

**天津百利特精电气股份有限公司**

**600468**

**2007 年年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况简介 .....	3
三、主要财务数据和指标: .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员 .....	10
六、公司治理结构 .....	13
七、股东大会情况简介 .....	15
八、董事会报告 .....	15
九、监事会报告 .....	24
十、重要事项 .....	25
十一、财务会计报告 .....	30
十二、备查文件目录 .....	106

## 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、陈建国独立董事因工作原因委托张玉利独立董事出席并表决。
- 3、亚太中汇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、公司负责人董事长张文利先生，主管会计工作负责人总经理史祺先生及会计机构负责人（会计主管人员）王树民先生声明：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：天津百利特精电气股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：百利电气  
公司英文名称：TIANJIN BENEFO TEJING ELECTRIC CO., LTD.
- 2、公司法定代表人：张文利
- 3、公司董事会秘书：何啸南  
电话：022-83962538  
传真：022-83962538  
E-mail：600468\_benefo@163.com  
联系地址：天津市西青经济开发区民和道 12 号  
公司证券事务代表：刘敏  
电话：022-23979181  
传真：022-83962538  
E-mail：seel55@eyou.com  
联系地址：天津市西青经济开发区民和道 12 号
- 4、公司注册地址：天津市南开区南泥湾路 8 号  
公司办公地址：天津市西青经济开发区民和道 12 号  
邮政编码：300385  
公司国际互联网网址：<http://www.benefo.tj.cn>  
公司电子信箱：600468\_benefo@163.com
- 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：天津市西青经济开发区民和道 12 号
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：百利电气

公司 A 股代码：600468

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1999 年 9 月 23 日

公司首次注册登记地点：天津市南开区南开三纬路 63 号

公司第 1 次变更注册登记日期：2005 年 2 月 21 日

公司第 1 次变更注册登记地址：天津市南开区南泥湾路 8 号

公司法人营业执照注册号：1200001001663

公司税务登记号码：120117718218623

公司聘请的境内会计师事务所名称：亚太中汇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：北京市崇文区天坛东路 13 号 1 号楼

**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	47,467,530.44
利润总额	51,760,726.90
归属于上市公司股东的净利润	32,117,916.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,673,793.67
经营活动产生的现金流量净额	115,909,824.55

(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	1,684,150.45
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	123,855.77
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	151,815.13
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	1,632,974.69
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,543,088.49
冲减职工福利费	7,308,237.80
合计	12,444,122.33

(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		

年年度报告

营业收入	804,509,690.92	869,613,611.84	806,046,533.89	-7.49	862,555,221.16
利润总额	51,760,726.90	44,451,614.06	46,182,662.77	16.44	41,309,926.71
归属于上市公司股东的净利润	32,117,916.00	22,461,280.74	26,523,634.41	42.99	23,387,217.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,673,793.67	1,422,529.89	5,484,883.56	1,283.01	18,498,505.74
基本每股收益	0.1014	0.0851	0.1005	19.15	0.1329
稀释每股收益	0.1014	0.0851	0.1005	19.15	0.1329
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0621	0.0054	0.0173	1,050.00	0.1051
全面摊薄净资产收益率(%)	7.70	5.05	6.33	增加2.65个百分点	6.03
加权平均净资产收益率(%)	7.18	5.63	6.61	增加1.55个百分点	6.23
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	4.72	0.32	1.31	增加4.40个百分点	4.96
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.40	0.36	1.37	增加4.04个百分点	4.77
经营活动产生的现金流量净额	115,909,824.55	87,070,934.90	75,867,021.66	33.12	76,440,499.20
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3659	0.3298	0.2874	10.95	0.434
	2007年末	2006年末		本年末比上年末增减(%)	2005年末
		调整后	调整前		
总资产	916,039,075.95	870,136,766.04	824,087,603.98	5.28	793,243,350.24
所有者权益(或股东权益)	416,976,703.41	444,758,282.70	419,139,749.91	-6.25	387,804,235.85
归属于上市公司股东的每股净资产	1.3162	1.6847	1.5877	-21.87	2.2034

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	159,724,115	60.5			31,944,823	-15,840,000	16,104,823	175,828,938	55.50
3、其他内资持股									

其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	159,724,115	60.5			31,944,823	-15,840,000	16,104,823	175,828,938	55.50
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	104,275,885	39.5			20,855,177	15,840,000	36,695,177	140,971,062	44.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	104,275,885	39.5			20,855,177	15,840,000	36,695,177	140,971,062	44.50
三、股份总数	264,000,000	100			52,800,000	0	52,800,000	316,800,000	100

股份变动的批准情况:

公司 2007 年 4 月 26 日召开的 2006 年年度股东大会审议通过 2006 年年度资本公积金转增方案,即以 2006 年年末公司总股本 264,000,000 股为基数,以资本公积金每 10 股转增 2 股,本次公积金转增完成后公司总股本为 316,800,000 股。

股份变动的过户情况:

公司 2006 年度资本公积金转增方案于 2007 年 5 月 22 日公告,股权登记日为 5 月 25 日,除权除息日为 5 月 28 日,新增股份流通上市日为 5 月 29 日。

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
天津液压机械(集团)有限公司	159,724,115	15,840,000	31,944,823	175,828,938	股改承诺	2010 年 12 月 8 日
合计	159,724,115	15,840,000	31,944,823	175,828,938	—	—

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

公司 2007 年 4 月 26 日召开的 2006 年年度股东大会审议通过 2006 年年度资本公积金转增方案，即以 2006 年年末公司总股本 264,000,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 2 股，本次公积金转增完成后公司总股本为 316,800,000 股。

(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	37,322 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津液压机械(集团)有限公司	国有法人	60.50	191,668,938	31,944,823	175,828,938	无
天津泰鑫实业开发有限公司	国有法人	1.06	3,370,890	561,815		无
张捷国	境内自然人	0.42	1,336,221	1,336,221		未知
天津市机械工业物资总公司	国有法人	0.27	842,724	140,454		无
黎睿君	境内自然人	0.18	557,800	557,800		未知
王文	境内自然人	0.17	549,100	549,100		未知
上海朗兴贸易有限公司	未知	0.14	447,800	447,800		未知
康安督	境内自然人	0.14	438,380	438,380		未知
王一力	境内自然人	0.14	430,000	430,000		未知
邱远明	境内自然人	0.13	408,600	408,600		未知
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			
天津液压机械(集团)有限公司	15,840,000		人民币普通股			
天津泰鑫实业开发有限公司	3,370,890		人民币普通股			

张捷国	1,336,221	人民币普通股
天津市机械工业物资总公司	842,724	人民币普通股
黎睿君	557,800	人民币普通股
王文	549,100	人民币普通股
上海朗兴贸易有限公司	447,800	人民币普通股
康安督	438,380	人民币普通股
王一力	430,000	人民币普通股
邱远明	408,600	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司发起人股东天津液压机械(集团)有限公司(以下简称:液压集团)、天津市机械工业物资总公司为天津市机电工业控股集团公司(以下简称:机电控股)的全资子公司,公司发起人股东天津泰鑫实业开发有限公司为机电控股的控股子公司,属于证监会《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。未知其他股东之间关联关系。	

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	天津液压机械(集团)有限公司	175,828,938	2008年12月8日	14,260,938	自改革方案实施之日起二十四个月内,所持有的公司股份不上市交易或转让;自改革方案实施之日起二十四个月至三十六个月内,通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份数量占公司股份总数的比例不超过5%;自改革方案实施之日起五年内,持有公司股份的数量不低于公司现有股本的51%。
			2010年12月8日	161,568,000	

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称:天津液压机械(集团)有限公司

法人代表:吴树元

注册资本:190,758,237元

成立日期:1995年12月27日

主要经营业务或管理活动:主要经营摩托车及发动机、机床设备、铸件的制造等业务。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称:天津市机电工业控股集团公司

法人代表:张文利

注册资本:1,000,000,000元

成立日期:1995年12月5日



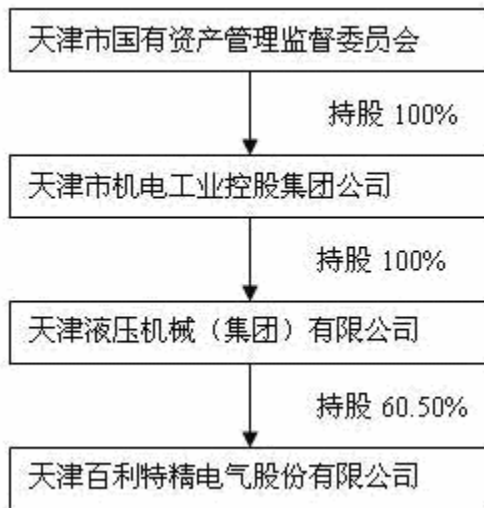
主要经营业务或管理活动：从事授权范围内的国有资产经营；机电产品的制造；各类商品、物资的批发零售；仓储。

天津液压机械（集团）有限公司是天津市机电工业控股集团公司全资子公司。天津市机电工业控股集团的上级单位为天津市国有资产监督管理委员会，为天津市人民政府国有资产监督管理部门。

(3) 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。

(4) 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	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因
张文利	董事长	男	53	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
史祺	董事、总经理	男	49	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
吴树元	董事	男	48	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
赵元荟	董事	女	53	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	

年年度报告

方文森	独立董事	男	45	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
陈建国	独立董事	男	43	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
张玉利	独立董事	男	43	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
何啸南	董事会秘书	男	41	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
王德华	监事会主席	女	44	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
张克勤	监事	男	59	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
孙文志	监事	男	37	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
梁燕	副总经理	女	51	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
陈浩	副总经理	男	47	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
乔霖	副总经理	男	42	2006年3月24日	2009年3月23日	0	0	0	0	0	
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	0	0	/

姓名	职务	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	行权价	期末股票市价	
张文利	董事长		0	0	-	-	是
史祺	董事、总经理	30	0	0	-	-	否
吴树元	董事		0	0	-	-	是
赵元荟	董事		0	0	-	-	是
方文森	独立董事	3	0	0	-	-	否
陈建国	独立董事	3	0	0	-	-	否
张玉利	独立董事	3	0	0	-	-	否
何啸南	董事会秘书	20	0	0	-	-	否
王德华	监事会主席		0	0	-	-	否
张克勤	监事		0	0	-	-	是
孙文志	监事		0	0	-	-	否
梁燕	副总经理	20	0	0	-	-	否
陈浩	副总经理	20	0	0	--	--	否
乔霖	副总经理	20	0	0	-	-	否
合计	/		0	0	/	/	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 张文利, 曾任天津市电机研究所科研办副主任、党支部书记、副所长, 天津市数传所党总支书记、副所长, 天津起重设备有限公司党委书记、董事长, 天津市机电工业总公司总经理助理、副总经理、党委常委, 天津市机电工业控股集团公司总经理、党委副书记。现任天津市机电工业控股集团公司党委书记、董事长, 天津百利特精电气股份有限公司董事长。

(2) 史祺, 曾任天津市设备维修工程联合公司总经理, 天津市设备维修公司人事科科长、教育科科长, 天津市华津贸易公司经理。现任天津市百利电气有限公司董事长、总经理, 天津百利特精电气股份有限公司董事、总经理、党委书记。

(3) 吴树元, 曾任天津硬质合金厂厂长, 天津市森特超硬材料有限公司总经理, 天津市鑫皓投资发展有限公司副总经理、总经理。现任天津市机电工业控股集团公司副总经理, 天津市鑫皓投资发展有限公司党委书记、董事长, 天津液压机械(集团)有限公司党委书记、董事长, 兼任本公司董事。

(4) 赵元荟, 曾任天津市机电工业总公司财务部部长, 现任天津泰鑫实业开发有限公司董事长、天津泰康实业有限公司董事长、天津百利纽泰克电气科技有限公司董事长、大桥焊材集团有限公司董事、天津市鑫皓投资发展有限公司董事、天津市百利天开电气有限公司董事、本公司董事。

(5) 方文森, 曾任水利部海河水利委员会财务处助理会计师、审计处审计师, 华北水利(天津)企业发展有限公司总会计师, 天津松德会计师事务所有限公司主任会计师, 天津华夏松德有限责任会计师事务所主任会计师。现任北京万隆松德有限责任会计师事务所主任会计师, 兼任本公司独立董事。

(6) 陈建国, 南开大学国际经济研究所教授、南开大学泰达学院院长助理, 兼任本公司独立董事。

(7) 张玉利, 南开大学国际商学院副院长、MBA 中心常务副主任、国际企业管理系主任, 天津市管理学会副会长, 兼任本公司独立董事。

(8) 何啸南, 曾任海南省证券公司天津营业部总经理、科润农业科技股份有限公司董事会办公室主任、天津百利特精电气股份有限公司董事会办公室主任, 现任公司董事会秘书。

(9) 王德华, 曾任天津工具厂党委书记兼厂长、天津市低压电器公司经理兼党委副书记、天津市岛津液压有限公司董事长、天津市百利纽泰克电气科技有限公司董事长。现任公司监事会主席。

(10) 张克勤, 天津市机电工业控股集团公司资产部经理。自 1999 年 9 月起兼任天津百利特精电气股份有限公司监事。

(11) 孙文志, 曾任天津安津电子玻璃有限公司人力资源部部长、天津津京玻壳股份有限公司人事部主管, 现任天津百利特精电气股份有限公司办公室主任。

(12) 梁燕, 曾任天津市低压电器公司总经理助理。现任本公司副总经理, 兼任天津百利电气有限公司副总经理。

(13)陈浩, 曾任天津市电力电子设备公司副总经理, 现任本公司副总经理, 兼任天津市百利电气有限公司副总经理。

(14)乔霖, 曾任天津市机电进出口公司副总经理, 约翰克兰(天津)有限公司副总经理、赣州特精钨钼业有限公司常务副总经理、本公司总经理助理、自 2005 年 9 月任本公司副总经理。

(二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	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
吴树元	天津液压机械(集团)有限公司	董事长			否
赵元荟	天津泰鑫实业开发有限公司	董事长			否

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
张文利	天津市机电工业控股集团公司	党委书记、 董事长			是
吴树元	天津市机电工业控股集团公司	副总经理			是
张克勤	天津市机电工业控股集团公司	资产部经理			是

(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:公司董事、监事报酬由董事会薪酬委员会拟定, 经董事会审议通过后, 报经股东大会审议决定。公司高级管理人员报酬由薪酬委员会拟定, 董事会审议决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 公司董事会年初核定考核指标和考核办法, 年底按照考核评定程序进行绩效考核后确定其薪酬。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
张文利	是
吴树元	是
赵元荟	是
张克勤	是

(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
魏立青	副总经理	工作变动

(五)公司员工情况

截止报告期末, 公司在职员工为 1, 201 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	602
销售人员	143
技术人员	176
财务人员	36
行政人员	244

## 2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士及以上	13
本科	207
专科	275
中专及以下	706

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，完善公司法人治理结构，规范公司规范运作。公司董事、监事、独立董事在工作中勤勉尽责，公司高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职责，最大限度地维护公司和全体股东的利益。

#### 1、关于股东与股东大会：

公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会规范意见》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系：

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

#### 3、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。

#### 4、关于监事和监事会：

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会工作制度》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：

公司正逐步建立公正、透明的董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《中国证券报》、《上海证券报》为公司信息披露的报纸；公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

报告期内，为贯彻落实中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（证监公司字[2007]29号）文件要求及天津证监局的相关要求，并结合《公司法》《证券法》《关于提高上市公司质量的意见》《上市公司治理准则》等相关法律、法规和行政规章的规定，公司开展了公司治理专项活动，专门成立了专项治理活动领导小组。在领导小组的组织和安排下，公司董事、监事和高管人员带领有关部门和人员认真学习了公司治理专项活动的有关政策法规，并在此基础上查找公司治理中存在的实际问题，经领导小组与公司有关部门的通力配合，公司完成了《公司治理专项活动的自查报告和整改计划》，于2007年6月29日公司召开三届十九次董事会审议通过了《自查报告》，并于7月3日经过上海证券交易所对外披露。

公司治理的有关活动中，制定和完善了《公司信息披露事务管理制度》《独立董事制度》、《经理办公会议事规则》和《募集资金管理制度》等公司治理内部规章的草拟工作；组织了子公司分管董事会工作事务的相关人员进行集中培训，明确了负责人员的责任义务，重新梳理了汇报渠道。

公司以此次上市公司治理专项活动为契机，严格按照相关法律、法规新的要求进一步完善内部控制制度，建立健全内部约束机制和责任追究机制，提高公司规范运作程度；加强董事、监事和高级管理人员的培训，强化其勤勉尽责意识，严格执行信息披露管理制度和交易所的有关业务指导，以进一步提高公司治理水平。

(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
陈建国	12	12	0	0	

方文森	12	9	1	2	
张玉利	12	6	3	3	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，三名独立董事未对公司有关事项提出异议。

(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：公司拥有独立的研发、生产、销售体系和自主经营能力。与公司控股股东不存在任何业务控制或其他影响本公司业务独立的关系。

2、人员方面：公司在劳动人事工资管理方面完全独立，总经理、副总经理及其他高级管理人员均在本单位领取薪酬。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统及配套设施。工业产权、商标、专利和非专利技术等无形资产均由公司所有。

4、机构方面：公司拥有健全的组织机构体系，董事会、监事会等决策、监督和执行机构。独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司具有独立的财务部门和人员配置。严格按照《企业会计准则》及相关财务法规建立了财务会计制度，帐务独立，单独开设银行账户，单独核算。

(四)公司内部控制制度的建立健全情况

公司制定了较为完善、健全的公司内部控制制度管理体系，公司内部控制制度主要包括：公司业务管理控制制度、会计管理控制和内部控制制度的监督。

1、公司严格按照《会计法》、《企业会计准则》等规定进行会计核算，同时对费用开支，款项收付等方面实行严格的审批制度，制定并严格执行《会计核算制度》、《财务管理制度》、《费用开支权限及管理办法》等规章制度，授权、签章等内部控制环节有效执行，均有专人管理。

2、公司建立了《公章使用制度》，规定了严格的印章使用审批手续。

3、公司制定了《控股（参股）公司管理制度汇编》，对参控股子公司的重大事项汇报、进行和对外投资等重点项目实施有效管理和控制，不存在失控的风险。

4、公司通过规范业务操作、健全内部控制、设立专门的法律事务部、健全财务制度等措施建立了有效的风险防范机制，能够有效抵御突发性风险。

5、公司制定了《募集资金管理办法》，自上市以来，公司募集资金的存放、使用等完全按照中国证监会的有关规定和承诺的募集资金投资项目使用。

6、公司制定了《信息披露管理办法》，通过制度完善促进公司的透明度提升并使外部制得到进一步加强。

7、公司制定了《关联交易管理制度》，公司不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金、损

害上市公司利益的情形，也从未发生过违反程序及显失公平的关联交易。

公司拟在 2008 年上半年对内部控制制度进行进一步梳理，对内部控制制度的实施过程中出现的问题和取得的经验进行系统的归纳和整理，使内控制度的有效性进一步提高，从而使公司的内在价值得到进一步提升。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 4 月 26 日召开 2006 年年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《中国证券报》及《上海证券报》。

公司 2006 年年度股东大会于 2007 年 4 月 26 日在天津市百利电气有限公司召开。会议由公司董事会召集，会议通知事项公告于 2007 年 3 月 31 日《中国证券报》及《上海证券报》。出席会议的股东及股东代表共计代表股份 163,937,730 股，占公司总股本的 62.10%。经大会逐项审议，以记名投票方式通过了《2006 年年度董事会工作报告》、《2006 年年度监事会工作报告》、《2006 年年度财务报告》、《2006 年度利润分配方案》、《2006 年度资本公积金转增方案》、《2006 年年度报告》、《2006 年年度报告摘要》、《关于续聘会计师事务所的议案》。相关公告见 2007 年 3 月 31 日和 2007 年 4 月 27 日《中国证券报》及《上海证券报》。

## 八、董事会报告

### 1、报告期经营情况回顾

#### (1)、报告期经营情况讨论分析

报告期内，公司在控股股东的支持下，继续进行产业布局调整，完善输配电设备制造产业链。在挖掘现有企业潜力的同时，通过剥离不良资产，购买和增持有竞争力企业的股权，进一步提高资产质量和企业核心竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 804,509,690.92 元，比去年同期下降了 7.49%，实现利润总额 51,760,726.90 元，实现归属于母公司的净利润 32,117,916.00 元，分别比去年同期提高了 16.44% 和 42.99%。

#### (2)、分析公司主营业务及其经营状况（分行业分地区）

##### ①主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	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 (%)
分行业						
液压行业	16,250,413.87	15,365,019.71	5.45	-88.97	-88.75	减少 1.85 个百分点
稀有金属	527,848,180.25	505,001,162.64	4.33	6.37	6.14	增加 0.21 个百



加工业						分点
电气行业	261,947,939.77	177,766,430.67	32.14	53.42	58.08	减少2个百分点
分产品						
液压产品	16,250,413.87	15,365,019.71	5.45	-88.97	-88.75	减少1.85个百分点
钨钼制品	527,848,180.25	505,001,162.64	4.33	6.37	6.14	增加0.21个百分点
高、低压电器	261,947,939.77	177,766,430.67	32.14	53.42	58.08	减少2个百分点

②主营业务分地区情况

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减(%)
天津地区	278,198,353.64	-12.55
江西赣州地区	527,848,180.25	6.37

(3)、公司资产和利润构成变动情况

报告期末,公司预付账款期末数较年初数增加4,103,479.96元,增长38.06%,主要是由于公司支付了拟收购控股子公司天津百利天开电器有限公司部分股东的股权转让款所致。

报告期末,公司在建工程期末数较年初数减少33,299,890.51元,减幅77.16%,主要是由于百利二期及北辰厂房本报告期内达到预定可使用状态,转入固定资产所致。

报告期末,公司应付票据期末数较年初数增加3,248,000元,增幅32.48%,主要是由于公司为采购原材料而开具的银行承兑汇票增加所致。

报告期末,公司预收账款期末数较年初数减少13,639,303.66元,减幅44.62%,主要是由于销售的库存商品风险及报酬已经转移,将收取的货款转入主营收入所致。

报告期末,公司应付职工薪酬期末数较年初数减少16,713,734.36元,减幅81.41%,主要是由于公司根据企业会计准则的相关规定将职工福利费冲减了本年的管理费用10,489,561.05元所致。

报告期末,应交税费期末数较年初数增加10,397,284.73元,增幅348.73%,主要是由于应交增值税增加所致。

其他应付款期末数较年初数增加53,250,556.50元,增幅125.76%,主要是由于本期收到控股股东天津液压机械(集团)款项34,581,620.88元和实际控制人天津市机电工业控股集团公司款项12,110,000元所致。

报告期末,公司营业税费本期数较上年同期数增加3,329,124.40元,增幅147.74%,主要是由于应交增值税增加而导致城建税、教育费附加增加所致。

报告期末,公司营业外收入本期数较上年同期数减少1,046,615.29元,减幅58.85%,主要是由于本年度非流动资产处置利得减少所致。

(5)、主要参控股公司情况

①天津市百利电气有限公司：有限责任公司，2001年11月1日在天津市注册成立。法定代表人：史祺，注册资本：4330万元，本公司的权益比例为100%。经营范围：电器设备元件、低压开关板、控制屏、照明配电箱、传动控制装置制造、销售；货物运输。

报告期末总资产20,810.35万元，净资产9,907.61万元。报告期末营业收入14,116.77万元，利润总额1,606.23万元，净利润1,149.77万元。

②天津市百利天开电器有限公司：有限责任公司，2002年11月27日，法定代表人：史祺，注册资本4318.44万元，公司的权益比例为61.76%。经营范围：高低压电器成套设备及高压电器元件制造及销售。

报告期末总资产11,906.41万元，净资产5,902.63万元。报告期末营业收入6,359.44万元，净利润-528.42万元。

③赣州特精钨钼业有限公司：有限责任公司，1996年10月17日在江西赣州市注册成立，法定代表人：栾峰，注册资本：5,131.65万元，公司权益比例为51.676%。经营范围：生产、销售、进出口钨酸钠、仲钨酸钠、蓝钨、黄钨、钨粉、钨条、碳化钨粉、钨合金料、钼酸铵、钼粉、钼条、硬质合金。

报告期末总资产19,242.11万元，净资产9,489.29万元。报告期末营业收入42,317.98万元，利润总额1,143.91万元，净利润729.11万元。

④天津市百利纽泰克电气科技有限公司：有限责任公司，法定代表人：赵元荟，注册资本799.6万元，公司权益比例为63.98%。经营范围：技术开发、咨询、服务、输配电及控制设备、变压器、互感器制造。

报告期末总资产8,078.13万元，净资产2,708.55万元。报告期末营业收入11,612.93万元，利润总额998.59万元，净利润870.72万元。

⑤天津市特变电工变压器有限公司：有限责任公司，1999年7月28日在天津市注册成立，法定代表人：史祺，注册资本：6000万元，公司权益比例为45%。经营范围：机电一体化、能源技术、新材料、环保技术及产品的开发、咨询、服务、转让；机械设备、电器设备、五金、化工、民用建材批发兼零售；变压器、金属波纹板材制造。

报告期末总资产27,158.16万元，净资产14,192.04万元。报告期末营业收入25,739.13万元，利润总额2,482.49万元，净利润2,268.17万元。

⑥天津百利康诚钢结构有限公司：注册资本：1,763.695万元，公司权益比例为75%。

报告期末总资产5,598.19万元，净资产2,861.88万元。报告期末营业收入5,191.34万元，利润总额1,010.77万元，净利润768.34万元。

⑦天津岛津液压有限公司：注册资本：3,479.86万元，公司权益比例为50%。

报告期末总资产5,362.03万元，净资产4,051.15万元。报告期末营业收入4,506.34万元，利润总额190.9万元，净利润128.2万元。

二、对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

(1) 行业发展趋势

“十一五”期间，我国宏观经济保持持续高速增长，必将导致电力消费需求大幅增长，而目前我国人均电力拥有量水平却很低，相当于世界平均水平的40%，电力建设滞后于电力需求增长、电网建设与配电网能力滞后于电力供应的供需矛盾突出。在相当长时期内，电力仍将是国家投资建设的重点领域，“十一五”期间，国内发电与电网建设大力发展，给输配电设备行业提供了一个广阔的市场。同时，国家将继续加大对重大成套装备技术自主研发和重大产业技术开发的支持力度。而公司所处输配电设备行业，已形成了从中高压开关设备、中低压电气元件，高压互感器和干式变压器

等产品构成的完整的电气设备产业链，这些将为公司提供难得的发展机遇。

## （2）公司面临的市场竞争格局

输配电产品的市场需求变化通常与电网建设密切相关，“十一五”电网投资拉动输配电设备需求，总计 12000 亿元，其中“31 个重点城市电网改造建设初步预计需投资 4000 多亿元。110KV 及以下的电网投资占 2/3，北京、天津、上海、重庆四个直辖市占总投资的一半”。并且据有关部门初步估计，天津未来 5 年将投资 600 亿元用于电网改造。因此，公司作为滨海新区经济圈内的唯一从事电气设备生产的高新技术企业，作为天津市重点输配电企业，借助滨海新区的开发开放所带来的更大市场空间和合作空间，未来几年公司在输配电成套设备产品领域的增长速度将超过行业平均水平。

## 2、发展战略和业务规划

### （1）总体发展战略

公司的发展战略和目标是追求在输配电领域的可持续发展和领先地位的同时，争创中国输配电领域领先地位，依托实际控制人机电控股对公司的不断整合与逐步资产注入，在机电设备制造领域坚持相关多元化、协同化的企业发展战略。

### （2）业务规划

公司在继续完善现有中低压产品的同时，在今后的产业规划中，把发展高电压等级产品作为重点，发展目标是用三至五年时间做成比较完善的输配电成套业务体系。

目前公司在低压产品已通过“3C”认证，将进一步增加低压开关柜的科技含量，提高开关柜的控制功能和控制水平，实现产品水平“质”的突破，达到国内领先水平。中压产品立足于 12KV—40.5KV 电压等级，将优势产品做优做大，完成系列化，主导产品在三年内全部达到国内行业领先水平；目前公司已成功研发 126KV 及以上高压产品，提高同类产品的技术含量；研发 110KV、220KV 大容量发电机配断路器；增强高端壳体的加工能力，增加先进设备，充实技术力量，力争成为北方最大的输配电设备加工基地。

### （3）新年度经营计划

公司目前正在进行重大资产购买事项，公司实际控制人天津机电控股集团拟将其持有的水电设备及环保设备产业注入上市公司，将完善公司输配电产业链。鉴于公司发行股票购买资产的工作正在进行中，发行过程中具有较大的不确定性，且资产购买对公司 2008 年财务预算情况影响较大，新年度经营计划将根据公司的资产购买及融资实施进程进行披露。

2008 年度公司将进一步加强管理，创新经营，降低成本，进一步扩大市场占有率和行业竞争力。

## 3、未来发展战略所需资金来源计划

为实现公司未来发展战略，公司将积极筹措资金，充分利用资本市场各种融资方式，实现公司在机电设备制造领域的多元化发展。

## 4、公司面临的风险因素分析及应对措施

**宏观调控风险：**公司从事的输配电设备及配套设备是与电力工业的配套产业及上游产品，受国家政策的影响较大，目前仍在进行的电力行业管理体制的改革，以及今后国家对电力行业和高科技产业政策的调整。但是在国家一再加息、提高存款准备金等方式控制固定资产投资的同时，也使机电行业的整体市场需求面临下降的危险。公司将通过扩大规模、优化产品、协同发展等方式降低宏观经济对公司的不良影响。

**行业竞争风险：**公司主营业务输配电设备企业较多，且大多产品在 11 万千伏以下的中低端输配电设备，公司面临着国际、国内同行竞争的压力，随着国内企业之间的竞争加剧和更多的国外企业进入国内市场，行业的利润率可能下降。公司将积极提升产品到具有较高技术壁垒的中高端市场，减少市场竞争加剧对公司的直接影响。

**成本上升风险：**随着全世界商品价格以及能源价格的不断上涨，导致公司作为设备制造企业的原材料上涨影响较大，尤其是电力供应以及铜、铁基础原料的价格上涨，对公司的财务状况构成很大影响。因此公司将积极通过提升企业的生产经营效率，最大限度减少成本上涨给公司带来的业绩压力。

(二) 公司投资情况

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
天津百利康诚钢结构有限公司	金属结构制造、装饰安装、电梯内外金属装潢及相关产品制造销售；机械式停车设备及停车场专用设备的设计、制造、安装、改造、装饰、维修等相关产品业务。	75	公司董事会三届十六次会议审议通过收购其 75% 股权
天津市百利天开电器有限公司	高低压电器成套设备及高压电器原件制造及销售	61.76	公司董事会三届二十一次会议审议通过对其增资 2,817.6 万元
天津市特变电工有限公司	变压器制造；技术开发、咨询、服务、转让（机电一体化、能源技术、新材料、环保技术及产品）；机械设备、电器设备、五金、化工（易燃易爆易制毒化学品除外）、民用建材、金属材料批发兼零售；从事国家法律法规允许的进出口业务。	45	公司董事会三届二十三次会议审议通过投资 5,400 万元
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	技术开发、咨询、服务、转让（高效节能的技术及产品）、计算机、仪器仪表、电讯器材、文化办公用机械、输配电及控制设备、化工（危险品及易制毒除外）、批发兼零售、以下限分支经营：变压器、互感器制造。	63.98	收购 8.89% 股权已完成

天津市百利天开电器有限公司	高低压电器成套设备及高压电器原件制造及销售	61.76	收购 8.68% 股权尚未完成
---------------	-----------------------	-------	-----------------

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过首次发行募集资金 18,620 万元，已累计使用 18,220 万元，尚未使用 400 万元。尚未使用募集资金在银行存款中。

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
新型农机用成套液压件技术改造	6,015	否	6,015			是	
静液压传动系统技术改造	2,960	是					
电液比例控制阀技术改造	2,500	是					
出资组建北方高科技环保装备股份有限公司	5,500	是					
稻麦两用联合收割机静液压驱动底盘研制	1,200	是					
补充流动资金	445	否	445				
合计	18,620	/	6,460			/	/

1)、新型农机用成套液压件技术改造

项目计划投资 8515 万元，其中固定资产投资 8000 万元，流动资金 515 万元。计划使用募集资金 6015 万元，银行贷款 2500 万元。

该项目已于 2003 年 12 月竣工投产。项目设计及批复的改造内容“新增卧、立式加工中心、数控车床、三坐标测量仪、热处理生产线等关键设备共 89 台套（含 6 台进口设备），新建铸铝厂房 2848 平方米”已全部完成。

项目实际完成固定资产投资 6123.31 万元，投入流动资金 515 万元，合计 6638.31 万元，其中使用募集资金 6015 万元。

项目投产后，对加快公司液压件新产品开发，提高产品关键工序的零件质量提供了可靠保证，并对提高公司整体工艺装备水平，促进产品产量的提高和销售收入的增加起到明显的促进作用。

2)、静液压传动系统技术改造

该项目系在《稻麦两用联合收割机静液压底盘研制》基础之上的产业化项目，两个项目存在前后接续关系。组织者中国农业机械研究院及其他有关单位在前端研制项目《稻麦两用联合收割机静

液压底盘研制》的工作进度不一致，导致研制项目整体进展缓慢。因项目相关的国家机构变化，国家拨款的后续资金无法落实，加之项目不适应国情，承担项目的中国农业机械化科学研究院等单位均已取消了此项目的实施。故《静液压传动技术改造》项目已无法继续实施。

2005年5月26日公司二〇〇四年年度股东大会决定，变更《静液压传动技术改造》项目2960万元募集资金投向，用于受让天津市特变电工变压器有限公司45%股权。相关公告见2005年4月26日和2005年5月27日的《中国证券报》及《上海证券报》。

### 3)、电液比例控制阀技术改造

该项目计划使用募集资金2500万元。电液比例控制阀技术是超前研制的机电一体化高新产品产业化项目，加工和测量技术难度高、投资大。从实际情况看，国产比例阀产品可靠性差，市场绝大部分被外商占有，市场还有待进一步开发，开发和生产电液比例阀有较大的技术和市场风险，对此公司采取了谨慎的做法。

2004年5月17日召开的公司二〇〇三年年度股东大会变更该项目2500万元募股资金的投向，其中2100万元用于对本公司控股子公司“天津市百利低压电器有限公司”的增资，400万元用于对控股子公司“天津市百利天开电器有限公司”的增资。相关公告见2004年4月16日和2004年5月18日的《中国证券报》及《上海证券报》。

### 4)、出资组建北方高科技环保装备股份有限公司

该项目原计划使用募集资金5500万元。该项目合作方天津市二通阀门集团有限公司、天津市阀门厂、天津市换热装备总厂和天津市塘沽阀门厂进行了企业改制重组，该四家企业并入新设立的“天津百利环保装备集团有限公司”，合作主体发生了变化。

原拟设立企业实施的“环保工程高技术管道控制设备产业化技术改造”项目，已经国家发展计划委员会以“计办产业[2001]1339号”批准变更由“天津百利环保装备集团有限公司”实施，项目实施主体发生了变化。

鉴于上述原因，该部分募集资金无法按原计划使用。2002年8月26日召开的公司二〇〇二年临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投向的议案》，决定撤消该项目。会议决议事项公告于2002年8月27日《中国证券报》及《上海证券报》。

### 5)、稻麦两用联合收割机静液压驱动底盘研制

项目计划投资1440万元，其中使用募集资金1200万元，国家拨款240万元。该项目是国家技术创新开发项目，由中国农业机械化科学研究院主办，本公司等三家企业参加。项目可行性报告经国家经贸委“国经贸厅计(1999)327号”批准，于2000年10月开始启动，项目起止年限为2000年10月至2002年10月。

公司承担的HTS37静液压驱动装置样机研制成功，使用资金为项目第一批国家拨款资金50万元。但因项目相关的国家机构变化，国家后续资金无法落实，加之项目不适应国情，其他承担单位均已取消了此项目的继续实施。

2005年5月26日公司二〇〇四年年度股东大会决定，变更《稻麦两用联合收割机静液压驱动底盘研制》项目1200万元募集资金投向，用于公司电器产品的技术研发和技术改造投资。相关公告见2005年4月26日和2005年5月27日的《中国证券报》及《上海证券报》。

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
投资天津市百利低压电器有限公司	出资组建北方高科技环保装备股份有限公司	2,598	2,598		1060	是	是
投资赣州特精钨铝业	出资组建北方高科技环保装备股份有限公司	2,902	2,902		607	是	是
增资天津市百利低压电器有限公司	电液比例控制阀技术改造	2,100	2,100			是	是
增资天津市百利天开电器有限公司	电液比例控制阀技术改造	400					
电器产品研发技改	稻麦两用联合收割机静液压驱动底盘研制	1,200	1,200			是	是
受让天津市特变电工变压器有限公司45%股权	静液压传动系统技术改造	2,960	2,960		611	是	是
合计	/	12,160	11,760		2278	/	/

1)、投资天津市百利低压电器有限公司

2002年8月26日公司二〇〇二年临时股东大会审议通过了《关于对天津市百利低压电器有限公司增资的议案》，决定以募集资金2598万元对天津市百利低压电器有限公司进行投资。有关议案及决议的公告详见2002年7月27日和2002年8月27日的《中国证券报》及《上海证券报》。

天津市百利低压电器有限公司于2004年10月更名为天津市百利电气有限公司。关于该公司的介绍参见“报告期内公司总体经营情况”中的“公司主要参控股公司经营情况”的相关内容。

2)、投资赣州特精钨铝业有限公司

2002年11月15日公司二〇〇二年第二次临时股东大会审议通过了《关于投资南方有色的议案》，批准了《关于赣州南方有色金属冶炼厂增加注册资本和股东出资转让协议》，决定以3472万元（其中募集资金2902万元）对赣州南方有色金属冶炼厂（以下简称：南方有色）进行投资。有关议案及决议公告详见2002年10月15日和2002年11月16日的《中国证券报》及《上海证券报》。

南方有色增加注册资本及股东转让出资的工商变更登记已于2002年11月20日完成，同时南方

有色更名为赣州特精钨钼业有限公司。

关于赣州特精钨钼业有限公司的介绍参见“报告期公司总体经营情况”中的“公司主要参控股公司经营情况”的相关内容。

### 3)、增资天津市百利低压电器有限公司

2004年5月17日召开的公司二〇〇三年年度股东大会决定以募集资金2100万元对本公司控股子公司天津市百利低压电器有限公司增加投资。增资完成后该公司注册资本由4330万元增加至6430万元，本公司的权益比例为95.83%。相关公告见2004年4月16日和2004年5月18日的《中国证券报》及《上海证券报》。

### 4)、增资天津市百利天开电器有限公司

2004年5月17日召开的公司二〇〇三年年度股东大会决定以募集资金400万元对控股子公司天津市百利天开电器有限公司增加投资。该公司股东共同增资完成后，其注册资本由1000万元增加至1640万元，本公司的权益比例将为59.45%。相关公告见2004年4月16日和2004年5月18日的《中国证券报》及《上海证券报》。

### 5)、电器产品研发技改

2005年5月26日公司二〇〇四年年度股东大会决定，变更《稻麦两用联合收割机静液压驱动底盘研制》项目1200万元募集资金投向，用于公司电器产品的技术研发和技术改造投资。相关公告见2005年4月26日和2005年5月27日的《中国证券报》及《上海证券报》。

### 6)、受让天津市特变电工变压器有限公司45%股权

2005年5月26日公司二〇〇四年年度股东大会决定，变更《静液压传动技术改造》项目2960万元募集资金投向，用于受让天津市特变电工变压器有限公司45%股权。相关公告见2005年4月26日和2005年5月27日的《中国证券报》及《上海证券报》。

根据公司与天津市机电工业控股集团公司签订的《出资转让协议》，天津市特变电工变压器有限公司45%股权的转让价格为3786.20万元。此次股权转让的产权市场交易程序于2005年6月16日完成。

关于天津市特变电工变压器有限公司的介绍参见“报告期公司总体经营情况”中的“公司主要参控股公司经营情况”的相关内容。

## 4、非募集资金项目情况

### 1)、天津百利康诚钢结构有限公司

公司出资1,720万元投资该项目，已完成

### 2)、天津市百利天开电器有限公司



公司出资 2,817.6 万元投资该项目，未完成

3)、天津市特变电工有限公司

公司出资 5,400 万元投资该项目，已完成

4)、天津市百利纽泰克电气科技有限公司

公司出资 158.55 万元投资该项目，已完成

5)、天津市百利天开电器有限公司

公司出资 448.6 万元收购控股子公司——天津市百利天开电器有限公司 8.68%股权，未完成

(四)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

2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部颁布的企业会计准则，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会 2006 年 11 月发布的“关于做好与新会计准则相关财务信息披露工作的通知”的有关规定，结合公司的具体情况，公司在首次执行日对财务报表的相关项目进行追溯调整，追溯调整涉及的内容主要包括：

对于资产、负债的账面价值和计税基础不同形成的暂时性差异，确认相应的递延所得税资产或负债，并调整期初留存收益。

根据企业会计准则解释第 1 号第七条第（二）款“企业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后，应当按照子公司宣告分派现金股利或利润中应分得的部分，确认投资收益。”本公司按照此规定进行了追溯调整。

(五)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 3 月 5 日召开三届十五次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 3 月 7 日的《中国证券报》，《上海证券报》。

(2)、公司于 2007 年 3 月 28 日召开三届十六次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 3 月 31 日的《中国证券报》，《上海证券报》。

(3)、公司于 2007 年 4 月 19 日召开三届十七次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 23 日的《中国证券报》，《上海证券报》。

(4)、公司于 2007 年 5 月 10 日召开三届十八次董事会会议，审议通过了《天津市百利电气有限公司申请流动资金贷款》的议案。

(5)、公司于 2007 年 6 月 29 日召开三届十九次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 3 日的《中国证券报》，《上海证券报》。

(6)、公司于 2007 年 7 月 26 日召开三届二十次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 7 月 27

日的《中国证券报》，《上海证券报》。

(7)、公司于2007年8月8日召开三届二十一次董事会会议，决议公告刊登在2007年8月10日的《中国证券报》，《上海证券报》。

(8)、公司于2007年10月19日召开三届二十二次董事会会议，审议通过了《公司申请流动资金贷款》的议案。

(9)、公司于2007年10月23日召开三届二十三次董事会会议，决议公告刊登在2007年10月25日的《中国证券报》，《上海证券报》。

(10)、公司于2007年10月29日召开三届二十四次董事会会议，决议公告刊登在2007年10月30日的《中国证券报》，《上海证券报》。

(11)、公司于2007年12月13日召开三届二十五次董事会会议，决议公告刊登在2007年12月17日的《中国证券报》，《上海证券报》。

(12)、公司于2007年12月25日召开三届二十六次董事会会议，审议通过了《公司申请流动资金贷款展期》的议案。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司2007年4月26日召开的2006年年度股东大会审议通过2006年年度资本公积金转增方案，即以2006年年末公司总股本264000000股为基数，以资本公积金每10股转增2股，本次公积金转增完成后公司总股本为316,800,000股。公司2006年度公积金转增方案于2007年5月22日公告，股权登记日为5月25日，除权除息日为5月28日，新增股份流通上市日为5月29日。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司成立审计委员会以来，各位委员积极参与并指导公司财务政策的制定等各项工作，尤其是在本次年度审计工作过程中给予较大的帮助。并出具了如下关于本次年报审计的专项意见：本审计委员会认真听取了公司的审计计划和审计报告的汇报，仔细地审核了公司2007年的年度报告，检查了公司的会计政策、财务状况、财务报告程序，并与公司的外部审计机构亚太中汇会计师事务所的审计人员进行了充分的交流。本委员会认为，公司严格遵守了相关法律、法规和公司章程，公司对外披露的财务报告信息客观、全面、真实，公司内部审计制度已得到有效实施，内部审计人员在执行公司职务时能够勤勉尽职，亚太中汇会计师事务所为本公司出具的审计意见是客观的，真实的反映了公司的财务状况和经营成果，公司的关联交易执行情况良好，符合相关法律法规的要求，没有损害非关联方股东的权益。今后的工作中，公司将进一步加强审计委员会的作用，提高公司财务审计工作的质量。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告公司成立薪酬委员会以来，积极参加公司关于薪酬方面会议，薪酬委员会成员积极工作，指导公司董事会完善了公司薪酬体系及职级工资。

#### (六) 利润分配或资本公积金转增预案

本年度由于经营周转以及新产品研发投入等，对资金的需求不进行现金分红和资本公积金转增股本。

### 九、监事会报告

#### (一) 监事会的工作情况

- 1、监事会三届六次会议于 2007 年 3 月 28 日在公司召开，审议通过《2006 年年度报告》及《2006 年年度报告摘要》、《2006 年度财务报告》、《2006 年度利润分配方案》、《2006 年度监事会工作报告》并提交 2006 年度股东大会进行审议。
- 2、监事会三届七次会议于 2007 年 4 月 19 日在公司召开，审议通过了《2007 年一季度报告》。
- 3、监事会三届八次会议于 2007 年 8 月 8 日在公司召开，审议通过了《2007 年半年度报告》及《2007 年半年度报告摘要》。
- 4、监事会三届九次会议于 2007 年 10 月 29 日在公司召开，审议通过了《2007 年第三季度季报》。

#### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据有关法律、法规以及《公司章程》的规定，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履职尽责情况进行了检查监督，监事会认为：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及其有关法律法规规范运作，严格执行股东大会的各项决议，建立和完善了内部管理和良好的内部控制制度，决策程序符合法律法规的要求，公司董事、及高级管理人员在履行职责时，忠于职守，秉公办事，履行诚信勤勉义务，没有违反法律法规和《公司章程》的有关规定，没有滥用职权而损害公司和股东权益的行为。

#### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会检查了公司的财务制度和财务管理情况，审议了公司 2006 年年度报告及 2007 年中期报告和季度报告。通过对公司财务报告、会计账目资料的检查监督，监事会认为：公司财务制度完善，管理规范，财务报告客观、真实的反映了公司财务状况和经营成果，利润分配方案符合公司实际。亚太中汇会计师事务所有限公司为公司出具的标准无保留意见的审计报告，真实公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

#### (四) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司监事会对公司收购、出售资产交易进行了监督，认为交易的决策程序符合相关法律法规的要求，价格合理，未发现内幕交易及损害股东的权益或造成公司资产流失的情况发生。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为公司的关联交易严格执行了国家的有关法律、法规以及《公司章程》的规定，遵循了公平、公正、合理的原则，符合公司的实际发展需要，符合市场规则，没有任何损害公司利益和股东利益的情形存在。

## 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、收购资产情况

1)、2007年3月28日，本公司向公司参股股东天津泰鑫实业开发有限公司购买天津百利康诚钢结构有限公司75%股权，该资产的账面价值为1,589.83万元，评估价值为1,719.67万元，实际购买金额为1,720万元，本次收购价格的确定依据是参考评估价格协商确定。该事项已于2007年3月31日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。本项资产收购使本公司成为康诚公司的绝对控股股东，通过加强管理和公司内部上下游的协作，有利于完善公司产业链条并形成公司新的利润增长点。已完成。

2)、本公司出资158.55万元购买天津市百利纽泰克电气科技有限公司8.89%股权，交易已于2007年9月29日完成。

3) 公司出资448.6万元收购控股子公司——天津市百利天开电器有限公司8.68%股权，交易尚未完成。

### 2、出售资产情况

1)、2007年2月28日，本公司向公司控股股东天津液压机械（集团）有限公司转让应收帐款，该资产的账面价值为2,996.21万元，实际出售金额为2,996.21万元。本次出售价格的确定依据是账面余额。该事项已于2007年3月7日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。通过本次出售应收帐款，不仅加快了公司的资金周转，降低财务费用，而且减少了坏账准备的计提数额，一定程度上改善了公司资产的质量，提高公司盈利水平。已完成。

2)、2007年6月30日，本公司向公司控股股东天津液压机械（集团）有限公司转让铸造产品及生产设备，该资产的账面价值为581.95万元，实际出售金额为652万元。本次出售价格的确定依

据是账面余额。该事项已于 2007 年 7 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。清理了铸造分厂遗留资产，有利于公司主业的发展。已完成。

3)、2007 年 7 月 30 日，本公司向公司其他关联方天津市鑫皓投资发展有限公司转让硬质合金加工设备，该资产的账面价值为 542.31 万元，实际出售金额为 542.31 万元。本次出售价格的确定依据是账面余额。该事项已于 2007 年 8 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。有利于盘活资产、补充流动资金、提高资产收益率。已完成。

4)、本公司向美国派克汉尼汾有限公司转让派克特精液压（天津）有限公司 9% 股权。本次出售价格的确定依据是参考原始投资额由双方协商确定。该事项已于 2007 年 8 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。有利于公司筹措资金专注于输配电业务的发展。公司三届二十一次董事会审议通过了转让所持有的派克特精液压（天津）有限公司 9% 股权的议案，相关转让手续尚在办理中。

5)、本公司向公司其他关联方天津市鑫皓投资发展有限公司转让派克特精液压（天津）有限公司 1% 股权。本次出售价格的确定依据是参考原始投资额由双方协商确定。该事项已于 2007 年 8 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。有利于公司筹措资金专注于输配电业务的发展。公司三届二十一次董事会审议通过了转让所持有的派克特精液压（天津）有限公司 1% 股权的议案，相关转让手续尚在办理中。

### (三) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向公司控股股东天津液压机械(集团)有限公司出售应收帐款，交易的金额为 2,996.21 万元。定价的原则是账面价值，资产的账面价值为 2,996.21 万元。该事项已于 2007 年 3 月 7 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、本公司向公司参股股东天津泰鑫实业开发有限公司收购天津百利康诚钢结构有限公司 75% 股权，交易的金额为 1,720 万元。定价的原则是参考评估价格协商确定，资产的账面价值为 1,589.83 万元。资产的评估价值为 1,719.67 万元，该事项已于 2007 年 3 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3)、本公司向公司控股股东天津液压机械（集团）有限公司出售铸造产品及生产设备，交易的金额为 652 万元。定价的原则是账面余额，资产的账面价值为 581.95 万元。该事项已于 2007 年 7 月 27 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

4)、本公司向公司其他关联方天津市鑫皓投资发展有限公司出售硬质合金加工设备，交易的金额为 542 万元。定价的原则是账面余额，资产的账面价值为 542.31 万元。该事项已于 2007 年 8 月 10 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5)、本公司向公司其他关联方天津市鑫皓投资发展有限公司出售派克特精液压（天津）有限公

司1%股权。定价的原则是参考原始投资额由双方协商确定，该事项已于2007年8月10日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(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

1)、天津百利特精电气股份有限公司将生产液压件专用机器设备租赁给派克特精(天津)液压有限公司，该资产涉及的金额为34,601,765.03元，租赁的期限为2005年4月5日至2010年4月5日，该事项已于2005年3月30日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象	发生日期 （协议 签署日）	担保金额	担保 类型	担保期限	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						5,000
报告期末对子公司担保余额合计						5,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						5,000
担保总额占公司净资产的比例						11.99%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

(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：

天津液压机械(集团)有限公司承诺：自改革方案实施之日起二十四个月内，所持有的公司股份不上市交易或转让；自改革方案实施之日起二十四个月至三十六个月内，通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份数量占公司股份总数的比例不超过 5%；自改革方案实施之日起五年内，持有公司股份的数量不低于公司现有股本的 51%。

报告期内，天津液压机械(集团)有限公司严格履行了其在股改方案中所做出的承诺。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任亚太中汇会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，

(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
董事会三届十五次（临时）会议决议公告、关联交易公告	中国证券报 D012、上海证券报 D6	2007 年 3 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年度报告摘要、三届十六次董事会决议公告暨召开二〇〇六年年度股东大会的通知、关于召开二〇〇六年年度股东大会的通知、三届六次监事会决议公告、出售资产进展情况公告、关联交易公告	中国证券报 C113、上海证券报 28-29	2007 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
更正公告	中国证券报 B02、上海证券报 D7	2007 年 4 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年第一季度报告、董事会三届十七次（临时）会议决议公告	中国证券报 C019、上海证券报 A29	2007 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
二〇〇六年年度股东大会决议公告	中国证券报 C044、上海证券报 D7	2007 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
分红派息和资本公积金转增股本实施	中国证券报 C011、	2007 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公告	上海证券报 D3		. com. cn
股票异常波动公告	中国证券报 C011、 上海证券报 A15	2007 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
对外担保公告	中国证券报 C016、 上海证券报封十二	2007 年 5 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股票价格异常波动公告	中国证券报 C009、 上海证券报 20	2007 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易进展情况公告	中国证券报 C010、 上海证券报 D15	2007 年 6 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会三届十九次(临时)会议决议公告、公司治理专项活动自查报告及整改计划	中国证券报 C026、 上海证券报 D10	2007 年 7 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
收购股权意向公告	中国证券报 C022、 上海证券报 D10	2007 年 7 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会三届二十次(临时)会议决议公告、关联交易公告	中国证券报 C014、 上海证券报 D15	2007 年 7 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年半年度报告摘要、董事会三届二十一次(临时)会议决议公告、关联投资公告、出售股权公告、出售股权暨关联交易公告、出售资产关联交易公告	中国证券报 D015、 上海证券报 D44	2007 年 8 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项停牌公告	中国证券报 D003、 上海证券报 D20	2007 年 9 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 D004、 上海证券报 A15	2007 年 10 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 D004、 上海证券报 A8	2007 年 10 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 C15、 上海证券报 A16	2007 年 10 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会决议公告、对外投资公告	中国证券报 D063、 上海证券报 D6	2007 年 10 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 D040、 上海证券报 A47	2007 年 10 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年第三季度报告、董事会三届二十四次(临时)会议决议公告、关于“加强上市公司治理专项活动”整改情况的报告	中国证券报 D016、 上海证券报 D45	2007 年 10 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 D011、 上海证券报 A13	2007 年 11 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 A09、 上海证券报 A18	2007 年 11 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 D007、 上海证券报 A13	2007 年 11 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 B07、 上海证券报 A12	2007 年 11 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 D003、 上海证券报 A17	2007 年 12 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>



有限售条件的流通股上市公告	中国证券报 A15、 上海证券报 D15	2007 年 12 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大事项进展公告	中国证券报 B08、 上海证券报 A14	2007 年 12 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
向特定对象发行股票购买资产暨重大关联交易预案（摘要）、董事会三届二十五次会议决议公告、独立董事关于向特定对象发行股票购买资产暨重大关联交易的独立意见	中国证券报 A22、 上海证券报 A19	2007 年 12 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，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

亚太审字（2008）A-A-3 号

天津百利特精电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津百利特精电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表、2007 年度的利润表和现金流量表、股东权益变动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贵公司管理层的责任。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。

### 三、审计意见

我们认为，贵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贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

亚太中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：李志林

中国注册会计师：庞荣芝

中国·北京

二〇〇八年二月二日

(二) 财务报表

## 资 产 负 债 表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注		期 末 数		年 初 数	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：						
货币资金	8.1		128,020,309.91	7,729,956.18	108,110,375.83	28,662,916.95
交易性金融资产						
应收票据	8.2		20,993,373.30		22,965,544.79	
应收账款	8.3	9.1	154,769,632.93	2,204,787.61	202,132,295.15	71,740,847.16
预付账款	8.4		14,886,354.06	2,736,000.00	10,782,874.10	27,060.00
应收股利				2,583,800.00		
应收利息						
其他应收款	8.5	9.2	8,082,264.10	30,928,478.97	8,826,918.57	33,704,749.55
存货	8.6		117,766,113.45		116,394,671.88	1,726,105.99
其中：消耗性生物资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			444,518,047.75	46,183,022.76	469,212,680.32	135,861,679.65
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	8.7	9.3	164,731,601.05	306,359,599.35	111,046,941.04	227,074,583.02
投资性房地产						
固定资产	8.8		241,097,018.81	96,163,315.09	196,628,934.04	61,220,532.18
在建工程	8.9		9,857,608.44		43,157,498.95	7,537,434.32
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	8.10		47,030,291.57		45,691,820.09	
开发支出	8.11		2,000,000.00	2,000,000.00		
商誉						
长期待摊费用	8.12		3,506,317.83			
递延所得税资产	8.13		3,298,190.50	17,377.13	4,398,891.60	153,683.35
其他非流动资产						
非流动资产合计			471,521,028.20	404,540,291.57	400,924,085.72	295,986,232.87
资产总计			916,039,075.95	450,723,314.33	870,136,766.04	431,847,912.52

法定代表人：张文利

主管会计工作的公司负责人：史祺

会计机构负责人：王树民

## 资 产 负 债 表 (续)

2007 年 12 月 31 日

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注		期 末 数		年 初 数	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债：						
短期借款	8.14		139,848,794.00	52,000,000.00	124,500,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	8.15		13,248,000.00		10,000,000.00	
应付账款	8.16		129,209,947.42	3,042,467.59	100,122,319.16	7,472,626.98
预收账款	8.17		16,928,763.51		30,568,067.17	1,479,082.96
应付职工薪酬	8.18		3,815,952.57	1,699,605.00	20,529,686.93	10,556,311.01
应交税费	8.19		13,378,776.89	-120,003.44	2,981,492.16	-3,553,274.23
应付利息						
应付股利	8.20		1,089,000.00		2,772,942.00	
其他应付款	8.21		95,592,076.13	51,547,792.99	42,341,519.63	13,750,095.75
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			413,111,310.52	108,169,862.14	333,816,027.05	67,704,842.47
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计						

负债合计			413,111,310.52	108,169,862.14	333,816,027.05	67,704,842.47
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	8.22		316,800,000.00	316,800,000.00	264,000,000.00	264,000,000.00
资本公积	8.23		2,772,759.35	2,772,759.35	82,697,573.06	57,456,284.58
减：库存股						
盈余公积	8.24		27,285,904.20	14,515,498.17	31,046,868.00	18,276,461.97
未分配利润	8.25		70,118,039.86	8,465,194.67	40,613,841.64	-1,989,676.50
拟分配现金股利					26,400,000.00	26,400,000.00
归属于母公司所有者权益合计			416,976,703.41		444,758,282.70	
少数股东权益			85,951,062.02		91,562,456.29	
所有者权益合计			502,927,765.43	342,553,452.19	536,320,738.99	364,143,070.05
负债和股东权益总计			916,039,075.95	450,723,314.33	870,136,766.04	431,847,912.52

法定代表人：张文利  
树民

主管会计工作的公司负责人：史祺

会计机构负责人：王

# 利 润 表

2007 年度

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注		本 期 数		上年同期数	
	合并	母 公 司	合 并	母公司	合 并	母公司
一、营业收入	8.26	9.4	804,509,690.92	22,206,069.80	869,613,611.84	33,407,878.91
减：营业成本	8.26	9.4	670,998,561.34	18,119,249.14	743,312,498.48	29,406,210.32
营业税费	8.27		5,582,547.34	397,219.45	2,253,422.94	142,045.59
销售费用			32,896,728.99	325,808.22	33,230,917.45	730,021.82
管理费用			48,233,992.26	3,398,817.09	65,198,775.00	9,720,158.51
财务费用（收益以“-”号填列）	8.28		11,310,125.32	5,004,812.39	11,605,749.35	6,541,700.86
资产减值损失	8.29		1,178,706.80	-101,816.34	838,068.83	-4,600,259.24
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）	8.30	9.5	13,158,501.57	14,724,688.27	24,746,681.82	28,438,597.15
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）			47,467,530.44	9,786,668.12	37,920,861.61	19,906,598.20
加：营业外收入	8.31		5,025,030.04	3,566,081.47	8,309,201.32	89,298.44
减：营业外支出	8.32		731,833.58	145,880.76	1,778,448.87	815,867.96
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			51,760,726.90	13,206,868.83	44,451,614.06	19,180,028.68
减：所得税费用	8.33		13,397,135.38	138,279.88	14,717,740.97	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			38,363,591.52	13,068,588.95	29,733,873.09	19,180,028.68

归属于母公司所有者的净利润			32,117,916.00		22,461,280.74	
少数股东损益			6,245,675.52		7,272,592.35	
其中：被合并方在合并前实现利润			2,864,867.88		-3,341,313.62	
五、每股收益：						
（一）基本每股收益			0.1014		0.0815	
（二）稀释每股收益			0.1014		0.0815	

法定代表人：张文利

主管会计工作的公司负责人：史祺

会计机构负责人：王树民



# 现 金 流 量 表

2007 年度

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本 期 数		上年同期数	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		761,768,287.25	44,110,696.02	883,475,059.47	72,454,365.27
收到的税费返还		18,525,893.12	4,443,952.91	27,307,776.49	692,453.77
收到的其他与经营活动有关的现金	8.36	68,174,013.14	90,363,684.42	39,767,872.14	13,877,915.24
现金流入小计		848,468,193.51	138,918,333.35	950,550,708.10	87,024,734.28
购买商品、接受劳务支付的现金		573,668,808.79	19,612,990.50	686,934,746.73	11,374,044.94
支付给职工以及为职工支付的现金		60,793,698.09	8,289,301.14	53,166,731.58	8,182,354.30
支付的各项税费		48,074,149.92	2,411,465.14	49,076,748.72	10,246,982.48
支付的其他与经营活动有关的现金	8.37	50,021,712.16	26,190,540.85	74,301,546.17	32,576,808.78
现金流出小计		732,558,368.96	56,504,297.63	863,479,773.20	62,380,190.50
经营活动产生的现金流量净额		115,909,824.55	82,414,035.72	87,070,934.90	24,644,543.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金		16,509,780.00	16,509,780.00	40,116,590.00	40,116,590.00
取得投资收益所收到的现金		2,734,511.25	2,539,907.61	9,499,620.13	16,766,599.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		16,093,350.97	6,555,552.00	1,410,512.01	1,399,712.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计		35,337,642.22	25,605,239.61	51,026,722.14	58,282,901.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,383,516.18	29,007,977.92	21,093,634.17	830,001.00
投资所支付的现金		96,904,561.20	86,249,561.20	26,488,636.40	26,488,636.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		133,288,077.38	115,257,539.12	47,582,270.57	27,318,637.40
投资活动产生的现金流量净额		-97,950,435.16	-89,652,299.51	3,444,451.57	30,964,263.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资所收到的现金		11,824,000.00		12,415,935.70	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					

取得借款所收到的现金		180,074,587.03	52,000,000.00	176,500,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		191,898,587.03	52,000,000.00	188,915,935.70	58,000,000.00
偿还债务所支付的现金		155,608,023.90	38,000,000.00	205,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,192,529.17	27,694,696.98	22,493,070.73	5,344,785.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金				150,000.00	
现金流出小计		193,800,553.07	65,694,696.98	227,643,070.73	95,344,785.45
筹资活动产生的现金流量净额		-1,901,966.04	-13,694,696.98	-38,727,135.03	-37,344,785.45
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		16,057,423.35	-20,932,960.77	51,788,251.44	18,264,022.09
加：年初现金及现金等价物余额		108,110,375.83	28,662,916.95	56,322,124.39	10,398,894.86
六、合并范围变化对现金的影响		3,852,510.73			
七、年末现金及现金等价物余额	8.39	128,020,309.91	7,729,956.18	108,110,375.83	28,662,916.95

法定代表人：张文利

主管会计工作的公司负责人：史祺

会计机构负责人：王树民

## 合 并 股 东 权 益 变 动 表

2007 年度

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额						
	归属于母公司所有者权益					少数股 东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	库 存 股 (减 项)	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	264,000,000.00	82,697,573.06		31,046,868.00	67,013,841.64	91,562,456.29	536,320,738.99
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年年初余额	264,000,000.00	82,697,573.06		31,046,868.00	67,013,841.64	91,562,456.29	536,320,738.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,800,000.00	-79,924,813.71		-3,760,963.80	3,104,198.22	-5,611,394.27	-33,392,973.56
（一）本年净利润					32,117,916.00	6,245,675.52	38,363,591.52
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他		-1,883,525.23		-6,374,681.58		-6,164,873.45	-14,423,080.26
小计		-1,883,525.23		-6,374,681.58		-6,164,873.45	-14,423,080.26
（三）所有者投入资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
（四）本年利润分配				2,613,717.78	-29,013,717.78		-26,400,000.00

1. 对所有者（或股东）的分配					-26,400,000.00		-26,400,000.00
2. 提取盈余公积				2,613,717.78	-2,613,717.78		
（五）所有者权益内部结转	52,800,000.00	-52,800,000.00					
1. 资本公积转增资本	52,800,000.00	-52,800,000.00					
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
（六）同一控制下合并增加的期初净资产		-25,241,288.48				-5,692,196.34	-30,933,484.82
四、本年年末余额	316,800,000.00	2,772,759.35		27,285,904.20	70,118,039.86	85,951,062.02	502,927,765.43

法定代表人：张文利

主管会计工作的公司负责人：史祺

会计机构负责人：王树民

## 合 并 股 东 权 益 变 动 表 (续)

2007 年度

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额						
	归属于母公司所有者权益					少数股 东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	库存 股(减 项)	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	176,000,000.00	144,194,680.97		27,357,949.48	48,241,479.42	77,120,881.29	472,914,991.16
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
二、本年初余额	176,000,000.00	144,194,680.97		27,357,949.48	48,241,479.42	77,120,881.29	472,914,991.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,000,000.00	-61,497,107.91		3,688,918.52	18,772,362.22	14,441,575.00	63,405,747.83
（一）本年净利润					22,461,280.74	7,272,592.35	29,733,873.09
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他		1,261,603.61				7,168,982.65	8,430,586.26
小计		1,261,603.61				7,168,982.65	8,430,586.26
（三）所有者投入资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 本年购回库存股							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
（四）本年利润分配				3,688,918.52	-3,688,918.52		
1. 对所有者（或股东）的分配							

2. 提取盈余公积				3,688,918.52	-3,688,918.52		
(五) 所有者权益内部结转	88,000,000.00	-88,000,000.00					
1. 资本公积转增资本	88,000,000.00	-88,000,000.00					
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
(六) 同一控制下合并增加的期末净资产		25,241,288.48					25,241,288.48
四、本年年末余额	264,000,000.00	82,697,573.06		31,046,868.00	67,013,841.64	91,562,456.29	536,320,738.99

法定代表人：张文利  
民

主管会计工作的公司负责人：史祺

会计机构负责人：王树

## 股 东 权 益 变 动 表

2007 年度

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额					
	股本	资本公积	库存 股(减 项)	盈余公积	未分配利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	264,000,000.00	57,456,284.58		18,276,461.97	24,410,323.50	364,143,070.05
1. 会计政策变更						
2. 前期差错更正						
二、本年年初余额	264,000,000.00	57,456,284.58		18,276,461.97	24,410,323.50	364,143,070.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,800,000.00	-54,683,525.23		-3,760,963.80	-15,945,128.83	-21,589,617.86
（一）本年净利润					13,068,588.95	13,068,588.95
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-1,883,525.23		-6,374,681.58		-8,258,206.81
小计		-1,883,525.23		-6,374,681.58		-8,258,206.81
（三）所有者投入资本						
1. 所有者本期投入资本						
2. 本年购回库存股						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
（四）本年利润分配				2,613,717.78	-29,013,717.78	-26,400,000.00
1. 对所有者（或股东）的分配					-26,400,000.00	-26,400,000.00

2. 提取盈余公积				2,613,717.78	-2,613,717.78	
(五) 所有者权益内部结转	52,800,000.00	-52,800,000.00				
1. 资本公积转增资本	52,800,000.00	-52,800,000.00				
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
(六) 同一控制下合并增加的期初净资产						
四、本年年末余额	316,800,000.00	2,772,759.35		14,515,498.17	8,465,194.67	342,553,452.19

法定代表人：张文利

主管会计工作的公司负责人：史祺

会计机构负责人：王树民



## 股 东 权 益 变 动 表 (续)

2007 年度

编制单位：天津百利特精电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额					
	股本	资本公积	库存 股(减 项)	盈余公积	未分配利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	176,000,000.00	144,194,680.97		14,587,543.45	9,148,831.13	343,931,055.55
1. 会计政策变更						
2. 前期差错更正						
二、本年年初余额	176,000,000.00	144,194,680.97		14,587,543.45	9,148,831.13	343,931,055.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	88,000,000.00	-86,738,396.39		3,688,918.52	15,261,492.37	20,212,014.50
(一) 本年净利润					18,950,410.89	18,950,410.89
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 现金流量套期工具公允价值变动净额						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		1,261,603.61				1,261,603.61
小计		1,261,603.61				1,261,603.61
(三) 所有者投入资本						
1. 所有者本期投入资本						
2. 本年购回库存股						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
(四) 本年利润分配				3,688,918.52	-3,688,918.52	
1. 对所有者(或股东)的分配						

2. 提取盈余公积				3,688,918.52	-3,688,918.52	
(五) 所有者权益内部结转	88,000,000.00	-88,000,000.00				
1. 资本公积转增资本	88,000,000.00	-88,000,000.00				
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
四、本年年末余额	264,000,000.00	57,456,284.58		18,276,461.97	24,410,323.50	364,143,070.05

法定代表人：张文利

主管会计工作的公司负责人：史祺

会计机构负责人：王树民

9.3 本报告期无会计政策、会计估计和核算方法变更。

9.4 本报告期无会计差错更正。

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

# 天津百利特精电气股份有限公司

## 2007 年度财务报表附注

### 1. 公司的基本情况

天津百利特精电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经天津市人民政府以津股批[1999]6号文批复同意，由天津液压机械（集团）有限公司（以下简称“液压集团”）作为主发起人，并联合天津泰鑫实业开发有限公司、天津机械工业物资总公司、天津经纬集团投资公司、天津市静海县通达工业公司共同发起设立。1999年9月23日在天津市工商行政管理局注册登记，取得注册号为10307472的公司法人营业执照，注册资本为8,000万元，总股本为8,000万股。2000年4月11日，本公司办理了变更注册，取得了注册号为1200001001663号的企业法人营业执照，将公司注册地址由天津市南开区三纬路63号变更为天津市南开区南泥湾路8号。经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]30号文批复同意，公司于2001年5月23日利用上海证券交易所交易系统，采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票3,000万股，并于2001年6月15日上市流通。2001年6月5日本公司办理了变更注册，变更后注册资本为11,000万元，股本总数为11,000万股。

2004年6月21日召开的2004年第一次临时股东大会决议通过了《2003年年度利润分配方案》，根据该方案，本公司以2003年12月31日总股本11,000万股为基数，用资本公积按10:6的比例转增资本，并对公司章程进行相应的修改。公司于2004年9月20日办理了变更注册，变更后的注册资本为17,600万元，变更后的股本总数为17,600万股。本公司于2004年12月30日召开的2004年第二次临时股东大会审议并通过《公司章程修订正案（草案）》，将本公司登记名称修改为“天津百利特精电气股份有限公司”，将公司英文名称修改为“TIANJINBENEFOTEJNGELECTRICCO., LTD.”。公司于2005年2月21日取得变更后的企业法人营业执照。经公司申请，上海证券交易所同意自2005年3月3日起将公司股票简称由“特精股份”变更为“百利电气”，公司股票代码(600468)不变。

2006年5月13日召开的2005年年度股东大会决议通过了《2005年年度利润分配及资本公积金转增方案》，根据该方案，本公司以2005年12月31日总股本17,600万股为基数，用资本公积按10:5的比例转增资本，并对公司章程进行相应的修改。公司于2006年11月27日办理了变更注册，变更后的注册资本为26,400万元，变更后的股本总数为26,400万股。

2007年4月26日召开的2006年年度股东大会决议通过了《2006年年度利润分配及资本公积金转增方案》，根据该方案，本公司以2006年12月31日总股本26,400万股为基数，用资本公积按10:2的比例转增资本，并对公司章程进行相应的修改。公司于2007年6月26日办理了变更注册，变更后的注册资本为31,680万元，变更后的股本总数为31,680万股。

本公司经营范围为输配电及控制设备、高低压电器成套设备、传动控制装置、低压开关板、控制屏、照明配电箱、高低压电器元件、电器设备元件、变压器、互感器制造、销售、维修及技术开发、咨询服务、转让；计算机、仪器仪表、电讯器材、文化办公用机械批发兼零售；普通货运；进出口业务；液压、气动元件、机床设备、铸件、机械零件、刀具、模具加工、制造。高低压电器成套设备及高压电器元件制造、销售安装及进出口业务。生产、销售钨钼制品。生产销售观光梯及配套产品。（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

本公司主要产品为塑壳断路器、万能断路器、开关柜、钨钼制品、互感器、观光梯及配套产品等。

## 2. 财务报表的编制基础

本财务报表（包括2007年12月31日的资产负债表、2007年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注，下同）按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2006年2月15日颁布的企业会计准则及其他相关规定编制。

根据财政部规定，本公司自2007年1月1日起执行企业会计准则，并对报告年度的比较数字进行了相应调整并重新进行列报，详细情况请参见附注5“会计政策和会计估计变更以及差错更正”。

本财务报表附注的披露同时也遵照了中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）制订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2007年修订）》。

### 3. 遵循企业会计准则的声明

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

### 4. 重要会计政策和会计估计

#### 4.1 会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

#### 4.2 记账基础和计量原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础，除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（包括衍生金融工具）按公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值损失，则计提相应的减值准备。

#### 4.3 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4.4 外币业务核算方法

本公司发生外币交易时，按交易发生日的即期汇率（即中国人民银行当日公布的人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司发生外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项时，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

资产负债表日，各项货币性外币资产、负债账户按当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折合为人民币，除外币专门借款本金及利息产生的汇兑差额在资本化期间按规定予以资本化计入在建工程成本外，其他外币折算差额作为汇兑损益计入当期损益。

#### 4.5 现金等价物的确定标准

是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.6 金融资产

#### 4.6.1 金融资产的内容

本公司的金融资产，是指下列资产：

- ①现金；
- ②持有的其他单位的权益工具；
- ③从其他单位收取现金或其他金融资产的合同权利；
- ④在潜在有利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同权利。

#### 4.6.2 金融资产的分类

本公司将金融资产分为四类：交易性金融资产，应收款项，持有至到期投资和可供出售金融资产。本公司在取得时即对金融资产进行分类。

##### 4.6.2.1 交易性金融资产

如果金融资产的取得主要是为了近期内以公允价值出售，或金融资产是采用短期获利模式进行管理的金融工具投资组合的一部分，则将其归入此类别。衍生金融工具也被分类为交易性金融资产。

交易性金融资产在获得时按照公允价值进行初始确认，相关交易费用直接计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值列示，公允价值变动形成的利得或损失均直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

##### 4.6.2.2 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。当本公司直接向债务人销售商品或提供劳务等而没有出售应收款项的意图时，本公司将其确认为应收款项。

应收款项按照取得时的公允价值及交易成本的合计金额进行初始确认。在资产负债表日以扣除该类资产减值准备后的摊余成本列示。本公司收回或处置应收款项时，取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

##### 4.6.2.3 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资类金融资产在取得时按照公允价值及交易成本的合计金额入账，支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。在资产负债表日以扣除该类资产减值准备后的摊余成本列示。处置时，所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### 4.6.2.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产之外的非衍生金融资产；可供出售金融资产通常持有期限不确定，有可能依据流动性需求或利率、汇率及权益价格的变动而被出售。

可供出售金融资产在取得时按照公允价值及交易成本的合计金额入账。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。在资产负债表日按照公允价值列示，因公允价值变动而产生的利得或损失在资产被转让或被认定为减值之前，按照扣除所得税影响后的金额确认在资本公积（其他资本公积）中；待实际转让或被认定为减值时，再将以前直接计入资本公积（其他资本公积）确认的公允价值变动累计额对应处置部分转入投资损益。处置可供出售金融资产取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益。

### 4.7 金融负债

#### 4.7.1 金融负债的内容

本公司金融负债，是指下列负债：

- ①向其他单位交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务。

#### 4.7.2 金融负债的分类

本公司将金融负债分为两类：交易性金融负债和其他金融负债。本公司在取得时即对金融负债进行分类。

##### 4.7.2.1 交易性金融负债

如果金融负债的取得主要是为了近期内以公允价值回购，或金融负债是采用短期获利模式进行管理的金融工具投资组合的一部分，则将其归入此类别。衍生金融工具也被分类为交易性金融负债。

交易性金融负债在获得时按照公允价值进行初始确认，相关交易费用直接计入当期损益。资产负债表日以公允价值列示，公允价值变动形成的利得或损失均直接计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金额之间差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 4.7.2.2 其他金融负债

其他金融负债是指除以交易性金融负债以外的金融负债。包括发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在资产负债表日以摊余成本列示。

#### 4.8 公允价值的确定

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况并自愿的交易双方进行资产交换或债务清偿的金额。

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价，指易于定期从交易所、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中定期实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术作为确定其公允价值的基础。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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4.9 金融工具的确认和终止

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

从金融资产收到现金流量的合同权利到期或已经将金融资产相关的几乎所有风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司才终止确认该金融负债或其一部分。

#### 4.10 金融资产的减值



本公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，当有客观证据表明该金融资产发生减值的，且损失事件对金融资产的预计未来现金流会产生可以可靠估计的影响时，本公司认定金融资产已发生减值并将其减记至可回收金额，减记的金额确认为减值损失计入当期损益。

#### 4.10.1 本公司认定的金融资产发生减值的客观证据

- ① 发行人或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金时违约或逾期；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他方式的财务重组；
- ④ 因发行人发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑤ 有公开的数据表明，某组金融资产虽无法辨认其中的单项资产的现金流量在减少，但总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来，其预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所处行业不景气、所在地区失业率提高等；
- ⑥ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回初始投资成本；
- ⑦ 权益证券市价发生严重或非暂时性下跌；
- ⑧ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司首先对单项金额重大的金融资产是否存在减值的客观证据进行单独评估，并对单项金额不重大的金融资产是否存在发生减值的客观证据进行整体评估。

如果没有客观证据表明单独评估的金融资产存在减值情况，无论该金融资产金额是否重大，本公司将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组别中，进行整体减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的资产，不再对其计提整体评估减值准备。

#### 4.10.2 以摊余成本计量的金融资产

单项应收款项或持有至到期投资已发生的减值损失，按照该资产的账面余额与其可回收金额，即按资产以其原实际利率贴现的未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用

损失)的现值之间的差额进行确认计量。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

本公司对单项金额非重大的应收款项按账龄划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。本公司确定坏账计提比例时,是根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定的。具体比例如下:

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	30
5 年以上	50
个别认定法	100

当金融资产无法收回时,在完成所有必要程序及确定损失金额后,本公司对该等金融资产予以核销,冲减相应的坏账准备。核销后又收回的应收款项按回收金额冲减回收当期的坏账损失。

如果在以后的期间,减值损失的金额减少且金额的减少与确认减值后发生的事件有客观关联(例如,债务人的财务状况好转),本公司通过调整坏账准备金额将以前确认的减值损失金额予以转回,转回的金额计入当期损益。

#### 4.10.3 可供出售金融资产

对可供出售金融资产,本公司均将其视为单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。

可供出售金融资产发生减值,本公司将原直接计入资本公积(其他资本公积)中的可供出售金融资产公允价值下降形成的累计损失予以转出,并计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本,扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

划分为可供出售金融资产的权益工具投资的减值损失一经确认，本公司不再通过损益转回。

#### 4.11 衍生金融工具与嵌入衍生金融工具

衍生金融工具包括金融远期合同、金融期货合同、金融互换和期权，以及具有金融远期合同、金融期货合同、金融互换和期权中一种或多种特征的混合工具。

衍生金融工具具有以下全部特征：

①其价值随特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格指数、费率指数、信用等级、信用指数或类似变量的变动而变动；

②不要求初始净投资，或与对市场情况变化有类似反应的其他类型合同相比，要求很少的初始净投资；

③在未来某一日期结算。

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。衍生金融工具的公允价值变动包含在公允价值变动收益内，同时在资产负债表中的“交易性金融资产”或“交易性金融负债”项目中反映。

嵌入衍生金融工具是指嵌入到非衍生合同（以下简称“主合同”）中的衍生金融工具，该衍生金融工具使主合同的部分或全部现金流量，将按照特定利率、金融工具价格、汇率、价格或利率指数、信用等级或信用指数，或类似变量的变动而发生调整，如嵌入购入的可转换公司债券中的转换权等。当某一嵌入衍生金融工具和主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，本公司将之从主合同中分拆，作为独立的衍生金融工具处理，依照其公允价值进行初始确认及后续计量。

嵌入衍生金融工具从主合同分拆后，主合同是金融工具的，按照相应类别金融资产或金融负债进行处理。

#### 4.12 存货核算方法

##### 4.12.1 存货分类

本公司存货包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品等。

##### 4.12.2 取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价；发出时采用加权平均法计价。

应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

投资者投入存货的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的存货的成本，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》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

#### 4.12.3 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

#### 4.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 4.12.5 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

每年年末及中期报告期终了，本公司对存货进行全面清查后，按成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备按照单个存货项目（或存货类别）的成本高于可变现净值的差额计提。

#### 4.13 长期股权投资

##### 4.13.1 长期股权投资的初始计量

长期股权投资取得时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；

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；

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；

⑥企业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：

a. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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。合并方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。

b. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《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。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利处理。

#### 4.13.2 长期股权投资的核算方法——成本法

本公司对下列长期股权投资采用成本法核算：

①投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

②投资企业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。

#### 4.13.3 长期股权投资的核算方法——权益法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，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。

取得长期股权投资后，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，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。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。

#### 4.13.4 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

当本公司与两个或多个企业或个人共同投资建立企业，并按合同约定对该企业的财务和经营政策共同决定时，视为对该企业具有共同控制。

当本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，符合下列条件之一时，视为对其具有重大影响：

- ①拥有被投资单位 20%或以上至 50%表决权资本时；
- ②在被投资单位的董事会或类似机构的权力机构中派有代表；
- ③与被投资单位参与政策制定过程；
- ④与被投资单位互相交换管理人员；
- ⑤被投资单位依赖本公司的技术资料。

#### 4.13.5 长期投资减值准备的计提

中期末及年末，本公司对长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 4.17。

### 4.14 固定资产

#### 4.14.1 固定资产的标准

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，使用期限超过 1 个会计年度，且单位价值超过 2,000 元的资产。

#### 4.14.2 固定资产的初始计量

本公司固定资产在取得时按购置或新建时的原始成本计价。

#### 4.14.3 固定资产折旧

本公司对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

资产类别	残值率 (%)	使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	8-40	2.38-11.88
机器设备	5	10-14	6.79-9.50
运输设备	5	6-12	7.92-15.83

其他设备	5	5-14	6.79-19.00
------	---	------	------------

#### 4.14.4 融资租赁固定资产

当符合下列一项或数项标准的，本公司认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ②本公司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移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于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，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法进行分摊。

本公司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；无法取得的，采用租赁合同规定的利率作为折现率。本公司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。

#### 4.14.5 固定资产的后续支出

本公司固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，将被替换的账面价值扣除后计入固定资产成本；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，直接计入当期损益。

#### 4.14.6 固定资产减值准备

中期末及年末，本公司对固定资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 4.17。

#### 4.15 在建工程

在建工程按实际成本核算，其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第 17 号——借款费用》资本化条件的借款费用。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

中期末及年末，本公司对在建工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 4.17。

#### 4.16 无形资产

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作为无形资产核算。

无形资产按取得时的实际成本入账。

本公司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；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；

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。

无形资产的使用寿命为有限的，按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，在使用寿命内系统按直线法摊销。其使用寿命按下列标准进行估计：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。



②合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

中期末及年末，本公司对无形资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 4.17。

#### 4.17 资产减值

中期末及年末，本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产及其他资产是否存在减值迹象进行判断。存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

②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；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

当存在上述减值迹象，本公司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作为其可收回金额，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。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 4.18 资产组

资产组是可以认定的最小资产组合。本公司在对资产组进行认定时，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。

#### 4.19 借款费用

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指为资产的购建或者生产所必需的时间在1年以上（含1年），才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。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。

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；

①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，按下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率。

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\Sigma$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

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。实际利率根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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。

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。

#### 4.20 收入

##### 4.20.1 商品销售

①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 4.20.2 提供劳务

本公司提供劳务的收入，按以下方法确认：

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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

#### 4.20.3 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

#### 4.21 所得税

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。中期末或年末资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，按照准则规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

暂时性差异，是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额；未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

对于并不涉及企业合并、且交易发生时不影响会计利润及应纳税所得额的资产或负债的初始确认的，不确认递延所得税资产。

当表明在未来有足够应纳税所得以抵销上述暂时性差异时，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，除同时满足投资企业能够控制暂时性差异转回的时间，以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回两个条件的，确认相应的递延所得税负债。

除商誉的初始确认，以及并不涉及企业合并、且交易发生时不影响会计利润及应纳税所得额的资产或负债的初始确认的交易外，所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予以确认。

递延所得税资产或递延所得税负债依据资产负债表日现行法定实际税率确定。该税率预计适用于转回递延所得税资产和负债的期间。

中期末或年末，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，将原减记的金额转回。

本公司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。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

## 5. 会计政策和会计估计变更以及差错更正

### 5.1 会计政策变更

2007年1月1日起，公司执行财政部颁布的企业会计准则，根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会2006年11月发布的“关于做好与新会计准则相关财务信息披露工作的通知”的有关规定，结合公司的具体情况，公司在首次执行日对财务报表的相关项目进行追溯调整，追溯调整涉及的内容主要包括：

对于资产、负债的账面价值和计税基础不同形成的暂时性差异，确认相应的递延所得税资产或负债，并调整期初留存收益。

根据企业会计准则解释第1号第七条第（二）款“企业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后，应当按照子公司宣告分派现金股利或利润中应分得的部分，确认投资收益。”本公司按照此规定进行了追溯调整。

按原会计制度和准则列报的2006年度的股东权益和2006年度净损益调整为按新企业会计准则的股东权益及净损益金额的调节过程列示于本财务报表附注17。

### 5.2 会计估计变更

本期未发生会计估计变更事项。

### 5.3 前期会计差错的更正

本期未发生前期会计差错更正事项。

## 6. 税（费）项

6.1 增值税：本公司的控股子公司赣州特精钨铝业有限公司按应纳增值税销售收入17%的税率计算当期销项税额，扣减允许在当期抵扣的进项税额后的实际税额缴纳，部分商品采用“免、抵、退”的出口退税管理办法。其他公司按应纳增值税销售收入17%的税率计算当期销项税额，扣减允许在当期抵扣的进项税额后的实际税额缴纳。

6.2 营业税：按应纳税营业额的 5% 的税率计算缴纳。

6.3 城市维护建设税、教育费附加、防洪工程维护费：本公司的控股子公司赣州特精钨钼业有限公司为根据赣州市人民政府以“市府字（1998）48 号”文件批准，平时暂缓征收，待年度终了后，由税务部门根据公司按“免、抵、退”税审核办法清算的应纳税款进行补征。其他公司分别按实际缴纳流转税额的 7%、3%、1% 计算并缴纳。

6.4 企业所得税：公司及公司之控股子公司天津市百利纽泰克电气科技有限公司为设立在天津新技术产业园区的高新技术企业，2007 年度企业所得税按照 15% 的税率计算缴纳；公司之控股子公司天津百利康诚钢结构有限公司为中外合资企业，2007 年度所得税按照 24% 的税率计算缴纳；其他公司按应纳税所得额的 33% 缴纳企业所得税。

## 7. 企业合并及合并财务报表

### 7.1 控股子公司

子公司名称	注册地	法定代表人	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资 额(万元)	合计持 股比例%	合计享有 的表决权 比例%	是否 合并
天津市百利电气有限公司	天津市	史 祺	4,330.00	电器设备元件、低压开关板、控制屏、照明配电箱、传动控制装置制造、销售；货物运输	4,709.14	100.00	100.00	是
天津市百利电气销售有限公司	天津市	王 杰	200.00	电器设备、仪器仪表、电线电缆、金属材料等批发、零售；电器维修	200.00	100.00	100.00	是
天津市百利电气传动设备有限公司	天津市	杨 虹	500.00	生产、销售电动传动设备及输变电装置	571.58	100.00	100.00	是
天津市百利电气配套有限公司	天津市	范钦赞	330.00	高低压电器产品元件及配套装置的制造、加工、销售；货物运输	351.67	100.00	100.00	是
上海百利电气销售有限公司	上海市	史 祺	200.00	电气机械及配件的销售、维修，电气机械及配件技术领域的“四技”服务，从事货物及技术的进出口业务，商务信息咨询	150	75.00	75.00	是
四川百利电气销售有限公司	成都市	袁圣捷	100.00	销售、维修电器设备元件、低压开关板、控制屏、照明配电箱、传动控制装置，并提供相关的技术咨询服务	100.00	100.00	100.00	是
赣州特精钨钼业有限公司	赣州市	栾 峰	5,131.65	生产、销售、进出口钨酸钠、仲钨酸铵、蓝钨、黄钨、钨粉、钨条、碳化钨粉、钨合金料、钼酸铵、钼粉、钼条、硬质合金	3,846.97	51.676	51.676	是
赣州海创钨业有限责任公司	赣州市	栾 峰	1,200.00	钨冶炼，仲钨酸铵、兰钨、钨粉、钼酸铵、钼粉销售（凭“许	1,200.00	100.00	100.00	是

				可证”经营)				
天津市百利天开电器有限公司	天津市	史祺	4,318.44	高低压电器成套设备、高压电器元件制造、销售、安装及出口业务	3,835.49	61.76	61.76	是
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	天津市	赵元荟	799.60	技术开发、咨询、服务、转让、计算机、仪器仪表、电讯器材、文化办公用机械、输配电及控制设备、化工批发兼零售、变压器、互感器制造	872.91	63.98	63.98	是
天津市天互纽泰克互感器有限公司	天津市	苗文全	110.00	互感器、变压器制造；互感器技术咨询服务；绝缘材料、电器、仪器仪表批发兼零售	75.10	68.27	68.27	是
天津百利康城钢结构有限公司	天津市	史祺	1,763.69	金属结构制造、装饰、安装，电梯内外金属装潢及相关产品制造销售；机械式停车设备及停车场专用设备的设计、制造、安装、改造、装饰、维修等相关产品业务	1,720.00	75.00	75.00	是
天津爱米斯机械有限公司	天津市	卢志永	1052.23	生产、销售摩托车减震器及零部件并对上述产品提供售后服务	1,118.51	100.00	100.00	是
天津市百利高压电气有限公司	天津市	乔霖	1,000.00	制造、销售高压开关设备、控制设备及其配件；技术服务、技术咨询；从事进出口业务	1,000.00	100.00	100.00	是

### 7.1.1 其中通过同一控制企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日	
				收入	净利润
天津百利康诚钢结构有限公司	控股子公司	属于同一控制人控制	天津市机电工业控股集团公司	14,077,850.52	2,864,967.88
天津爱米斯机械有限公司	控股子公司	属于同一控制人控制	天津市机电工业控股集团公司		

### 7.2 本年度合并报表范围的变更情况

#### 7.2.1 本年新增合并子公司 4 家，具体情况如下：

新增子公司名称	经营范围	合计持股比例%	合计享有的表决权比例%	本期新增子公司的原因
天津百利康诚钢结构有限公司	金属结构制造、装饰、安装，电梯内外金属装潢及相关产品制造销售；机械式停车设备及停车场专用设备的设计、制造、安装、改造、装饰、维修等相关产品业务	75.00	75.00	注①
天津爱米斯机械有限公司	生产、销售摩托车减震器及零部件并对上述产品提供售后服务	100.00	100.00	注②
天津市百利高压电气有限公司	制造、销售高压开关设备、控制设备及其配件；技术服务、技术咨询；从事进出口业务	100.00	100.00	注③

赣州海创钨业有 限责任公司	钨冶炼, 仲钨酸铵、兰钨、钨粉、钼酸 铵、钼粉销售(凭“许可证”经营)	100.00	100.00	注④
------------------	----------------------------------------	--------	--------	----

①本报告期内, 公司从天津泰鑫实业开发有限公司购买了天津百利康诚钢结构有限公司 75%的股权, 因此将其纳入合并报表范围。

②本报告期内, 公司从天津市机电工业控股集团公司购买了天津爱密斯机械有限公司 100%的股权, 因此将其纳入合并报表范围。

③本报告期内, 公司之控股子公司天津市百利天开电器有限公司和天津市百利电气有限公司共同出资成立了天津市百利高压电气有限公司, 因此将其纳入合并报表范围。

④本报告期内, 公司之控股子公司赣州特精钨钼业有限公司购买了其已持有 49%股权的联营公司赣州海创钨业有限责任公司其余 51%的股权, 赣州海创钨业有限责任公司成为赣州特精钨钼业有限公司的全资子公司, 因此将其纳入合并报表范围。

#### 7.2.2 本年减少合并子公司 1 家, 具体情况如下:

本报告期内, 公司之控股子公司赣州特精钨钼业有限公司将持有的赣州八〇一钨业有限公司 55%的股权进行了转让, 因此未将其纳入合并报表范围。

### 8. 合并会计报表主要项目注释

下列注释中的“年初数”是指 2007 年 1 月 1 日的余额, “期末数”是指 2007 年 12 月 31 日的余额, “本期数”是指 2007 年度的发生额, “上年同期数”是指 2006 年度的发生额。

#### 8.1 货币资金

项 目	期末数	年初数
现金	116,828.88	66,359.50
银行存款	115,672,683.75	98,044,016.33
其他货币资金	12,230,797.28	10,000,000.00
合 计	128,020,309.91	108,110,375.83

①其他货币资金期末数中银行承兑汇票保证金为 9,365,497.28 元, 保函保证金为 2,865,300.00 元。

②货币资金期末数中除保证金外没有被抵押、冻结等受到限制的情况。

#### 8.2 应收票据



8.2.1 应收票据分类

票据类型	期末数	年初数
银行承兑汇票	20,584,278.30	22,965,544.79
商业承兑汇票	409,095.00	
合计	20,993,373.30	22,965,544.79

8.2.2 期末应收票据抵押情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
天津钢铁有限公司	2007-7-15	2008-1-16	2,000,000.00
天津市顺意钢管有限公司	2007-7-24	2008-1-25	1,000,000.00
东莞市梯西埃姆叉车销售有限公司	2007-8-27	2008-2-28	900,000.00
合计			3,900,000.00

公司之控股子公司天津市百利电气有限公司为开具银行承兑汇票以部分应收票据作为抵押，该部分应收票据期末余额为 390 万元。

8.3 应收账款

8.3.1 按账龄结构

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	146,903,428.18	89.00	7,345,171.39	136,586,736.50	64.49	5,704,417.25
1至2年	9,576,327.92	5.80	957,632.80	41,877,002.06	19.78	1,628,344.12
2至3年	4,072,474.57	2.47	610,871.19	25,846,660.77	12.21	1,854,228.08
3至4年	4,160,239.21	2.52	1,248,071.77	4,462,626.19	2.11	297,608.00
4至5年	231,507.90	0.14	69,452.37	1,912,554.08	0.90	127,546.29
5年以上	113,709.35	0.07	56,854.68	1,071,673.09	0.51	12,813.80
合计	165,057,687.13	100.00	10,288,054.20	211,757,252.69	100.00	9,624,957.54
净额	154,769,632.93			202,132,295.15		

8.3.2 按单项金额是否重大

项 目	期 末 数			年 初 数		
	余 额	比例%	坏账准备	余 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	56,406,840.01	34.17	2,820,342.00	57,551,408.74	27.18	4,150,407.39
其他不重大应收款项	108,650,847.12	65.83	7,467,712.20	154,205,843.95	72.82	5,474,550.15
合 计	165,057,687.13	100.00	10,288,054.20	211,757,252.69	100.00	9,624,957.54

8.3.3 应收账款前五名欠款明细

单位名称	期末数	占该项目比例%	坏账准备计提比例%	计提金额
RISINGSTARMETALTMBH	17,179,379.90	10.41	5	858,969.00
四川省五金矿产进出口公司	15,021,995.26	9.10	5	751,099.76
天津奥的斯电梯有限公司	8,696,911.45	5.27	5	434,845.57
CETMBH	5,254,168.10	3.18	5	262,708.41
YANOMETALCO. LTD	5,149,743.00	3.12	5	257,487.15
合 计	51,302,197.71	31.08		2,565,109.89

应收账款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8.4 预付账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	13,143,868.67	88.29	8,416,998.48	78.06
1 至 2 年	752,505.66	5.06	1,905,524.30	17.67
2 至 3 年	622,023.16	4.18	457,531.90	4.24
3 年以上	367,956.57	2.47	2,819.42	0.03
合 计	14,886,354.06	100.00	10,782,874.10	100.00

①预付账款期末数较年初数增加 4,103,479.96 元，增长 38.06%，主要是由于公司支付了拟收购控股子公司天津百利天开电器有限公司部分股东的股权转让款所致。

②预付账款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

③账龄超过 1 年以上的预付账款主要是由于预付了部分款项尚未结算所致。

8.5 其他应收款

8.5.1 按账龄结构

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	6,899,951.91	59.54	344,997.59	5,657,249.23	46.58	157,862.48
1至2年	1,213,523.64	10.47	121,352.36	2,104,156.85	17.32	205,711.70
2至3年	354,975.98	3.06	53,246.40	1,437,949.50	11.84	215,692.43
3至4年	119,044.90	1.03	35,713.48	123,433.90	1.02	37,030.17
4至5年				153,725.99	1.26	33,300.12
5年以上	100,155.00	0.86	50,077.50			
个别认定	2,902,455.00	25.04	2,902,455.00	2,669,578.20	21.98	2,669,578.20
合计	11,590,106.43	100.00	3,507,842.33	12,146,093.67	100.00	3,319,175.10
净额	8,082,264.10			8,826,918.57		

8.5.2 按单项金额是否重大

项目	期末数			年初数		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	5,404,430.38	46.63	1,399,999.02	2,664,915.00	21.94	2,664,915.00
其他不重大应收款项	6,185,676.05	53.37	2,107,843.31	9,481,178.67	78.06	654,260.10
合计	11,590,106.43	100.00	3,507,842.33	12,146,093.67	100.00	3,319,175.10

8.5.3 其他应收款前五名欠款明细

单位名称	期末数	占该项目比例%	坏账准备计提比例%	计提金额
赣州江钨钨合金有限公司	3,078,143.92	26.56		189,854.70
赣州八〇一钨业有限公司	1,174,886.46	10.14	5	58,744.32
元件六氟化硫	1,151,400.00	9.93	100	1,151,400.00
北京市华龙电力物资供销总公司	402,000.00	3.47	5	20,100.00
武警医院	327,236.23	2.82	5	28,723.62
合计	6,133,666.61	52.92		1,448,822.64

①其他应收款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

②根据公司之控股子公司天津市百利天开电器有限公司董事会决议，部分其他应收款收回的可能性很小，决议全额计提坏账准备，金额为 233,325.00 元。

③本报告期内，公司之控股子公司赣州特精钨铝业有限公司将持有的赣州八〇一钨业有限公司 55%的股权转让给自然人，股权转让款 1,174,886.46 元尚未收回。

## 8.6 存货

存货种类	期 末 数	年 初 数
原材料	48,055,779.38	35,954,365.27
在产品	5,388,540.27	4,968,584.20
库存商品	55,277,264.93	57,361,290.36
低值易耗品	1,400,012.43	697,834.83
委托加工物资	308,468.11	14,323,506.85
包装物	23,000.70	46,254.94
自制半成品	8,160,247.33	3,675,044.72
减：存货跌价准备	847,199.70	632,209.29
合 计	117,766,113.45	116,394,671.88

### 8.6.1 本期存货跌价准备计提和转回

项 目	年初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回额	转出额	
库存商品	632,209.29	214,990.41			847,199.70
合 计	632,209.29	214,990.41			847,199.70

存货跌价准备增加主要是由于期末按照成本与可变现净值孰低原则对库存商品计提了存货跌价准备。

## 8.7 长期投资

### 8.7.1 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	78,244,554.66	66,325,049.07	11,093,404.85	133,476,198.88

对合营企业投资	17,888,836.96	284,748.80	379,733.01	17,793,852.75
其他股权投资	14,913,549.42		1,452,000.00	13,461,549.42
合计	111,046,941.04	66,609,797.87	12,925,137.86	164,731,601.05
减：减值准备				
净值合计	111,046,941.04			164,731,601.05

8.7.2 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	年初数	本期增加	本期减少	期末数
赣州市赣南钨业有限公司	1,000,000.00	6.25	1,000,000.00			1,000,000.00
派克特精液压(天津)有限公司	35,884,648.26	10.00	11,961,549.42			11,961,549.42
天津市精研工程机械传动有限公司	500,000.00	13.90	500,000.00			500,000.00
天津空港设备制造有限公司	3,000,000.00	9.31	1,452,000.00		1,452,000.00	
合计	40,384,648.26		14,913,549.42		1,452,000.00	13,461,549.42

8.7.3 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	年初数	本期增加	本期减少	其中：分得的现金股利	期末数
天津岛津液压有限公司	17,539,131.50	50	17,403,060.48	641,027.62	379,733.01	379,733.01	17,664,355.09
天津市百利海川电气成套设备有限公司	500,000.00	50	485,776.48	-356,278.82			129,497.66
小计	18,039,131.5		17,888,836.96	284,748.80	379,733.01	379,733.01	17,793,852.75
赣州江钨钨合金有限公司	2,499,000.00	28	10,668,105.13	2,118,304.66	2,772,000.00	2,772,000.00	10,014,409.79
天津市特变电工变压器有限公司	55,485,770.00	45	59,255,044.68	10,206,744.41			69,461,789.09
天津市特变电工有限公司	54,000,000.00	45		54,000,000.00			54,000,000.00
赣州海创钨业有限公司	5,880,000.24	49	8,321,404.85		8,321,404.85		
小计	117,864,770.24		78,244,554.66	66,325,049.07	11,093,404.85	2,772,000	133,476,198.88

合 计	135,903,901.74		96,133,391.62	66,609,797.87	11,473,137.86	3,151,733.01	151,270,051.63
-----	----------------	--	---------------	---------------	---------------	--------------	----------------

①公司与特变电工股份有限公司在本报告期内共同出资设立天津市特变电工有限公司，该公司注册资本 12,000 万元，其中公司以货币资金出资 5,400 万元，占注册资本的 45%。

②截止本报告日，本公司投资的单位经营正常，无导致长期投资可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

### 8.8 固定资产原值及累计折旧

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	300,886,310.03	80,651,127.20	31,290,603.29	350,246,833.94
其中：房屋、建筑物	122,694,987.16	52,007,034.13	619,705.32	174,082,315.97
机器设备	160,462,428.50	23,796,811.96	29,097,933.49	155,161,306.97
运输工具	10,878,700.01	3,211,068.47	1,199,985.33	12,889,783.15
其他	6,850,194.36	1,636,212.64	372,979.15	8,113,427.85
二、累计折旧合计	103,333,339.43	20,276,487.83	14,767,298.01	108,842,529.25
其中：房屋、建筑物	24,735,470.97	5,022,081.71	48,131.77	29,709,420.91
机器设备	70,263,276.04	12,593,495.33	14,038,575.73	68,818,195.64
运输工具	4,303,723.48	1,428,409.28	480,632.49	5,251,500.27
其他	4,030,868.94	1,232,501.51	199,958.02	5,063,412.43
项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
三、减值准备累计金额合计	924,036.56		616,750.68	307,285.88
其中：房屋、建筑物				
机器设备	821,424.61		616,750.68	204,673.93
运输工具	20,184.45			20,184.45
其他	82,427.50			82,427.50
四、账面价值合计	196,628,934.04			241,097,018.81
其中：房屋、建筑物	97,959,516.19			144,372,895.06
机器设备	89,377,727.85			86,138,437.40
运输工具	6,554,792.08			7,618,098.43

其他	2,736,897.92			2,967,587.92
----	--------------	--	--	--------------

①本期固定资产增加中有 51,506,650.88 元系由在建工程转入，其他增加主要是由于合并报表范围发生变化所致。

②公司之控股子公司赣州特精钨钼业有限公司以其控股子公司赣州海创钨业有限公司评估值为 636.28 万元的机器设备和 73.83 万元的房产以及 380.30 万元的土地使用权作为抵押，从中国建设银行股份有限公司赣州市分行借入 350 万元，借款期限为 2007 年 9 月 20 日至 2008 年 9 月 19 日。

③公司之控股子公司赣州特精钨钼业有限公司以评估值为 1,934.60 万元的机器设备和 64.06 万元的房产以及 1,252.60 万元的土地使用权作为抵押，从中国建设银行股份有限公司赣州市分行借入 1,350 万元，借款期限为 2007 年 1 月 26 日至 2008 年 1 月 25 日。截至本报告日，该项抵押物取得的借款已归还。

④公司之控股子公司赣州特精钨钼业有限公司本报告期间减资退回硬质合金加工设备，账面价值 5,423,052.00 元，公司将上述设备以同等的价格出售给了天津市鑫皓投资发展有限公司，并于本报告期内收到设备转让款 5,423,052.00 元，该交易未产生损益。

⑤公司将原值为 69,084,147.15 元，累计折旧为 34,482,382.12 元，减值准备为 91,311.78 元，账面价值为 34,510,453.25 元的机器设备以经营租赁方式出租给派克特精液压（天津）有限公司，本报告期内收取租金收入 5,722,171.74 元。

⑥公司房屋建筑物中的百利二期及公司之控股子公司天津百利市纽泰克电气科技有限公司房屋建筑物中的北辰厂房尚未取得房屋所有权证。

### 8.9 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算 比例 (%)	年初数			本年增加	本年减少		期末数			资金来源
			余额	其中:利 息资本 化金额	减值 准备		本年转入 固定资产额	其他 减少 额	余额	其中:利 息资本 化金额	减值 准备	
百利二期			39,825,690.95			4,736,983.26	44,562,674.21					
机器设备			343,003.25			1,998,036.41	1,951,546.94		389,492.72			自筹
北辰厂房			2,988,804.75			2,003,624.98	4,992,429.73					
西青厂房	3,255.56	30%				9,468,115.72			9,468,115.72			自筹
合计			43,157,498.95			18,206,760.37	51,506,650.88		9,857,608.44			

①在建工程期末数较年初数减少 33,299,890.51 元，减幅 77.16%，主要是由于百利二期及北辰厂房本报告期内达到预定可使用状态，转入固定资产所致。

②在建工程项目中无资本化利息金额。

③期末在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

8.10 无形资产

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	48,553,986.37	2,409,481.79		50,963,468.16
土地使用权	47,468,986.37	2,371,451.79		49,840,438.16
软件	85,000.00	38,030.00		123,030.00
专有技术	1,000,000.00			1,000,000.00
研发支出				
二、累计摊销额	2,862,166.28	1,071,010.31		3,933,176.59
土地使用权	2,498,180.60	941,597.77		3,439,778.37
软件	5,666.68	29,416.54		35,083.22
专有技术	358,319.00	99,996.00		458,315.00
研发支出				
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
专有技术				
研发支出				
四、账面价值合计	45,691,820.09			47,030,291.57
土地使用权	44,970,805.77			46,400,659.79
软件	79,333.32			87,946.78
专有技术	641,681.00			541,685.00
研发支出				

①土地使用权抵押情况详见 8.8②、8.8③。

②期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

8.11 开发支出

项 目	原始发生额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
新产品(ACB)开发	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00		2,000,000.00

公司 2005 年 11 月 15 日与上海电器科学研究所（集团）有限公司、常熟开关制造有限公司签订了“新产品（ACB）开发合作协议”，研究开发经费总额 2000 万元，本公司承担 800 万元，其中研究费用 200 万元已于 2006 年计入当期损益，本年度进入开发阶段，开发支出为 200 万元。



8.12 长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊 销期限
专家补贴	3,825,074.00		3,825,074.00	318,756.17	3,506,317.83	33 个月
合 计	3,825,074.00		3,825,074.00	318,756.17	3,506,317.83	

8.13 递延所得税资产

引起可抵扣暂时性差异的项目	期末数	年初数
应收款项	3,054,139.24	3,996,197.64
存 货	190,300.88	208,629.07
固定资产	53,750.38	194,064.89
合 计	3,298,190.50	4,398,891.60

8.14 短期借款

项 目	期末数	年初数
抵押借款	17,000,000.00	39,000,000.00
保证借款	95,000,000.00	82,000,000.00
质押借款		
信用借款	5,000,000.00	3,500,000.00
委托借款	20,000,000.00	
押 汇	2,848,794.00	
合 计	139,848,794.00	124,500,000.00

8.14.1 抵押借款情况详见附注 8.8②、8.8③。

8.14.2 保证借款

①公司从天津银行华丰支行借入 2,000 万元，系由天津泰鑫实业开发有限公司提供担保，借款期限为 2007 年 4 月 30 日至 2008 年 4 月 29 日。

②公司从天津银行华丰支行借入 1,200 万元，系由天津市机电工业控股集团提供担保，借款期限为 2007 年 5 月 22 日至 2008 年 5 月 21 日。

③公司之控股子公司天津市百利电气有限公司从天津银行华丰支行借入 1,000 万元，系由公司提供担保，借款期限为 2007 年 7 月 26 日至 2008 年 7 月 25 日。

④公司之控股子公司天津市百利电气有限公司从中国农业银行西青开发区支行借入 1,000 万元，系由公司提供担保，借款期限为 2007 年 9 月 13 日至 2008 年 9 月 12 日。

⑤公司之控股子公司天津市百利电气有限公司从中国农业银行西青开发区支行借入 1,000 万元，系由公司提供担保，借款期限为 2007 年 12 月 24 日至 2008 年 6 月 15 日。

⑥公司之控股子公司天津市电气有限公司从上海浦发银行天津分行借入 2,000 万元，系由公司提供担保，借款期限为 2007 年 8 月 25 日至 2008 年 8 月 24 日。

⑦公司之控股子公司天津市百利纽泰克电气科技有限公司从天津银行华丰支行借入 1,000 万元，系由中小企业信用担保中心提供担保，借款期限为 2007 年 4 月 27 日至 2008 年 4 月 26 日。

⑧公司之控股子公司天津百利康诚钢结构有限公司从天津银行华丰支行借入 300 万元，系由天津市机电工业控股集团公司提供担保，借款期限为 2007 年 12 月 6 日至 2008 年 6 月 5 日。

#### 8.14.3 委托借款

公司从天津银行华丰支行借入 2,000 万元，系由天津市泰康实业有限公司委托银行发放借款，借款期限为 2007 年 10 月 19 日至 2007 年 12 月 30 日，公司于 2007 年 12 月 29 日办理展期至 2008 年 2 月 29 日。

#### 8.14.4 信用借款

公司之控股子公司赣州特精钨钼业有限公司从中国工商银行赣州分行借入 500 万元，系信用借款，借款期限为 2007 年 9 月 29 日至 2008 年 9 月 26 日。

#### 8.14.5 押汇

公司之控股子公司赣州特精钨钼业有限公司与中国建设银行股份有限公司赣州市分行签订出口商品发票融资业务合作协议书，中国建设银行股份有限公司赣州市分行同意提供最高不超过人民币 1,000 万元的出口商业发票融资额度，截至报告日，融资借款余额 39 万美元，折合人民币 2,848,794.00 元。

#### 8.15 应付票据

票据类型	期末数	年初数
银行承兑汇票	13,248,000.00	10,000,000.00

商业承兑汇票		
合 计	13,248,000.00	10,000,000.00

应付票据期末数较年初数增加 3,248,000 元，增幅 32.48%，主要是由于公司为采购原材料而开具的银行承兑汇票增加所致。

#### 8.16 应付账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	121,667,664.03	94.16	93,724,016.12	93.61
1 至 2 年	5,251,129.92	4.06	3,027,066.32	3.02
2 至 3 年	861,529.87	0.67	3,070,197.93	3.07
3 年以上	1,429,623.60	1.11	301,038.79	0.30
合 计	129,209,947.42	100.00	100,122,319.16	100.00

应付账款期末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

#### 8.17 预收账款

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,066,730.60	65.37	17,088,969.48	55.90
1 至 2 年	1,384,500.06	8.18	5,230,307.22	17.11
2 至 3 年	2,227,034.91	13.16	7,913,478.30	25.89
3 年以上	2,250,497.94	13.29	335,312.17	1.10
合 计	16,928,763.51	100.00	30,568,067.17	100.00

①预收账款期末数较年初数减少 13,639,303.66 元，减幅 44.62%，主要是由于销售的库存商品风险及报酬已经转移，将收取的货款转入主营收入所致。

②预收账款期末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

③一年以上的预收账款主要是由于收到购货款相应的库存商品风险及报酬尚未转移，不符合收入确认的条件所致。

#### 8.18 应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		39,433,144.42	39,433,144.42	

二、职工福利费	17,299,673.50	1,089,481.24	18,389,154.74	
三、社会保险费		6,355,063.44	6,191,632.81	163,430.63
其中：1. 基本养老保险费		4,056,074.26	3,909,879.17	146,195.09
2. 医疗保险费		1,652,885.76	1,650,366.36	2,519.40
3. 失业保险费		415,337.82	400,621.68	14,716.14
4. 工伤保险费		146,223.48	146,223.48	
5. 生育保险费		84,542.12	84,542.12	
四、住房公积金		2,164,759.46	2,043,116.26	121,643.20
五、工会经费和职工教育经费	3,230,013.43	1,923,859.91	1,622,994.60	3,530,878.74
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿		184,854.34	184,854.34	
八、其他		599,511.69	599,511.69	
合 计	20,529,686.93	51,750,674.50	68,464,408.86	3,815,952.57

应付职工薪酬期末数较年初数减少 16,713,734.36 元，减幅 81.41%，主要是由于公司根据企业会计准则的相关规定将职工福利费冲减了本年的管理费用 10,489,561.05 元所致。

#### 8.19 应交税费

项 目	期末数	年初数
增值税	6,327,456.67	-2,331,856.88
营业税	79,267.66	122,170.91
企业所得税	5,401,633.94	2,132,333.39
房产税	62,728.74	37,343.42
城市维护建设税	697,981.10	313,623.56

个人所得税	270,559.52	2,392,636.32
土地使用税	142,293.34	149,320.06
教育费附加	276,212.78	134,553.75
防洪费	18,997.17	23,459.59
印花税	98,771.73	
其他	2,874.24	7,908.04
合 计	13,378,776.89	2,981,492.16

应交税费期末数较年初数增加 10,397,284.73 元，增幅 348.73%，主要是由于应交增值税增加所致。

#### 8.20 应付股利

项 目	期末数	年初数
应付普通股股利	1,089,000.00	2,772,942.00

#### 8.21 其他应付款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	34,656,285.93	36.25	10,479,833.01	24.75
1 至 2 年	53,270,685.51	55.73	15,021,575.55	35.48
2 至 3 年	255,508.69	0.27	973,056.06	2.30
3 年以上	7,409,596.00	7.75	15,867,055.01	37.47
合 计	95,592,076.13	100.00	42,341,519.63	100.00

①其他应付款期末数中含欠控股股东天津液压机械(集团)款项 34,581,620.88 元。

②其他应付款期末数中含欠公司实际控制人天津市机电工业控股集团公司款项 12,110,000 元。

③其他应付款期末数较年初数增加 53,250,556.50 元，增幅 125.76%，主要是由于本期收到上述①②所述款项所致。

#### 8.22 股本

项 目	年初数	本期变动增减(+,-)	期末数
-----	-----	-------------	-----

	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	159,724,115	60.50			31,944,000			191,668,115	60.50
3. 其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中:									
境外法人持有股份									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	159,724,115	60.50			31,944,000			191,668,115	60.50
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	104,275,885	39.50			20,856,000			125,131,885	39.50
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	104,275,885	39.50			20,856,000			125,131,885	39.50
三. 股份总数	264,000,000	100			52,800,000			316,800,000	100

①股本本期增加是由于2007年4月26日召开的2006年年度股东大会决议通过了《2006年度利润分配及资本公积金转增方案》，根据该方案，本公司以2006年12月31日总股本26,400万股为基数，用资本公积按10:2的比例转增资本。公司于2007年6月26日办理了变更注册，变更后的注册资本为31,680万元，变更后的股本总数为31,680万股。

②本次股本的变动已经亚太中汇会计师事务所有限公司审验，并于2007年6月20日出具了亚太验字（2007）A-C-5号验资报告。

8.23 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	54,683,525.23		54,683,525.23	
其他资本公积				
其中：原制度资本公积转入	2,772,759.35			2,772,759.35
同一控制下合并增加的期初净资产	25,241,288.48		25,241,288.48	
合 计	82,697,573.06		79,924,813.71	2,772,759.35

资本公积金本期减少79,924,813.71元，其中：

①公司以资本公积52,800,000.00元转增资本，详见8.22。

②公司本报告期投资天津百利康诚钢结构有限公司和天津

爱米斯机械有限公司时，投资成本与支付现金之间的差额冲减资本公积—股本溢价1,883,525.23元。

8.24 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,259,102.16	1,306,858.89	3,187,340.79	20,378,620.26
任意盈余公积	8,787,765.84	1,306,858.89	3,187,340.79	6,907,283.94
合 计	31,046,868.00	2,613,717.78	6,374,681.58	27,285,904.20

本期盈余公积减少数，是由于本期投资天津百利康诚钢结构有限公司及天津市爱米斯机械有限公司时，初始投资成本与支付现金之间的差额形成的。

8.25 未分配利润

项 目	2007年12月31日	2006年12月31日
一、上年年末余额	67,013,841.64	48,241,479.42
加：会计政策变更		

前期差错更正		
二、本年年初数	67,013,841.64	48,241,479.42
加：净利润	32,117,916.00	22,461,280.74
盈余公积补亏（其他转入）		
减：提取法定盈余公积	1,306,858.89	1,844,459.26
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
提取任意盈余公积	1,306,858.89	1,844,459.26
应付现金股利	26,400,000.00	
转作股本的股利		
三、期末未分配利润	70,118,039.86	67,013,841.64

8.26 营业收入和营业成本

8.26.1 营业收入和营业成本

项 目	收 入		成 本	
	本 期 数	上年同期数	本 期 数	上年同期数
主营业务收入	788,961,733.93	849,136,446.92	662,226,536.38	728,504,920.92
其他业务收入	15,547,956.99	20,477,164.92	8,772,024.96	14,807,577.56
合 计	804,509,690.92	869,613,611.84	670,998,561.34	743,312,498.48

8.26.2 主营业务分行业、产品列示

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本 期 数	上年同期数	本 期 数	上年同期数
液压产品		16,250,413.87		15,365,019.71
钨钼制品	422,223,702.00	529,499,001.61	395,959,230.10	505,001,162.64
高、低压电器	314,831,595.01	261,947,939.77	228,889,536.74	177,766,430.67
观光梯及配套产品	51,906,436.92	41,439,091.67	37,377,769.54	30,372,307.90
合 计	788,961,733.93	849,136,446.92	662,226,536.38	728,504,920.92

8.26.3 主营业务分地区列示



地 区	主营业务收入		主营业务成本	
	本 期 数	上年同期数	本 期 数	上年同期数
天津地区	366,738,031.93	319,637,445.31	266,267,306.28	223,503,758.28
江西赣州地区	422,223,702.00	529,499,001.61	395,959,230.10	505,001,162.64
合 计	788,961,733.93	849,136,446.92	662,226,536.38	728,504,920.92

公司前五名客户销售收入总额为 141,910,542.34 元，占公司全部销售收入的 17.64%。

#### 8.27 营业税费

项 目	本 期 数	上年同期数
营业税	605,392.25	36,927.00
城建税	2,269,439.23	1,538,128.59
教育费附加	982,510.42	657,642.28
副食品调控基金	9,010.66	20,725.07
关税	1,637,411.98	
防洪维护费	78,782.80	
合 计	5,582,547.34	2,253,422.94

营业税费本期数较上年同期数增加 3,329,124.40 元，增幅 147.74%，主要是由于应交增值税增加而导致城建税、教育费附加增加所致。

#### 8.28 财务费用

类 别	本 期 数	上年同期数
利息支出	12,609,190.90	9,517,680.73
减：利息收入	4,766,692.89	386,684.88
汇兑净损益	3,033,177.15	2,090,522.44
手续费	434,450.16	384,231.06
合 计	11,310,125.32	11,605,749.35

#### 8.29 资产减值损失

类别	本期数	上年同期数
坏账准备	963,716.39	-468,292.52
存货减值损失	214,990.41	329,561.29
固定资产减值损失		-571,199.94
长期投资减值准备		1,548,000.00
合计	1,178,706.80	838,068.83

8.30 投资收益

类别	本期数	上年同期数
可供出售金融资产处置收益		
权益法核算的被投资单位损益	13,154,617.98	11,047,086.59
股权处置损益	3,883.59	13,529,397.31
被投资单位分配来的利润		170,197.92
合计	13,158,501.57	24,746,681.82

8.31 营业外收入

类别	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	2,369,749.90	6,870,547.74
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	383,700.00	1,076,204.00
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	2,271,580.14	362,449.58
合计	5,025,030.04	8,309,201.32

①营业外收入本期数较上年同期数减少 1,046,615.29 元，减幅 58.85%，主要是由  
 于本年度非流动资产处置利得减少所致。

②营业外收入中其他项主要包括下脚料销售等取得的收入。

8.32 营业外支出

类别	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	386,866.03	1,263,797.92
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出		
非常损失		
盘亏损失		
其他	344,967.55	514,650.95
合计	731,833.58	1,778,448.87

8.33 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
所得税费用	14,497,836.48	18,997,539.10
递延所得税	-1,100,701.10	-4,279,798.13
合计	13,397,135.38	14,717,740.97

8.34 非经常性损益

非经常性项目	本期数
非流动资产处置损益	1,982,883.87
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	383,700.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	226,589.74
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年初至合并日的当期净损益	2,864,967.88
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	1,926,612.59
冲减职工福利费	10,489,561.05
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	

小 计	17,874,315.13
所得税的影响	-3,120,761.16
扣除所得税后的影响	14,753,553.97

8.35 基本每股收益和稀释每股收益的计算

8.35.1 净资产收益率及每股收益

本 期 数	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于母公司所有者的净利润	7.70	7.18	0.1014	0.1014
扣除非经常性损益后归属于母 公司所有者的净利润	4.72	4.40	0.0621	0.0621
上年同期数	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于母公司所有者的净利润	5.05	5.63	0.0851	0.0851
扣除非经常性损益后归属于母 公司所有者的净利润	0.32	0.36	0.0054	0.0054

8.36 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到往来款	65,056,138.00
收到出口贴息及政府奖励	357,695.40
利息收入	960,904.46
其他	1,799,275.28
合 计	68,174,013.14

8.37 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付往来款	11,649,666.66
支付办公费	10,052,849.73

支付差旅费	2,945,119.34
其他销售费用、管理费用等	25,374,076.43
合 计	50,021,712.16

8.38 现金流量表补充资料

补充资料	本 期 数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	32,117,916.00	13,068,588.95	22,461,280.74	19,180,028.68
少数股东损益	6,245,675.52		7,272,592.35	
加：资产减值准备	1,178,706.80	-101,816.34	838,068.83	-4,600,259.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,263,879.59	5,028,845.91	14,568,667.48	5,668,150.88
无形资产摊销	945,202.64		297,042.04	
长期待摊费用摊销	318,756.17		8,027.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,028,818.33	-1,992,588.08	12,239,396.89	615,971.17
固定资产报废损失	45,934.46	5,709.84		
公允价值变动损失				
财务费用	12,609,190.90	5,727,827.00	9,540,302.33	6,383,736.29
投资损失	-13,158,501.57	-14,724,688.27	-26,198,681.82	-28,438,597.15
递延所得税资产减少	1,100,701.10	136,306.22	-119,093.47	
递延所得税负债增加				
存货的减少	426,729.60	1,726,105.99	8,703,624.63	4,312,969.80
经营性应收项目的减少	50,609,559.56	65,329,348.33	77,386,773.63	96,506,067.12
经营性应付项目的增加	8,234,892.11	8,210,396.17	-39,927,066.62	-74,983,523.77
其他				
经营活动产生的现金流量净额	115,909,824.55	82,414,035.72	87,070,934.90	24,644,543.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本			3,048,993.34	
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入的固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				

现金的期末数	128,020,309.91	7,729,956.18	108,110,375.83	28,662,916.95
减：现金的年初数	108,110,375.83	28,662,916.95	56,322,124.39	10,398,894.86
加：现金等价物的期末数				
减：现金等价物的年初数				
减：因合并报表范围变化的现金影响	3,852,510.73			
现金及现金等价物净增加额	16,057,423.35	-20,932,960.77	51,788,251.44	18,264,022.09

8.39 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	128,020,309.91	108,110,375.83
其中：库存现金	116,828.88	66,359.50
可随时用于支付的银行存款	115,672,683.75	98,044,016.33
可随时用于支付的其他货币资金	12,230,797.28	10,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	128,020,309.91	108,110,375.83
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		

9. 母公司会计报表有关项目注释

9.1 应收账款

9.1.1 按账龄结构

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	2,320,829.06	100.00	116,041.45	26,864,798.27	37.33	218,320.34
1至2年				25,593,560.95	35.57	
2至3年				13,485,140.21	18.74	
3至4年				4,969,622.58	6.91	
4至5年						

5 年以上				1,046,045.49	1.45	
合 计	2,320,829.06	100.00	116,041.45	71,959,167.50	100.00	218,320.34
净 额	2,204,787.61			71,740,847.16		

9.1.2 按单项金额是否重大

项 目	期 末 数			年 初 数		
	余 额	比例%	坏账准备	余 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	2,320,829.06	100.00	116,041.45	40,987,882.09	56.96	167,861.69
其他不重大应收款项				30,971,285.41	43.04	50,458.65
合 计	2,320,829.06	100.00	116,041.45	71,959,167.50	100.00	218,320.34

9.1.3 单项金额重大的应收账款坏账准备计提的比例

单位名称	期末数	占该项目比例%	坏账准备计提比例%	计提金额
美国康明斯有限公司	1,705,349.06	73.48	5	85,267.45
长城汽车股份有限公司	615,480.00	26.52	5	30,774.00
合 计	2,320,829.06	100.00		116,041.45

①应收账款余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

②应收账款欠款前五名金额合计为 2,320,829.06 元，占应收账款期末数的比例为 100%。

9.2 其他应收款

9.2.1 按账龄结构

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	30,850,348.10	99.68	7,369.13	33,509,164.35	99.20	42,539.91
1 至 2 年	10,000.00	0.03	1,000.00	185,722.34	0.55	18,572.23
2 至 3 年	90,000.00	0.29	13,500.00	83,500.00	0.25	12,525.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						

合 计	30,950,348.10	100.00	21,869.13	33,778,386.69	100.00	73,637.14
净 额	30,928,478.97			33,704,749.55		

9.2.2 按单项金额是否重大

项 目	期 末 数			年 初 数		
	余 额	比例%	坏账准备	余 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收款项	21,842,100.62	70.57	7,369.13	31,791,307.78	94.12	
其他不重大应收款项	9,108,247.48	29.43	14,500	1,987,078.91	5.88	73,637.14
合 计	30,950,348.10	100.00	21,869.13	33,778,386.69	100.00	73,637.14

9.2.3 单项金额重大的其他应收账款坏账准备计提的比例

单位名称	期末数	占该项目比例%	坏账准备计提比例%	计提金额
天津市百利天开电器有限公司	16,572,178.90	53.54		
天津百利康城钢结构有限公司	5,269,921.72	17.03		
合 计	21,842,100.62	70.57		

①其他应收款期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

②其他应收款欠款前五名金额合计为 30,302,965.50 元，占应收账款期末数的比例为 97.91%。

9.3 长期投资

9.3.1 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司的投资	137,954,928.44	21,712,385.19	6,895,407.88	152,771,905.75
对联营企业投资	59,255,044.68	64,206,744.41		123,461,789.09
对合营企业投资	17,403,060.48	641,027.62	379,733.01	17,664,355.09
其他股权投资	12,461,549.42			12,461,549.42
合 计	227,074,583.02	85,560,157.22	7,275,140.89	306,359,599.35
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	227,074,583.02			306,359,599.35

9.3.2 对子公司的长期股权投资



被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	年初数	本期增加	本期减少	期末数
天津市百利电气有限公司	47,091,352.48	100	47,091,352.48			47,091,352.48
赣州特精钨钼业有限公司	45,365,154.76	51.68	45,365,154.76		6,895,407.88	38,469,746.88
天津市百利天开电器有限公司	38,354,873.47	61.76	38,354,873.47			38,354,873.47
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	7,143,547.73	63.98	7,143,547.73	1,585,530.00		8,729,077.73
天津百利康城钢结构有限公司				15,987,589.01		15,987,589.01
天津爱米斯机械有限公司				4,139,266.18		4,139,266.18
合计	137,954,928.44		137,954,928.44	21,712,385.19	6,895,407.88	152,771,905.75

①公司本报告期内与其他自然人股东按原持股比例对赣州特精钨钼业有限公司减少投资 1,334.35 万元，其中公司对赣州特精钨钼业有限公司减资 689.54 万元，减少投资后对其投资比例仍为 51.68%。

②公司本报告期内以人民币 158.55 万元，从自然人股东受让子公司天津市百利纽泰克电气科技有限公司 8.89% 的股权，受让后股权比例为 63.98%。

③公司本报告期内从天津泰鑫实业开发有限公司受让了天津百利康诚钢结构有限公司 75% 的股权。

④公司本报告期内从天津市机电工业控股集团公司受让了天津爱米斯机械有限公司 100% 的股权。

### 9.3.3 对联营公司的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	年初数	本期增加	本期减少	其中：分得的现金股利	期末数
天津市特变电工有限公司	55,485,770.00	45	59,255,044.68	10,206,744.41			69,461,789.09
天津市特变电工变压器有限公司	54,000,000.00	45		54,000,000.00			54,000,000.00
合计	109,485,770.00	90	59,255,044.68	64,206,744.41			123,461,789.09

公司与特变电工股份有限公司在本报告期内共同出资设立天津市特变电工有限公司，注册资本 12,000 万元，其中公司出资 5,400 万元，占注册资本的 45%。

### 9.3.4 对合营公司的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	年初数	本期增加	本期减少	其中:分得的现金股利	期末数
天津岛津液压有限公司	17,539,131.50	50	17,403,060.48	641,027.62	379,733.01	379,733.01	17,664,355.09
合 计	17,539,131.50		17,403,060.48	641,027.62	379,733.01	379,733.01	17,664,355.09

9.3.5 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	持股比例%	年初数	本期增加	本期减少	期末数
派克特精液压(天津)有限公司	35,884,648.26	10	11,961,549.42			11,961,549.42
天津市精研工程机械传动有限公司	500,000.00	13.9	500,000.00			500,000.00
合 计	36,384,648.26	23.90	12,461,549.42			12,461,549.42

9.4 营业收入和营业成本

9.4.1 营业收入和营业成本

类 别	营业收入		营业成本	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
主营业务收入	14,983,898.06	25,115,061.78	14,341,412.93	24,819,106.10
其他业务收入	7,222,171.74	8,292,817.13	3,777,836.21	4,587,104.22
合 计	22,206,069.80	33,407,878.91	18,119,249.14	29,406,210.32

9.4.2 主营业务分行业、产品列示

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本 期 数	上年同期数	本 期 数	上年同期数
液压产品		16,250,413.87		15,365,019.71
高、低压电器	14,983,898.06	8,864,647.91	14,341,412.93	9,454,086.39
合 计	14,983,898.06	25,115,061.78	14,341,412.93	24,819,106.10

9.4.3 主营业务分地区列示

地 区	主营业务收入	主营业务成本

	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
天津地区	14,983,898.06	25,115,061.78	14,341,412.93	24,819,106.10

公司前五名客户的销售收入总额为 22,206,069.80 元, 占公司全部销售收入的比例为 100.00%。

### 9.5 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产处置收益		
权益法核算的被投资单位损益	10,847,772.03	5,957,769.48
股权处置损益		12,708,896.07
被投资单位分配来的利润	3,876,916.24	9,771,931.60
合 计	14,724,688.27	28,438,597.15

## 10. 关联方关系及其交易

### 10.1 关联方关系

#### 10.1.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	主营业务
天津液压机械(集团)有限公司	天津市	控股股东	国有独资	吴树元	摩托车发动机配件
天津市机电工业控股集团公司	天津市	控股股东之母公司	国有企业	张文利	从事授权范围内的国有资产经营, 机电产品制造, 各类商品、物资的批发及零售、仓储。
天津市百利电气有限公司	天津市	全资子公司	有限公司	史 祺	电器设备元件、低压开关板、控制屏、照明配电箱、传动控制装置制造、销售; 货物运输。
天津市百利电气销售有限公司	天津市	全资子公司	有限公司	王 杰	电器设备、仪器仪表、电线电缆、金属材料等批发、零售; 电器维修
天津市百利电气传动设备有限公司	天津市	全资子公司	有限公司	杨 虹	生产、销售电动传动设备及输变电装置。
天津市百利电气配套有限公司	天津市	全资子公司	有限公司	范钦赞	高低压电器产品元件及配套装置的制造、加工、销售; 货物运输
上海百利电气销售有限公司	上 海	控股子公司	有限公司	史 祺	电气机械及配件的销售、维修, 电气机械及配件技术领域的“四技”服务, 从事货物及技术的进出口业务, 商务信息咨询。

年年度报告

四川百利电气销售有限公司	四川	全资子公司	有限公司	袁圣捷	销售、维修电器设备元件、低压开关板、控制屏、照明配电箱、传动控制装置，并提供相关的技术咨询服务
赣州特精钨钼业有限公司	赣州市	控股子公司	有限公司	栾峰	生产、销售、进出口钨酸钠、仲钨酸铵、蓝钨、黄钨、钨粉、钨条、碳化钨粉、钨合金料、钼酸铵、钼粉、钼条、硬质合金
赣州海创钨业有限责任公司	赣州市	全资子公司	有限公司	栾峰	钨冶炼，仲钨酸铵、兰钨、钨粉、钼酸铵、钼粉销售（凭“许可证”经营）
天津市百利天开电器有限公司	天津市	控股子公司	有限公司	史祺	高低压电器成套设备、高压电器元件制造、销售、安装及出口业务
天津市百利高压电气有限公司	天津市	全资子公司	有限公司	乔霖	制造、销售高压开关设备、控制设备及其配件；技术服务、技术咨询；从事进出口业务
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	天津市	控股子公司	有限公司	赵元荟	技术开发、咨询、服务、转让、计算机、仪器仪表、电讯器材、文化办公用机械、输配电及控制设备、化工批发兼零售、变压器、互感器制造
天津市天互纽泰克互感器有限公司	天津市	控股子公司	有限公司	苗文全	互感器、变压器制造；互感器技术咨询服务；绝缘材料、电器、仪器仪表批发兼零售
天津爱米斯机械有限公司	天津市	全资子公司	有限公司	卢志永	生产、销售摩托车减震器及零部件并对上述产品提供售后服务
天津百利康诚钢结构有限公司	天津市	控股子公司	有限公司	史祺	电梯内外金属装潢、安装及金属结构生产、装饰、安装、售后服务

10.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
天津液压机械(集团)有限公司	190,758,237.09			190,758,237.09
天津市机电工业控股集团总公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
天津市百利电气有限公司	43,300,000.00			43,300,000.00
天津市百利电气销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
天津市百利电气传动设备有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
天津市百利电气配套有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00
上海百利电气销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
四川百利电气销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
赣州特精钨钼业有限公司	64,660,000.00		13,343,540.29	51,316,459.71
赣州海创钨业有限责任公司	12,000,000.00			12,000,000.00
天津市百利天开电器有限公司	43,184,400.00			43,184,400.00
天津市百利高压电气有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	7,996,000.00			7,996,000.00
天津市天互纽泰克互感器有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
天津爱米斯机械有限公司	10,522,300.00			10,522,300.00

天津百利康诚钢结构有限公司	17,636,900.00			17,636,900.00
---------------	---------------	--	--	---------------

10.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
天津液压机械(集团)有限公司	159,724,115.00	60.50					159,724,115.00	60.50
天津市百利电气有限公司	43,300,000.00	100.00					43,300,000.00	100.00
天津市百利电气销售有限公司	1,800,000.00	90.00	200,000.00	10.00			2,000,000.00	100.00
天津市百利电气传动设备有限公司	4,600,000.00	92.00	400,000.00	8.00			5,000,000.00	100.00
天津市百利电气配套有限公司	2,900,000.00	87.88	400,000.00	12.12			3,300,000.00	100.00
赣州特精钨钼业有限公司	33,413,702.00	51.68			6,895,407.88		26,518,294.12	51.68
赣州海创钨业有限公司	5,880,000.00	49.00	6,120,000.00	51.00			12,000,000.00	100.00
天津市百利天开电器有限公司	26,671,200.00	61.76					26,671,200.00	61.76
天津市百利纽泰克电气科技有限公司	4,405,000.00	55.09	710,845.00	8.89			5,115,845.00	63.98
天津市天互纽泰克互感器有限公司	750,970.00	68.27					750,970.00	68.27
天津爱米斯机械有限公司			10,522,300.00	100.00			10,522,300.00	100.00
天津百利康诚钢结构有限公司			13,227,675.00	75.00			13,227,675.00	75.00

10.1.4 合营企业和联营企业

企业名称	注册地	注册资本(万元)	本企业持股比例%	本企业在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	本期营业收入总额	本期净利润
天津岛津液压有限公司	天津市	3,479.86	50.00	50.00	53,620,324.70	13,108,830.99	45,063,376.97	1,282,055.24
天津市百利海川电气成套设备有限公司	天津市	100	50.00	50.00	1,611,443.07	1,352,447.75	94,897.48	-712,557.64
赣州江钨钨合金有限公司	赣州市	1,188.90	28.00	28.00	200,055,361.52	169,055,995.89	573,426,831.30	7,258,676.59
天津市特变电工变压器有限公司	天津市	60,000	45.00	45.00	271,581,631.71	129,661,229.73	257,391,340.04	22,681,654.25
天津市特变电工有限公司	天津市	12,000	45.00	45.00	120,834,465.74	834,465.74		

10.1.5 其他关联方关系

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
天津泰鑫实业开发有限公司	天津市	技术咨询、商务中介代理；产权交易代理等	受同一股东控制	有限责任公司	赵元荟
天津泰康实业有限公司	天津市	机械设备、起重设备及电梯、电器控制系统、计算机房设备的制造、销售等	受同一关键管理人员影响	有限责任公司	赵元荟
天津泰成实业有限公司	天津市	机械设备、起重设备、电梯电器控制系统的改造、维修等	受同一股东控制	有限责任公司	赵元荟
天津市鑫皓投资发展公司	天津市	金属热处理，绝缘技术开发、转让、咨询（不含中介）服务；企业管理咨询等	受同一股东控制	有限责任公司	吴树元

## 10.2 关联方交易

### 10.2.1 本公司向关联方销售产品情况

关联方名称	本期发生额	占本期收入比例%	上期发生额	占上期收入比例%	定价政策
天津液压机械(集团)有限公司	2,153,846.15	0.27	6,239,316.24	0.93	参考市场价格
天津岛津液压有限公司			50,609.49	0.01	参考市场价格
合计	2,153,846.15	0.27	6,289,925.73	0.94	

### 10.2.2 本公司向关联方采购商品情况

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额	定价政策
赣州海创钨业有限公司	仲钨酸氨		4,920,842.47	参考市场价格
合计			4,920,842.47	

### 10.2.3 关联方之间股权转让

①公司本报告期内从天津泰鑫实业开发有限公司受让了天津百利康诚钢结构有限公司 75%的股权。

②公司本报告期内从天津市机电工业控股集团公司受让了天津爱米斯机械有限公司 100%的股权。

### 10.2.4 向关联方出售资产、债权

①公司本报告期内将账面价值为 29,962,112.24 元的应收账款以相同的金额转让给了液压集团。

②公司本报告期内将账面价值为 2,972,841.52 元的机器设备以 4,000,000.00 元的价格出售给液压集团,取得处置净收益 1,027,158.48 元。

③公司本报告期内将座落于天津市东丽区大毕庄工业区的房屋建筑物所有权转让给液压集团,协议转让价格为 10,400,000.00 元,公司报告期内收到以上款项,截至报告日,尚未办理房屋所有权变更手续。

④公司本报告期清理与之合营公司天津岛津液压有限公司所辖公司共建项目和公用动力供应资产账面价值 546,621.10 元,取得清理收入 1,100,494.38 元,清理净收益为 553,873.28 元。

⑤公司本报告期内将控股子公司赣州特精钨钼业有限公司减资退回的账面价值为 5,423,052.00 元的硬质合金加工设备以相同的价格出售给了天津市鑫皓投资发展有限公司。

#### 10.2.5 关联方之间的担保

①公司 2,000 万元银行借款系由天津市泰康实业有限公司委托银行借款。

②公司 2,000 万元担保借款系由天津泰鑫实业开发有限公司提供担保。

③公司 1,200 万元担保借款系由天津市机电工业控股集团提供担保。

④公司之控股子公司天津市百利康诚钢结构有限公司 300 万元担保借款系由天津市机电工业控股集团公司提供担保。

⑤公司为控股子公司天津市百利电气有限公司 5,000 万元银行借款提供担保。

#### 10.2.6 关联方之间的提供服务

公司本报告期内收取液压集团土地、设备的综合服务费 150 万元。

#### 10.2.7 关联方之间支付资金占用费

公司之控股子公司天津百利康诚钢结构有限公司向天津泰康实业有限公司支付资金占用费 166,320.00 元,天津泰成实业有限公司 156,844.80 元。

#### 10.3 关联方往来

科目名称	关联方名称	期末数	占该账 项比例%	年初数	占该账 项比例%
------	-------	-----	-------------	-----	-------------

应收账款	天津液压机械（集团）有限公司			13,647,845.99	6.45
	合 计			13,647,845.99	6.45
其他应收款	赣州江钨钨合金有限公司	3,078,143.92	26.56	1,275,440.88	10.50
	天津市岛津液压有限公司			224,166.87	1.85
	合 计	3,078,143.92	26.56	1,499,607.75	12.35
预付账款	赣州海创钨业有限公司			56,356.06	0.52
	合 计			56,356.06	0.52
其他应付款	天津泰鑫实业开发有限公司			10,000,000.00	23.62
	天津泰成实业有限公司	3,464,976.56	3.62	4,308,131.76	10.17
	天津泰康实业有限公司	18,897,220.00	19.77	3,906,900.00	9.23
	天津市鑫皓投资发展公司	1,514,180.00	1.58	4,400.00	0.01
	天津液压机械(集团)有限公司	34,581,620.88	36.18	791,092.74	1.87
	天津市机电工业控股集团公司	12,110,000.00	12.67		
	合 计	70,567,997.44	73.82	19,010,524.5	44.90

#### 11. 或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

#### 12. 承诺事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺事项。

#### 13. 资产负债表日后事项

截止 2008 年 2 月 2 日，本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 14. 债务重组事项

本公司本报告期内无需要披露的重大债务重组事项。

#### 15. 非货币交易事项



本公司本报告期内无需要披露的重大非货币交易事项。

## 16. 其他重要事项

①2007年12月13日，经公司第三届董事会第二十五次会议决议，通过了非公开发行A股股票的相关事项，目的是提升公司盈利水平及持续盈利能力，以达到有效降低资产负债率、改善公司的资产负债及股权结构、优化投资者的构成。上述事项正在进行中。

②公司与天津市鑫皓投资发展有限公司于2007年8月7日签订股权转让协议，公司将所拥有的派克特精液压（天津）有限公司（以下简称“派克特精”）1%的股权转让给鑫皓投资，转让价款为1,509,780.00元，公司本报告期内收到上述款项，截至报告日，尚未办理股权变更手续。

③公司与天津泰康实业有限公司以货币方式向天津百利天开电器有限公司同比例增资4000万元，其中：公司增资2817.6万元、泰康实业增资1,182.4万元。天津百利天开电器有限公司本报告期内收到了泰康实业的上述款项。

## 17. 首次执行企业会计准则

本公司于2007年1月1日起开始执行企业会计准则。按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和中国证监会证监发[2006]136号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的要求，本公司编制了2006年新旧会计准则差异调节表。

### 17.1 股东权益调节过程

序号	项目名称	金 额
	2006年12月31日股东企业(原企业会计准则)	419,139,749.91
1	长期股权投资差额	568,854.37
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	319,042.77
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	249,811.60
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4	符合预计负债确认条件的重组义务	

5	企业合并	
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
	根据新准则计提的商誉减值准备	
6	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	
7	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
8	金融工具分拆增加的权益	
9	衍生金融工具	
10	所得税	4,279,798.13
11	少数股东权益	91,562,456.29
12	其他	20,769,880.29
	2007年1月1日股东权益(按新企业会计准则)	536,320,738.99

17.2 净利润差异调节过程

主要财务指标	上年同期数
年度净利润（原会计准则）	26,523,634.41
加：少数股东损益	6,933,019.73
追溯调整项目影响合计数	-3,722,781.05
其中：递延所得税费用	-210,548.98
股权投资差额摊销	-170,918.45
同一控制下的企业合并	-3,341,313.62
年度净利润（新会计准则）	29,733,873.09

18. 合并资产减值准备明细表

项目	年初余额	本期增加数	本期转回数	其他原因减少数	期末余额
一、坏账准备合计	12,944,132.64	1,790,639.65	938,875.76		13,795,896.53
其中：应收账款	9,624,957.54	1,433,258.56	770,161.90		10,288,054.20
其他应收款	3,319,175.10	357,381.09	168,713.86		3,507,842.33
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					

债券投资					
基金投资					
三、存货跌价准备合计	632,209.29	214,990.41			847,199.70
其中：库存商品	632,209.29	214,990.41			847,199.70
原材料					
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中：运输设备					
机器设备	924,036.56			616,750.68	307,285.88
电子设备（其他）					
六、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
总计	14,500,378.49	2,005,630.06	938,875.76	616,750.68	14,950,382.11

**19. 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表**

天津百利特精电气股份有限公司  
 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表  
 2007年1月1号

单位：元 币种：人民币

项目	项目名称	2007年报披露数	2006年报原披露数	差异
	2006年12月31日股东权益（原会计准则）	419,139,749.91	419,139,749.91	
1	长期股权投资差额	568,854.37	-4,492,020.89	5,060,875.26
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	319,042.77		
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	249,811.60		

2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5	股份支付			
6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			
8	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			
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的收益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	4,279,798.13		4,279,798.13
13	少数股东权益	91,562,456.29	88,208,452.02	3,354,004.27
14	B股、H股等上市公司特别追溯调整			
15	其他	20,769,880.29		20,769,880.29
	2007年1月1日股东权益（新会计准则）	536,320,738.99	507,135,979.17	29,184,759.82

两次披露数出现差异的原因说明：

长期股权投资差额：

调整长期投资权益法核算下，股权投资借方差额

少数股东权益：

调整同一控制下，企业合并的净资产

其他：

调整同一控制下，企业合并的净资产

天津百利特精电气股份有限公司

法定代表人：张文利

主管会计工作的公司负责人：史祺

会计机构负责人：王树民

二〇〇八年二月二日

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、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、报告期间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文及公告原稿。

董事长：张文利

天津百利特精电气股份有限公司

2008年2月2日