

# 中山大洋电机股份有限公司



## 二 00 八年半年度财务报告

披露时间：2008-7-29

# 目 录

1、资产负债表·····	1
2、利润表·····	3
3、现金流量表·····	4
4、股东权益变动表·····	6
5、2008年半年度财务报表附注·····	10

## 资产负债表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	814,092,489.88	805,806,064.39	119,820,983.17	115,660,432.08
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	296,097.00	296,097.00	7,130,863.00	7,130,863.00
应收票据	49,786,893.39	47,136,893.39	18,764,000.00	12,097,000.00
应收账款	280,998,280.49	296,294,865.80	189,533,795.35	190,613,569.66
预付款项	17,252,028.73	17,252,028.73	14,679,187.87	14,663,387.87
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				46,612,996.40
其他应收款	2,709,489.55	62,317,784.71	9,502,566.49	26,454,328.54
买入返售金融资产				
存货	236,433,961.89	133,181,209.14	222,984,478.49	137,204,108.76
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	71,603.00	64,400.00		
流动资产合计	1,401,640,843.93	1,362,349,343.16	582,415,874.37	550,436,686.31
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		10,270,844.84		10,270,844.84
投资性房地产				
固定资产	239,470,920.33	189,661,499.30	212,188,193.27	175,848,826.20
在建工程	13,823,477.97	13,823,477.97	17,680,785.27	8,214,785.27
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	42,471,945.29	16,728,896.33	42,755,804.86	16,749,082.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	5,873,756.47		5,831,443.62	
递延所得税资产	16,819,730.25	13,534,881.20	10,707,273.71	7,419,386.50
其他非流动资产				
非流动资产合计	318,459,830.31	244,019,599.64	289,163,500.73	218,502,925.11
资产总计	1,720,100,674.24	1,606,368,942.80	871,579,375.10	768,939,611.42

流动负债：				
短期借款			51,800,000.00	51,800,000.00
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	219,998,846.04	219,998,846.04	241,063,543.16	241,063,543.16
应付账款	276,417,510.37	246,035,451.75	263,092,131.02	199,789,177.56
预收款项	2,133,997.76	115,948.00	1,197,344.99	122,481.70
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	40,288,359.27	38,130,297.65	31,424,478.76	30,982,560.49
应交税费	14,434,265.46	13,622,653.80	8,763,999.79	8,839,431.60
应付利息				
其他应付款	1,714,245.53	724,686.09	1,308,654.83	667,672.75
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	554,987,224.43	518,627,883.33	598,650,152.55	533,264,867.26
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	638,097.63	638,097.63	770,948.40	770,948.40
专项应付款				
预计负债	9,892,485.62	9,892,485.62	5,813,130.85	5,813,130.85
递延所得税负债	1,905.00	1,905.00	525,991.50	525,991.50
其他非流动负债	21,147,209.10		22,572,863.64	
非流动负债合计	31,679,697.35	10,532,488.25	29,682,934.39	7,110,070.75
负债合计	586,666,921.78	529,160,371.58	628,333,086.94	540,374,938.01
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	126,000,000.00	126,000,000.00	94,000,000.00	94,000,000.00
资本公积	753,503,954.93	753,359,748.72	892,954.93	748,748.72
减：库存股				
盈余公积	25,619,403.11	25,619,403.11	19,216,113.33	19,216,113.33
一般风险准备				
未分配利润	224,712,789.44	172,229,419.39	125,411,058.04	114,599,811.36
外币报表折算差额	-2,925,772.47		-1,297,127.71	
归属于母公司所有者权益合计	1,126,910,375.01	1,077,208,571.22	238,222,998.59	228,564,673.41
少数股东权益	6,523,377.45		5,023,289.57	
所有者权益合计	1,133,433,752.46	1,077,208,571.22	243,246,288.16	228,564,673.41
负债和所有者权益总计	1,720,100,674.24	1,606,368,942.80	871,579,375.10	768,939,611.42

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：陈胜

会计机构负责人：伍小云

## 利 润 表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,052,703,957.43	991,998,903.95	922,542,557.05	911,798,271.41
其中：营业收入	1,052,703,957.43	991,998,903.95	922,542,557.05	911,798,271.41
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	925,742,234.50	907,322,450.40	796,851,842.30	809,774,790.85
其中：营业成本	864,777,873.56	863,550,097.46	748,359,149.90	773,252,497.25
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	1,671,143.37	1,541,564.00	2,638,616.10	2,634,832.32
销售费用	24,522,174.06	13,919,075.75	22,907,507.25	14,927,147.32
管理费用	28,184,102.37	25,222,231.98	19,495,674.78	17,274,144.77
财务费用	1,242,040.58	2,733,738.97	1,775,715.74	1,965,167.05
资产减值损失	5,344,900.56	355,742.24	1,675,178.53	-278,997.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-169,340.00	-169,340.00	81,360.00	81,360.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8,003,403.59	8,003,403.59	-1,160,909.40	358,131.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-4,613,154.95	-4,861,074.16	-6,890,108.94	-6,013,748.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	130,182,631.57	87,649,442.98	117,721,056.41	96,449,224.08
加：营业外收入	4,708,821.89	3,261,617.35	1,130,704.23	1,130,704.23
减：营业外支出	2,510,698.46	2,225,483.21	304,809.72	304,809.72
其中：非流动资产处置损失	222.28	7.03	91,609.72	91,609.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,380,755.00	88,685,577.12	118,546,950.92	97,275,118.59
减：所得税费用	25,175,645.94	24,652,679.31	18,544,902.03	19,693,126.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,205,109.06	64,032,897.81	100,002,048.89	77,581,991.91
归属于母公司所有者的净利润	105,705,021.18		96,904,426.31	
少数股东损益	1,500,087.88		3,097,622.58	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.12	0.68	1.03	0.83
（二）稀释每股收益	1.12	0.68	1.03	0.83

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：陈胜

会计机构负责人：伍小云

## 现 金 流 量 表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	864,814,658.72	795,750,713.41	854,592,723.95	773,507,826.36
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	53,205,101.05	53,205,101.05	32,116,411.43	32,116,411.43
收到其他与经营活动有关的现金	6,582,863.34	3,442,545.52	33,041,822.64	32,386,902.74
经营活动现金流入小计	924,602,623.11	852,398,359.98	919,750,958.02	838,011,140.53
购买商品、接受劳务支付的现金	803,432,561.64	792,938,130.06	673,496,157.58	639,642,359.58
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	77,760,077.61	59,613,224.58	67,315,213.86	50,004,934.09
支付的各项税费	29,289,376.12	26,834,789.66	23,985,265.55	20,323,804.79
支付其他与经营活动有关的现金	36,846,764.33	54,160,922.58	35,290,872.45	29,303,230.97
经营活动现金流出小计	947,328,779.70	933,547,066.88	800,087,509.44	739,274,329.43
经营活动产生的现金流量净额	-22,726,156.59	-81,148,706.90	119,663,448.58	98,736,811.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	40,733,143.00	40,733,143.00	840,700.00	840,700.00
取得投资收益收到的现金	8,166,805.53	52,502,418.70	687,983.50	687,983.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,600.00			
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	48,911,548.53	93,235,561.70	1,528,683.50	1,528,683.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,361,661.03	32,078,517.29	49,950,528.46	35,502,205.30
投资支付的现金	34,227,836.44	34,227,836.44	568,700.00	568,700.00
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	3,282.50	3,282.50		
投资活动现金流出小计	75,592,779.97	66,309,636.23	50,519,228.46	36,070,905.30
投资活动产生的现金流量净额	-26,681,231.44	26,925,925.47	-48,990,544.96	-34,542,221.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	793,662,400.00	793,662,400.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	40,532,700.00	40,532,700.00	10,000,000.00	10,000,000.00
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	834,195,100.00	834,195,100.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	92,300,300.00	92,300,300.00	31,800,000.00	31,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,265,120.87	2,383,759.10	908,612.00	908,612.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,850,754.27	1,850,754.27		
筹资活动现金流出小计	97,416,175.14	96,534,813.37	32,708,612.00	32,708,612.00
筹资活动产生的现金流量净额	736,778,924.86	737,660,286.63	-22,708,612.00	-22,708,612.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,899,969.88	6,708,127.11	-1,371,336.91	-1,429,917.34
五、现金及现金等价物净增加额	694,271,506.71	690,145,632.31	46,592,954.71	40,056,059.96
加：期初现金及现金等价物余额	119,820,983.17	115,660,432.08	93,962,662.38	89,679,448.75
六、期末现金及现金等价物余额	814,092,489.88	805,806,064.39	140,555,617.09	129,735,508.71

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：陈胜

会计机构负责人：伍小云

合并股东权益变动表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2008 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额(2008年6月30日)								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	94,000,000.00	892,954.93	-	19,216,113.33	-	125,411,058.04	-1,297,127.71	5,023,289.57	243,246,288.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	94,000,000.00	892,954.93	-	19,216,113.33	-	125,411,058.04	-1,297,127.71	5,023,289.57	243,246,288.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	752,611,000.00	-	6,403,289.78	-	99,301,731.40	-1,628,644.76	1,500,087.88	890,187,464.30
（一）净利润						105,705,021.18		1,500,087.88	107,205,109.06
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-1,628,644.76	-	-1,628,644.76
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股东权益变动的影响									-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响									-
4.其他							-1,628,644.76		-1,628,644.76
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	105,705,021.18	-1,628,644.76	1,500,087.88	105,576,464.30
（三）股东投入和减少资本	32,000,000.00	752,611,000.00	-	-	-	-	-	-	784,611,000.00
1.股东投入资本	32,000,000.00	752,611,000.00							784,611,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额									-
3.其他									-
（四）利润分配	-	-	-	6,403,289.78	-	-6,403,289.78	-	-	-
1.提取盈余公积				6,403,289.78		-6,403,289.78			-
2.对股东的分配									-
3.提取一般风险准备									-
4.其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	126,000,000.00	753,503,954.93	-	25,619,403.11	-	224,712,789.44	-2,925,772.47	6,523,377.45	1,133,433,752.46

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：陈胜

会计机构负责人：伍小云

合并股东权益变动表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额（2007 年 12 月 31 日）								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	47,000,000.00	748,748.72		3,852,891.64		53,212,149.80	-434,222.35	8,329,101.31	112,708,669.12
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	47,000,000.00	748,748.72	-	3,852,891.64	-	53,212,149.80	-434,222.35	8,329,101.31	112,708,669.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,000,000.00	144,206.21	-	15,363,221.69	-	72,198,908.24	-862,905.36	-3,305,811.74	130,537,619.04
（一）净利润						146,312,129.93		3,207,390.64	149,519,520.57
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	144,206.21	-	-	-	-	-862,905.36	-	-718,699.15
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股东权益变动的影响		144,206.21							144,206.21
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响									-
4.其他							-862,905.36		-862,905.36
上述（一）和（二）小计	-	144,206.21	-	-	-	146,312,129.93	-862,905.36	3,207,390.64	148,800,821.42
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-5,354,206.20	-5,354,206.20
1.股东投入资本								-5,354,206.20	-5,354,206.20
2.股份支付计入股东权益的金额									-
3.其他									-
（四）利润分配	-	-	-	15,363,221.69	-	-27,113,221.69	-	-1,158,996.18	-12,908,996.18
1.提取盈余公积				15,363,221.69		-15,363,221.69			-
2.对股东的分配						-11,750,000.00		-1,158,996.18	-12,908,996.18
3.提取一般风险准备									-
4.其他									-
（五）股东权益内部结转	47,000,000.00	-	-	-	-	-47,000,000.00	-	-	-
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	47,000,000.00					-47,000,000.00			-
四、本年年末余额	94,000,000.00	892,954.93	-	19,216,113.33	-	125,411,058.04	-1,297,127.71	5,023,289.57	243,246,288.16

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：陈胜

会计机构负责人：伍小云

合并股东权益变动表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	本期金额(2008年6月30日)							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	94,000,000.00	748,748.72	-	19,216,113.33	-	114,599,811.36	-	228,564,673.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	94,000,000.00	748,748.72	-	19,216,113.33	-	114,599,811.36	-	228,564,673.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,000,000.00	752,611,000.00	-	6,403,289.78	-	57,629,608.03	-	848,643,897.81
（一）净利润						64,032,897.81		64,032,897.81
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
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股东权益变动的影响								-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响								-
4.其他								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	64,032,897.81	-	64,032,897.81
（三）股东投入和减少资本	32,000,000.00	752,611,000.00	-	-	-	-	-	784,611,000.00
1.股东投入资本	32,000,000.00	752,611,000.00						784,611,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	-	-	-	6,403,289.78	-	-6,403,289.78	-	-
1.提取盈余公积				6,403,289.78		-6,403,289.78		-
2.对股东的分配								-
3.提取一般风险准备								-
4.其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	126,000,000.00	753,359,748.72	-	25,619,403.11	-	172,229,419.39	-	1,077,208,571.22

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：陈胜

会计机构负责人：伍小云

母公司股东权益变动表

编制单位：中山大洋电机股份有限公司

2007 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	上年金额（2007 年 12 月 31 日）							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额				3,852,891.64		35,080,816.13		86,682,456.49
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	47,000,000.00	748,748.72	-	3,852,891.64	-	35,080,816.13	-	86,682,456.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,000,000.00	-	-	15,363,221.69	-	79,518,995.23	-	141,882,216.92
（一）净利润						153,632,216.92		153,632,216.92
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
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股东权益变动的影响								-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响								-
4.其他								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	153,632,216.92	-	153,632,216.92
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本								-
2.股份支付计入股东权益的金额								-
3.其他								-
（四）利润分配	-	-	-	15,363,221.69	-	-27,113,221.69	-	-11,750,000.00
1.提取盈余公积				15,363,221.69		-15,363,221.69		-
2.对股东的分配						-11,750,000.00		-11,750,000.00
3.提取一般风险准备								-
4.其他								-
（五）股东权益内部结转	47,000,000.00	-	-	-	-	-47,000,000.00	-	-
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	47,000,000.00					-47,000,000.00		-
四、本年年末余额	94,000,000.00	748,748.72	-	19,216,113.33	-	114,599,811.36	-	228,564,673.41

法定代表人：鲁楚平

主管会计工作负责人：陈胜

会计机构负责人：伍小云

## 中山大洋电机股份有限公司 2008 年半年报财务报表附注

### 一、 公司的基本情况

中山大洋电机股份有限公司（以下简称“本公司”，当包含子公司的时候简称“本集团”）系由中山市大洋电机有限公司整体变更设立的股份公司。

中山市大洋电机有限公司于 2000 年 10 月 23 日经中山市工商行政管理局核准，由自然人鲁楚平和徐海明共同投资设立，成立时注册资本为人民币 3,000,000.00 元，其中鲁楚平出资 2,700,000.00 元，持股比例 90%，徐海明出资 300,000.00 元，持股比例 10%。本次出资业经中山市永信会计师事务所出具永信验字（2000）第 100 号验资证明书验证。

经中山市工商行政管理局核准，中山市大洋电机有限公司于 2004 年 8 月 12 日增加注册资本 7,000,000.00 元，变更后的注册资本为 10,000,000.00 元。增资后，鲁楚平出资 9,000,000.00 元，持股比例 90%，徐海明出资 1,000,000.00 元，持股比例 10%。本次增资业经中山市永信会计师事务所出具永信报验字（2004）G-298 号验资报告验证。

2005 年 6 月，中山市大洋电机有限公司股东鲁楚平将所持股份中的 40%分别向中山庞德大洋贸易有限公司和鲁三平、徐海明、彭惠、熊杰明自然人转让，转让后中山市大洋电机有限公司股东持股情况变更为：鲁楚平持股比例 50%、鲁三平持股比例 18%、徐海明持股比例 15%、中山庞德大洋贸易有限公司持股比例 10%、彭惠持股比例 5%、熊杰明持股比例 2%，上述股东变更事项已经中山市工商行政管理局登记备案。

2006 年 4 月 30 日鲁楚平、鲁三平、徐海明、中山庞德大洋贸易有限公司、彭惠、熊杰明共同签署发起人协议书和公司章程，以中山市大洋电机有限公司经信永中和会计师事务所审计后的截至 2005 年 12 月 31 日净资产 47,717,272.86 元按 1:1 比例折股整体变更设立本公司，注册资本为 47,000,000.00 元，其余 717,272.86 元计入资本公积。本次出资业经信永中和会计师事务所 XYZH/2005A3067 号验资报告验证。

2007 年 8 月 12 日，本公司 2007 年第一次临时股东大会通过了如下利润分配决议：以 2007 年 6 月 30 日总股本 47,000,000 股为基数，每 10 股派含税现金股利 2.5 元，同时向全体股东按照 10:10 比例送红股。本公司根据上述决议用未分配利润转增股本 47,000,000 股，每股面值 1 元，注册资本增加 47,000,000.00 元，增资后的注册资本为 94,000,000.00 元。本次增资业经信永中和会计师事务所 XYZH/2007A3001-6 号验资报告验证。

根据本公司 2007 年 8 月 12 日召开的股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]722 号文”的核准和修改后的公司章程规定，本公司于 2008 年 6 月 11 日公开发行 3,200 万股人民币普通股，募集资金总额为 81,920.00 万元，扣除发行费用 3,458.90 万元，募集资金净额为人民币 78,461.10 万元，其中新增股本为人民币

3,200.00 万元，资本溢价为人民币 75,261.10 万元，已经信永中和会计师事务所有限公司 XYZH/2007SZA2012-10 号验资报告验证。本公司注册资本变更为人民币 12,600 万元，已于 2008 年 7 月 16 日在中山市工商行政管理局完成相关变更登记手续，本公司股票已经深圳证券交易所深证上[2008]82 号文审核同意，于 2008 年 6 月 19 日在深圳交易所中小企业板上市交易。

截至 2008 年 6 月 30 日本公司的股权结构如下：

股东	出资金额	出资比例
鲁楚平	47,000,000.00	37.30%
鲁三平	16,920,000.00	13.43%
徐海明	14,100,000.00	11.19%
彭惠	4,700,000.00	3.73%
熊杰明	1,880,000.00	1.49%
中山庞德大洋贸易有限公司	9,400,000.00	7.46%
社会公众股	3,200,000.00	25.40%
<b>合计</b>	<b>126,000,000.00</b>	<b>100%</b>

本公司的控股股东为鲁楚平先生。

本公司法定代表人为鲁楚平，营业执照注册号为 442000000027487，注册地址为广东省中山市西区沙朗第三工业区。本公司属于电机制造行业，经营范围主要是微特电机的生产和销售。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设行政管理部、财务管理部、人力资源部、规划发展部、技术中心、资源管理部、质量管理部、中山制造工厂、法律及审计事务部、改善及创新管理部、供应链管理、物料配送部、设备管理部、计划管理部、国际营销部、国内营销部、投资及证券管理部等十七个部门。

本财务报告于二〇〇八年七月二十五日 经本公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团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）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。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1、会计期间

本集团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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司以港元为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

本集团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。

### 4、现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5、外币业务

#### （1）发生外币交易时的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。即期近似汇率指交易发生日当月月初的即期汇率。

#### （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

本集团按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益

类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。

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

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

## 6、金融资产与金融负债

### (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，本集团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集团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

本集团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。

本集团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。

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，本集团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

本集团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. 本集团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，本集团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，使本集团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，但本集团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。

##### 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、 应收款项减值准备核算方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对于单项金额超过 5,000,000.00 元的应收账款作为重大应收款项，该重大应收账款当存在客观证据表明本集团将无法按账款的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本集团对于单项金额非重大的应收账款以及经减值测试后未单独计提坏账准备的重大应收账款统一按账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3—4 年	50%
4—5 年	80%
超过 5 年	100%

本集团对于其他应收款按个别认定法进行减值测试，计提减值准备。

#### 8、 存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异单独核算；领用和发出存货时，于月度终了结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

存货可变现净值的确定：产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 9、长期股权投资

### （1）长期股权投资的计价

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，长期股权投资通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以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时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### （2）长期股权投资的核算

本集团对子公司的投资，是指本集团对其拥有实际控制权的股权投资。本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整。

本集团对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本集团采用权益法核算。

本集团对联营公司的投资，是指本集团对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本集团采用权益法核算。

本集团对不具重大影响，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。本集团对不具重大影响，但在活跃市场中有报价或公允

价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产确认条件及分类

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备等。本集团固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

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

### (2) 固定资产计量

固定资产按其成本作为入账价值。其中，外购的固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按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除外。

固定资产的后续支出，通常包括固定资产在使用过程中发生的日常修理费、更新改造支出等。对于符合固定资产准则确认条件的固定资产后续改良支出，计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率为 5%，固定资产分类折旧年限、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	20	4.75%
机器设备	10	9.50%
运输设备	5-10	19%-9.50%
其他设备	5	19%

(4) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不满足上述条件的其他后续支出于发生时计入当期损益。

(5) 本集团于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程的计价

本集团按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量; 出包工程按应支付的工程价款等计量; 设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本集团在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产, 所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产, 按照估计价值确认为固定资产, 并计提折旧; 待办理了竣工决算手续后, 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。

### (3) 在建工程减值准备

期末本集团根据在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备, 对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程, 对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备一旦计提, 不得转回。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产确认条件

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

- ①与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计价方法

本集团通常以取得无形资产并使之达到预定用途而发生的全部支出对无形资产进行初始计量。

### (3) 无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产本集团在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算；对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。

本集团使用寿命有限的无形资产主要是计算机软件。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。截至资产负债表日，本集团无使用寿命不确定的无形资产。

### 13、长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团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。

### 14、研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 15、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。

## 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

本集团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本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本集团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本集团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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## （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，本集团以单项资产为基础估计其可收回金额。本集团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置的决策方式等。

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

本集团合并所形成的商誉，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。本集团进行资产减值测试，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、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

#### 18、股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### （1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

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

存在等待期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，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

## （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 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。

## 20、收入确认方法

本集团的收入主要是产品销售收入，其收入确认原则如下：

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本集团不再对该产品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入的实现。

本集团确认产品销售收入的具体原则为产品已经发出并取得相应原始凭证，其中出口销售采用 FOB 结算的，产品已报关并商检后确认收入；采用 DDP 结算的，以产品已被购买方收取并取得相关凭证后确认收入；设立外库存放本集团产品的，以产品已被购买方领用并取得相关凭证后确认。

## 21、租赁

### (1) 租赁的分类

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75%以上）。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (3) 本集团作为承租人的融资租赁的主要会计处理

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。

本集团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。

### (4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，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。

## 22、政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。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。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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。

## 23、所得税

(1) 本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本集团在取得资产、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本集团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直接在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。

### 24、利润分配

本集团实现的净利润按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定盈余公积金 10%；
- （3）支付普通股股利。

### 25、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的先行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本公司特定相关的参数。

### 26、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法：本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

## 27、报告期会计政策变更及其影响

本集团在本会计期间的会计政策未发生变更。

## 五、 税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

### 1、 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%，本公司为广东省高新技术企业，经广东省地方税务局粤地税函[2002]292 号文批准，从 2002 年 1 月 1 日起享受所得税率为 15%的企业所得税优惠政策。根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”，本公司需按照新标准被认定为高新技术企业后，才能享受上述企业所得税优惠，在本公司未取得新的高新技术企业资格之前，暂按 25%的税率计算企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税字[1997]116 号《境外所得计征所得税暂行办法》的相关规定，本公司从设立在香港的子公司大洋电机（香港）有限公司取得的境外所得按照法定税率 33%并采用 16.5%的定率抵扣计提所得税。

本公司之子公司常州惠洋电器制造有限公司企业所得税适用税率为 25%，根据常州高新技术产业开发区国家税务局批复，从 2005 年起享受“两免三减半”的外商投资企业所得税优惠政策。2008 年度处于所得税减半征收期，减半后的所得税率为 12.50%。

本公司之子公司武汉惠洋电器制造有限公司企业所得税适用税率为 25%，根据武汉市洪山区国家税务局审核意见，从 2005 年起享受“两免三减半”的外商投资企业所得税优惠政策。2008 年度处于所得税减半征收期，减半后的所得税率为 12.50%。

本公司之子公司湖北惠洋电器制造有限公司企业所得税的适用税率为 25%，根据孝感市国家税务局批复，从 2007 年度起享受“两免三减半”的外商投资企业所得税优惠政策。2008 年度处于所得税免征期。

### 2、 增值税

本集团产品销售收入适用增值税。其中内销商品销项税率为 17%。

本公司采购原材料所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。

本公司属于产品出口企业，享受出口产品增值税“免、抵、退”的优惠政策。出口退税率如下：

商品名称	2006.01.01-2006.09.14		2006.09.15-2008.6.30	
	税则号	出口退税率	税则号	出口退税率
单相交流电机 >37.5W	8501400000	13%	8501400000	17%
单相交流电机 ≤37.5W	8501109990	13%	8501109990	13%
直流电机 ≤750W	8501310090	13%	8501310090	17%
定(转)子组件	8503009090	13%	8503009090	13%

### 3、 城建税及教育费附加

本公司城建税和教育费附加均以增值税、营业税为计税依据，适用税费率分别为 7%、3%；本公司之子公司因属外商投资企业或境外企业，不必缴纳城建税和教育费附加。

### 4、 房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。本公司之子公司湖北惠洋电器制造有限公司根据当地地方税务局规定，房产税以房产原值的 80%为计税依据，适用税率为 1.2%。

## 六、 控股子公司及企业合并情况

### 1、 本公司设立的子公司情况如下：

公司名称	注册地址	注册资本	投资总额	持股比例	表决权比例	主营业务
大洋电机（香港）有限公司*1	FLAT/RM 1305 13/F TAI TUNG BUILDING 8 FLEMING ROAD WANCHAI HK	50 万美元	50 万美元	100%	100%	微特电机进出口贸易
湖北惠洋电器制造有限公司*2	湖北省孝感市孝昌县经济开发区城南工业园	1000 万元	1000 万元	100%	100%	微特电机的生产与销售

\*1、2005 年 6 月 20 日，本公司根据广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸合函(2005)91 号《关于核准中山市大洋电机有限公司设立大洋电机（香港）有限公司的复函》，在

香港设立全资子公司大洋电机（香港）有限公司（以下简称“大洋香港”），本公司自 2005 年 7 月 1 日起将其纳入合并报表范围。

\*2、2005 年 11 月 16 日，本公司之子公司大洋香港根据湖北省人民政府商外资鄂审字[2005]7841 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，出资设立湖北惠洋电器制造有限公司（以下简称“湖北惠洋”）。本公司自 2006 年 1 月 1 日起将其纳入合并报表范围。

2、本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况如下：

公司名称	注册地址	注册资本	投资总额	持股比例	表决权比例	主营业务
武汉惠洋电器制造有限公司*1	武汉市洪山区和平乡铁机村制造工业园九号	41.77 万美元	41.77 万美元	100%	100%	微特电机的生产与销售
常州惠洋电器制造有限公司*2	常州新北区西夏墅镇纺织工业园	100 万美元	60 万美元	60%	60%	微特电机的生产与销售

\*1、武汉惠洋电器制造有限公司（以下简称“武汉惠洋”）成立于 2004 年 11 月 29 日，由大洋电机有限公司（英文名称为 **Broad-Ocean Motor Company Limited**，以下简称“BOM 公司”）出资组建。

2005 年 4 月 28 日，本公司与 BOM 公司签订增资协议，本公司对武汉惠洋增资 1,800,000.00 元人民币。增资后，本公司持有武汉惠洋 52.12% 的股份，BOM 公司持有武汉惠洋 47.88% 的股份。该项增资已于 2005 年 6 月 20 日获得武汉市洪山区对外贸易经济合作局洪外经（2005）10 号《关于同意武汉惠洋电器制造有限公司有关事项变更的批复》批准。

2007 年 5 月 8 日，本公司之子公司大洋香港与 BOM 公司签订了《武汉惠洋电器制造有限公司股权转让协议》，大洋香港收购 BOM 公司持有的武汉惠洋 47.88% 股份，收购对价 5,210,000.00 元参照了中和资产评估有限公司以 2006 年 12 月 31 日为基准日对武汉惠洋净资产的评估值 9,157,800.00 元，并考虑了武汉惠洋 2006 年度 12 月 31 日的利润分配 1,113,974.41 元及 2007 年 1 至 4 月实现的净利润 2,838,855.20 元。该股权收购业经武汉市人民政府工外资（2007）013 号批准，武汉惠洋已于 2007 年 6 月 27 日办理了工商变更登记手续，自此，武汉惠洋成为本公司直接加间接持有 100% 股权的子公司。

\*2、常州惠洋电器制造有限公司（以下简称“常州惠洋”）由 BOM 公司于 2003 年 7 月 18 日出资组建。2005 年 5 月 5 日，本公司与 BOM 公司签订股权转让协议，本公司出资 600,000.00 美元收购 BOM 公司持有的常州惠洋 60% 的股权。收购交易完成后，本公司持股比例为 60%，BOM 公司持股比例为 40%。该项收购于 2005 年 6 月 28 日获得常州国家

高新技术产业开发区管理委员会常开委经[2005]192 号《关于常州惠洋电器制造有限公司股权转让、变更企业性质和董事会的批复》批准。

2007 年 9 月 6 日，常州惠洋原股东 BOM 公司将其持有的常州惠洋 40%的股权全部转让给澳大利亚公民 LIN WEI，转让价格为 538 万元人民币。该项股权转让于 2007 年 10 月 15 日获得常州国家高新技术产业开发区管理委员会常开委经[2007]295 号《关于常州惠洋电器制造有限公司股权转让的批复》批准，并于 2007 年 11 月 22 日办理了工商登记变更手续。

3、报告期内合并报表范围的变更情况：

无

4、报告期内因购买、受让股权而增加控股子公司、合营企业情况：

无

5、报告期内出售子公司情况：

无

6、报告期内注销子公司情况：

无

## 七、 合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金	-	-	292,038.57	-	-	233,768.35
其中：美元	1,470.18	6.8540	10,076.62	3,777.74	7.3046	27,594.88
港元	5,642.70	0.8790	4,959.93	6,442.70	0.93638	6,032.82
欧元	681.95	10.8046	7,368.25			
银行存款	-		774,824,754.58	-	-	70,485,954.58
其中：美元	4,685,765.59	6.8540	32,116,237.34	171,543.07	7.3046	1,253,053.51
港元	12,872.46	0.8790	11,314.89	268,290.35	0.93638	251,221.72
其他货币资金	-		38,975,696.73	-	-	49,101,260.24
其中：美元	80,443.44	6.8540	551,359.34	307,074.99	7.3046	2,243,059.97
<b>合计</b>			<b>814,092,489.88</b>		-	<b>119,820,983.17</b>

本公司 2008 年 6 月末货币资金较年初增 694,271,506.71 元，增幅 579.43%，主要原因系募集资金到位所致。

### 2、交易性金融资产

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
	公允价值	公允价值
交易性权益工具投资	-	-
其中：股票	182,580.00	397,720.00
期铜	113,517.00	6,733,143.00
<b>合计</b>	<b>296,097.00</b>	<b>7,130,863.00</b>

(1) 本公司期末持有交通银行和中国远洋股票分别为 20,000 股和 2,000 股，投资成本分别为 158,000.00 元和 16,960.00 元，本年公允价值变动损益分别为-167,800.00 元和-47,340.00 元。

(2) 本公司期末持有铜期货合约共 3 手，持有成本为 67,717.00 元，公允价值变动损益为 45,800.00 元。

### 3、应收票据

票据种类	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	49,786,893.39	18,764,000.00
<b>合计</b>	<b>49,786,893.39</b>	<b>18,764,000.00</b>

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司已背书尚未到期的银行承兑汇票余额为 136,685,682.50 元，到期日区间为 2008 年 7 月 3 日至 2008 年 12 月 6 日。

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司已贴现尚未到期的银行承兑汇票余额为 156,390,070.78 元，到期日区间为 2008 年 7 月 2 日至 2008 年 12 月 4 日。

本公司期末没有用于质押的应收票据。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款风险分类

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	222,476,701.42	73.94%	16,063,935.28	139,061,177.93	67.89%	11,893,159.10
单项金额不重大的应收账款	78,429,153.20	26.06%	3,843,638.85	65,771,087.65	32.11%	3,405,311.13
<b>合计</b>	<b>300,905,854.62</b>	<b>100%</b>	<b>19,907,574.13</b>	<b>204,832,265.58</b>	<b>100%</b>	<b>15,298,470.23</b>

坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

单项金额重大的应收账款按个别认定法全额计提坏账准备的依据：

截至 2008 年 6 月 30 日，本公司应收飞达仕新乐有限公司（以下简称“飞达仕公司”）的货款余额为 5,200,105.48 元，该公司于 2007 年出现信用危机，本公司已经采取了相应的追讨措施，追讨回部分产品，但仍有上述货款未能收回，本公司已于 2007 年 12 月向法院提起诉讼，广东省中山市中级人民法院已于 2008 年 1 月 7 日受理。从宁波市北仑区人民法院了解到已在该院立案的涉及飞达仕公司的经济纠纷案件共计 41 个，总诉讼标的高达 7,000 多万，该法院已对飞达仕公司所有账户、不动产及动产进行了查封。从工商部门查询到的对方财务信息显示，对方的所有机器设备已全部用于贷款抵押。从土地及房产管理部门了解到对方公司所有土地及房产均被查封；从飞达仕新乐有限公司 2005 年对外报送的审计报告附注里面了解到：其账面的土地及房产已全做抵押，应收账款亦做抵押用于取得借款。本公司据此判断该项应收账款收回的可能性仍然很小，故全额计提了坏账准备。

(2) 应收账款账龄

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	300,521,862.69	99.87%	19,869,174.93	204,788,954.00	99.98%	15,294,139.07
1-2 年	383,991.93	0.13%	38,399.20	39,260.38	0.02%	3,926.04
2-3 年	-	-	-	4,051.20	0.00%	405.12
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	300,905,854.62	100%	19,907,574.13	204,832,265.58	100%	15,298,470.23

(3) 应收账款期末余额较期初增加 96,073,589.04 元，增幅 46.90%，主要原因系本年销售收入较上年有较大增幅，虽然货款回收相对及时，但应收账款仍有所增加。

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的应收账款金额合计 128,003,174.49 元，占应收账款总额的 42.54%；

(6) 应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	22,083,719.02	6.8540	151,361,810.16	13,015,328.75	7.3046	95,071,770.39
港元	3,097,735.39	0.8790	2,722,909.41	1,693,564.61	0.9363	1,585,820.03
合计	-	-	154,084,719.57	-	-	96,657,590.42

(7) 应收款项前期坏帐收回情况如下：

飞达仕苏宁空调(南京)有限公司:2007年6月15日南京市栖霞区人民法院以(2007)栖执字第466号民事裁定书裁定,因飞达仕苏宁空调(南京)有限公司无可执行的财产而终结本次执行,本公司已于2007年对该公司的应收款项756,399.01元全额计提了坏账准备,经公司2007年8月31日临时董事会决议同意已在2007年度核销,但依据2008年6月16日南京市栖霞区人民法院以(2008)栖执字第832号民事裁定书裁定,因被执行人飞达仕苏宁空调(南京)有限公司在苏宁电器股份有限公司有笔到期债权,经执行后达成债权分配方案,公司分得债权660,160.00元,该笔债权已于2008年7月3日收到,因该公司再无可执行财产,故南京市栖霞区人民法院裁定尚未执行的款项终结执行。对于可确定收回的债权,本公司已在本期增加应收帐款并冲减坏账准备。

5、预付款项

项目	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内		100%	14,679,187.87	100%
合计	17,252,028.73	100%	14,679,187.87	100%

期末预付账款没有外币余额,也没有预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	2,658,326.96	98.11%	-	9,130,626.49	96.09%	-
1-2年	42,162.59	1.56%	-	367,880.00	3.87%	-
2-3年			-	4,060.00	0.04%	-
3年以上	9,000.00	0.33%	-	-	-	-
合计	2,709,489.55	100%	-	9,502,566.49	100%	-

(2) 其他应收款坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7,本公司通过个别认定判断其他应收款形成坏账的可能性很小,故未计提减值准备。

(3) 期末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末余额前五位的其他应收款金额合计1,556,753.96元,占期末其他应收款总额的57.46%;本期其他应收款减少的原因主要系上期末应收出口退税7,258,820.88元在本期全部收回。

(5) 期末余额中无应收关联方款项。

(6) 其他应收款中无外币余额。

## 7、存货及跌价准备

### (1) 存货的类别

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
原材料	98,464,140.97	61,543,866.43
在产品	11,909,890.84	9,812,108.23
产成品	132,902,389.84	158,270,796.40
低值易耗品	1,735,860.82	1,092,071.00
材料成本差异	-2,031,095.00	-2,113,556.52
<b>合计</b>	<b>242,981,287.47</b>	<b>228,605,285.54</b>

本公司本期产量扩大、硅钢价格上涨，期末本公司增加材料硅钢的库存量，使得期末原材料增加了 36,920,274.54 元。

### (2) 存货跌价准备

项目	2007年12月31日	本期计提额	本期减少额		2008年6月30日
			转回	其	
原材料	804,538.10			-	804,538.10
在产品	51,812.80			-	51,812.80
产成品	4,764,456.15	926,518.53		-	5,690,974.68
<b>合计</b>	<b>5,620,807.05</b>	<b>926,518.53</b>		<b>-</b>	<b>6,547,325.58</b>

存货跌价准备的计提方法参见本附注四、8。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产明细表：

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
<b>原值</b>					
2007年12月31日	94,429,156.52	151,400,622.07	9,056,425.65	5,937,066.90	260,823,271.14
本期增加	13,458,661.54	24,902,931.14	1,022,478.00	632,435.78	40,016,506.46
其中在建工程转入	9,466,000.00	708,957.46	-	-	10,174,957.46
本期减少	-	16,840.60	-	-	16,840.60

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2008年6月30日	107,887,818.06	176,320,393.81	10,078,903.65	6,569,502.68	300,856,618.20
<b>累计折旧</b>					
2007年12月31日	10,319,946.15	27,562,040.99	3,061,551.03	2,020,135.61	42,963,673.78
本期增加	2,605,881.97	8,891,758.85	737,552.26	520,445.24	12,755,638.32
本期减少	-	5,018.32	-	-	5,018.32
2008年6月30日	12,925,828.12	36,448,781.52	3,799,103.29	2,540,580.85	55,714,293.78
<b>净值</b>					
2007年12月31日	84,109,210.37	123,838,581.08	5,994,874.62	3,916,931.29	217,859,597.36
2008年6月30日	94,961,989.94	139,871,612.29	6,279,800.36	4,028,921.83	245,142,324.42

(2) 期末固定资产原值较期初增加 40,033,347.06 元，增幅 15.35%，主要为湖北惠洋宿舍食堂楼工程建成投入使用增加 9,466,000.00 元，引进精密高速冲床、塑封电机生产设备等增加 17,004,900.00 万元，其他机器设备增加 9,569,800.00 万元。

(3) 固定资产减值准备

项目	2007年12月31日	本期计提额	本期减少额		2008年6月30日
			转回	其他转出	
房屋建筑物	5,671,404.09	-	-	-	5,671,404.09

本公司位于湖北省孝昌县陡山乡陆东村的房屋建筑物（建筑面积 8,417.97 平方米）为本公司自建房产，房产原值为 6,080,576.20 元，已取得孝昌县房权证昌房字 00009715 号产权证，产权所有人为本公司，该房产占用的土地使用权 20,000 平方米为划拨用地，为本公司无偿取得。2006 年 6 月 16 日本公司与湖北省孝昌县教育局签订合作协议，把上述房产无偿提供给对方办学使用。鉴于上述情况，该资产已经不能为公司带来收益，故按该资产的净值提取减值准备。

(4) 期末无暂时闲置固定资产。

(5) 期末用于抵押的固定资产全部为房屋建筑物，情况如下：

名称	所有权证号	地理位置	建筑面积(m <sup>2</sup> )	原值
金昌厂区厂房 1#	粤房地证字第 C5529460 号	中山市西区隆昌村金昌工业区	28,896.50	15,402,928.74
广丰厂区一期车间厂房 2#	粤房地证字第 C5292473 号	中山市西区广丰工业园内	32,471.66	33,402,951.51

1#该房产为本公司与中国农业银行中山分行于 2007 年 8 月 1 日签订的编号为 N044906200700001866 的最高额抵押合同的抵押物, 贷款额度为 3400 万元人民币, 抵押期限自 2007 年 8 月 1 日至 2008 年 8 月 1 日。

2#该房产为本公司与中国农业银行中山分行于 2007 年 8 月 1 日签订的编号为 N044906200700001734 的最高额抵押合同的抵押物, 贷款额度为 6500 万元人民币, 抵押期限自 2007 年 7 月 18 日至 2008 年 8 月 22 日。

(6) 本公司位于湖北省孝昌县陡山乡陆东村的房屋建筑物(建筑面积 8,417.97 平方米)为本公司自建房产, 房产原值为 6,080,576.20 元, 已取得孝昌县房权证昌房字 00009715 号产权证, 产权所有人为本公司, 该房产占用的土地使用权 20,000 平方米为划拨用地, 为本公司无偿取得。2006 年 6 月 16 日本公司与湖北省孝昌县教育局签订合作协议, 把上述房产无偿提供给对方办学使用。

(7) 固定资产租赁情况详见本附注十。

#### 9、在建工程

工程名称	2007年 12月31日	本期增加	本期转固	其他减少	2008年 6月30日
广丰员工食堂 及宿舍工程	5,585,879.64	763,400.00			6,349,279.64
广丰厂房 B(仓库)工程	190,800.00	4,207,339.00			4,398,139.00
广丰技术大楼 工程	916,471.50	185,688.00			1,102,159.50
湖北惠洋员工 宿舍工程	9,466,000.00		9,466,000.00		-
其他	1,521,634.13	1,644,031.66	1,191,765.96		1,973,899.83
<b>合计</b>	<b>17,680,785.27</b>	<b>6,800,458.66</b>	<b>10,657,765.96</b>	<b>6</b>	<b>13,823,477.97</b>

本公司本期在建工程所需资金全部为自筹资金。

#### 10、无形资产

(1) 无形资产明细表

项 目	土地使用权	专利及商标	外购软件	合计
<b>原价</b>				
2007 年 12 月 31 日	41,578,171.40	651,784.50	7,299,326.42	49,529,282.32
本期增加	-	-	1,083,484.77	1,083,484.77
本期减少	-	-	-	-
2008 年 6 月 30 日	41,578,171.40	651,784.50	8,382,811.19	50,612,767.09
<b>累计摊销</b>				
2007 年 12 月 31 日	1,501,507.73	183,838.01	5,088,131.72	6,773,477.46
本期摊销	437,739.54	113,355.90	816,248.90	1,367,344.34
本期减少	-	-	-	-
2008 年 6 月 30 日	1,939,247.27	297,193.91	5,904,380.62	8,140,821.80
<b>账面价值</b>				
2007 年 12 月 31 日	40,076,663.67	467,946.49	2,211,194.70	42,755,804.86
2008 年 6 月 30 日	39,638,924.13	354,590.59	2,478,430.57	42,471,945.29

(2) 期末用于抵押的无形资产全部为土地使用权，情况如下：

名称	土地使用权证号	地理位置	面积(m <sup>2</sup> )	账面原值
金昌厂区土地 1#	中府国用(2007)第 200729 号	金昌工业区	39,221.80	4,010,101.77
广丰厂区土地 2#	中府国用(2007)第 200494 号	广丰厂区	25,739.50	1,965,501.76
广丰厂区土地 3#	中府国用(2007)第 200495 号	广丰厂区	64,723.50	4,942,370.81
广丰厂区土地 4#	中府国用(2007)第 200496 号	广丰厂区	51,207.50	3,910,271.43

1#土地为本公司与中国农业银行中山分行于 2007 年 8 月 1 日签订的编号为 N044906200700001866 的最高额抵押合同的抵押物，贷款额度为 3400 万元人民币，抵押期限自 2007 年 8 月 1 日至 2008 年 8 月 1 日。

2#、3#和 4#土地为本公司与中国农业银行中山分行于 2007 年 8 月 1 日签订的编号为 N044906200700001734 的最高额抵押合同的抵押物，贷款额度为 6500 万元人民币，抵押期限自 2007 年 7 月 18 日至 2008 年 8 月 22 日。

#### 11、长期待摊费用

项 目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
技术服务费	4,743,522.08	5,339,204.39
网络工程改造费	417,889.00	120,544.90
其他	712,345.39	371,694.33
<b>合计</b>	<b>5,873,756.47</b>	<b>5,831,443.62</b>

12、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

种类	2008年6月30日	2007年12月31日
可抵扣暂时性差异之所得税资产	16,819,730.25	10,707,273.71
<b>合计</b>	<b>16,819,730.25</b>	<b>10,707,273.71</b>

(2) 期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

可抵扣暂时性差异项目	2008年6月30日	2007年12月31日
坏账准备	26,502,650.77	22,618,153.14
存货跌价准备	6,547,325.58	5,620,807.05
预提水电费用	1,127,679.33	1,086,038.42
预提内销运费	4,230,764.72	4,269,511.98
预提通关费、佣金	3,830,404.08	3,490,660.55
预提质量扣罚	877,707.82	-
固定资产减值准备	5,671,404.09	5,671,404.09
交易性金融资产公允价值变动损失	-	-
预计负债—出口产品质量风险准备金	9,892,485.62	5,813,130.85
合并抵消未实现利润	19,908,176.05	19,926,589.17
<b>合计</b>	<b>78,588,598.06</b>	<b>68,496,295.25</b>
税率	25%或 16.5%	15%或 16.5%
<b>确认递延所得税资产</b>	<b>16,819,730.25</b>	<b>10,707,273.71</b>

13、短期借款

借款类别	2008年6月30日	2007年12月31日
抵押借款	-	36,800,000.00
信用贷款	-	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>51,800,000.00</b>

(1) 2006年2月, 本公司以中山市华洋房地产开发有限公司的土地使用权(评估价值 66,755,960.00 元)为抵押向中国银行中山分行取得借款 1,000 万元。2007年2月本公司对该笔借款借新还旧, 抵押合同持续有效, 借款期限为 2007年2月14日至 2008年2月13日, 该笔借款已于 2008年2月13日全部归还。

(2) 2008 年 1 月, 本公司以中山市华洋房地产开发有限公司的土地使用权 (评估价值 211,393,905.00 元) 为抵押向中国银行中山分行取得借款 3,000 万元, 借款期限为 2008 年 1 月 9 日至 2009 年 1 月 8 日, 该笔借款已于 2008 年 6 月 16 日提前归还。

(3) 2007 年 11 月, 本公司以最高债务余额为 6,500 万元的抵押合同 (编号: N0444906200700001734) 作为担保向中国农业银行中山分行取得借款 1,300 万元, 贷款期限为 2007 年 11 月 16 日至 2008 年 10 月 15 日, 该笔借款已于 2008 年 6 月 16 日提前归还。抵押物详见本附注七、8、(5) 和 10、(2) 所述。

(4) 2007 年 9 月, 本公司以最高债务余额为 3,400 万元的抵押合同 (编号: N044906200700001866) 作为担保向中国农业银行中山分行取得借款 680 万元, 贷款期限为 2007 年 9 月 24 日至 2008 年 9 月 23 日。该笔借款已于 2008 年 6 月 16 日提前归还。抵押物详见本附注七、8、(5) 和 10、(2) 所述。

(5) 2007 年 11 月, 本公司以最高债务余额为 3,400 万元的抵押合同 (编号: N0444906200700001866) 作为担保向中国农业银行中山分行取得借款 700 万元, 贷款期限为 2007 年 11 月 16 日至 2008 年 10 月 15 日。该笔借款已于 2008 年 6 月 16 日提前归还。抵押物详见本附注七、8、(5) 和 10、(2) 所述。

(6) 2007 年 10 月, 本公司向中国农业银行中山分行取得信用借款 1,500 万元, 贷款期限为 2007 年 10 月 10 日至 2008 年 9 月 23 日。该笔借款已于 2008 年 6 月 16 日提前归还。

#### 14、应付票据

票据种类	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	219,998,846.04	241,063,543.16
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>219,998,846.04</b>	<b>241,063,543.16</b>

本期应付票据减少 21,064,697.12 元, 降幅为 8.74%, 主要原因系近期与供应商更多地采用货币资金结算方式。

期末应付银行承兑汇票中的 92,265,737.75 元以中山市华洋房地产开发有限公司拥有的评估价值 211,393,905.00 元的土地使用权作抵押并由本公司交纳 20% 保证金在中国银行中山分行开具;

期末应付银行承兑汇票中的 54,000,000.00 元以本公司评估价值 141,328,000.00 元的土地使用权和房产作抵押并交纳 20% 保证金在中国农业银行中山分行开具;

期末应付银行承兑汇票中的 73,733,108.29 元以中国工商银行中山分行授予本公司的信用额度并交纳 10% 保证金在中国工商银行中山分行开具。

15、 应付账款

账龄	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	271,592,637.59	259,968,669.20
1-2 年	4,364,122.30	2,429,552.28
2-3 年	460,750.48	693,909.54
<b>合计</b>	<b>276,417,510.37</b>	<b>263,092,131.02</b>

(1) 期末应付账款不含欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过一年的应付款项主要为尚未支付的原材料采购款。

(3) 应付账款中包括以下外币余额:

外币名称	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	1,849,703.08	6.8540	12,677,864.91	2,439,551.11	7.3046	17,819,945.04
港元	727,104.78	0.8790	639,125.10	2,987,465.65	0.93638	2,797,403.09
<b>合计</b>			<b>13,316,990.01</b>	-		<b>20,617,348.13</b>

16、 预收账款

账龄	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
1 年以内	1,991,497.76	1,054,844.99
1-2 年	142,500.00	142,500.00
<b>合计</b>	<b>2,133,997.76</b>	<b>1,197,344.99</b>

期末预收账款中不含欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

超过一年的预收款主要为收取客户的订制电机开模费。

17、 应付职工薪酬

项目	2007年12月31日	本期增加额	本期支付额	2008年6月30日
工资(含奖金津贴和补贴)	10,312,404.18	94,993,089.47	92,157,229.64	13,148,264.01
职工福利费	18,472,012.73	6,772,627.89	2,936,747.12	22,307,893.50
社会保险费		4,101,812.12	4,101,812.12	
其中: 1. 医疗保险费		821,528.48	821,528.48	
2. 基本养老保险费		2,690,198.98	2,690,198.98	
3. 失业保险费		254,226.34	254,226.34	
4. 工伤保险费		320,377.12	320,377.12	
5. 生育保险费		15,481.20	15,481.20	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	2,640,061.85	2,228,439.77	36,299.86	4,832,201.76
非货币性福利				
因解除劳动关系给予补偿				
其他				
其中: 以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>31,424,478.76</b>	<b>108,095,969.25</b>	<b>99,232,088.74</b>	<b>40,288,359.27</b>

本公司期末职工福利费结余将用于计划中的职工福利支出。

#### 18、 应交税费

税种	适用税率	2008年6月30日	2007年12月31日
企业所得税	12.5%、16.5%、25%	18,291,684.64	9,754,593.45
增值税	17%	-6,970,948.79	-4,120,866.79
营业税	5%	2,631.29	7,893.88
城市维护建设税	7%	-	222,540.95
个人所得税		47,731.58	65,922.04
教育费附加	3%	11,948.32	92,884.29
房产税	1.20%	535,373.01	717,347.12
土地使用税	3元/平方米	1,482,309.75	990,254.45
印花税	0.5‰	12,863.66	12,758.40
契税	4%	1,020,672.00	1,020,672.00
<b>合计</b>		<b>14,434,265.46</b>	<b>8,763,999.79</b>

本期应交税费增加了 5,670,265.67 元，增幅 64.70%。主要原因系本期应交企业所得税增加，根据 2008 年 1 月 1 日起实施的新《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司需按照新标准被认定为高新技术企业后，才能享受上述企业所得税优惠，在本公司未取得新的高新技术企业资格之前，暂按 25% 的税率计算企业所得税。

19、其他应付款

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
其他应付款	1,714,245.53	1,308,654.83
<b>合计</b>	<b>1,714,245.53</b>	<b>1,308,654.83</b>

期末其他应付款中不含欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

20、递延收益

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
政府投资奖励款		22,572,863.64

本公司之子公司湖北惠洋 2007 年 9 月收到湖北省孝昌县人民政府根据孝昌政函[2007]88 号文拨付的奖励资金 2,352.33 万元，用于湖北惠洋增加生产经营设施、扩大再生产及环境治理等支出。

该项奖励资金属于与收益相关的政府补助，用于补偿以后年度的支出，故按湖北惠洋剩余经营年限 99 个月（经营期限：2005 年 11 月-2015 年 11 月）平均计入当期损益，计入本期营业外收入的金额为 1,425,654.54 元。

21、预计负债

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
出口产品质量风险准备金		5,813,130.85

本公司自 2007 年 1 月 1 日开始按出口销售收入 0.7% 预计出口产品质量风险准备金，用于产品质量问题导致的赔偿。

22、递延所得税负债

应纳税暂时性差异项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
<b>境内所得</b>		
交易性金融资产公允价值变动	7,620.00	3,506,610.00
<b>合计</b>	<b>7,620.00</b>	<b>3,506,610.00</b>
税率	25%	15%
<b>确递延所得税负债</b>	<b>1,905.00</b>	<b>525,991.50</b>

23、股本

每股面值人民币 1 元

股东名称/类别	2008年6月30日	2007年12月31日
<b>有限售条件股份</b>		
国家持有股	29,830.00	
国有法人持股	1,044,513.00	
其他内资持股	99,295,827.00	94,000,000.00
其中：境内法人持股	14,695,827.00	9,400,000.00
境内自然人持股	84,600,000.00	84,600,000.00
外资持股	29,830.00	
其中：境外法人持股	29,830.00	
境外自然人持股		
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>100,400,000.00</b>	<b>94,000,000.00</b>
<b>无限售条件股份</b>		
人民币普通股	25,600,000.00	-
境内上市外资股		
境外上市外资股		
其他		
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>25,600,000.00</b>	<b>-</b>
<b>股份总额</b>	<b>126,000,000.00</b>	<b>94,000,000.00</b>

(1) 本次发行新股中网下配售部分 640 万股自 2008 年 9 月 19 日起流通。

(2) 根据本公司 2007 年 8 月 12 日召开的股东大会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]722 号文”的核准和修改后的公司章程规定，本公司于 2008 年 6 月 11 日公开发行 3,200 万股人民币普通股，增加注册资本人民币 3,200 万元，发行方式采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合方式进行。根据初步询价结果，经与保荐人(主承销商)申银万国证券股份有限公司协商，确定的每股发行价格为 25.60 元，募集资金总额为人民币 81,920.00 万元。扣除发行费用 3,458.90 万元，募集资金净额为人民币 78,461.10 万元，其中新增股本为人民币 3,200.00 万元，资本溢价为人民币 75,261.10 万元，发行后，本公司注册资本为人民币 12,600.00 万元，每股面值 1 元，折股份总数 12,600 万股，其中：有限售条件的流通股份 10,040 万股，占股份总数的 79.68%；无限售条件的流通股份 2,560 万股，占股份总数的 20.32%，已经信永中和会计师事务所有限公司 XYZH/2007SZA2012-10 号验资报告验证。

24、资本公积

项目	2007年12月31日	增加	减少	2008年6月30日
股本溢价	-	752,611,000.0		752,611,000.00
其他资本公积	892,954.93		-	892,954.93
<b>合计</b>	<b>892,954.93</b>	<b>752,611,000.0</b>	<b>-</b>	<b>753,503,954.93</b>

25、盈余公积

项目	2007年12月31日	增加	减少	2008年6月30日
法定盈余公积	19,216,113.33	6,403,289.78	-	25,619,403.11
<b>合计</b>	<b>19,216,113.33</b>	<b>6,403,289.78</b>	<b>-</b>	<b>25,619,403.11</b>

报告期内盈余公积增加系按本期母公司净利润的 10% 计提 6,403,289.78 元。

26、未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2008年1-6月	2007年度
提取盈余公积金	净利润	10%	10%

(2) 利润分配表

项目	2008年1-6月	2007年度
期初未分配利润	125,411,058.04	53,212,149.80
加：期初未分配利润调整数		
加：本年净利润	107,205,109.06	146,312,129.93
减：提取盈余公积金	6,403,289.78	15,363,221.69
分配普通股股利		58,750,000.00
期末未分配利润	224,712,789.44	125,411,058.04
其中：拟分配现金股利		

27、少数股东权益

子公司名称	少数股东比例	2008年6月30日	2007年12月31日
常州惠洋	40.00%	6,523,377.45	5,023,289.57
<b>合计</b>		<b>6,523,377.45</b>	<b>5,023,289.57</b>

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入	1,035,049,626.06	904,648,654.44
其他业务收入	17,654,331.37	17,893,902.61
<b>合计</b>	<b>1,052,703,957.43</b>	<b>922,542,557.05</b>
前五名客户销售额	480,188,132.11	418,194,027.55
所占比例	45.61%	45.33%

(2) 营业成本

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务成本	848,982,654.27	731,705,430.97
其他业务成本	15,795,219.29	16,653,718.93
<b>合计</b>	<b>864,777,873.56</b>	<b>748,359,149.90</b>

(3) 营业收入、成本按地区分类

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业收入		
其中：内销	460,030,284.54	457,705,819.88
外销	592,673,672.89	464,836,737.17
<b>合计</b>	<b>1,052,703,957.43</b>	<b>922,542,557.05</b>
营业成本		
其中：内销	413,457,114.71	391,097,212.08
外销	451,320,758.85	357,261,937.82
<b>合计</b>	<b>864,777,873.56</b>	<b>748,359,149.90</b>
营业毛利		
其中：内销	46,573,169.83	66,608,607.80
外销	141,352,914.04	107,574,799.35
<b>合计</b>	<b>187,926,083.87</b>	<b>174,183,407.15</b>

本公司主营业务收入呈逐年上升的趋势，主要原因为本公司积极拓展海外市场及销售单价上升的综合影响，而受原材料涨价及销量扩大的影响主营业务成本亦相应增加。

29、营业税金及附加

项目	计缴基础	比例	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
城市维护建设税	流转税	7%	1,079,094.82	1,821,122.17
教育费附加	流转税	3%	592,048.55	780,480.92
营业税	流转税	2%	-	31,805.81
堤防维护建设费	流转税	1‰	-	3,315.31
地方教育经费	流转税	1%	-	-
平抑副食品价格基	流转税	1%	-	1,891.89
<b>合计</b>			<b>1,671,143.37</b>	<b>2,638,616.10</b>

30、销售费用

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
工资	3,642,166.99	3,661,879.41
运费	8,983,487.17	7,827,561.65
产品质量风险支出	4,114,266.68	3,173,465.61
销售佣金	4,112,111.03	4,210,146.21
其他	3,670,142.19	4,034,454.37
<b>合计</b>	<b>24,522,174.06</b>	<b>22,907,507.25</b>

31、管理费用

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
员工薪酬	17,111,469.79	8,920,062.55
委托试验、认证费	715,937.93	1,931,633.42
招待费	867,421.40	1,382,755.64
无形资产摊销	1,366,094.36	549,282.99
税金	1,720,024.41	819,081.59
折旧	1,850,753.59	825,419.24
办公费	579,719.17	683,353.44
水电费	557,992.44	731,480.26
差旅费	575,007.23	409,327.68
咨询顾问费	652,250.61	568,806.00
汽车费用	846,904.15	843,292.87
其他	1,340,527.29	1,831,179.10
<b>合计</b>	<b>28,184,102.37</b>	<b>19,495,674.78</b>

管理费用同期对比增加 8,688,427.59 元,增幅为 44.56%,主要原因系随本公司规模扩大,相应的员工薪酬、折旧费用、摊销费用、税金等支出均有所增加,特别是 2008 年度随着人力资源成本上升,员工工资及相应的福利费、职工教育经费、工会经费有较大幅度的增长。

### 32、财务费用

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	2,644,532.19	839,489.07
减:利息收入	547,664.39	1,817,139.12
加:汇兑损失	4,613,154.95	6,890,108.94
加:手续费	1,317,774.23	374,240.28
加:开证费用	10,245.79	344,040.05
加:银承贴现息	5,446,167.66	3,527,705.06
减:供应商贴息	7,629,014.90	1,492,619.60
<b>合计</b>	<b>5,855,195.53</b>	<b>8,665,824.68</b>

财务费用同期对比减少 2,810,629.15 元,降幅为 32.43%,主要原因系公司实施外汇风控措施规避了人民币升值风险,使汇兑损失降低 2,276,953.99 元。

### 33、资产减值损失

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
坏账损失	4,343,777.24	985,135.15
存货跌价损失	1,001,123.32	690,043.38
<b>合计</b>	<b>5,344,900.56</b>	<b>1,675,178.53</b>

### 34、公允价值变动收益/损失

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
公允价值变动损失	-169,340.00	
公允价值变动收益		81,360.00
<b>合计</b>	<b>-169,340.00</b>	<b>81,360.00</b>

35、投资收益

产生投资收益的来源	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
股票投资收益		687,983.50
期货投资收益（损失）	8,003,403.59	-1,848,892.90
<b>合计</b>	<b>8,003,403.59</b>	<b>-1,160,909.40</b>

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
罚没利得	198,071.33	127,462.68
政府补助	4,179,255.95	965,120.18
其他	331,494.61	38,121.37
<b>合计</b>	<b>4,708,821.89</b>	<b>1,130,704.23</b>

(2) 政府补助情况如下：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
补贴收入		-
贴息		-
财政奖励	4,179,255.95	965,120.18
<b>合计</b>	<b>4,719,255.95</b>	<b>965,120.18</b>

(3) 政府补助相关文件

(1) 2007 年

序号	项目	金额	政府部门	文号
1	财政奖励	100,000.00	广东省中山市科学技术局及广东省中山市财政局	中科发【2006】88号
2	财政奖励	16,699.18	广东省财政厅	粤财外【2006】110号
3	财政奖励	5,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2007】19号
4	财政奖励	5,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2007】19号
5	财政奖励	50,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2007】19号
6	财政奖励	368,421.00	广东省中山市对外贸易经济局及广东省中山市财政局	专项经费使用报批表
7	财政奖励	420,000.00	广东省财政厅	粤财外【2007】20号 粤外经贸技函【2007】5号
	<b>合计</b>	<b>965,120.18</b>		

(2) 2008 年

序号	项目	金额	政府部门	文号
1	财政奖励	600,000.00	广东省科技厅	粤科函高字[2007]1154号
2	财政奖励	13,500.00	广东省中山市人民政府	西办字(2008)10号
3	财政奖励	161,474.41	广东省中山市对外贸易经济局及广东省中山市财政局	专项经费使用报批表
4	财政奖励	250,000.00	广东省中山市财政局	粤外经贸技函[2007]34号
5	财政奖励	350,000.00	广东省中山市对外贸易经济局及广东省中山市财政局	专项经费使用报批表
6	财政奖励	30,000.00	广东省中山市财政局	粤财外[2007]107号
7	财政奖励	5,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2008】23号
8	财政奖励	5,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2008】23号
9	财政奖励	5,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2008】23号
10	财政奖励	30,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2008】23号
11	财政奖励	10,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2008】23号
12	财政奖励	80,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2008】23号
13	财政奖励	200,000.00	广东省中山市人民政府	中财企【2008】13号
14	财政奖励	193,627.00	广东省中山市人民政府	西办字【2008】23号
15	财政奖励	800,000.00	广东省中山市人民政府	西办字【2008】23号
16	财政奖励	10,000.00	江苏省常州市西夏墅镇政府	西委发【2008】4号
17	财政奖励	1,425,654.54	湖北省孝昌县人民政府	孝昌政函【2007】88号
18	财政奖励	10,000.00	湖北省孝昌县人民政府	孝昌发【2008】4号
	<b>合计</b>	<b>4,179,255.95</b>		

37、营业外支出

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损失	222.28	91,609.72
罚款支出	21,476.18	2,700.00
公益性捐赠支出	2,487,000.00	210,500.00
其他	2000.00	-
<b>合计</b>	<b>2,510,698.46</b>	<b>304,809.72</b>

38、所得税费用

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
当期所得税费用	31,815,227.14	22,697,803.04
递延所得税费用	-6,639,581.20	-4,152,901.01
<b>合计</b>	<b>25,175,645.94</b>	<b>18,544,902.03</b>

39、现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

项目	2008年6月30日	2007年2月31日
货币资金余额	814,092,489.88	119,820,983.17
减:3个月以上的定期存款		-
保证金存款		
现金及现金等价物余额	814,092,489.88	119,820,983.17
减:期初现金及现金等价物余额	119,820,983.17	93,962,662.38
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>694,271,506.71</b>	<b>25,858,320.79</b>

(2) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
收到的关联方往来款	-	27,929,454.14
收回借款	-	2,067,696.61
政府补助款	2,753,601.41	
押金、保证金及其他	3,829,261.93	3,044,671.89
<b>合计</b>	<b>6,582,863.34</b>	<b>33,041,822.64</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
支付往来款	-	2,753,918.56
管理费用等支出	8,896,205.16	9,200,910.00
销售费用等支出	18,385,419.74	16,072,162.23
财务费用等支出	1,320,142.66	-
支付海关保证金	3,029.28	729,706.28
公益性捐赠支出	2,244,800.00	-
其他	5,797,167.49	6,534,175.38
<b>合计</b>	<b>36,846,764.22</b>	<b>35,290,872.45</b>

(3) 合并现金流量表补充资料

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
<b>将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	107,205,109.06	100,002,048.89
加：计提的资产减值准备	5,344,900.56	1,675,178.53
固定资产折旧	12,750,620.00	8,700,543.76
无形资产摊销	1,387,757.78	712,001.95
长期待摊费用摊销	608,478.21	409,857.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-	-
固定资产报废损失	222.28	91,609.72
公允价值变动损失	-169,340.00	-81,360.00
财务费用	1,551,234.87	839,489.07
投资损失(减：收益)	-8,003,403.59	1,160,909.40
递延所得税资产的减少(减：增加)	-6,112,456.54	-4,165,105.01
递延所得税负债的增加(减：减少)	-524,086.50	12,204.00
存货的减少(减：增加)	-14,376,001.93	24,917,927.72
经营性应收项目的减少(减：增加)	-123,528,611.22	-37,260,613.21
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,139,420.43	22,648,756.04
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-22,726,156.59</b>	<b>119,663,448.58</b>

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款	266,446,200.16	86.66%	9,081,836.31	179,321,163.21	89.30%	9,103,771.86
单项金额不重大的应收账款	40,997,670.81	13.34%	2,067,168.86	21,496,961.51	10.70%	1,100,783.20
<b>合计</b>	<b>307,443,870.97</b>	<b>100%</b>	<b>11,149,005.17</b>	<b>200,818,124.72</b>	<b>100%</b>	<b>10,204,555.06</b>

单项金额重大的应收账款中经个别认定全额计提坏账准备的计提情况参见本附注七、4。

(2) 应收账款账龄

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年内	307,098,164.67	99.89%	11,114,434.54	200,774,813.14	99.98	10,200,223.9
1-2 年	345,706.30	0.11%	34,570.63	39,260.38	0.02%	3,926.04
2-3 年				4,051.20	0.00%	405.12
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	307,443,870.97	100%	11,149,005.17	200,818,124.72	100%	10,204,555.0

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的应收账款金额合计 261,246,094.68 元, 占应收账款总额的 84.97%。

(6) 应收账款中包括以下外币余额:

外币	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算率	折合人民币	原币	折算率	折合人民币
美元	13,377,288.0	7.3046	97,715,738.07	15,122,262.5	7.8087	118,085,211.3
港元	425,514.23	0.93638	398,443.01	245,008.88	1.0047	246,153.07
合计	-		98,114,181.08	-		118,331,364.4

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	26,086,448.54	98.61%	-	14,838,319.42	35.28%	-
1-2 年	367,880.00	1.39%	-	1,207,606.16	2.87%	-
2-3 年	-	-	-	131,430.00	0.31%	-
3 年以上	-	-	-	25,887,256.35	61.54%	-
合计	26,454,328.54	100%	-	42,064,611.93	100%	-

(2) 其他应收款坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7, 本公司通过个别认定判断其他应收款形成坏账的可能性较小, 故未计提减值准备。

(3) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末余额前五位的其他应收款金额合计 25,176,826.13 元, 占其他应收款总额的 95.17%。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
按成本法核算长期股权投资	10,270,844.84	10,270,844.84
按权益法核算长期股权投资		
<b>长期股权投资合计</b>	<b>10,270,844.84</b>	<b>10,270,844.84</b>
减：长期股权投资减值准备		
<b>长期股权投资净值</b>	<b>10,270,844.84</b>	<b>10,270,844.84</b>

#### (2) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	分得现金红利
成本法核算							
1、大洋香港	100%	4,055,000.00	4,055,000.00			4,055,000.00	
2、武汉惠洋	52.12%	1,899,236.00	1,899,236.00			1,899,236.00	
3、常州惠洋	60%	4,316,608.84	4,316,608.84			4,316,608.84	
小计		<b>10,270,844.8</b>	<b>10,270,844.8</b>			<b>10,270,844.84</b>	
合计		<b>10,270,844.8</b>	<b>10,270,844.8</b>			<b>10,270,844.84</b>	

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入	957,389,968.26	883,263,492.15
其他业务收入	34,608,935.69	28,534,779.26
<b>合计</b>	<b>991,998,903.95</b>	<b>911,798,271.41</b>
前5名客户销售额	751,973,097.90	696,783,781.97
所占比例	75.80%	76.42%

(2) 营业成本

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务成本	830,113,899.36	745,366,211.90
其他业务成本	33,436,198.10	27,886,285.35
<b>合计</b>	<b>863,550,097.46</b>	<b>773,252,497.25</b>

(3) 营业收入、营业成本按内销/外销类别分类

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业收入		
其中：内销	446,842,923.66	454,273,269.28
外销	545,155,980.29	457,525,002.13
<b>合计</b>	<b>991,998,903.95</b>	<b>911,798,271.41</b>
营业成本		
其中：内销	406,880,229.41	391,747,444.12
外销	456,669,868.05	381,505,053.13
<b>合计</b>	<b>863,550,097.46</b>	<b>773,252,497.25</b>
毛利		
其中：内销	39,962,694.25	62,525,825.16
外销	88,486,112.24	76,019,949.00
<b>合计</b>	<b>128,448,806.49</b>	<b>138,545,774.16</b>

5、投资收益

产生投资收益的来源	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
股票投资收益		687,983.50
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		1,519,041.31
期货投资损益	8,003,403.59	-1,848,892.90
其他		-
<b>合计</b>	<b>8,003,403.59</b>	<b>358,131.91</b>

6、母公司现金流量表补充资料

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
<b>将净利润调节为经营活动现金流</b>		
净利润	64,032,897.81	77,581,991.91
加：计提的资产减值准备	355,742.24	-278,997.86
固定资产折旧	11,045,670.10	8,370,751.45
无形资产摊销	1,103,670.74	712,001.95
长期待摊费用摊销		249,309.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失	7.03	91,609.72
公允价值变动损失	-169,340.00	-81,360.00
财务费用	2,618,935.96	839,489.07
投资损失(减：收益)	-8,003,403.59	-358,131.91
递延所得税资产的减少(减：增加)	-6,115,494.70	-2,005,091.53
递延所得税负债的增加(减：减少)	-524,086.50	12,204.00
存货的减少(减：增加)	3,951,447.49	44,157,948.94
经营性应收项目的减少(减：增加)	-310,667,967.64	-83,907,416.94
经营性应付项目的增加(减：减少)	161,223,340.70	53,352,503.22
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-81,148,706.90</b>	<b>98,736,811.10</b>

九、租赁

1、融资租入固定资产

(1) 本公司于 2007 年 2 月依据与 IBM 公司签订的融资租赁合同，租赁了联想电脑 60 台，该电脑的最低租赁付款额 238,515.60 元，至 2008 年 6 月 30 日，共计提折旧 100,706.59 元，期末净值为 137,809.01 元。

(2) 本公司于 2007 年 6 月依据与美联信金融租赁有限公司签订的融资租赁合同，租赁了戴尔电脑 60 台，该电脑的最低租赁付款额 228,492.00 元，至 2008 年 6 月 30 日，共计提折旧 30,148.25 元，期末净值为 198,343.75 元。

(3) 本公司于 2007 年 8 月依据与 IBM 公司签订的融资租赁合同，租赁了服务器产品一批，该产品的最低租赁付款额 615,040.80 元，至 2008 年 6 月 30 日，共计计提折旧 97,381.46 元，期末净值为 517,659.34 元。

2、本公司将坐落于中山市西区隆昌村金昌工业区的房产（建筑面积 3,050.07 平方米，截至 2008 年 6 月 30 日的账面价值为 2,601,008.04 元）租赁给中山市平海钢铁贸易公司，月租金 6.6 元/平方米。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、关联方的认定标准

- (1) 本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
- (2) 能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
- (3) 与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

### 2、关联方关系

- (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	国籍	与本公司关系
鲁楚平	自然人	中国	控股股东

- (2) 存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

单位：万

元

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2008 年 1-6 月	2007 年	2008 年 1-6 月	2007 年
鲁楚平	4,700	4,700	37.30%	50.00%

- (3) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系
BOM 公司	同受控股股东控制
中山惠洋电器制造有限公司	同受控股股东控制
中山市格锐沃安防网络有限公司	同受控股股东控制
中山市威斯达电机有限公司	同受控股股东控制
中山市华洋房地产开发有限公司	同受控股股东控制
中山市格威贸易有限公司	同受控股股东控制
中山庞德大洋贸易有限公司	本公司股东

关联方名称	关联关系
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	与主要投资者关系密切的家庭（鲁江平）成员投资的公司
徐海明	本公司股东
彭 惠	本公司股东
熊杰明	本公司股东
鲁三平	本公司股东
鲁江平	与控股股东关系密切的家庭成员

### 3、关联交易

本公司向关联方的销售和采购以市场价格作为定价基础。

#### （1）共同投资及受让关联方持有的相关股权投资

详见本附注六、2。

#### （2）采购物资

关联方名称	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	金额	比例	金额	比例
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	7,573,358.24	0.81%	5,598,953.84	0.69%
中山市西区骏恒塑胶厂	-	-	527,231.47	0.07%
<b>合计</b>	<b>7,573,358.24</b>	<b>0.81%</b>	<b>6,126,185.31</b>	<b>0.76%</b>

#### （3）接受担保

本公司接受关联方担保情况详见本附注七、13、14。

#### （4）其他重要关联方交易

\*1、根据中山市华洋房地产开发有限公司与中国银行中山分行签订的《最高额抵押协议》，中山市华洋房地产开发有限公司以其土地使用权为本公司自 2003 年 1 月 22 日至 2008 年 1 月 14 日在中国银行中山分行不超过 6,675.60 万元的债务提供连带责任担保并抵押。截至 2008 年 6 月 30 日，中山市华洋房地产开发有限公司以其土地使用权为本公司应付票据 92,265,737.75 元作抵押。

#### 4、关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2008年 6月30日	2007年 12月31日
中山市群力兴塑料五金电子制品有限公司	应付账款	2,556,764.46	2,250,077.35
BOM 公司	其他应付款	-	3,300,777.09

#### 十一、或有事项

本集团无需要披露的或有事项。

#### 十二、承诺事项

1、截至 2008 年 6 月 30 日，本集团已签订合同的重大资本性支出：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计付款
广丰宿舍食堂工程	13,877,241.41	9,797,051.39	4,080,190.02	二年以内
广丰厂房 B 工程	4,981,662.40	2,755,373.60	2,226,288.80	二年以内
金昌三期	2,759,950.31	2,628,237.03	131,713.28	一年以内
湖北惠洋宿舍楼工程	9,466,000.00	6,810,000.00	2,656,000.00	一年以内
湖北惠洋电机车间	23,870,263.77	20,139,030.00	3,731,233.77	一年以内
常州厂房租赁	1,635,876.00	817,938.00	817,938.00	二年以内
其他工程	3,651,711.10	2,605,040.35	1,046,670.75	一年以内
设备采购	79,060,187.01	36,585,133.41	42,475,053.60	二年以内
<b>合计</b>	<b>139,302,892.00</b>	<b>82,137,803.78</b>	<b>57,165,088.22</b>	

3、除存在上述承诺事项外，截至 2008 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

#### 十三、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、补充资料

##### 1、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司 2008 年 1-6 月及 2007 年 1-6 月全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

(1) 2008 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.38%	36.32%	1.12	1.12
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	8.69%	33.64%	1.04	1.04

(2) 2007 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	48.39%	63.41%	1.03	1.03
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	48.24%	63.21%	1.03	1.03

根据2006年《企业会计准则第34号—每股收益》，2007年1-6月调整后的每股收益按照94,000,000股计算，未按当期股本计算；2008年1-6月每股收益按照2008年加权总股本94,000,000股计算。

(3) 净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	105,705,021.18	96,904,426.31
归属于母公司的非经常性损益	2	7,798,673.76	302,187.05
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	97,906,347.42	96,602,239.26
归属于母公司股东的期末净资产	4	1,126,910,375.01	200,263,911.18
<b>全面摊薄净资产收益率（I）</b>	<b>5=1÷4</b>	<b>9.38%</b>	<b>48.39%</b>
<b>全面摊薄净资产收益率（II）</b>	<b>6=3÷4</b>	<b>8.69%</b>	<b>48.24%</b>
归属于母公司股东的期初净资产	7	238,222,998.59	104,379,567.81
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	8	784,611,000.00	-
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产	10	-	-
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11	-	-
报告期月份数	12	6	6
归属于母公司股东净资产加权平均数	13 *	291,075,509.18	152,831,780.97
<b>加权平均净资产收益率（I）</b>	<b>14=1÷13</b>	<b>36.32%</b>	<b>63.41%</b>
<b>加权平均净资产收益率（II）</b>	<b>15=3÷13</b>	<b>33.64%</b>	<b>63.21%</b>

\* 13=7+1÷2+8×9÷12-10×11÷12

(5) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	105,705,021.18	96,904,426.31
归属于母公司的非经常性损益	2	7,798,673.76	302,187.05
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	97,906,347.42	96,602,239.26
期初股份总数	4	94,000,000.00	47,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	-	47,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	32,000,000.00	
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	11 *1	94,000,000.00	94,000,000.00
<b>基本每股收益 (I)</b>	<b>12=1/11</b>	1.12	1.03
<b>基本每股收益 (II)</b>	<b>13=3/11</b>	1.04	1.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
<b>稀释每股收益 (I)</b>	<b>18 *2</b>	1.12	1.03
<b>稀释每股收益 (II)</b>	<b>19 *3</b>	1.04	1.03

2007年8月12日，本公司2007年第一次临时股东大会通过了如下利润分配决议：以2007年6月30日总股本47,000,000股为基数，每10股派含税现金股利2.5元，同时向全体股东按照10：10比例送红股。根据2006年《企业会计准则第34号—每股收益》，2007年1-6月调整后发行在外的普通股加权平均数为94,000,000.00股。

\*1  $11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$

\*2  $18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$

\*3  $19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$

2、资产减值准备明细表

(1) 2008 年 1-6 月

项目	2007年12月31日	本期计提额	本期转回	本期其他转出	2008年6月30日
坏账准备	15,298,470.23	5,269,263.90	660,160.00	-	19,907,574.13
存货跌价准备	5,620,807.05	926,518.53	-	-	6,547,325.58
固定资产减值准备	5,671,404.09	-	-	-	5,671,404.09
<b>合计</b>	<b>26,590,681.37</b>	<b>6,195,782.43</b>	<b>660,160.00</b>	<b>-</b>	<b>32,126,303.80</b>

(2) 2007 年

项目	2006年12月31日	本期计提额	本期转回	本期其他转出	2007年12月31日
坏账准备	15,105,760.87	8,068,366.38	167,178.01	7,708,479.01	15,298,470.23
存货跌价准备	4,101,450.91	1,783,164.68	263,808.54	-	5,620,807.05
固定资产减值准备	-	5,671,404.09	-	-	5,671,404.09
<b>合计</b>	<b>19,207,211.78</b>	<b>15,522,935.15</b>	<b>430,986.55</b>	<b>7,708,479.01</b>	<b>26,590,681.37</b>

3、非经常性损益表

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损益	-222.28	-91,609.72
计入当期损益的政府补助	4,179,255.95	965,120.18
计入当期损益的对非金融机构收取的资金占用费	-	636,116.15
债务重组损益	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,980,910.24	-47,615.95
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	7,834,063.59	-1,079,549.42
<b>小计</b>	<b>10,032,187.02</b>	<b>382,461.24</b>
所得税影响	-2,259,587.44	-80,274.19
<b>非经常性净损益合计</b>	<b>7,772,599.59</b>	<b>302,187.05</b>
其中：归属于母公司股东	7,798,673.76	302,187.05

此页为《中山大洋电机股份有限公司2008年半年度财务报告》之签字盖章页：

中山大洋电机股份有限公司

法定代表人：

二〇〇八年七月二十九日

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：