新型智能通信电源	4,255	否	4,255		322.33	是	否
阵列式 UPS 电源	4,224	否	4,224		289.09	是	否
新一代嵌入式电源	4,697	否	3,090.23		272.42	是	否
综合通信网络监控与管理	2,831	否	1,602.94			否	否
新型模块电源	4,755	是	79.51			否	否
营销网络建设	3,210	否	3,210			是	
合 计	23,972	/	16,461.68		2085.95 注	/	/

注：合计产生收益包括变更募集资金项目产生的收益。

1)、新型智能通信电源

项目拟投入 4,255 万元，实际投入 4,255 万元，未达到预计收益的原因是市场竞争加剧，产品价格下降，毛利率降低。

2)、阵列式 UPS 电源

项目拟投入 4,224 万元，实际投入 4,224 万元，未达到预计收益的原因是市场竞争加剧，产品价格下降，毛利率降低。

3)、新一代嵌入式电源

项目拟投入 4,697 万元，实际投入 3,090.23 万元，未达到预计收益的原因是市场竞争加剧，产品价格下降，毛利率降低。

4)、综合通信网络监控与管理

项目拟投入 2,831 万元, 实际投入 1,602.94 万元, 综合通信网络监控与管理项目由于市场情况发生变化, 对技术方案进行调整, 影响了投入进度, 未达到预定收益。

5)、新型模块电源

项目拟投入 4,755 万元, 实际投入 79.51 万元。新型模块电源项目由于市场情况发生变化, 变更募集资金投资方式。由于市场情况发生变化, 按原方案投资, 项目风险加大, 为了降低投资风险, 提高资金的投资回报率, 经 2006 年 7 月 10 日召开的公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过, 新型模块电源项目未投入的资金 4675.49 万元变更投资方式为收购北京迪赛奇正科技有限公司 85%的股权, 并增加注册资本, 到 2006 年 8 月已经变更完毕, 所收购的产权全部过户, 增加的注册资本全额到位。北京迪赛奇正科技有限公司从事的仍然是模块电源业务的经营。

6)、营销网络建设

项目拟投入 3,210 万元, 实际投入 3,210 万元。

3、资金变更项目情况

单位: 万元币种: 人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购北京迪赛奇正科技有限公司 85%的股权, 其后对其增资。	新型模块电源项目	4,675.49	4,675.49		1202.11	是	是
合 计	/	4,675.49	4,675.49		1202.11	/	/

1)、收购北京迪赛奇正科技有限公司 85%的股权, 其后对其增资。

公司变更原计划投资项目新型模块电源项目, 变更后新项目拟投入 4,675.49 万元, 实际投入 4,675.49 万元。

(1) 变更募集资金原因

“新型模块电源”项目由北京市发展计划委员会[2002]303 号文批准立项, 并经 2002 年 2 月 23 日召开的公司 2002 年第一次临时股东大会审议通过, 实施单位为本公司。由于市场环境和准入条件发生了较大的变化, 由公司直接实施, 时间和市场推广上的不确定因素增加, 实现原定目标的风险加大, 为了降低风险, 公司改变了项目的实施方式。

(2) 变更募集资金项目的审批程序

经 2006 年 6 月 22 日召开的公司第二届董事会第十七次会议审议, 同意变更新型模块电源项目的募集资金投向, 经 2006 年 7 月 10 日召开的公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过。

(3) 变更募集资金的投向

该项目原计划使用募集资金 4755 万元, 截止到 2006 年 6 月 12 日, 累计投入 79.51 万元, 尚有 4675.49 万元未投入。公司用其中的 2541.5 万元收购迪赛奇正 85% 的股权, 收购完成后, 持有迪赛奇正 100% 的股权, 再用 2133.99 万元增加迪赛奇正的注册资本, 改进生产条件、扩大销售网络、增加流动资金。变更用途的募集资金 4675.49 万元, 占公司实际募集资金净额的 20.32 %。变更募集资金项目 2006 年 8 月上旬已完成, 收购的股权全部过户, 增加的注册资本到位, 此次变更募集资金投向的收购和出资不构成关联交易。

(4) 相关信息披露情况

公司分别于 2006 年 6 月 23 日和 7 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站刊载了相关的董事会决议公告、监事会决议公告、变更募集资金用途的公告、对外投资的公告、召开 2006 年度第一次临时股东大会的通知以及 2006 年度第一次临时股东大会决议公告。

4、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。

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准本公司原采用应付税款法核算企业所得税, 新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法, 由此调增 2006 年度净利润。

本公司原采用应付税款法核算企业所得税, 新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。调增 2007 年 1 月 1 日股东权益。

本公司 2006 年 12 月 31 日的“少数股东权益”, 全部转入 2007 年 1 月 1 日的“股东权益”中。

由于子公司和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整, 使股东权益增加 21,453.54 元, 其中归属少数股东的权益为 526.92 元, 新会计准则下少数股东权益为 348,616.65 元。

会计差错更正

公司 2006 年度对北京智安邦科技有限公司的长期股权投资按照成本法核算,因公司投资额占北京智安邦科技有限公司股本的 30%,且北京智安邦科技有限公司董事中有 2 人为公司派出。根据会计政策 2007 年应该为改为权益法核算,追溯调整年初长期股权投资-1,195,420.72 元、年初盈余公积-119,542.07 元、年初未分配利润-1,075,878.65 元。

(四)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 1 月 19 日召开第二届第二十一一次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 1 月 20 日的中国证券报、上海证券报。

(2)、公司于 2007 年 3 月 17 日召开第三届第一次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 3 月 20 日的中国证券报、上海证券报。

(3)、公司于 2007 年 4 月 4 日召开第三届第二次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 4 月 6 日的中国证券报、上海证券报。

(4)、公司于 2007 年 4 月 11 日召开第三届第三次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 4 月 12 日的中国证券报、上海证券报。

(5)、公司于 2007 年 4 月 26 日召开第三届第四次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 4 月 28 日的中国证券报、上海证券报。

(6)、公司于 2007 年 6 月 14 日召开第三届第五次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 6 月 15 日的中国证券报、上海证券报。

(7)、公司于 2007 年 8 月 29 日召开第三届第六次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 8 月 30 日的中国证券报、上海证券报。

(8)、公司于 2007 年 10 月 24 日召开第三届第七次董事会会议,审议通过公司 2007 年第三季度报告和摘要。

(9)、公司于 2007 年 11 月 26 日召开第三届第八次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 11 月 27 日的中国证券报、上海证券报。

(10)、公司于 2007 年 12 月 24 日召开第三届第九次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 12 月 25 日的中国证券报、上海证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司 2006 年股东大会审议通过了 2006 年度的利润分配方案,每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税),以 2006 年 12 月 31 日公司股本 10434.36 万股为基数,以资本公积金按每 10 股转增 10 股的比例,将 10434.36 万元转增为股本。公司已于 2007 年 6 月 29 日实施。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会成立较晚，主要围绕 2007 年年报审计展开工作。工作以会议方式为主。第一次会议选举委员会主任。第二次会议学习中国证监会、上海证券交易所和北京证监局关于上市公司 2007 年年度报告工作的文件要求；讨论确定公司 2007 年年度报告审计工作安排；与年审会计师见面，对相关审计事项进行了沟通，确定了审计工作进度；第三次会议审议了公司 2007 年度财务报表，认为公司财务报表反映了公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况和公司 2007 年的经营成果，同意把财务报表提交会计师审计；在会计师审计过程中，督促会计师按计划完成审计。会计师事务所出具初步审计报告后又一次召开会议，对财务报表进行审阅，听取会计师事务所审计情况说明，同意把财务报表提交公司董事会审议，同时审议通过公司 2007 年度内部控制自我评价报告、关于续聘会计师事务所的议案、审计委员会 2007 年工作总结和关于重大会计差错更正的议案。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2007 年 4 月 4 日，经公司第三届董事会第二次会议审议通过，经公司 2006 年度股东大会批准，公司设立了薪酬与考核委员会，并制定了相应的工作细则。薪酬与考核委员会由两名独立董事王瑞华、何继兵和一名董事曲春红组成，主要负责制订和管理公司高级管理人员薪酬方案，评估高级管理人员业绩指标。

2007 年 6 月 13 日，薪酬与考核委员会召开了第一次会议，选举独立董事何继兵为薪酬与考核委员会主任委员。

薪酬与考核委员会对 2007 年度公司高级管理人员所披露薪酬进行了审议，认为公司 2007 年度报告中披露的高级管理人员的薪酬，系按照公司的薪酬制度确定，并根据规定发放了相关薪酬。

2008 年，我们将严格按照相关公司法律法规的要求，本着诚信与勤勉的原则，谨慎、认真地行使委员会所赋予的权利，更加尽职尽责地履行委员义务，维护公司和股东的合法权益。

(五)利润分配或资本公积金转增预案

根据中瑞岳华会计师事务所审计，公司 2007 年度实现净利润 3,512,173.71 元，提取法定盈余公积金 0 元，加年初未分配利润 46,952,095.58 元，减 2007 年支付的 2006 年度现金红利 5,217,182.29 元，2007 年度可供股东分配利润 45,247,087.00 元。

2007 年度利润不分配不转增。

(六)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

由于公司规模扩大，流动资金紧张，因此未提出现金利润分配预案。

公司未分配利润的用途和使用计划：

用于补充公司流动资金。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

- 1、2007 年 1 月 19 日召开第二届监事会第十次会议, 审议关于选举公司第三届监事会监事候选人的议案。
- 2、2007 年 3 月 17 日召开第三届监事会第一次会议, 审议关于选举公司第三届监事会主席的议案。
- 3、2007 年 4 月 4 日召开第三届监事会第二次会议, 审议公司 2006 年度监事会工作报告; 关于修订监事会议事规则的议案; 关于公司续聘会计师事务所的议案; 关于公司 2006 年财务决算报告的议案; 公司 2006 年年度报告及年度报告摘要。
- 4、2007 年 4 月 26 日召开第三届监事会第三次会议, 审议公司 2007 年第一季度季报及其摘要。
- 5、2007 年 8 月 28 日召开第三届监事会第四次会议, 审议公司 2007 年半年度报告及其摘要。
- 6、2007 年 10 月 24 日召开第三届监事会第五次会议, 审议公司 2007 年第三季度季报及其摘要。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内, 公司董事会、管理层切实履行股东大会的各项决议, 决议程序符合《公司法》及《公司章程》的有关规定; 公司建立了良好的内部控制制度体系, 有效地防止了经营管理风险; 公司董事及管理层等高级管理人员在执行公司职务时未发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

中瑞岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。监事会以为该审计报告客观公正, 真实准确的反映了公司财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内, 公司募集资金投入项目与承诺投入项目一致, 未发生变更。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内, 经公司第三届董事会第九次会议决议, 同意公司与何振亚股东签订的《股权转让协议》, 何振亚按公司原始出资额以现金 946 万元受让公司持有的北京智安邦科技有限公司 30%的股权。监事会认为: 其表决过程符合法律法规的规定, 不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

经检查, 公司无重大关联交易。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告没有被出具非标意见。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司利润实现与预测不存在较大差异。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 资产交易事项

1、出售资产情况

本公司向公司控股股东何振亚转让北京智安邦科技有限公司 30%的股权，该资产的账面价值为 8,264,579.28 元，实际出售金额为 9,460,000.00 元，产生损益 1,195,420.72 元。本次出售价格是公司原始投资额。该事项已于 2007 年 12 月 25 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 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

股改承诺及履行情况：

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

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司原聘会计师事务所中瑞华恒信会计师事务所有限公司与岳华会计师事务所有限公司合并，变更为“中瑞岳华会计师事务所有限公司”。公司继续聘任中瑞岳华会计师事务所有限公司为 2007 年度财务审计机构。

(十二) 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

报告期内公司及其董事、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。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四) 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
公司第二届董事会第二十一次会议决议公告暨召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报（C008 版）、上海证券报（55 版）	2007 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
公司第二届监事会第十次会议决议公告	中国证券报（C008 版）、上海证券报（55 版）	2007 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
公司第三届监事会职工代表监事选举的公告	中国证券报（C008 版）、上海证券报（55 版）	2007 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
公司有限售条件的流通股上市公告	中国证券报（C001 版）、上海证券报（封十一版）	2007 年 2 月 5 日	www.sse.com.cn
公司 2007 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报（A16 版）、上海证券报（B3 版）	2007 年 2 月 8 日	www.sse.com.cn
公司关于中高压变频调速器产品小批量投产的公告	中国证券报（C08 版）、上海证券报（30 版）	2007 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn

公司第三届董事会第一次会议决议公告	中国证券报（B04 版）、上海证券报（D39 版）	2007 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
公司第三届监事会第一次会议决议公告	中国证券报（B04 版）、上海证券报（D39 版）	2007 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第二次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	中国证券报（C016 版）、上海证券报（D21 版）	2007 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
公司第三届监事会第二次会议决议公告	中国证券报（C016 版）、上海证券报（D21 版）	2007 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第三次会议决议公告	中国证券报（C040 版）、上海证券报（D5 版）	2007 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
公司为控股子公司融资提供担保的公告	中国证券报（C040 版）、上海证券报（D5 版）	2007 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第四次会议决议公告	中国证券报（C017 版）、上海证券报（162 版）	2007 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
公司第三届监事会第三次会议决议公告	中国证券报（C017 版）、上海证券报（162 版）	2007 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
公司 2006 年度股东大会决议公告	中国证券报（C005 版）、上海证券报（A5 版）	2007 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn
公司贷款公告	中国证券报（A20 版）、上海证券报（26 版）	2007 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第五次会议决议公告暨召开 2007 年度第二次临时股东大会的通知	中国证券报（C009 版）、上海证券报（D4 版）	2007 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
公司为控股子公司流动资金贷款提供担保的公告	中国证券报（C009 版）、上海证券报（D4 版）	2007 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	中国证券报（C009 版）、上海证券报（D4 版）	2007 年 6 月 15 日	www.sse.com.cn
公司治理专项活动自查报告	中国证券报（C011 版）、上海证券报（27 版）	2007 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
公司 2006 年分红派息及资本公积转增股本实施公告	中国证券报（C004 版）、上海证券报（D18 版）	2007 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	中国证券报（B12 版）、上海证券报（D13 版）	2007 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	中国证券报（C024 版）、上海证券报（D30 版）	2007 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
公司 2007 年度第二次临时股东大会决议公告	中国证券报（A08 版）、上海证券报（D10 版）	2007 年 7 月 6 日	www.sse.com.cn
公司业绩预亏公告	中国证券报（C009 版）、上海证券报（D13 版）	2007 年 7 月 13 日	www.sse.com.cn
公司股票异常波动公告	中国证券报（C024 版）、上海证券报（D13 版）	2007 年 7 月 26 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第六次会议决议公告	中国证券报（D009 版）、上海证券报（D50 版）	2007 年 8 月 30 日	www.sse.com.cn
公司为控股子公司融资提供担保的公告	中国证券报（D009 版）、上海证券报（D50 版）	2007 年 8 月 30 日	www.sse.com.cn
公司 2007 年 1-9 月业绩预亏	中国证券报（C012 版）、	2007 年 10 月 16 日	www.sse.com.cn

公告	上海证券报 (D13 版)		
公司 2007 年第三季度报告	中国证券报 (D056 版)、 上海证券报 (D12 版)	2007 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
公司股票异常波动公告	中国证券报 (B12 版)、 上海证券报 (D12 版)	2007 年 10 月 26 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第八次会议决议公告	中国证券报 (D004 版)、 上海证券报 (D5 版)	2007 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
公司治理专项活动整改报告	中国证券报 (D004 版)、 上海证券报 (D5 版)	2007 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
公司第三届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 (D005 版)、 上海证券报 (D14 版)	2007 年 12 月 25 日	www.sse.com.cn
公司关联交易公告	中国证券报 (D005 版)、 上海证券报 (D14 版)	2007 年 12 月 25 日	www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	中国证券报 (D008 版)、 上海证券报 (D15 版)	2007 年 12 月 26 日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师朱海武、张卫东审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2008]第 15359 号

北京动力源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京动力源科技股份有限公司（以下简称“动力源公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是动力源公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，动力源公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了动力源公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2007 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：朱海武、张卫东

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 8-9 层

2008 年 4 月 16 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 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	188,656,765.08	128,500,709.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	24,752,537.31	3,388,298.33
应收账款	七、3	233,759,123.54	242,571,989.67
预付款项	七、4	12,187,063.34	10,219,117.64
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	6,174,245.08	5,682,238.83
买入返售金融资产			
存货	七、6	227,088,363.15	169,863,561.76
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		692,618,097.50	560,225,915.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、7	1,221,343.02	9,723,916.80
投资性房地产			
固定资产	七、8	71,248,414.23	62,308,094.06
在建工程	七、9	6,934,988.37	7,010,751.18
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、10	6,942,924.47	5,620,031.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、11	1,142,595.19	805,956.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,490,265.28	85,468,750.76
资产总计		780,108,362.78	645,694,666.37

流动负债：			
短期借款	七、13	149,800,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、14	107,535,274.38	88,086,112.00
应付账款	七、15	142,296,769.77	149,447,641.79
预收款项	七、16	17,666,242.97	10,856,186.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	2,241,355.71	3,295,240.68
应交税费	七、18	5,788,662.14	6,702,577.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、19	2,208,987.86	2,311,465.93
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		427,537,292.83	290,699,224.06
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			700,000.00
非流动负债合计			700,000.00
负债合计		427,537,292.83	291,399,224.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、20	208,687,200.00	104,343,600.00
资本公积	七、21	82,609,471.21	186,949,366.81
减：库存股			
盈余公积	七、22	15,701,763.27	15,701,763.27
一般风险准备			
未分配利润	七、23	45,247,087.00	46,952,095.58
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		352,245,521.48	353,946,825.66
少数股东权益		325,548.47	348,616.65
所有者权益合计		352,571,069.95	354,295,442.31
负债和所有者权益总计		780,108,362.78	645,694,666.37

公司法定代表人：何振亚

主管会计工作负责人：曲春红

会计机构负责人：林文忠

母公司资产负债表
2007 年 12 月 31 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		147,453,039.29	125,974,090.28
交易性金融资产			
应收票据		19,602,537.31	
应收账款	八、1	199,767,904.52	218,126,330.67
预付款项		5,147,676.58	2,985,429.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、2	5,852,208.35	5,285,935.03
存货		175,558,437.57	132,544,314.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		553,381,803.62	484,916,100.3
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	54,461,243.02	62,963,816.8
投资性房地产			
固定资产		60,757,017.04	55,842,129.36
在建工程		6,934,988.37	7,010,751.18
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		6,901,924.47	5,620,031.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,111,039.27	784,503.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,166,212.17	132,221,232.52
资产总计		683,548,015.79	617,137,332.82
流动负债：			
短期借款		131,800,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		89,288,524.38	89,011,782.00
应付账款		95,282,778.94	119,217,484.69
预收款项		17,300,940.32	10,700,164.16
应付职工薪酬		1,780,395.36	3,241,954.67
应交税费		5,020,334.69	7,654,507.77
应付利息			
应付股利			

其他应付款		2,162,407.65	2,303,095.93
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		342,635,381.34	262,128,989.22
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			700,000.00
非流动负债合计			700,000.00
负债合计		342,635,381.34	262,828,989.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		208,687,200.00	104,343,600.00
资本公积		82,607,831.21	186,947,726.81
减：库存股			
盈余公积		15,701,763.27	15,701,763.27
未分配利润		33,915,839.97	47,315,253.52
所有者权益（或股东权益）合计		340,912,634.45	354,308,343.6
负债和所有者权益（或股东权益）总计		683,548,015.79	617,137,332.82

公司法定代表人:何振亚

主管会计工作负责人:曲春红

会计机构负责人:林文忠

合并利润表

2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、24	489,476,898.94	372,449,435.59
其中：营业收入		489,476,898.94	372,449,435.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、24	489,220,297.10	365,630,638.66
其中：营业成本		367,991,721.03	268,431,173.98
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、25	1,027,768.47	1,307,787.52
销售费用		58,764,355.48	59,101,616.25
管理费用	七、26	51,964,728.93	35,335,706.80
财务费用	七、27	7,248,375.82	-21,746.44
资产减值损失	七、28	2,223,347.37	1,476,100.55
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）	七、29	953,721.82	4,373,698.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		953,721.82	-1,268,287.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,210,323.66	11,192,495.07
加：营业外收入	七、30	2,221,406.10	47,525.21
减：营业外支出	七、31	200,506.62	
其中：非流动资产处置损失		200,303.16	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,231,223.14	11,240,020.28
减：所得税费用	七、32	-257,882.39	3,801,778.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,489,105.53	7,438,241.72
归属于母公司所有者的净利润		3,512,173.71	7,549,494.89
少数股东损益		-23,068.18	-111,253.17
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、33	0.017	0.036
（二）稀释每股收益		0.017	0.036

公司法定代表人：何振亚

主管会计工作负责人：曲春红

会计机构负责人：林文忠

母公司利润表
2007 年 1-12 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、4	338,670,054.61	337,828,939.52
减：营业成本	八、4	250,577,165.61	240,935,655.86
营业税金及附加		703,278.89	1,296,032.05
销售费用		54,098,242.26	57,126,875.57
管理费用		36,609,115.32	30,218,192.09
财务费用		5,996,070.74	-27,570.76
资产减值损失		2,090,417.82	1,220,330.56
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）	八、5	953,721.82	4,373,698.14
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）		-10,450,514.21	11,433,122.29
加：营业外收入		2,220,806.10	47,075.21
减：营业外支出		200,303.16	
其中：非流动资产处置净损失		200,303.16	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,430,011.27	11,480,197.5
减：所得税费用		-247,780.01	3,822,445.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,182,231.26	7,657,751.78

公司法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：曲春红 会计机构负责人：林文忠

合并现金流量表

2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:北京动力源科技股份有限公司

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		547,985,697.29	336,779,294.95
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		548,068.53	83,308.8
收到其他与经营活动有关的现金	注、34	2,553,372.24	8,110,116.58
经营活动现金流入小计		551,087,138.06	344,972,720.33
购买商品、接受劳务支付的现金		464,736,087.54	312,346,361.93
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		65,259,484.37	45,705,723.43
支付的各项税费		16,695,963.05	15,935,250.94
支付其他与经营活动有关的现金	注、35	48,997,748.66	36,825,247.33
经营活动现金流出小计		595,689,283.62	410,812,583.63
经营活动产生的现金流量净额		-44,602,145.56	-65,839,863.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,460,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,521,201.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		344,779.00	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,804,779.00	26,526,701.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,624,221.86	28,225,857.58
投资支付的现金			9,460,000.00
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		12,624,221.86	37,685,857.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,819,442.86	-11,159,156.09
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		169,800,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		169,800,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,411,078.12	6,266,782.53
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	注、36		2,355,370.00
筹资活动现金流出小计		61,411,078.12	68,622,152.53
筹资活动产生的现金流量净额		108,388,921.88	-8,622,152.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-811,277.76	-255,010.37
五、现金及现金等价物净增加额		60,156,055.70	-85,876,182.29
加：期初现金及现金等价物余额		128,500,709.38	214,376,891.67
六、期末现金及现金等价物余额		188,656,765.08	128,500,709.38

公司法定代表人：何振亚

主管会计工作负责人：曲春红

会计机构负责人：林文忠

母公司现金流量表

2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:北京动力源科技股份有限公司

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		393,293,350.65	323,964,877.43
收到的税费返还		548,068.53	83,308.80
收到其他与经营活动有关的现金		2,552,595.09	8,036,024.06
经营活动现金流入小计		396,394,014.27	332,084,210.29
购买商品、接受劳务支付的现金		368,360,184.67	265,879,522.56
支付给职工以及为职工支付的现金		50,384,216.84	40,313,392.71
支付的各项税费		13,111,541.81	15,526,819.44
支付其他与经营活动有关的现金		34,919,363.50	32,939,368.31
经营活动现金流出小计		466,775,306.82	354,659,103.02
经营活动产生的现金流量净额		-70,381,292.55	-22,574,892.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,460,000.00	21,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,521,201.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		344,779.00	5,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,804,779.00	26,526,701.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,724,610.27	21,715,302.22
投资支付的现金			60,699,900.00
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		8,724,610.27	82,415,202.22
投资活动产生的现金流量净额		1,080,168.73	-55,888,500.73
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		151,800,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		151,800,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,204,520.04	6,266,782.53
支付其他与筹资活动有关的现金			2,355,370
筹资活动现金流出小计		60,204,520.04	68,622,152.53
筹资活动产生的现金流量净额		91,595,479.96	-8,622,152.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-815,407.13	-255,010.37
五、现金及现金等价物净增加额		21,478,949.01	-87,340,556.36
加:期初现金及现金等价物余额		125,974,090.28	213,314,646.64
六、期末现金及现金等价物余额		147,453,039.29	125,974,090.28

公司法定代表人:何振亚

主管会计工作负责人:曲春红

会计机构负责人:林文忠

合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

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	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	104,343,600.00	186,949,366.81		15,683,819.68		47,359,502.94	0	354,336,289.43
加：会计政策变更				137,485.66		668,471.29	348,616.65	1,154,573.60
前期差错更正				-119,542.07		-1,075,878.65	0	-1,195,420.72
二、本年初余额	104,343,600.00	186,949,366.81		15,701,763.27		46,952,095.58	348,616.65	354,295,442.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	104,343,600.00	-104,339,895.60				-1,705,008.58	-23,068.18	-1,724,372.36
(一) 净利润						3,512,173.71	-23,068.18	3,489,105.53
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		3,704.40						3,704.40
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		3,704.40						3,704.40
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述(一)和(二)小计		3,704.40				3,512,173.71	-23,068.18	3,492,809.93
(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						-5,217,182.29		-5,217,182.29
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备						-5,217,182.29		-5,217,182.29
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	104,343,600.00	-104,343,600.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	104,343,600.00	-104,343,600.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	208,687,200.00	82,609,471.21		15,701,763.27		45,247,087.00	325,548.47	352,571,069.95

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	104,343,600.00	190,057,856.81		14,812,312.77		44,846,895.75		459,712.55	354,520,377.88
加：会计政策变更				123,675.32		538,666.12		157.27	662,498.71
前期差错更正									
二、本年初余额	104,343,600.00	190,057,856.81		14,935,988.09		45,385,561.87		459,869.82	355,182,876.59
三、本年增减变动金额 (减少以“－”号填列)		-3,108,490		765,775.18		1,566,533.71		-111,253.17	-887,434.28
(一) 净利润						7,549,494.89		-111,253.17	7,438,241.72
(二)直接计入所有者 权益的利得和损失		-3,108,490							-3,108,490
1. 可供出售金融资产 公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单 位其他所有者权益变 动的影响									
3. 与计入所有者权益 项目相关的所得税影 响									
4. 其他		-3,108,490							-3,108,490
上述(一)和(二)小 计		-3,108,490				7,549,494.89		-111,253.17	4,329,751.72
(三)所有者投入和减 少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有 者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				765,775.18		-5,982,961.18			-5,217,186
1. 提取盈余公积				765,775.18		-765,775.18			
2. 提取一般风险准备						-5,217,186			-5,217,186
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									
四、本期期末余额	104,343,600.00	186,949,366.81		15,701,763.27		46,952,095.58		348,616.65	354,295,442.31

公司法定代表人:何振亚

主管会计工作负责人:曲春红

会计机构负责人:林文忠

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	104,343,600	186,949,366.81		15,662,260.73	47,371,981.77	354,327,209.31
加：会计政策变更		-1,640.00		159,044.61	1,019,150.4	1,176,555.01
前期差错更正				-119,542.07	-1,075,878.65	-1,195,420.72
二、本年初余额	104,343,600.00	186,947,726.81		15,701,763.27	47,315,253.52	354,308,343.6
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,343,600	-104,339,895.60			-13,399,413.55	-13,395,709.15
（一）净利润					-8,182,231.26	-8,182,231.26
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		3,704.40				3,704.4
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		3,704.40				3,704.4
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		3,704.40			-8,182,231.26	-8,178,526.86
（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					-5,217,182.29	-5,217,182.29
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-5,217,182.29	-5,217,182.29
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转	104,343,600	-104,343,600.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	104,343,600	-104,343,600.00				
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	208,687,200.00	82,607,831.21		15,701,763.27	33,915,839.97	340,912,634.45

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	104,343,600	190,057,856.81		14,812,312.77	44,939,636.09	354,153,405.67
加: 会计政策变更		-1,640.00		123,675.32	700,826.83	822,862.15
前期差错更正						
二、本年初余额	104,343,600	190,056,216.81		14,935,988.09	45,640,462.92	354,976,267.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-3,108,490.00		765,775.18	1,674,790.60	-667,924.22
(一) 净利润					7,657,751.78	7,657,751.78
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-3,108,490.00				-3,108,490
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-3,108,490.00				-3,108,490
上述(一)和(二)小计		-3,108,490.00			7,657,751.78	4,549,261.78
(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				765,775.18	-5,982,961.18	-5,217,186
1. 提取盈余公积				765,775.18	-765,775.18	
2. 对所有者(或股东)的分配					-5,217,186.00	-5,217,186
3. 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						
四、本期期末余额	104,343,600	186,947,726.81		15,701,763.27	47,315,253.52	354,308,343.6

公司法定代表人:何振亚

主管会计工作负责人:曲春红

会计机构负责人:林文忠

北京动力源科技股份有限公司

财务报表附注

2007 年度

(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 号文批准,以 2000 年 10 月 31 日经审计的净资产 5,695.30 万元全部折为公司的股本计 5,695.30 万股,每股面值 1 元,于 2000 年 12 月变更成立的股份有限公司,并由北京市工商行政管理局颁发了注册号为 11000004610665 的企业法人营业执照。

本公司于 2004 年 3 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]27 号文批准,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 1.00 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。

本公司按 2004 年 12 月 31 日股本 8,695.30 万股为基数,以资本公积按每 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 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。

2006 年 2 月 9 日本公司实施股权分置改革方案,非流通股股东向流通股股东支付 1,368.00 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 68,343,600 股减少为 54,663,600 股,流通股股东持股数由 36,000,000 股增加为 49,680,000 股,股本总额未变。

本公司按 2006 年 12 月 31 日股本 10,434.36 万股为基数,以资本公积按每 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 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。

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、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获批准前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

本公司主要从事直流电源、交流电源、监控系统等系列产品的研制、生产和销售及相关服务。

本公司财务报表于 2008 年 4 月 16 日已经公司董事会批准报出。

二、 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、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号-存货>等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新会计准则”）和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

四、 公司采用的主要会计政策、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。会计年度为公历 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、 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。报告期内报表项目的会计计量属性未发生变化。

4、 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务

（1）发生外币交易时的折算方法

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）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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即期汇率折算。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。

6、 金融资产、金融负债

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将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在划分为两类：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) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④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，以及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，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；
- b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）主要的金融资产公允价值和主要的金融负债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。

（5）金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分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，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

（6）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日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，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其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；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有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可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再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。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C. 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。

D. 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。

7、 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) 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,公司对单项金额重大的应收款项和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,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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,除应收补贴款外,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。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	1.00%
1-2年	3.00%
2-3年	5.00%
3-4年	30.00%
4-5年	50.00%
5年以上	100.00%

因本公司的债务人几乎全部为财务状况良好且与本公司具有长期良好业务往来的电信运营商,因此1年以内及1至2年的坏账准备计提比例低于5%。

8、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料、低值易耗品、包装物购入按计划成本计价,对计划成本与实际成本之间的差异,通过材料成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本;其余存货采用实际成本计价,存货发出采用加权平均法进行核算。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

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。公司在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时,产品更新换代等原因,使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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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:商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额;材料存货的可变现净值为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;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。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

9、 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

（1）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。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重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要包括：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。

（2）长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，相关披露见附注六、1、（2）。

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

①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；

②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；

③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；

④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，相关披露见附注四、23。

⑤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，相关披露见附注四、24。

（3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露见附注六、1、（3）。

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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。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按相应比例转入当期损益。

10、 投资性房地产核算方法

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。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与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计量。

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧，相关披露分别见附注四、11和附注四、13。

（4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的计提依据和方法见附注四、16。

11、 固定资产

（1）固定资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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地计量。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，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所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。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自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本,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。

④固定资产的更新改造等后续支出,满足固定资产确认条件的,计入固定资产成本,如有被替换的部分,应扣除其账面价值;不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等,在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出,予以资本化,作为长期待摊费用,合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本,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 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。相关披露分别见附注四、23;附注四、24;附注六、1 和附注四、25。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其它设备。

(4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定:固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下:

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	28.5--66.17年	3%	1.47%--3.4%
机器设备	5--9年	3%	10.78%--19.40%
运输设备	10年	3%	9.70%
电子设备	4--10年	3%	9.70%--24.25%
其他设备	5年	3%	19.40%

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法: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、已提折旧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。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对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，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（6）融资租入固定资产

①融资租入固定资产认定依据

本公司认定融资租赁依据见附注四、25、（2）。

②融资租入的固定资产的计价方法

融资租入的固定资产的计价方法见附注四、25、（3）

③融资租入固定资产的折旧方法

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。

12、 在建工程

（1）本公司在建工程包括生产线工程、办事处房屋工程、工装工程等。在建工程按实际成本计价。

（2）在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

13、 无形资产

(1) 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 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（相关披露见附注四、17），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

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，确认为无形资产：

- 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。

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,相关披露分别见附注四、23;附注四、24;附注四、22和附注六、1。

(3) 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。无形资产的使用寿命为有限的,估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量;无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

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。

使用寿命不确定的无形资产不摊销,期末进行减值测试。

14、 商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中,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。初始确认后的商誉,以其成本扣除累计减值损失的金额计量,不进行摊销,期末进行减值测试。

15、 长期待摊费用核算方法

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,在项目受益期内平均摊销。

16、 资产减值

(1) 本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉、资产组和资产组组合等

(2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

②本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本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。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处臵的决策方式等。

资产组或者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者资产组组合的,该资产组或者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),确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者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。

上述资产账面价值的抵减,作为各单项资产的减值损失处理,计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者:该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额,按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(6) 商誉减值

本公司合并所形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试,对于因合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失,并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

17、借款费用

(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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、股份支付

（1）以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日,公司根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

(2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付,以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

③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负债。

④后续计量

A. 在资产负债表日,后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,需要进行调整;在可行权日,调整至实际可行权水平。

B. 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- ①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- ②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

20、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时,才能予以确认:

- ①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;
- 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计量;
- ④相关经济利益很可能流入本公司;
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时,才能予以确认:

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司;
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

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

21、建造合同

(1) 本公司在资产负债表日, 建造合同的结果能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法, 是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为: ①合同总收入能够可靠地计量; ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司; ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量; ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计, 确定依据为: ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司; ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的, 分别情况进行处理: ①合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; ②合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

22、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。

23、非货币性资产交换

(1) 非货币性资产交换, 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。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

A. 该项交换具有商业实质；

B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：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。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

（2）未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

24、债务重组

（1）债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

（2）债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的,债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额,计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的,债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值,再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额,且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的,债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值,与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额,计入当期损益。

(3) 债权人的会计处理

①以现金清偿债务的,债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额,计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的,先将该差额冲减减值准备,减值准备不足以冲减的部分,计入当期损益。以非现金资产清偿债务的,债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账,重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额,比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的,债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资,重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额,比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的,债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值,重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额,比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的,债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额,再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的,债权人不确认或有应收金额,不得将其计入重组后债权的账面价值。

25、租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 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:

②□ 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(或承租人)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。

(3) 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、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的,采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。

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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

(4) 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。

26、所得税

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

①本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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本公司对与子公司、联营公司及合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：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 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本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27、分部报告

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

28、主要会计政策、前期差错更正、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更的说明

本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发[2006]136 号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，本公司对以下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整，其中：

本公司原采用应付税款法核算企业所得税,新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法,由此调增 2006 年度净利润 143,458.24 元;调增 2007 年 1 月 1 日股东权益金额 805,956.95 元。

(2) 会计估计变更的说明

本公司无会计估计变更。

(3) 前期差错更正的说明

本公司 2006 年度对北京智安邦科技有限公司的长期股权投资按照成本法核算,因公司投资额占北京智安邦科技有限公司股本的 30%,且北京智安邦科技有限公司董事中有 2 人为本公司派出,根据会计政策本年改为权益法核算,追溯调整年初长期股权投资 -1,195,420.72 元、年初盈余公积-119,542.07 元、年初未分配利润-1,075,878.65 元。

(4) 本公司对于首次执行日有关资产、负债及股东权益项目的账面余额进行了复核,复核修正结果及年初股东权益的调节过程如下:

项 目	2007年报披露数	2006年报原披露数	差异	原因说明
2006年12月31日股东权益（原会计准则）	353, 141, 395. 63	354, 336, 816. 35	-1, 195, 420. 72	注①
长期股权投资差额			-	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			-	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			-	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产			-	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			-	
符合预计负债确认条件的辞退补偿股份支付			-	
符合预计负债确认条件的重组义务			-	
企业合并			-	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			-	
根据新会计准则计提的商誉减值准备			-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产			-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-	
金融工具分拆增加的权益			-	
衍生金融工具			-	
所得税	805, 956. 95	805, 956. 95	-	
少数股东权益	348, 089. 73	348, 089. 73	-	注②
B股、H股等上市公司特别追溯调整			-	
其他			-	
2007年1月1日股东权益（新会计准则）	354, 295, 442. 31	355, 490, 863. 03	- 1, 195, 420. 72	-

注：①详见四、28、（3）

②详见四、28、（1）

③本公司 2006 年 12 月 31 日的“少数股东权益”为 348,089.73 元，全部转入 2007 年 1 月 1 日的“股东权益”中。由于子公司和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，使股东权益增加 21,453.54 元，其中归属少数股东的权益为 526.92 元，新会计准则下少数股东权益为 348,616.65 元。

五、 税项

1、 增值税

本公司为增值税一般纳税人,内销产品增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,增值税的销项税率为 17%;出口产品执行国家免、抵、退政策,根据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。

控股子公司北京科耐特科技有限公司为小规模纳税人,增值税应纳税额按照应税收入的 6%计缴。

控股子公司北京迪赛奇正科技有限公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,增值税的销项税率为 17%。

2、 营业税

按应税收入的 5%计缴。

3、 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴;

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴。

4、 企业所得税

本公司属于北京市中关村科技园区的高新技术企业,根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》(京政发[1988]49号)文件的规定,对试验区的企业减按 15%征收企业所得税。

控股子公司北京科耐特科技有限公司按 2007 年 10 月经北京市科学技术委员会批准属于北京市中关村科技园区的高新技术企业。根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》(京政发[1988]49号)文件的规定:(1)减按 15%税率征收所得税;(2)高新技术企业自开办之日起,三年内免征所得税。经北京市人民政府指定的部门批准,第四至第六年可按前项规定的税率,减半征收所得税。

控股子公司北京迪赛奇正科技有限公司是经北京市科学技术委员会批准属于北京市中关村科技园区的高新技术企业。根据国务院批准的《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》(京政发[1988]49号)文件的规定:(1)减按 15%税率征收所得税;(2)高新技术企业自开办之日起,三年内免征所得税。经北京市人民政府指定的部门批准,第四至第六年可按前项规定的税率,减半征收所得税。

5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六、 企业合并及合并财务报表

1、 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

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。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：A. 合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；B. 合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在1年以上（含1年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定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（指本公司），参与合并的其他企业为被合并方。

②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

- A. 企业合并协议已获股东大会通过；
- B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力支付剩余款项；
- E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

③合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承

担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

③合并成本的确定

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

D. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。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。

⑤合并对价的计量

本公司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合并成本的分配

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A. 本公司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；

B. 本公司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，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、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。

C. 被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认：

a. 合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量；

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为无形资产并按照公允价值计量；

b. 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量。

c. 合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确认的金额与初始确认金额减去按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确认的累计摊销额后的余额两者孰高进行后续计量。

⑦商誉的确定方法

商誉的确定方法见附注四、14。

（3）吸收合并

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

①同一控制下的吸收合并，本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司基于重要性原则，在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

②非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债。各项可辨认资产、负债的确认条件见六、1、（2）之⑥。公允价值的具体确定方法如下：

A. 货币资金，按照购买日期被购买方的账面余额确定。

B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

E. 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G. 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

H. 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，单独确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

I. 递延所得税资产和递延所得税负债, 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与其计税基础之间存在差额的, 应当按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债, 所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

2、 合并财务报表

(1) 合并范围

①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。

②2007 年度的重要子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际控制人
通过其他方式取得的子公司					
北京科耐特科技有限公司	北京	工业	250.00	电力电子产品用接插件	本公司
北京迪赛奇正科技有限公司	北京	工业	5,123.99	模块电源产品	本公司
(续)					

公司名称	本公司实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
通过其他方式取得的子公司					
北京科耐特科技有限公司	200.00	200.00	80%	80%	是
北京迪赛奇正科技有限公司	5,123.99	5,123.99	100%	100%	是

(2) 合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础, 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。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。少数股东损益, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

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。

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

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。

④外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时，其外币财务报表折算见附注四、5。

(3) 少数股东权益

公司名称	年末数	年初数
北京科耐特科技有限公司	325,548.47	348,616.65
合 计	325,548.47	348,616.65

七、 合并财务报表主要项目注释

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，年初指 2007 年 1 月 1 日，年末指 2007 年 12 月 31 日。上年指 2006 年度，本年指 2007 年度。

1、 货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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	12,970.16		12,970.16	39,595.30		39,595.30
-美元	2,865.00	7.3046	20,927.68	-	-	-
-港币	728.00	0.9364	681.70	-	-	-
现金小计			34,579.54			39,595.30
银行存款-人民币	146,389,291.46		146,389,291.46	95,766,055.77		95,766,055.77
-美元	1,837,868.55	7.3046	13,424,894.61	585,631.14	7.8087	4,573,020.23
银行存款小计			159,814,186.07			100,339,076.00
其他货币资金-人民币	28,807,999.47		28,807,999.47	28,122,038.08		28,122,038.08
其他货币资金小计			28,807,999.47			28,122,038.08
合 计			188,656,765.08			128,500,709.38

注：（1）、本年货币资金年末数比年初数增加了 46.81%，主要原因是短期借款增加。

（2）、其他货币资金年末余额主要是银行承兑汇票保证金。

2、 应收票据

（1）应收票据明细情况

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	20,962,216.31	3,288,298.33
商业承兑汇票	3,790,321.00	100,000.00
合 计	24,752,537.31	3,388,298.33

注：应收票据年末数比年初数增加了 630.53%，主要原因是子公司迪赛奇正销售结算方式为票据。

（2）2007 年 12 月 31 日止，本公司存在以下已背书转让的应收商业承兑票据：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
联通新时空移动通信有限公司山东分公司	2007-12-25	2008-3-24	64,000.00	北京世纪三源电子元件有限公司
联通新时空移动通信有限公司山东分公司	2007-12-25	2008-3-24	487,920.00	北京世纪三源电子元件有限公司
合 计			551,920.00	

3、 应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	64,867,088.73	27.13%	648,670.89	64,218,417.84
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	-	0.00%	-	-
其他不重大应收账款	174,195,929.85	72.87%	4,655,224.15	169,540,705.70
合 计	239,063,018.58	100.00%	5,303,895.04	233,759,123.54

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	73,154,136.58	29.54%	731,541.37	72,422,595.21
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	174,523,177.43	70.46%	4,373,782.97	170,149,394.46
合 计	247,677,314.01	100.00%	5,105,324.34	242,571,989.67

注：单项金额重大的应收账款指期末欠款前五名。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	年 末 数			
	金 额	比 例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	204,208,796.12	85.41%	1%	2,042,087.96
1至2年	23,529,493.50	9.84%	3%	705,884.81
2至3年	6,521,019.82	2.73%	5%	326,050.99
3至4年	2,454,668.06	1.03%	30%	736,400.42
4至5年	1,711,140.43	0.72%	50%	855,570.21
5年以上	637,900.65	0.27%	100%	637,900.65
合 计	239,063,018.58	100.00%		5,303,895.04

账 龄	年初数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	208,153,071.70	84.04%	1%	2,081,530.72
1至2年	29,451,392.83	11.89%	3%	883,541.78
2至3年	6,433,233.24	2.60%	5%	321,661.66
3至4年	2,249,134.59	0.91%	30%	674,740.38
4至5年	493,263.70	0.20%	50%	246,631.85
5年以上	897,217.95	0.36%	100%	897,217.95
合 计	247,677,314.01	100.00%		5,105,324.34

(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
深圳市中兴康讯电子有限公司	18,498,441.74	7.74%	1年以内
美国艾迪照明集团	17,197,368.24	7.19%	1年以内
内蒙联通	10,872,413.25	4.55%	1年以内
河南联通	10,089,232.00	4.22%	1年以内
陕西联通	8,209,633.50	3.43%	1年以内
小 计	64,867,088.73	27.13%	
合 计	239,063,018.58	100.00%	

(4) 本年无实际冲销的大额应收账款

(5) 本年无附有追索权出让的应收账款。

(6) 本年无应收关联方款项。

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

(8) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在报告期内又全额或部分收回的,或通过重组等其他方式收回的应收账款。

(9) 本年无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(10) 本年无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

4、 预付款项

(1) 预付款项明细情况

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	11,826,243.69	97.04%	10,219,117.64	100.00%
1至2年	360,819.65	2.96%		0.00%
2至3年		0.00%		0.00%
3年以上		0.00%		0.00%
合 计	12,187,063.34	100.00%	10,219,117.64	100.00%

注：账龄超过1年的预付账款，未收回的主要原因是由于供货周期较长材料未到等。

(2) 预付账款年末数中无持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。

(3) 本公司年末无大额预付账款。

5、 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,243,283.72	19.89%	12,432.84	1,230,850.88
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	5,008,542.62	80.11%	65,148.42	4,943,394.20
合 计	6,251,826.34	100.00%	77,581.26	6,174,245.08

(续)

项 目	年 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,895,567.20	32.93%	18,955.67	1,876,611.53
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	3,860,263.05	67.07%	54,635.75	3,805,627.30
合 计	5,755,830.25	100.00%	73,591.42	5,682,238.83

注：单项金额重大的其他应收款指期末欠款前五名。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年末数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	5,798,676.72	92.75%	1%	57,986.77
1至2年	153,149.62	2.45%	3%	4,594.49
2至3年	300,000.00	4.80%	5%	15,000.00
3至4年	-	0.00%	30%	-
4至5年	-	0.00%	50%	-
5年以上	-	0.00%	100%	-
合 计	6,251,826.34	100.00%		77,581.26

(续)

账 龄	年初数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	4,741,700.05	82.38%	1%	43,167.53
1至2年	1,014,130.20	17.62%	3%	30,423.90
2至3年	-	-	5%	-
3至4年	-	-	30%	-
4至5年	-	-	50%	-
5年以上	-	-	100%	-
合 计	5,755,830.25	100.00%		73,591.43

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金 额	占应收账款总额的比例	账 龄
陈宝明	300,000.00	4.80%	1年以内
梁继忠	260,718.34	4.17%	1年以内
冯献明	241,070.00	3.86%	1年以内
吴永利	224,200.00	3.59%	1年以内
杜中武	217,295.38	3.48%	1年以内
小 计	1,243,283.72	19.90%	
合 计	6,251,826.34	100.00%	

(4) 金额较大的其他应收款明细情况见期末欠款前五名明细。

(5) 本年无实际冲销的大额其他应收款。

(6) 本年无附有追索权出让的其他应收款。

(7) 本年无应收关联方款项。

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

款。

(9) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在报告期内又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(10) 本年无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(11) 本年无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。

6、 存货

(1) 存货明细情况

项 目	年 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	64,800,066.52	-	1,449,146.65	63,350,919.87
在产品	40,893,703.53	-	-	40,893,703.53
产成品	63,063,617.05	-	1,836,245.72	61,227,371.33
发出商品	61,616,368.42	-	-	61,616,368.42
包装物	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-
合 计	230,373,755.52	-	3,285,392.37	227,088,363.15

项 目	年 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	64,430,805.56	-	1,264,605.54	63,166,200.02
在产品	39,553,216.18	-	-	39,553,216.18
产成品	31,756,098.95	-	-	31,756,098.95
发出商品	35,201,103.44	-	-	35,201,103.44
包装物	32,620.40	-	-	32,620.40
低值易耗品	154,322.77	-	-	154,322.77
合 计	171,128,167.30	-	1,264,605.54	169,863,561.76

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	1,264,605.54	184,541.11	-	-	-	1,449,146.65
产成品	-	1,836,245.72	-	-	-	1,836,245.72
合 计	1,264,605.54	2,020,786.83	-	-	-	3,285,392.37

注：①存货跌价准备的计提依据见四、8。

②存货年末数比年初数增加 33.69%是因为公司发出的高压变频器产品增加，以及子公司迪赛奇正产成品比年初增长所致。

7、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	9,900,923.68	-	8,502,573.78	1,398,349.90
减：长期股权投资减值准备	177,006.88	-	-	177,006.88
合 计	9,723,916.80	-	8,502,573.78	1,221,343.02

（2）对合营企业投资、联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	注册地	业务性质
联营企业						
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	1,636,344.40	-	237,994.50	1,398,349.90	呼和浩特	工业
北京智安邦科技有限公司	8,264,579.28	-	8,264,579.28	-	北京	工业
合 计	9,900,923.68	-	8,502,573.78	1,398,349.90		

联营企业						
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	49%	49%	2,853,775.30	-	-493,263.06	
北京智安邦科技有限公司	0%	0%				

注：第三届董事会第九次会议审议通过了关于转让北京智安邦科技有限公司股权的议案：公司董事长何振亚按公司原始出资额以现金 946 万元受让公司持有的北京智安邦科技有限公司 30%的股权。本次转让构成关联交易，形成投资收益 1,195,420.72 元。

（3）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加投资额（减本年股权出让额）	被投资单位权益增减数	分得现金红利	年末数
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	1,960,000.00	1,636,344.40	-	-237,994.50	-	1,398,349.90
北京智安邦科技有限公司	9,460,000.00	8,264,579.28	-8,264,579.28	-	-	-
合 计	11,420,000.00	9,900,923.68	-8,264,579.28	-237,994.50	-	1,398,349.90

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	177,006.88	-	-	-	-	177,006.88
合 计	177,006.88	-	-	-	-	177,006.88

注：长期股权投资年末比年初减少 87.44%，是由于公司转让全部北京智安邦科技有限公司股权影响。

8、 固定资产

(1) 固定资产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋建筑物	47,822,232.42	4,552,670.73	-	52,374,903.15
机器设备	3,385,578.15	128,534.00	-	3,514,112.15
运输设备	10,274,842.09	737,708.20	1,474,480.45	9,538,069.84
电子设备	20,644,228.57	10,369,961.26	6,997.50	31,007,192.33
其他设备	754,561.88	648,475.76	-	1,403,037.64
合计	82,881,443.11	16,437,349.95	1,481,477.95	97,837,315.11
累计折旧				
房屋建筑物	6,593,546.33	1,757,588.17	-	8,351,134.50
机器设备	1,926,050.66	449,774.97	-	2,375,825.63
运输设备	2,870,702.94	850,587.89	947,253.83	2,774,037.00
电子设备	8,859,690.34	3,736,618.69	1,246.96	12,595,062.07
其他设备	323,358.78	169,482.90	-	492,841.68
合计	20,573,349.05	6,964,052.62	948,500.79	26,588,900.88
固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
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				
房屋建筑物	41,228,686.09			44,023,768.65
机器设备	1,459,527.49			1,138,286.52
运输设备	7,404,139.15			6,764,032.84
电子设备	11,784,538.23			18,412,130.26
其他	431,203.10			910,195.96
合计	62,308,094.06			71,248,414.23

(2) 在建工程转入固定资产的情况

项 目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
房屋建筑物	2007年度	4,500,570.73
电子设备	2007年度	637,464.00
合 计	-	5,138,034.73

(3) 年末无暂时闲置的固定资产

(4) 年末无融资租入的固定资产、经营租赁租出的固定资产。

(5) 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
广西办事处	387,417.60	74,788.19	-	312,629.41
广东办事处	936,201.80	78,359.94	-	857,841.86
山东办事处	1,009,084.80	35,442.94	-	973,641.86
湖北办事处	798,683.61	22,457.54	-	776,226.07
河南办事处	1,176,972.00	19,773.18	-	1,157,198.82
河北办事处	2,934,252.00	73,943.10	-	2,860,308.90
黑龙江办事处	1,325,123.00	33,393.08	-	1,291,729.92
吉林办事处	1,404,799.00	41,301.12	-	1,363,497.88
辽宁办事处	2,562,485.19	63,093.96	-	2,499,391.23
贵州办事处	1,064,572.60	-	-	1,064,572.60
重庆办事处	466,580.00	-	-	466,580.00
合 计	14,066,171.60	442,553.05	-	13,623,618.55

注：由于办事处所购房屋正在办理大产权，分户产权尚未办理。

(6) 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	31,572,619.05	7,322,117.14	-	24,250,501.91
合 计	31,572,619.05	7,322,117.14	-	24,250,501.91

(7) 固定资产减值准备

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提减值准备。

9、 在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数	资金来源
厂房改造工程	766,594.17	45,000.00	811,594.17	-	-	自筹
工具工装	61,656.66	650,713.59	-	282,873.57	429,496.68	自筹
生产线	1,116,600.00	2,862,211.54	-	-	3,978,811.54	募集
视频会议系统	-	466,113.00	466,113.00	-	-	募集
老化间	-	171,351.00	171,351.00	-	-	募集
二楼扩建工程	-	744,000.00	-	-	744,000.00	募集
辽宁办事处	-	85,818.19	85,818.19	-	-	募集
山西办事处办公房屋	956,124.15	-	-	-	956,124.15	募集
安徽办事处办公房屋	689,579.00	170,722.80	860,301.80	-	-	募集
湖北办事处办公房屋	-	34,820.17	34,820.17	-	-	
湖南办事处办公房屋	1,175,710.80	1,173.00	1,176,883.80	-	-	募集
江西办事处办公房屋	826,556.00	-	-	-	826,556.00	募集
贵州办事处办公房屋	981,604.00	82,968.60	1,064,572.60	-	-	募集
重庆办事处办公房屋	436,326.40	30,253.60	466,580.00	-	-	募集
合 计	7,010,751.18	5,345,145.49	5,138,034.73	282,873.57	6,934,988.37	

注：办公房屋计入在建工程核算是因为房屋未装修完工以及购买的房屋尚未交付使用。

(2) 在建工程年末余额中不包含借款费用资本化金额。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提减值准备。

10、 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	取得方式	原始成本	期初数	本期增加数
土地使用权	外购	6,147,908.00	4,942,469.68	-
应急电源专利	自制	1,900.00	1,282.63	-
网络管理软件	外购	24,700.00	4,116.60	-
CAD2005软件	外购	345,000.00	253,000.00	-
CAD2005软件	外购	15,000.00	-	15,000.00
电子设计自动化软件	外购	162,290.00	124,422.38	-
OA管理软件	外购	44,000.00	28,333.34	-
用友财务软件	外购	190,909.00	167,115.45	-
用友财务软件	外购	21,000.00	-	21,000.00
RAR压缩软件	外购	5,000.00	3,958.35	-
加密软件	外购	80,000.00	73,333.34	-
网络版结构设计软件	外购	24,000.00	22,000.00	-
可靠性工程设计软件	外购	180,000.00	-	180,000.00
Office2007;windows Vis	外购	779,000.00	-	779,000.00
用友U8管理软件	外购	381,895.00	-	381,895.00
原理设计软件	外购	575,000.00	-	575,000.00
软件	外购	41,000.00	-	41,000.00
合 计		9,018,602.00	5,620,031.77	1,992,895.00

项 目	本期摊销数	累计摊销数	期末数
土地使用权	126,459.72	1,331,898.04	4,816,009.96
应急电源专利	189.96	807.33	1,092.67
网络管理软件	4,116.60	24,700.00	-
CAD2005软件	69,000.00	161,000.00	184,000.00
CAD2005软件	2,370.00	2,370.00	12,630.00
电子设计自动化软件	32,457.96	70,325.58	91,964.42
OA管理软件	28,333.34	44,000.00	-
用友财务软件	39,488.16	63,281.71	127,627.29
用友财务软件	3,400.00	3,400.00	17,600.00
RAR压缩软件	2,502.36	3,544.01	1,455.99
加密软件	39,999.96	46,666.62	33,333.38
网络版结构设计软件	22,000.00	24,000.00	-
可靠性工程设计软件	90,000.00	90,000.00	90,000.00
Office2007;windows Vis	142,816.63	142,816.63	636,183.37
用友U8管理软件	57,284.28	57,284.28	324,610.72
原理设计软件	9,583.33	9,583.33	565,416.67
软件	-	-	41,000.00
合 计	670,002.30	2,075,677.53	6,942,924.47

注：本公司土地使用权已作为 7500 万元短期借款的抵押物。

(2) 无形资产减值准备

截至 2007 年 12 月 31 日止, 本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况, 故未计提减值准备。

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	1, 142, 595. 19	805, 956. 95
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	1, 142, 595. 19	805, 956. 95

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	年末数	年初数
应收账款	4, 108, 579. 95	3, 866, 937. 77
其他应收款	46, 322. 13	46, 937. 02
存货	3, 285, 392. 37	1, 264, 605. 54
长期股权投资	177, 006. 88	177, 006. 88
合 计	7, 617, 301. 33	5, 355, 487. 21

注: 递延所得税资产比年初增加 41.77%, 主要是由于公司报告期计提存货跌价准备影响。

12、 资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	5, 178, 915. 76	202, 560. 54	-	-	-	5, 381, 476. 30
其中: 应收账款	5, 105, 324. 34	198, 570. 71	-	-	-	5, 303, 895. 04
其他应收款	73, 591. 42	3, 989. 84	-	-	-	77, 581. 26
二、存货跌价准备合计	1, 264, 605. 54	2, 020, 786. 83	-	-	-	3, 285, 392. 37
其中: 库存商品	-	1, 836, 245. 72	-	-	-	1, 836, 245. 72
原材料	1, 264, 605. 54	184, 541. 11	-	-	-	1, 449, 146. 65
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	177, 006. 88	-	-	-	-	177, 006. 88
合 计	6, 620, 528. 18	2, 223, 347. 37	-	-	-	8, 843, 875. 55

13、 短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款类别	年末数	年初数
信用借款	20,000,000.00	-
抵押借款	75,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	6,800,000.00	-
质押借款	48,000,000.00	-
合 计	149,800,000.00	30,000,000.00

注：①年末短期借款比年初增加 399.33%，是根据公司经营需要，报告期取得的银行贷款增加所致。

②本公司于 2007 年 12 月 25 日取得深圳发展银行北京东城支行质押贷款 1,800 万元，期限 3 个月，年利率为 5.913%。

本公司于 2007 年 8 月 24 日取得光大银行亚运村支行信用贷款 2,000 万元，期限 1 年，年利率为 7.02%。利率如遇中国人民银行调整，均按调整后的同期基准利率确定。

本公司于 2007 年 10 月 30 日取得华夏银行总行营业部贷款 2,500 万元，年利率 6.9255%，期限一年；于 2007 年 9 月 26 日取得华夏银行总行营业部贷款 2,000 万元，年利率为 6.9255%，期限一年；于 2007 年 12 月 14 日取得华夏银行北京京广支行贷款 3,000 万元，期限一年，年利率为 6.9255%。上述借款利率如遇中国人民银行调整，均按调整后的同期基准利率下浮 5%确定。

本公司于 2007 年 3 月 29 日取得深圳发展银行有追索权应收账款保理款项 680 万元，费率为 6.39%，期限一年。

公司于 2007 年 6 月 6 日取得北京银行总部基地支行质押贷款人民币 3,000 万元，以公司股东何振亚先生所持有的本公司可流通股份 320 万股质押给北京中关村科技担保有限公司，由该公司提供担保。该笔贷款提款期限 2 年，授信期 1 年，年利率为 6.2415%。利率如遇中国人民银行调整，均按调整后的同期基准利率确定。

(2) 逾期的短期借款

本公司无逾期的短期借款。

14、 应付票据

票据种类	年末数	年初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	107,535,274.38	88,086,112.00	107,535,274.38
合 计	107,535,274.38	88,086,112.00	107,535,274.38

15、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	136,762,473.37	96.11%	147,557,530.47	98.73%
1至2年	4,981,386.93	3.50%	1,529,700.81	1.03%
2至3年	288,938.75	0.20%	162,600.00	0.11%
3年以上	263,970.71	0.19%	197,810.51	0.13%
合 计	142,296,769.76	100.00%	149,447,641.79	100.00%

(2) 应付账款年末数中无应付持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 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
北京北分瑞利分析仪器(集团)有限责任公司北分通恒技术分公司	657,329.79	项目未结算	否
北京泛思特利工贸有限公司	457,892.43	项目未结算	否
中航光电科技股份有限公司	432,300.51	项目未结算	否
北京中联通电器设备有限责任公司	402,277.10	项目未结算	否
北京佳佳鑫电子元器件有限公司	356,884.80	项目未结算	否
合 计	2,306,684.63		

16、 预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1年以内	15,010,297.71	84.97%	9,570,428.33	88.16%
1至2年	1,413,670.64	8.00%	1,200,803.21	11.06%
2至3年	1,172,720.00	6.64%	84,954.62	0.78%
3年以上	69,554.62	0.39%	-	0.00%
合 计	17,666,242.97	100.00%	10,856,186.16	100.00%

(2) 预收款项年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项年末数中不包括预收其他关联方的款项。

(4) 公司预收款项年末比年初增加 62.73%，主要是由于公司报告期内应急电源产品销售增长，预收款增加所致。

(5) 账龄超过 1 年的大额预收款项

债权人名称	金额	未结转的原因
北京市轨道交通建设	701,820.00	设备尚未验收
福建省华侨大学	348,400.00	设备尚未验收
上海铁路局宣杭复线工程建设指挥部	326,334.00	设备尚未验收
其他小额款项合计	1,279,391.26	
合 计	2,655,945.26	

17、 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	54,620,754.85	54,274,379.68	346,375.17
二、职工福利费	2,058,360.13	1,636,784.89	3,695,145.02	-
三、社会保险费	5,000.00	7,336,071.43	7,336,071.43	5,000.00
其中1、医疗保险费	-	2,288,281.77	2,288,281.77	-
2、基本养老保险费	-	4,388,299.71	4,388,299.71	-
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	329,130.18	329,130.18	-
5、工伤保险费	-	217,135.02	217,135.02	-
6、生育保险费	-	113,224.75	113,224.75	-
7、残疾人保障	-	-	-	-
8、补充医疗	5,000.00	-	-	5,000.00
四、住房公积金	-	1,308,937.29	1,308,937.29	-
五、工会经费	818,749.75	1,075,374.50	677,140.18	1,216,984.07
六、职工教育经费	413,130.80	807,378.72	547,513.05	672,996.47
七、非货币性福利	-	9,180.00	9,180.00	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
九、其他	-	134,090.50	134,090.50	-
合 计	3,295,240.68	66,928,572.18	67,982,457.15	2,241,355.71

注：应付职工薪酬年末比年初减少 31.98%，主要是由于公司报告期执行新的会计准则，福利费据实列支报告期内未计提影响。

18、 应交税费

税 种	税 率	期末数	期初数
增值税	17%	5,057,884.09	3,515,100.22
营业税	5%	77,528.31	47,929.00
城市维护建设税	7%	377,979.91	337,793.04
企业所得税	15%	-287,464.30	2,441,209.61
教育费附加	3%	193,897.64	158,233.35
个人所得税		175,356.32	202,312.28
房产税	1.20%	193,480.17	
合 计		5,788,662.14	6,702,577.50

19、 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)
恒逸软件(上海)有限公司	360,000.00	微软软件款
北京锐和华泰科技有限公司	287,500.00	原理设计软件
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
中国银行东葛支行	102,922.88	房贷
其他	1,058,564.98	
合 计	2,208,987.86	

(2) 其他应付款年末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款年末数中不包括应付其他关联方的款项。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国银行东葛支行	102,922.88	按合同规定还款	否
合 计	102,922.88		

(5) 大额的其他应付款详见其他应付款明细情况。

20、股本

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)			年末数	
	金额	比例	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	54,663,600.00	52%	54,663,600.00	-98,892,840.00	-44,229,240.00	10,434,360.00	5%
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	54,663,600.00	52%	54,663,600.00	-98,892,840.00	-44,229,240.00	10,434,360.00	5%
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	54,663,600.00	52%	54,663,600.00	-98,892,840.00	-44,229,240.00	10,434,360.00	5%
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	49,680,000.00	48%	49,680,000.00	98,892,840.00	148,572,840.00	198,252,840.00	95%
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	49,680,000.00	48%	49,680,000.00	98,892,840.00	148,572,840.00	198,252,840.00	95%
三、股份总数	104,343,600.00	100%	104,343,600.00	-	104,343,600.00	208,687,200.00	100%

注：（1）本年度根据股东会决议，以 2006 年 12 月 31 日总股本 10,434.36 万股为基数，以资本公积金按每股 10 股转增 10 股的比例，将 10,434.36 万元转增股本。转增后公司总股本 20,868.72 万股。此次转增股本已于 2007 年 6 月 26 日实施。并经中瑞华恒信会计师事务所出具的 2007 中瑞华恒信验字第 2059 号验资报告验证。

（2）股本年末比年初增加 100.00%，是由于本年内公司资本公积金转增股本影响。

21、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	178,020,306.58	-	104,343,600.00	73,676,706.58
其他资本公积	8,929,060.23	3,704.40	-	8,932,764.63
合 计	186,949,366.81	3,704.40	104,343,600.00	82,609,471.21

注：本期减少详见附注七、20。

22、 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	14,849,453.60	-	-	14,849,453.60
任意盈余公积	852,309.67	-	-	852,309.67
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合 计	15,701,763.27	-	-	15,701,763.27

23、 未分配利润

项 目	本年数	上年数
上年年末余额	47,360,029.86	44,846,895.75
加:会计政策变更	667,944.37	538,666.12
前期差错更正	-1,075,878.65	-
本年年初余额	46,952,095.58	45,385,561.87
加:合并净利润	3,512,173.71	7,549,494.89
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减:提取法定盈余公积		765,775.18
提取任意盈余公积	-	-
对股东的分配	5,217,182.29	5,217,186.00
少数股东损益	-	-
本年年末余额	45,247,087.00	46,952,095.58

注: (1) 本公司法定盈余公积按照税后利润的 10%提取。

(2) 报告期内利润分配情况: 2007 年 5 月 10 日, 公司召开 2006 年度股东大会, 会议审议通过《2006 年度利润分配预案》, 以 2006 年 12 月 31 日总股本 10,434.36 万股为基数, 按每股 10 股派发现金红利 0.5 元 (含税), 共派送现金 521.718 万元。上述资本公积转增股本方案已于 2007 年 6 月 26 日实施。

(3) 年初未分配利润变动的情况

①会计政策变更影响情况如下:

项 目	2007年初	2006年初
由于执行新企业会计准则, 采用资产负债表债务法核算所得税导致的影响	667,944.37	538,666.12
合 计	667,944.37	538,666.12

②会计差错更正影响详见附注四、28。

24、 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	本年数	上年数
主营业务收入	482,759,318.62	371,092,142.71
其他业务收入	6,717,580.32	1,357,292.88
营业收入合计	489,476,898.94	372,449,435.59
主营业务成本	366,843,625.21	268,178,196.53
其他业务成本	1,148,095.82	252,977.45
营业成本合计	367,991,721.03	268,431,173.98

注: 公司主营收入与主营成本本年比上年同期分别增长 31.42%和 37.09%, 主要是由于子公司北京迪赛奇正科技有限公司 2007 年收入增长影响。

(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
直流电源	365,473,235.37	284,920,789.56	80,552,445.81
监控系统	17,954,373.98	11,467,605.66	6,486,768.32
交流电源等	102,475,622.46	73,599,143.18	28,876,479.28
小 计	485,903,231.81	369,987,538.40	115,915,693.41
减: 公司内各分部抵销数	3,143,913.19	3,143,913.19	-
合 计	482,759,318.62	366,843,625.21	115,915,693.41

(续)

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
直流电源	248,374,383.30	173,524,801.41	74,849,581.89
监控系统	6,383,927.28	3,105,170.13	3,278,757.15
交流电源等	116,333,832.13	91,548,224.99	24,785,607.14
合 计	371,092,142.71	268,178,196.53	102,913,946.18

(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	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内	437,945,918.20	333,188,689.22	104,757,228.98
国外	44,813,400.42	33,654,935.99	11,158,464.43
总 计	482,759,318.62	366,843,625.21	115,915,693.41

(续)

地区名称	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内	315,168,177.48	221,444,237.33	93,723,940.15
国外	55,923,965.23	46,733,959.20	9,190,006.03
总 计	371,092,142.71	268,178,196.53	102,913,946.18

(4) 2007 年度公司前五名客户销售的收入总额为 233,999,309.04 元, 占公司全部销售收入的比例为 47.81%。

25、 营业税金及附加

项 目	本年数		上年数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
城建税	7%	719,507.92	7%	915,451.27
教育费附加	3%	308,260.55	3%	392,336.25
合 计		1,027,768.47		1,307,787.52

26、 管理费用

管理费用本年数为 51,964,728.93 元, 比上年数 35,335,706.80 元增加 47.06%, 其主要原因是

- (1) 由于子公司迪赛加大科研投入, 科研经费有大幅度增加;
- (2) 随着业务规模的扩大, 职工人数的增加, 导致了工资、保险等人工费用的增长。

27、 财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	6,193,898.12	1,666,423.75
减：利息收入	1,093,145.33	2,104,591.96
汇兑损失	1,537,203.01	203,023.43
减：汇兑收入	-	-
手续费	610,420.02	185,586.71
其他	-	27,811.63
合 计	7,248,375.82	-21,746.44

注：本公司财务费用本年比上年大幅增加，主要是公司 2007 年度贷款增加以及人民币升值汇兑影响。

28、 资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏账损失	202,560.54	1,738,455.65
存货跌价损失	2,020,786.83	-262,355.10
合 计	2,223,347.37	1,476,100.55

29、 投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	-241,698.90	-72,866.61
北京智安邦科技有限公司	1,195,420.72	-1,195,420.72
基金	-	5,641,985.47
合 计	953,721.82	4,373,698.14

注：（1）本公司投资收益本年比上年减少 78.19%，主要是 2007 年公司无交易性金融资产影响。

（2）第三届董事会第九次会议审议通过了关于转让北京智安邦科技有限公司股权的议案：公司董事长何振亚按公司原始出资额以现金 946 万元受让公司持有的北京智安邦科技有限公司 30%的股权。本次转让构成关联交易，形成投资收益 1,195,420.72 元

（3）本公司投资收益汇回不存在重大限制。

30、 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	12,105.00	3,676.41
其中:固定资产处置利得	12,105.00	3,676.41
政府补助	2,200,000.00	-
其他	9,301.10	43,848.80
合 计	2,221,406.10	47,525.21

注: 本公司营业外收入比上年同期大幅增长, 主要是报告期公司收到的政府补助影响。

(2) 政府补助

本年数		上年数		
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	其中:计入当期损益的金额
1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-
	700,000.00	-	-	-
1,500,000.00	2,200,000.00	-	-	-

注: 火炬及新产品项目拨款为以前年度收到的拨款。

31、 营业外支出

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	200,303.16	-
其中:固定资产处置损失	200,303.16	-
其他	203.46	-
合 计	200,506.62	-

32、 所得税费用

(1) 所得税费用(收益)的组成

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	78,755.85	3,945,236.80
递延所得税费用	-336,638.24	-143,458.24
合 计	-257,882.39	3,801,778.56

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	本年数	上年数
会计利润总额	3,231,223.14	11,240,020.28
加:应纳税所得额调整数	-2,706,184.14	15,061,558.39
应纳税所得额	525,039.00	26,301,578.67
当期所得税费用	78,755.85	3,945,236.80
递延所得税费用	-336,638.24	-143,458.24
其中:递延所得税资产本年增减变动额(不含直接计入所有者权益的变动额)	-336,638.24	-143,458.24
递延所得税负债本年增减变动额(不含直接计入所有者权益的变动额)	-	-
所得税费用合计	-257,882.39	3,801,778.56

注：本期研发费用高，加计 50%扣除，导致应纳税所得额调减。

33、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本年度	上年度
基本每股收益	0.017	0.036
稀释每股收益	0.017	0.036

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 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 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。

34、 收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到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	本年数	上年数
银行存款利息收入	1,031,788.99	2,129,818.81
中小企业发展专项补贴款	1,500,000.00	1,598,500.00
北京富士佳兴电子器材有限公司往来款	-	3,000,000.00
合 计	2,531,788.99	6,728,318.81

35、 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	本年数	上年数
售后费用	5,029,948.48	7,280,550.50
办公费	2,937,863.93	6,771,580.21
差旅费	3,906,875.22	5,519,746.17
招待费	3,514,153.44	4,307,565.80
研究开发费	8,427,570.07	4,727,313.14
中介服务费	10,317,217.98	1,760,000.00
房屋租赁费	665,894.00	554,050.00
合 计	34,799,523.12	30,920,805.82

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	本年数	上年数
支付的股改费用	-	2,355,370.00
合 计	-	2,355,370.00

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	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,489,105.53	7,438,241.72
加：资产减值准备	2,223,347.37	1,471,169.47
固定资产折旧	6,964,052.62	4,897,525.61
无形资产摊销	670,002.30	281,499.48
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）	188,198.16	-3,676.41
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）	7,005,175.88	1,921,434.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-953,721.82	-4,373,698.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-336,638.24	-143,458.24
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）	-59,245,588.22	-104,773,786.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,519,318.55	-88,370,828.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,913,239.41	115,815,714.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-44,602,145.56	-65,839,863.30
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	188,656,765.08	128,500,709.38
减：现金的期初余额	128,500,709.38	214,376,891.67
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	60,156,055.70	-85,876,182.29
（2）当期没有取得或处置子公司及其他营业单位的情况。		
（3）现金及现金等价物的信息		

项 目	本年数	上年数
一、现金	188,656,765.08	128,500,709.38
其中：库存现金	34,579.54	39,595.30
可随时用于支付的银行存款	159,814,186.07	100,339,076.00
可随时用于支付的其他货币资金	28,807,999.47	28,122,038.08
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	188,656,765.08	128,500,709.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

八、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	年 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	53,479,423.93	26.13%	534,794.24	52,944,629.69
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	151,211,770.07	73.87%	4,388,495.24	146,823,274.83
合 计	204,691,194.00	100.00%	4,923,289.48	199,767,904.52

(续)

项 目	年 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	66,817,790.48	29.97%	668,177.90	66,149,612.58
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	156,166,938.68	70.03%	4,190,220.59	151,976,718.09
合 计	222,984,729.16	100.00%	4,858,398.49	218,126,330.67

注：单项金额重大的应收账款指期末欠款前五名。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	年末数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	171,681,337.33	83.87%	1%	1,716,813.37
1至2年	21,685,127.71	10.59%	3%	650,553.83
2至3年	6,521,019.82	3.19%	5%	326,050.99
3至4年	2,454,668.06	1.20%	30%	736,400.42
4至5年	1,711,140.43	0.84%	50%	855,570.22
5年以上	637,900.65	0.31%	100%	637,900.65
合 计	204,691,194.00	100.00%		4,923,289.48

账 龄	年初数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	183,460,486.85	82.27%	1%	1,834,604.87
1至2年	29,451,392.83	13.21%	3%	883,541.78
2至3年	6,433,233.24	2.89%	5%	321,661.66
3至4年	2,249,134.59	1.01%	30%	674,740.38
4至5年	493,263.70	0.22%	50%	246,631.85
5年以上	897,217.95	0.40%	100%	897,217.95
合 计	222,984,729.16	100.00%		4,858,398.49

(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
美国艾迪照明集团	17,197,368.24	8.40%	1年以内
内蒙联通	10,872,413.25	5.31%	1年以内
河南联通	10,089,232.00	4.93%	1年以内
陕西联通	8,209,633.50	4.01%	1年以内
河北移动	7,110,776.94	3.47%	1年以内
小 计	53,479,423.93	26.13%	
合 计	204,691,194.00	100.00%	

(4) 本年无实际冲销的大额应收账款。

(5) 本年无附有追索权出让的应收账款。

(6) 本年无应收关联方款项。

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

(8) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在报告期内又全额或部分收回的,或通过重组等其他方式收回的应收账款。

(9) 本年无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

(10) 本年无以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

2、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年 末 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,243,283.72	20.98%	12,432.84	1,230,850.88
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	-	0.00%	-	-
其他不重大其他应收款	4,683,252.99	79.02%	61,895.52	4,621,357.47
合 计	5,926,536.71	100.00%	74,328.36	5,852,208.35

项 目	年 初 数			
	余 额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,895,567.20	35.39%	18,955.67	1,876,611.53
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	-	0.00%	-	-
其他不重大其他应收款	3,459,956.19	64.61%	50,632.69	3,409,323.50
合 计	5,355,523.39	100.00%	69,588.36	5,285,935.03

注: 单项金额重大的应收账款指期末欠款前五名。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	年 末 数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	5,473,387.09	92.35%	1%	54,733.87
1至2年	153,149.62	2.58%	3%	4,594.49
2至3年	300,000.00	5.07%	5%	15,000.00
3至4年	-	0.00%	30%	-
4至5年	-	0.00%	50%	-
5年以上	-	0.00%	100%	-
合 计	5,926,536.71	100.00%		74,328.36

账 龄	年初数			
	金 额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	3,916,445.19	79.43%	1%	39,164.45
1至2年	1,014,130.20	20.57%	3%	30,423.91
2至3年	-	-	5%	-
3至4年	-	-	30%	-
4至5年	-	-	50%	-
5年以上	-	-	100%	-
合 计	4,930,575.39	100.00%		69,588.36

(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
陈宝明	300,000.00	5.06%	2-3年
梁继忠	260,718.34	4.40%	1年以内
冯献明	241,070.00	4.07%	1年以内
吴永利	224,200.00	3.78%	1年以内
杜中武	217,295.38	3.67%	1年以内
小 计	1,243,283.72	20.98%	
合 计	5,926,536.71	100.00%	

(4) 金额较大的其他应收款明细情况见期末欠款前五名明细。

(5) 本年无实际冲销的大额其他应收款。

(6) 本年无附有追索权出让的其他应收款。

(7) 本年无应收关联方款项。

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

(9) 本公司无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在报告期内又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(10) 本年无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(11) 本年无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的情况。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	53,239,900.00	-	-	53,239,900.00
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	9,900,923.68	-	8,502,573.78	1,398,349.90
减：长期股权投资减值准备	177,006.88	-	-	177,006.88
合 计	62,963,816.80	-	8,502,573.78	54,461,243.02

(2) 对合营企业投资、联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	注册地	业务性质
联营企业						
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	1,636,344.40	-	237,994.50	1,398,349.90	北京	工业
北京智安邦科技有限公司	8,264,579.28	-	8,264,579.28	-	北京	工业
合 计	9,900,923.68	-	8,502,573.78	1,398,349.90		

(续)

被投资单位名称	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	49%	49%	2,853,775.30	-	-493,263.06
北京智安邦科技有限公司	0%	0%			

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加投资额(减本年股权出让额)	被投资单位权益增减数	分得现金红利	年末数
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	1,960,000.00	1,636,344.40	-	-237,994.50	-	1,398,349.90
北京智安邦科技有限公司	9,460,000.00	8,264,579.28	-8,264,579.28	-	-	-
合 计	11,420,000.00	9,900,923.68	-8,264,579.28	-237,994.50	-	1,398,349.90

(4) 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
合 计	53,239,900.00	53,239,900.00	-	-	53,239,900.00

(5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	177,006.88	-	-	-	-	177,006.88
合 计	177,006.88	-	-	-	-	177,006.88

4、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	本年数	上年数
主营业务收入	331,952,474.29	336,471,646.64
其他业务收入	6,717,580.32	1,357,292.88
营业收入合计	338,670,054.61	337,828,939.52
主营业务成本	249,429,069.79	240,682,678.41
其他业务成本	1,148,095.82	252,977.45
营业成本合计	250,577,165.61	240,935,655.86

(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
直流电源	216,762,726.11	168,986,005.16	47,776,720.95
监控系统	17,954,373.98	11,467,605.66	6,486,768.32
交流电源等	97,235,374.20	68,975,458.97	28,259,915.23
合 计	331,952,474.29	249,429,069.79	82,523,404.50

(续)

业务分部	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
直流电源	213,760,837.06	145,820,122.87	67,940,714.19
监控系统	6,383,927.28	3,105,170.13	3,278,757.15
交流电源等	116,326,882.30	91,757,385.41	24,569,496.89
合 计	336,471,646.64	240,682,678.41	95,788,968.23

(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	本年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内	288,725,226.34	216,339,811.90	72,385,414.44
国外	43,227,247.95	33,089,257.89	10,137,990.06
合 计	331,952,474.29	249,429,069.79	82,523,404.50

地区名称	上年数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
国内	280,547,681.41	193,948,719.21	86,598,962.20
国外	55,923,965.23	46,733,959.20	9,190,006.03
合 计	336,471,646.64	240,682,678.41	95,788,968.23

(4) 2007 年度公司前五名客户销售的收入总额为 125,013,313.25 元, 占公司全部销售收入的比例为 36.91%。

5、 投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	-241,698.90	-72,866.61
北京智安邦科技有限公司	1,195,420.72	-1,195,420.72
基金	-	5,641,985.47
合 计	953,721.82	4,373,698.14

注: (1) 本公司投资收益报告期比上年减少 78.19%, 主要是 2007 年公司无交易性金融资产影响。

(2) 第三届董事会第九次会议审议通过了关于转让北京智安邦科技有限公司股权的议案: 公司董事长何振亚按公司原始出资额以现金 946 万元受让公司持有的北京智安邦科技有限公司 30% 的股权。本次转让构成关联交易, 形成投资收益 1,195,420.72 元

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、 资产减值准备明细表

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	4,927,986.85	69,630.99	-	-	-	4,997,617.84
其中：应收账款	4,858,398.49	64,890.99	-	-	-	4,923,289.48
其他应收款	69,588.36	4,740.00	-	-	-	74,328.36
二、存货跌价准备合计	1,264,605.54	2,020,786.83	-	-	-	3,285,392.37
其中：库存商品	-	1,836,245.72	-	-	-	1,836,245.72
原材料	1,264,605.54	184,541.11	-	-	-	1,449,146.65
三、长期股权投资减值准备	177,006.88	-	-	-	-	177,006.88
合 计	6,369,599.27	2,090,417.82	-	-	-	8,460,017.09

7、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	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,182,231.26	7,657,751.78
加：资产减值准备	2,090,417.82	1,220,330.56
固定资产折旧	5,140,868.35	4,315,498.59
无形资产摊销	670,002.30	281,499.48
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）	188,198.16	-3,676.41
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）	5,802,744.88	1,921,434.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-953,721.82	-4,373,698.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-326,535.86	-122,791.08
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）	-45,034,909.51	-67,191,143.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,406,358.31	-52,009,628.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,369,767.30	85,729,530.48
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-70,381,292.55	-22,574,892.73
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	147,453,039.29	125,974,090.28
减：现金的期初余额	125,974,090.28	213,314,646.64
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	21,478,949.01	-87,340,556.36

（2）当期没有取得或处置子公司及其他营业单位的情况

（3）现金及现金等价物的信息

项 目	本年数	上年数
一、现金	147,453,039.29	125,974,090.28
其中：库存现金	28,853.70	35,016.93
可随时用于支付的银行存款	118,616,186.12	97,817,035.27
可随时用于支付的其他货币资金	28,807,999.47	28,122,038.08
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	147,453,039.29	125,974,090.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 的现金和现金等价物	-	-

九、 关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。2006 年度对关联方的认定标准为：在企业财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响的或如果两方或多方同受一方控制，本公司将其视为关联方。

2、本公司的母公司

本公司的前十大股东均为自然人股东，法定代表人何振亚为控股股东，本公司无母公司。

3、本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例
北京科耐特科技有限公司	775467167	北京	工业	2,500,000	80%	80%
北京迪赛奇正科技有限公司	78553936X	北京	工业	51,239,900	100%	100%

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	114185744	联营公司

（二）定价政策

本公司与关联方之间的交易遵循独立主体、公平合理的原则，以市场价格为依据，按合同或协议确定的金额进行结算。

（三）关联方交易

1、关键管理人员薪酬

报酬数额区间	本年度人数	上年度人数
10万元以下	4	5
10-20万元	5	8
20万元以上	5	4
合计	14	17

2、关联方应收应付款项余额

项 目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
应收账款				
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	253,791.75	253,791.75	无	否
合 计	253,791.75	253,791.75		
应付账款				
内蒙古动力源通信设备有限责任公司	16,674.00	16,674.00	无	否
合 计	16,674.00	16,674.00		

3、第三届董事会第九次会议审议通过了关于转让北京智安邦科技有限公司股权的议案:公司董事长何振亚按公司原始出资额以现金 946 万元受让公司持有的北京智安邦科技有限公司 30%的股权。本次转让款于 2007 年 12 月全部收回。

十、 资产证券化业务的会计处理

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司无资产证券化业务。

十一、 股份支付

截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司无股份支付事项。

十二、 或有事项

1、截至 2007 年 12 月 31 日止, 本公司存在以下已背书转让的应收商业承兑票据:

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
联通新时空移动通信有限公司 山东分公司	2007-12-25	2008-3-24	64,000.00	北京世纪三源电子元件有限公司
联通新时空移动通信有限公司 山东分公司	2007-12-25	2008-3-24	487,920.00	北京世纪三源电子元件有限公司
合计:			551,920.00	

2、截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司于 2007 年 4 月 16 日召开了第三届董事会第十三次会议，通过了以下利润分配预案：

不分配不转增。

以上利润分配预案尚需提交本公司股东大会审议。

2、为解决公司生产用地的紧张局面，本公司与安徽郎溪经济开发区锦城科技园开发有限公司、安徽郎溪县人民政府签订《郎溪经济技术开发区项目协议书》，受让建设用地约 200 亩，土地用途为工业用地，使用权类型为出让，使用期限为 50 年，国有土地使用出让金为每亩 5.6 万元，总金额为 1,120.00 万元。

3、截至财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

补充资料

一、 相关财务指标

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	2007年度	1.00%	0.99%	0.017	0.017
	2006年度	2.13%	2.13%	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2007年度	-0.75%	-0.75%	-0.013	-0.013
	2006年度	2.12%	2.12%	0.036	0.036

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

（1）全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

（2）加权平均净资产收益率

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

其中：P 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份

起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份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。

（4）稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 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。 S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份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。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

二、 非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项 目	2007年度	2006年度
非流动资产处置损益	4,649,123.34	3,676.41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	2,200,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；	-	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托投资损益	-	-
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	-	-
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	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	9,097.64	43,848.80
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-	-
小 计	6,858,220.98	47,525.21
减：所得税影响数	698,673.15	7,061.28
非经常性损益净额	6,159,547.83	40,463.93
归属于少数股东的非经常性损益净额	-0.59	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,159,548.42	40,463.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,647,374.71	7,509,030.96
非经常性损益净额对净利润的影响	176.54%	0.54%

三、 新旧会计准则比较财务会计信息

新旧会计准则净利润调节表

金额单位：人民币元

项 目	合并	母公司
2006年度净利润（旧会计准则）	7,406,406.30	7,304,058.92
追溯调整项目影响合计数	31,835.42	353,692.86
其中：长期股权投资	-	230,901.78
少数股东损益	-111,622.82	-
递延所得税税款	143,458.24	122,791.08
2006年度净利润（新会计准则）	7,438,241.72	7,657,751.78
假定全面执行新会计准则的备考信息		
其他项目影响合计数	-	-
其中：应付福利费余额		
2006年度模拟净利润	7,438,241.72	7,657,751.78

“+”表示增加净利润，“-”表示减少净利润。

十二、备查文件目录

- 1、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；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 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

2008 年 4 月 16 日