

珠海万力达电气股份有限公司

Zhuhai Wanlida Electric Co., Ltd.

2008 年半年度财务报告



证券简称：万力达

证券代码：002180

披露日期：2008 年 8 月 23 日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：珠海万力达电气股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

资 产	注 释	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<i>流动资产：</i>					
货币资金	1	182,413,169.87	172,439,644.85	165,267,368.41	165,267,368.41
交易性金融资产	2	-	-	68,033,906.85	68,033,906.85
应收票据	3	12,008,835.60	12,008,835.60	1,948,900.70	1,948,900.70
应收账款	4	52,062,229.95	52,062,229.95	50,767,731.23	50,767,731.23
预付款项	5	4,780,212.68	4,780,212.68	2,388,912.09	2,388,912.09
应收利息		-	-		
应收股利		-	-		
其他应收款	6	11,260,583.20	11,263,683.05	5,713,039.79	5,713,039.79
存货	7	46,694,480.36	46,694,480.36	40,706,740.27	40,706,740.27
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		309,219,511.66	299,249,086.49	334,826,599.34	334,826,599.34
<i>非流动资产：</i>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			10,000,000.00		
投资性房地产			-		
固定资产	8	32,891,276.32	32,877,842.45	28,728,300.78	28,728,300.78
在建工程	9	43,780.00	43,780.00		
工程物资			-		
固定资产清理			-		
生产性生物资产			-		
油气资产			-		
无形资产	10	2,047,195.98	2,047,195.98	2,011,943.11	2,011,943.11
开发支出			-		
商誉			-		
长期待摊费用			-		
递延所得税资产	11	804,460.22	804,460.22	696,149.40	696,149.40
其他非流动资产					
非流动资产合计		35,786,712.52	45,773,278.65	31,436,393.29	31,436,393.29
资产总计		345,006,224.18	345,022,365.14	366,262,992.63	366,262,992.63

单位负责人：庞江华

主管会计工作的负责人：姜景国

会计机构负责人：罗强武

资产负债表 (续)

会企 01 表续

编制单位：珠海万力达电气股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	注 释	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
<i>流动负债：</i>					
短期借款	14			3,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	15	8,583,415.10	8,583,415.10	7,075,910.09	7,075,910.09
应付账款	16	11,792,010.93	11,792,010.93	9,683,441.87	9,683,441.87
预收款项	17	15,095,354.50	15,095,354.50	12,578,581.50	12,578,581.50
应付职工薪酬	18	3,887,103.37	3,887,103.37	6,475,049.47	6,475,049.47
应交税费	19	2,046,888.61	2,046,888.61	5,481,872.34	5,481,872.34
应付利息		-	-		
应付股利		-	-		
其他应付款	20	263,725.34	258,725.34	512,076.37	512,076.37
一年内到期的非流动 负债					
其他流动负债					
流动负债合计		41,668,497.85	41,663,497.85	44,806,931.64	44,806,931.64
<i>非流动负债：</i>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	21			500,000.00	500,000.00
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债	22	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
非流动负债合计		500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		42,168,497.85	42,163,497.85	45,806,931.64	45,806,931.64
<i>股东权益：</i>					
股本	23	83,322,000.00	83,322,000.00	55,548,000.00	55,548,000.00
资本公积	24	137,720,252.00	137,720,252.00	165,494,252.00	165,494,252.00
减：库存股		-	-		
盈余公积	25	11,827,284.98	11,827,284.98	11,827,284.98	11,827,284.98
一般风险准备		-	-		
未分配利润	26	69,968,189.35	69,989,330.31	87,586,524.01	87,586,524.01
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者 权益合计		302,837,726.33	302,858,867.29	320,456,060.99	320,456,060.99

少数股东权益					
股东权益合计		302,837,726.33	302,858,867.29	320,456,060.99	320,456,060.99
负债及股东权益合计		345,006,224.18	345,022,365.14	366,262,992.63	366,262,992.63

单位负责人：庞江华

主管会计工作的负责人：姜景国

会计机构负责人：罗强武

利润表

会企 02 表

编制单位：珠海万力达电气股份有限公司

2008 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	27	52,521,125.27	52,521,125.27	41,766,832.79	41,766,832.79
减：营业成本	27	23,609,466.70	23,609,466.70	18,561,624.49	18,561,624.49
营业税金及附加	28	185,183.88	185,183.88	117,190.33	117,190.33
销售费用	29	13,151,375.04	13,151,375.04	10,300,679.69	10,300,679.69
管理费用	30	9,094,319.89	9,001,875.17	2,856,121.59	2,856,121.59
财务费用	31	-880,926.49	-859,876.05	-311,772.74	-311,772.74
资产减值损失	32	638,983.45	639,146.60	621,703.59	621,703.59
加：公允价值变动收益		0.00	0.00	0.00	
投资收益	33	83,997.02	33,906.85	0.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		6,806,719.82	6,827,860.78	9,621,285.84	9,621,285.84
加：营业外收入	34	4,296,953.49	4,296,953.49	3,979,433.83	3,979,433.83
减：营业外支出	35	189,927.11	189,927.11	160,880.08	160,880.08
其中：非流动资产处置损失		124,468.66	124,468.66	160,880.08	160,880.08
三、利润总额		10,913,746.20	10,934,887.16	13,439,839.59	13,439,839.59
减：所得税费用	36	758,080.86	758,080.86	1,221,183.57	1,221,183.57
四、净利润		10,155,665.34	10,176,806.30	12,218,656.02	12,218,656.02
归属于母公司所有者的净利润		10,155,665.34	10,176,806.30	12,218,656.02	12,218,656.02
少数股东损益		0.00	0.00	0.00	0.00

五、每股收益：					
（一）基本每股收益	37	0.12	0.12	0.20	0.20
（二）稀释每股收益	37	0.12	0.12	0.20	0.20

单位负责人：庞江华

主管会计工作的负责人：姜景国

会计机构负责人：罗强武

现金流量表

会企 03 表

编制单位：珠海万力达电气股份有限公司

2008 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金额单位：人民币元

报 表 项 目	注 释	本期数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		45,307,375.03	45,307,375.03	49,549,186.27	49,549,186.27
收到的税费返还		3,597,070.27	3,597,070.27	5,278,615.75	5,278,615.75
收到其他与经营活动有关的现金	38	1,037,714.26	1,024,314.26	3,824,904.67	3,824,904.67
现金流入小计		49,942,159.56	49,928,759.56	58,652,706.69	58,652,706.69
购买商品、接受劳务支付的现金		18,483,261.22	18,483,261.22	22,187,711.29	22,187,711.29
支付给职工以及为职工支付的现金		15,595,849.79	15,549,156.79	6,322,278.30	6,322,278.30
支付的各项税费		10,071,597.72	10,071,597.72	9,949,906.48	9,949,906.48
支付其他与经营活动有关的现金	39	20,172,746.92	20,129,474.77	19,432,115.03	19,432,115.03
现金流出小计		64,323,455.65	64,233,490.50	57,892,011.10	57,892,011.10
经营活动产生的现金流量净额		-14,381,296.09	-14,304,730.94	760,695.59	760,695.59
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		5,072,021.85	33,906.85		
取得投资收益收到的现金		83,997.02	33,906.85		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00	90,000.00	40,000.00	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计		5,246,018.87	157,813.70	40,000.00	40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,865,721.32	5,865,721.32	2,001,191.00	2,001,191.00
投资支付的现金		5,038,115.00	10,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					

现金流出小计		10,903,836.32	15,865,721.32	2,001,191.00	2,001,191.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,657,817.45	-15,707,907.62	-1,961,191.00	-1,961,191.00
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		0.00	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00	12,700,000.00	12,700,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,815,085.00	27,815,085.00	5,401,240.00	5,401,240.00
支付其他与筹资活动有关的现金				1,159,336.90	1,159,336.90
现金流出小计		30,815,085.00	30,815,085.00	19,260,576.90	19,260,576.90
筹资活动产生的现金流量净额		-30,815,085.00	-30,815,085.00	-16,260,576.90	-16,260,576.90
四、汇率变动对现金的影响额		0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-50,854,198.54	-60,827,723.56	-17,461,072.31	-17,461,072.31
加: 期初现金及现金等价物余额		233,267,368.41	233,267,368.41	63,435,243.17	63,435,243.17
六、期末现金及现金等价物余额		182,413,169.87	172,439,644.85	45,974,170.86	45,974,170.86

单位负责人: 庞江华

主管会计工作的负责人: 姜景国

会计机构负责人: 罗强武

所有者权益变动表

编制单位：珠海万力达电气股份有限公司

2008年1月1日至6月30日

会企04表
金额单位：人民币元

项 目	本期金额								少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属母公司的所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	55,548,000.00	165,494,252.00	-	11,827,284.98	-	87,586,524.01	-	-	320,456,060.99	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	55,548,000.00	165,494,252.00	-	11,827,284.98	-	87,586,524.01	-	-	320,456,060.99	
三、本年增减变动金额	27,774,000.00	-27,774,000.00	-	-	-	-17,618,334.66	-	-	-17,618,334.66	
（一）净利润						10,155,665.34		-	10,155,665.34	
（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. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									-	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-	
4. 其他									-	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本									-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-	
3. 其他									-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-27,774,000.00	-	-	-27,774,000.00	
1. 提取盈余公积						-			-	
2. 对所有者（或股东）的分配						-27,774,000.00			-27,774,000.00	
3. 其它						-			-	
（五）所有者权益内部结转	27,774,000.00	-27,774,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	27,774,000.00	-27,774,000.00							-	
2. 盈余公积转增资本									-	
3. 盈余公积弥补亏损						-			-	
4. 其它						-			-	
四、本年年末余额	83,322,000.00	137,720,252.00	-	11,827,284.98	-	69,968,189.35	-	-	302,837,726.33	

单位负责人：庞江华

主管会计工作的负责人：姜景国

会计机构负责人：罗强武

所有者权益变动表

编制单位：珠海万力达电气股份有限公司

2008年1月1日至6月30日

会企04表续
金额单位：人民币元

项 目	上年金额								
	归属母公司的所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	41,548,000.00			7,907,823.98		57,712,614.92			107,168,438.90
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	41,548,000.00	-	-	7,907,823.98	-	57,712,614.92	-	-	107,168,438.90
三、本年增减变动金额	14,000,000.00	165,494,252.00	-	3,919,461.00	-	29,873,909.09	-	-	213,287,622.09
（一）净利润						39,194,610.09			39,194,610.09
（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. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-
4. 其他									-
（三）所有者投入和减少资本	14,000,000.00	165,494,252.00	-	-	-	-	-	-	179,494,252.00
1. 所有者投入资本	14,000,000.00	165,494,252.00							179,494,252.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他						-			-
（四）利润分配	-	-	-	3,919,461.00	-	-9,320,701.00	-	-	-5,401,240.00
1. 提取盈余公积				3,919,461.00		-3,919,461.00			-
2. 对所有者（或股东）的分配						-5,401,240.00			-5,401,240.00
3. 其它									-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其它									-
四、本年年末余额	55,548,000.00	165,494,252.00	-	11,827,284.98	-	87,586,524.01	-	-	320,456,060.99

单位负责人：庞江华

主管会计工作的负责人：姜景国

会计机构负责人：罗强武

财务报表附注

一、公司基本情况

历史沿革、改制情况

珠海万力达电气股份有限公司（以下简称“公司”）的前身为珠海经济特区万力达实业发展公司，是经河南省石油化工工业厅“豫石化字（91）第 078 号”文件及珠海市香洲区经济技术协作办公室“珠香经协[1991]121 号”文件的批复，由河南省石油化工工程建设联合公司于 1991 年 11 月 27 日独家投资 103.3 万元人民币成立的全民所有制企业。河南省石油化工工程建设联合公司于 1997 年改制设立为河南狮鼎股份有限公司（以下简称“河南狮鼎”）。

1998 年 8 月，河南狮鼎根据豫狮鼎字（98）第 16 号《关于重组珠海经济特区万力达实业发展公司的决定》，联合自然人崔建志、张桂省在原珠海经济特区万力达实业发展公司的基础上组建了珠海万力达电气有限公司，公司注册资本为 320 万元，其中河南狮鼎以经珠海市珠诚会计师事务所审计的珠海经济特区万力达实业发展公司截止 1998 年 9 月 30 日的净资产、现金、债权出资，共计 288 万元，占公司注册资本总额的 90%，崔建志、张桂省分别以现金出资 20 万元、12 万元，分别占公司注册资本总额的 6.25%、3.75%。

有限公司设立后股权变更情况

2001 年 8 月，经河南狮鼎董事会决议及公司股东会决议通过，崔建志、张桂省分别将其持有的公司 6.25%、3.75% 的股份以人民币 20 万元、12 万元的价格转让给梁进；河南狮鼎将其持有的公司 10% 的股份以人民币 32 万元的价格转让给庞江华。

2001 年 12 月，经河南狮鼎董事会决议及公司股东会决议通过，河南狮鼎分别向朱新峰、赵宏林、庞江华三人转让其持有的共计 35% 的公司股份，其中朱新峰以人民币 57.6 万元的价格受让 18% 的股份；赵宏林以人民币 38.4 万元的价格受让 12% 的股份；庞江华以人民币 16 万元的价格受让 5% 的股份。

2002 年 11 月，经河南狮鼎董事会决议及公司股东会决议通过，河南狮鼎分别以人民币 48 万元、32 万元的价格向黄文礼、庞江华转让其持有的 15%、10% 的公司股份；梁进以人民币 12.8 万元的价格向黄文礼转让其持有的 4% 的公司股份。

2003 年 3 月，经河南狮鼎董事会决议及公司股东会决议通过，河南狮鼎以人民币 64 万元的价格向庞江华转让其持有的 20% 的公司股份。

2003 年 7 月，经公司股东会决议通过，公司决定以资本公积金转增注册资本，注册资本由 320 万元人民币增至 1000 万元人民币。本次增资完成后，公司股东的出资额及出资比例变更为：庞江华出资额为人民币 450 万元，占股本总额的 45%；黄文礼出资额为人民币 190 万元，占股本总额的 19%；朱新峰出资额为人民币 180 万元，占股本总额的 18%；赵宏林出资额为人民币 120 万元，占股本总额的 12%；梁进出出资额为人民币 60 万元，占股本总额的 6%。该次增

资业经广东恒信德律会计师事务所有限公司（2003）恒德珠验45号《验资报告》验证。珠海市工商行政管理局于2003年8月6日向公司核发了变更后的企业法人营业执照。

2004年2月，经公司股东会决议通过，黄文礼、朱新峰、赵宏林分别以人民币50万元、30万元、20万元的价格向庞江华转让其持有的5%、3%、2%的公司股份；梁进以人民币60万元的价格向吕勃转让其持有的6%的公司股份。

根据2004年5月20日公司股东会决议、发起人协议书和2004年8月4日广东省人民政府办公厅粤办函[2004]272号《关于同意变更设立珠海万力达电气股份有限公司的复函》批复，公司股东庞江华、朱新峰、黄文礼、赵宏林、吕勃等5名自然人作为发起人，依法将珠海万力达电气有限公司变更为股份有限公司。根据经批准的发起人协议书和公司章程的规定，注册资本为人民币41,548,000元，由各发起人根据各自在公司的出资比例，以公司截至2004年4月30日止经审计的净资产额41,548,000元作为折股依据，按1:1的比例相应折合为股份有限公司股份41,548,000股。庞江华持有22,851,400股，占股本总额的55%；朱新峰持有6,232,200股，占股本总额的15%；黄文礼持有5,816,720股，占股本总额的14%；赵宏林持有4,154,800股，占股本总额的10%；吕勃持有2,492,880股，占股本总额的6%。该次股份制改制业经广东正中珠江会计师事务所有限公司广会所验字（2004）第2404063号《验资报告》验证。广东省工商行政管理局于2004年8月18日向公司核发了变更后的企业法人营业执照（注册号：4400001010112）。

2007年11月，经中国证券监督管理委员会出具的“证监发行字[2007]360号”文《关于核准珠海万力达电气股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司向境内投资者首次发行1,400万股人民币普通股[A股]股票，注册资本变更为5,554.8万元。2007年11月13日公司股票在深圳证券交易所上市交易。

2008年4月8日，根据公司2007年度股东大会审议通过的关于《珠海万力达电气股份有限公司2007年度利润分配议案》的决议，以公司总股本5,554.8万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增5股，总计转增股本27,774,000股。

2008年5月15日，公司实施资本公积金转增股本利润分配方案后，公司总股本由55,548,000股变更为83,322,000股。2008年6月30日，变更注册登记经广东省工商行政管理局办理完毕。

其他基本情况

法定代表人：庞江华。

经营范围：研制、生产、销售：继电保护装置、自动装置、变电站综合自动化系统、配电网自动化系统。

公司住所：珠海市高新区科技创新海岸科技一路万力达继保科技园。

公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

财务报告的批准报出：本财务报表于 2008 年 8 月 21 日经公司第二届董事会第七次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司从 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及后续规定。公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》和中国证监会发布的《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》以及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

四、重要的会计政策和会计估计

会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

记账本位币为人民币。

计量属性

本公司在对会计要素进行计量时采用的会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，若采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，本公司确保所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。本报告期间报表项目没有发生计量属性发生变化的情况。

现金等价物的确定标准

公司按照《企业会计准则 - 现金流量表》有关规定，将持有期限短、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视为现金等价物。

外币业务核算方法

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分别外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

金融资产和金融负债的核算方法

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法： 本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

本公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

一、坏账准备：

公司坏账核算采用备抵法，期末根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）的期末余额，按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失；

公司根据以往款项回收状况、债务单位的财务状况、现金流量等情况以及其他相关信息，对一般应收款项确定坏账准备提取比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

对确有证据表明难以收回的款项，采用个别认定法计提坏账准备。

一、坏账确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；

债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回；

对确实无法收回的款项，报经董事会批准后作为坏账损失。

存货核算方法

--存货包括公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

--存货的计量：日常核算存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

--存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

--存货跌价准备的计提：由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按分类存货项目的成本高于可变现净值约差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

--确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

长期股权投资核算方法

长期股权投资初始计量：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；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

长期股权投资后续计量：公司对外进行股权投资，根据不同情况，分别采用成本法或权益法核算。投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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

资采用成本法核算；投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期投资减值准备：在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。长期投资减值准备一经确认，在以后会计期间不转回。

固定资产核算方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、电子设备及软件、运输设备等，以及不属于主要生产设备的、使用期限在两年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产。

固定资产按实际成本计价。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计使用年限及残值率（原值的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

<u>类 别</u>	<u>估计使用年限</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	10-50	1.9-9.5%
机器设备	5	19%
运输设备	5-10	9.5-19%
办公设备及其他设备	3-5	19-31.67%

固定资产减值准备

本公司于每年中期期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果出现由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置，其他原因表明资产可能已经发生减值的迹象，导致其可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用将在未来期间作相应调整。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

在建工程核算方法

在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额，提取在建工程减值准备：（1）长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；（2）项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

借款费用核算方法

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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

无形资产核算方法

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产按取得时的成本计量。自行开发的无形资产，企业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，应当证明其有用性；（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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：（1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；（2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；（3）合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

长期待摊费用摊销方法

除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的开办费先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营的当月一次性计入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

收入确认原则

一般原则:

销售商品: 公司在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 相关的收入已经取得或取得了收款的证据, 并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

现金折扣在发生时作为当期费用, 销售折让在实际发生时冲减当期收入。

提供劳务 (不包括长期合同): 在同一年度内开始并完成的劳务, 应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的劳务成本金额确认收入; 发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的, 按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入; 发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的, 不确认收入。

让渡公司资产使用权收入的确认条件: 相关的经济利益很可能流入公司; 收入的金额能够可靠地计量。

具体确认方法:

公司业务包括自行研制的软件产品、系统集成以及配套硬件, 各类业务销售收入确认的具体方法如下:

自行研制的软件产品: 按合同约定, 需安装调试的在安装调试完成、投入运行并经对方确认后确认收入; 不需安装的, 于产品发出时确认收入。

系统集成: 按合同约定在安装调试完成、投入运行并经对方确认后确认收入。

配套硬件: 按合同约定随软件产品一起发出的, 和软件产品同时确认收入。

所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日, 公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果, 确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益; 按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果, 确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入存货成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；上述情况之外的其他职工薪酬，确认为当期费用。

合并财务报表

按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》执行，以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。母公司统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。

五、税项

1、税率

<u>税 种</u>	<u>税 率</u>
企业所得税	2007 年为 10%；2008 年为 18%
增值税	17%
城建税	7%
教育费附加	3%

2、税收优惠政策

(1) 2005 年 6 月 1 日广东省科学技术厅以粤科高字【2004】72 号文件确认公司通过高

高新技术企业考核(统一编号: 0144004B0014), 有效期二年。

公司于2008年6月17日取得《关于发布2007年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》(发改高技[2008]513号文), 2007年度享受减按10%的税率征收企业所得税的优惠。

根据2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关规定, 2008年公司企业所得税税率为18%。

(2)公司于2001年5月23日获广东省信息产业厅认定为软件企业(粤 DGY-2001-0394)。2004年8月18日, 公司由原“珠海万力达电气有限公司”整体变更为“珠海万力达电气股份有限公司”, 并于2005年10月8日经广东省信息产业厅作变更登记(粤 R-2001-0181)。

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税字[2000]25号)的有关规定: 自2000年6月24日起至2010年底以前, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按17%的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产, 不作为企业所得税应税收入, 不予征收企业所得税。

六、子公司及联营企业

公司名称	注册地点	注册资本	投资额度	持股比例	经营范围
珠海万力达投资有限公司	珠海市	1000万元	1000万元	100%	项目投资; 商业批发、零售及社会经济信息咨询(不含许可经营项目)

珠海万力达投资有限公司于2008年2月5日成立, 是珠海万力达电气股份有限公司投资设立的全资子公司, 珠海万力达投资有限公司纳入合并报表范围。

七、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2008-06-30	2007-12-31
现 金	495,548.55	142,804.62
银行存款	173,732,614.92	161,655,158.21
其他货币资金	8,185,006.40	3,469,405.58
合 计	182,413,169.87	165,267,368.41

注：其他货币资金为 8,185,006.40 元，其中：公司存入银行的银行承兑汇票保证金 7,273,392.70 元、保函户保证金 909,721.03 元、证券账户资金 1,892.67 元。

2、交易性金融资产

项 目	2008-06-30	2007-12-31
对公理财产品	-	68,033,906.85
其中：成本	-	68,000,000.00
应计利息	-	33,906.85

注：交易性金融资产系公司购买的交通银行人民币对公理财产品，交易本金为人民币 6800 万元，投资期限为 2007 年 12 月 24 日至 2008 年 1 月 7 日，年利率为 2.6%，到期一次性还本付息。2008 年 1 月收回该笔投资本金及利息 68,067,813.70 元。

3、应收票据

项 目	2008-6-30	2007-12-31
银行承兑汇票	12,008,835.60	1,948,900.70
合 计	12,008,835.60	1,948,900.70

注：（1）公司期末无用于质押的银行承兑汇票，无已贴现尚未到期的银行承兑汇票，已背书但尚未到期的银行承兑汇票为 2,274,000.00 元。

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

（3）应收票据期末数比期初数增加 1,005.99 万元，主要是因公司销售收入的增长，同时公司加强了回款使得应收票据有较大增加。

4、应收账款

（1）按应收款项信用特征风险分类：

项 目	2008-06-30			
	账 面 余 额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大(80 万元及以上)	11,127,164.00	19.82%	6.61%	735,718.40
单项金额不重大(80 万元以下) 但按信用风险特征(账龄超过 1 年)组合后该组合的风险较大	6,496,057.57	11.57%	16.44%	1,068,150.40
其他金额不重大	38,519,588.63	68.61%	5.91%	2,276,711.45
合 计	56,142,810.20	100.00%		4,080,580.25

2007-12-31

项 目	账 面 余 额	占 总 额 比 例	坏 账 准 备	坏 账 准 备
			计 提 比 例	
单项金额重大(80 万元及以上)	12,908,470.00	23.67%	5.12%	660,423.50
单项金额不重大(80 万元以下) 但按信用风险特征(账龄超过 1 年)组合后该组合的风险较大	10,218,514.43	18.74%	15.10%	1,542,672.54
其他金额不重大	31,414,571.40	57.60%	5.00%	1,570,728.56
合 计	54,541,555.83	100.00%		3,773,824.60

(2) 应收账款按账龄结构列示:

账 龄	2008-06-30			2007-12-31		
	账 面 余 额	占 总 额 比 例	坏 账 准 备	账 面 余 额	占 总 额 比 例	坏 账 准 备
1 年以内	40,919,811.78	72.89%	2,045,990.59	44,023,041.40	80.72%	2,201,152.07
1-2 年	12,775,420.05	22.76%	1,277,542.01	8,296,603.13	15.21%	829,660.31
2-3 年	1,742,919.57	3.10%	348,583.91	1,611,180.22	2.95%	322,236.04
3-5 年	592,390.12	1.05%	296,195.06	379,909.80	0.70%	189,954.90
5 年以上	112,268.68	0.20%	112,268.68	230,821.28	0.42%	230,821.28
合计	56,142,810.20	100.00%	4,080,580.25	54,541,555.83	100.00%	3,773,824.60

注: (1) 应收账款无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款期末余额中无关联方单位欠款。

(3) 2008 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名客户的欠款金额总计为 6,468,724.00 元, 占应收账款账面余额的 11.52%, 明细及账龄如下:

明 细 单 位	期 末 余 额	账 龄				
		信 用 期 内	信 用 期 -1 年	1-2 年	2-3 年	3 年 以 上
中国恩菲工程技术有限公司	1,682,560.00	1,352,380.00	330,180.00	-	-	-
河南神马氯碱化工股份有限公司	1,398,000.00	236,400.00	1,161,600.00	-	-	-
杭州杭氧股份有限公司	1,314,444.00	624,100.00	690,344.00	-	-	-
神华宁夏煤业集团有限责任公司	1,045,100.00	764,860.00	280,240.00	-	-	-
鄂尔多斯市伊金霍洛旗煤炭局	1,028,620.00	720,034.00	308,586.00	-	-	-
合 计	6,468,724.00	3,697,774.00	2,770,950.00	-	-	-

5、预付款项

账 龄	2008-06-30		2007-12-31	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
1 年以内	3,748,273.71	78.41%	1,642,616.07	68.76%
1-2 年	324,065.38	6.78%	288,350.25	12.07%
2-3 年	356,756.87	7.46%	150,144.71	6.29%
3-5 年	351,116.72	7.35%	307,801.06	12.88%
5 年以上		0.00%	—	0.00%
合计	4,780,212.68	100%	2,388,912.09	100.00%

注：（1）预付款项无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

（2）预付款项年末余额中无关联方欠款。

（3）2008 年 6 月 30 日账龄超过 1 年的预付款项 1,031,938.97 元，主要为部分客户尚未完成结算。

6、其他应收款

（1）按应收款项信用特征风险分类：

项 目	2008-06-30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
单项金额重大(80 万元及以上)	6,783,380.72	56.58%	5.00%	339,169.03
单项金额不重大(80 万元以下)				
但按信用风险特征(账龄超过 1 年)组合后该组合的风险较大	1,178,449.63	9.83%	16.00%	188,609.37
其他金额不重大	4,027,910.37	33.59%	5.00%	201,379.12
合 计	11,989,740.72	100.00%		729,157.52

2007-12-31

项 目	2007-12-31			
	账 面 余 额	占 总 额 比 例	坏 账 准 备 计 提 比 例	坏 账 准 备
单项金额重大(80 万元及以上)	2,002,030.50	32.77%	5.00%	100,101.53
单项金额不重大(80 万元以下)				
但按信用风险特征(账龄超过 1 年)组合后该组合的风险较大	662,812.78	10.85%	18.79%	124,571.88
其他金额不重大	3,445,126.23	56.38%	5.00%	172,256.31
合 计	6,109,969.51	100.00%		396,929.72

(2) 其他应收款按账龄结构列示如下:

账 龄	2008-06-30			2007-12-31		
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备
1 年以内	10,811,291.63	90.17%	540,548.15	5,447,156.73	89.15%	272,357.84
1-2 年	685,587.06	5.72%	68,558.76	488,890.78	8.00%	48,889.08
2-3 年	421,268.03	3.51%	84,253.61	37,594.00	0.62%	7,518.80
3 年以上	71,594.00	0.60%	35,797.00	136,328.00	2.23%	68,164.00
合 计	11,989,740.72	100.00%	729,157.52	6,109,969.51	100.00%	396,929.72

注: ① 其他应收款无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

② 其他应收款 2008 年 6 月 30 日余额主要由付给招标单位的投标保证金和各驻外办事处的备用金及单位借款组成。

③ 2008 年 6 月 30 日其他应收款中欠款金额前五名合计 7,512,123.71 元, 占其他应收款账面余额的 62.64%, 为部分驻外办事处的备用金及未收回的投标保证金

7、存货

项 目	2007-12-31	本期增加额	本期减少额	2008-6-30
材料采购	511,862.46	22,724,700.96	22,449,022.31	787,541.11
原材料	5,393,838.64	11,264,159.53	11,117,393.59	5,540,604.58
库存商品	5,008,828.98	12,640,377.67	12,491,883.66	5,157,322.99

半成品	3,239,591.33	11,216,490.56	11,136,282.67	3,319,799.22
产成品	23,528,606.73	43,812,069.64	41,278,270.66	26,062,405.71
在产品	3,024,012.13	10,301,832.59	7,499,037.97	5,826,806.75
合计	<u>40,706,740.27</u>	<u>111,959,630.95</u>	<u>105,971,890.86</u>	<u>46,694,480.36</u>

注：(1) 截至 2008 年 06 月 30 日，公司不存在需要计提存货跌价准备的情形。

(2) 为完善存货核算增加半成品科目。

(3) 本期存货的取得方式均为自制、委托加工或外购。

(4) 期末存货无用于债务担保。

(5) 存货 2008 年 6 月末余额较 2007 年末余额增长 14.71%，主要是随着公司经营规模的扩大，产量的增加，同时需要备用的原材料和在产品、产成品增加所致。

8、固定资产及其折旧

项 目	<u>2007-12-31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2008-06-30</u>
一、固定资产原值：				
房屋及建筑物	21,868,099.33	3,683,132.00	-	25,551,231.33
机器设备	5,265,356.02	466,250.00	-	5,731,606.02
运输设备	6,146,303.00	1,023,716.00	913,600.00	6,256,419.00
办公设备及其他	1,858,622.03	526,963.01	48,420.00	2,337,165.04
合计	35,138,380.38	5,700,061.01	962,020.00	39,876,421.39
二、累计折旧：				
房屋及建筑物	2,657,602.59	353,316.30	-	3,010,918.89
机器设备	1,004,368.46	515,648.57	-	1,520,017.03
运输设备	1,939,957.75	263,989.27	699,292.89	1,504,654.13
办公设备及其他	808,150.80	142,170.87	766.65	949,555.02
合计	6,410,079.60	1,275,125.01	700,059.54	6,985,145.07
三、固定资产减值准备：				
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
运输设备	-	-	-	-
办公设备及其他	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

四、固定资产账面价值:

房屋及建筑物	19,210,496.74			22,540,312.44
机器设备	4,260,987.56			4,211,588.99
运输设备	4,206,345.25			4,751,764.87
办公设备及其他	1,050,471.23			1,387,610.02
合 计	28,728,300.78			32,891,276.32

注: (1) 公司以原值 13,279,320.98 元、累计折旧 1,834,257.07 元的办公楼作银行授信抵押。

(2) 报告期内公司固定资产未有减值情形, 因此不计提固定资产减值准备。

9、在建工程

项 目	2008-6-30	2007-12-31
第二园区建设项目	43,780.00	
合 计	43,780.00	0.00

注: 2008 年 1-6 月发生的在建工程费用为第二园区建设前期费用支出。

10、无形资产

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
一、原价				
土地使用权	2,130,603.94	-	-	2,130,603.94
AutoCad 软件	-	68,000.00	-	68,000.00
合 计	2,130,603.94	68,000.00	-	2,198,603.94
二、累计摊销				
土地使用权	118,660.83	30,480.47	-	149,141.30
AutoCad 软件	-	2,266.66	-	2,266.66
合 计	118,660.83	32,747.13	-	151,407.96

三、无形资产账面价值

土地使用权	2,011,943.11	1,981,462.64
AutoCad 软件		65,733.34
合计	2,011,943.11	2,047,195.98

注：(1) 截至 2008 年 6 月 30 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

(2) 土地使用权为座落于珠海市创新海岸用地编号 C3 地块，地号为 C0101091。已取得土地产权证（粤房地证字第 C4722803 号），公司于 2005 年购买取得，按 50 年摊销，截至 2008 年 6 月 30 日该土地使用权剩余摊销年限为 46.5 年。

11、递延所得税资产

项 目	2008-06-30	2007-12-31
计提坏账准备影响数	804,460.22	696,149.40
合计	804,460.22	696,149.40

12、资产减值准备

项 目	2007-12-31	本期计提	本期减少额		2008-06-30
	账面余额		转回	转销	账面余额
坏账准备	4,170,754.32	638,983.45	-	-	4,809,737.77
其他资产减值准备	-	-	-	-	-
合计	4,170,754.32	638,983.45	-	-	4,809,737.77

13、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产如下：

所有权受到限制的资产类别	2007-12-31	本期增加额	本期减少额	2008-06-30
一、用于担保的资产				
固定资产	11,445,063.91	-	-	11,445,063.91
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	-	-	-	-
合计	11,445,063.91	-	-	11,445,063.91

注：上述固定资产所有权受到限制，是由于该固定资产已经作为交通银行珠海分行签订的最高额抵押合同的抵押物。该最高额抵押合同的抵押担保最高债权额为人民币 1000 万元。

14、短期借款

项 目	2008-06-30	2007-12-31
抵押借款		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

注：2008年2月归还了到期借款3,000,000.00元。

15、应付票据

项 目	2008-06-30	2007-12-31
银行承兑汇票	8,583,415.10	7,075,910.09
合 计	8,583,415.10	7,075,910.09

注：（1）应付票据期末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东

（2）应付票据2008年7月29日将到期的金额为1,900,032.00元。

应付票据2008年9月6日将到期的金额为1,482,783.50元

应付票据2008年10月29日将到期的金额为5,200,599.60元

16、应付账款

账 龄	2008-06-30		2007-12-31	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
1年以内	10,716,565.47	90.88%	9,390,208.40	96.97%
1-2年	706,309.28	5.99%	151,084.02	1.56%
2-3年	176,178.72	1.49%	16,076.04	0.17%
3-5年	110,714.14	0.94%	114,020.30	1.18%
5年以上	82,243.32	0.70%	12,053.11	0.12%
合计	11,792,010.93	100.00%	9,683,441.87	100.00%

注：（1）应付账款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

（2）应付账款期末余额中无关联方欠款。

（3）应付账款2007年06月30日余额较年初余额增加2,108,569.06元，增加了21.77%，主要是采购随生产规模扩大而增加，以及与客户建立良好的信用关系所致。

17、预收款项

账 龄	2008-06-30		2007-12-31	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例

1年以内	11,562,898.00	76.60%	9,682,684.00	76.98%
1-2年	1,268,509.00	8.40%	681,621.00	5.42%
2-3年	464,221.00	3.08%	954,039.00	7.59%
3-5年	1,181,066.00	7.82%	1,014,372.50	8.06%
5年以上	618,660.50	4.10%	245,865.00	1.95%
合计	15,095,354.50	100.00%	12,578,581.50	100.00%

注：（1）预收款项期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

（2）预收款项期末余额中无关联方单位欠款。

（2）期末余额中账龄超过1年的预收款项是未结算货款。

18、应付职工薪酬

项 目	2007-12-31	本期增加额	本期减少额	2008-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,278,000.00	14,039,519.00	16,617,519.00	2,700,000.00
二、职工福利费		408,337.00	408,337.00	0.00
三、社会保险费	0.00	518,530.80	518,530.80	0.00
其中：1、医疗保险费		109,125.90	109,125.90	0.00
2、基本养老保险费		350,664.74	350,664.74	0.00
3、年金缴费				0.00
4、失业保险费		35,552.96	35,552.96	0.00
5、工伤保险费		11,888.44	11,888.44	0.00
6、生育保险费		11,298.76	11,298.76	0.00
四、住房公积金				0.00
五、工会经费和职工教育经费	1,197,049.47		9,946.10	1,187,103.37
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿				0.00
八、其他				0.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	6,475,049.47	14,966,386.80	17,554,332.90	3,887,103.37

注：公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

19、应交税费

项 目	2008-06-30	2007-12-31
增值税	1,587,922.68	1,590,750.21
房产税	-	-
城建税	35,558.81	24,787.72
企业所得税	398,822.08	3,844,915.15
教育费附加	15,239.49	10,623.31
堤围费	10,524.95	10,795.95
个人所得税	-1,179.40	-
合 计	2,046,888.61	5,481,872.34

注：法定税率或计缴标准详见本财务报表附注五之相关项目说明。

2008年6月30日应付税金较年初减少了3,434,983.73元，主要由于2007年12月计提企业所得税3,199,999.99元。

20、其他应付款

账 龄	2008-06-30		2007-12-31	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
1年以内	193,451.24	72.84%	186,685.07	36.46%
1-2年	41,299.10	15.96%	211,547.30	41.31%
2-3年	28,975.00	11.20%	-	-
3-5年	-	-	113,844.00	22.23%
5年以上	-	-	-	-
合计	263,725.34	100.00%	512,076.37	100.00%

注：（1）其他应付款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

（2）其他应付款期末余额比期初余额减少48.50%，系本期支付了董事会费。

21、专项应付款

项 目	2008-06-30	2007-12-31
香洲区科技局	-	500,000.00
合 计	-	500,000.00

注：2008年2月归还了2005年珠海市香洲区科学技术局拨付公司科技计划项目有偿经费500,000.00元，该项经费用于“低压电动机保护装置产业化推广项目”的研究开发。

22、其他非流动负债

项 目	2008-06-30	2007-12-31
工程技术研究中心建设资助	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

注：其他非流动负债系公司未实现的递延收益。根据珠海市科学技术局《珠海市科技计划项目合同书》（珠科[2007]46号），2007年8月15日公司收到对工程技术开发建设项目无偿拨付500,000.00元，项目用途为更新和添置仪器、设备。

23、股本

股 份 类 别	期 初 数		本年变动增减(+,-)			期 末 数	
	数 量	比 例	公 积 金 转 赠	其 他	小 计	数 量	比 例
一、有限售条件股份	41,548,000.00	74.80%	20,774,000.00		20,774,000.00	62,322,000.00	74.80%
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	41,548,000.00	74.80%	20,774,000.00		20,774,000.00	62,322,000.00	74.80%
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	41,548,000.00	74.80%	20,774,000.00		20,774,000.00	62,322,000.00	74.80%
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
5、其他和高管股份							
二、无限售条件股份	14,000,000.00	25.20%	7,000,000.00		7,000,000.00	21,000,000.00	25.20%
1、人民币普通股	14,000,000.00	25.20%	7,000,000.00		7,000,000.00	21,000,000.00	25.20%
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	55,548,000.00	100%	27,774,000.00	0.00	27,774,000.00	83,322,000.00	100%

注：(1)2008年4月8日，公司2007年度股东大会审议通过了《珠海万力达电气股份有限公司2007年度利润分配议案》：以公司现有总股本5,554.8万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增5股，总计转增股本27,774,000股。转增后公司总股本由55,548,000股增加至83,322,000股。

(2)2008年5月15日，公司实施资本公积金转增股本方案，方案实施后，公司总股

本变更为83,322,000股。

24、资本公积

项 目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-06-30
股本溢价	165,494,252.00	-	27,774,000.00	137,720,252.00
合 计	165,494,252.00	-	27,774,000.00	137,720,252.00

注：资本公积本期减少系公司2008年5月15日实施《珠海万力达电气股份有限公司2007年度利润分配议案》资本公积金转增股本方案，方案实施后公司资本公积转增股本27,774,000.00元。

25、盈余公积

项 目	2008-06-30	2007-12-31
期初余额	11,827,284.98	7,907,823.98
加：本期计提法定盈余公积		3,919,461.00
减：盈余公积转增股本		-
期末余额	11,827,284.98	11,827,284.98

26、未分配利润

项 目	2008-06-30	2007-12-31
本期净利润	10,155,665.34	39,194,610.09
加：年初未分配利润	87,586,524.01	57,712,614.92
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积		3,919,461.00
减：对股东分配	27,774,000.00	5,401,240.00
减：转增股本	-	-
未分配利润	69,968,189.35	87,586,524.01

注：

(1) 公司2008年1-6月实现净利润10,155,665.34元。

(2) 公司2007年度股东大会审议通过了《珠海万力达电气股份有限公司2007年度利润分配议案》：以公司现有总股本5,554.8万股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利5.00元(含税)，总计派送现金27,774,000.00元。

27、营业收入及营业成本

(1) 业务的种类

营业收入

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
厂矿企业用继电保护	16,942,961.54	25,481,628.21
变电站综合自动化系统	28,701,787.65	10,454,238.25
水电站综合自动化系统	892,051.29	1,901,222.74
高频开关直流电源	5,984,324.79	3,929,743.59
合 计	52,521,125.27	41,766,832.79

营业成本

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
厂矿企业用继电保护	7,616,255.06	10,955,949.25
变电站综合自动化系统	12,666,026.08	4,443,051.26
水电站综合自动化系统	637,092.46	1,327,433.72
高频开关直流电源	2,690,093.10	1,835,190.26
合 计	23,609,466.70	18,561,624.49

(2) 分地区的营业情况

营业收入

<u>地 区</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
华北	5,760,846.15	15,824,820.51
华中	13,814,273.16	3,948,880.34
华南	10,637,437.58	7,074,713.14
华东	4,064,641.03	2,492,786.32
东北	7,842,333.33	3,389,196.58
西北	4,638,589.74	5,342,153.85
西南	5,763,004.28	3,694,282.05
合 计	52,521,125.27	41,766,832.79

营业成本

<u>地 区</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
华北	2,411,148.05	7,038,093.17
华中	6,445,931.58	1,760,726.77
华南	5,017,870.12	3,253,660.57
华东	1,879,227.76	1,051,457.27
东北	3,289,216.47	1,490,568.66

西北	2,085,153.92	2,381,532.19
西南	2,480,918.80	1,585,585.86
合 计	23,609,466.70	18,561,624.49

(3) 公司前五名客户销售收入情况

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
前五名客户销售收入总额	5,137,051.28	7,414,200.00
占当年营业收入比例	9.78%	17.75%

28、营业税金及附加

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
城建税	103,893.36	61,567.47
教育费附加	44,525.73	26,386.08
堤围费	36,764.79	29,236.78
合 计	185,183.88	117,190.33

29、销售费用

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
销售费用	13,151,375.04	10,300,679.69

注：2008年销售费用较上年同期增长了27.67%，主要由于本期销售队伍扩大和营销机构费用增加。

30、管理费用

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
管理费用	9,094,319.89	2,856,121.59

注：2007年公司根据财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》，将以前年度计提的职工福利费余额4,861,067.96元在2007年冲减管理费用，且2008年研发费有所增加，致使2008上半年度管理费用比2007年同期有较大增长。

31、财务费用

<u>项 目</u>	<u>2008年1-6月</u>	<u>2007年1-6月</u>
------------	------------------	------------------

利息支出	96,540.00	39,498.78
减：利息收入	1,045,370.10	408,357.56
手续费	67,903.61	57,086.04
合 计	-880,926.49	-311,772.74

注：财务费用中利息收入 2008 年上半年比 2007 年同期有较大增长，主要由于 2007 年 11 月公司公开发行股票募集了资金致使 2008 年银行存款增加所致。

32、资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
计提坏账准备	638,983.45	621,703.59
合 计	638,983.45	621,703.59

33、投资收益

<u>投 资 收 益 类 别</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
股票投资收益	18,461.99	
基金投资收益	31,628.18	
对公理财产品产生收益	33,906.85	
合 计	83,997.02	

注：本期购买的交通银行对公理财产品取得收益 33,906.85 元；购买交银增利基金取得收益 31,628.18 元；本公司全资子公司珠海万力达投资有限公司新股申购取得投资收益 18,461.99 元。

34、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2008 年 1-6 月</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
软件企业增值税退税	3,597,070.27	3,959,433.83
企业所得税退税	655,435.22	
财政补贴收入	41,085.00	20,000.00
固定资产处置收入	563.00	-
其它	2,800.00	
合 计	4,296,953.49	3,979,433.83

注：(1)根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税字[2000]25 号），2010 年底以前，公司对增值税一般纳税人销售自行开发生生产的软件产品，按 17%

的法定税率计缴增值税后，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《关于发布 2007 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技[2008]513 号）文及《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）规定。2007 年度企业所得税应享受 10% 的优惠税率。对于 2007 年应纳税所得已按 15% 税率缴交的所得税在 2008 年申请退税。

(3) 财政补贴收入为财政贴息收入。

35、营业外支出

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
捐赠支出	56,507.00	-
固定资产处置损失	124,870.11	160,880.08
其他	8,550.00	
合 计	189,927.11	160,880.08

36、所得税费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
本期所得税费用	866,391.68	1,318,188.76
递延所得税费用	-108,310.82	-97,005.19
合 计	758,080.86	1,221,183.57

37、每股收益

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
基本每股收益	0.12	0.20
稀释每股收益	0.12	0.20

注：2008 年 4 月 8 日，公司 2007 年度股东大会审议通过了《珠海万力达电气股份有限公司 2007 年度利润分配议案》：以公司现有总股本 5,554.8 万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 5 股。

《企业会计准则第 34 号—每股收益》关于每股收益列报的规定：发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。2007 年 1-6 月份每股收益已按 2008 年实施的公积金转增股本方案后的总股本重新进行了计算。

38、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
收回保证金	-	1,184,113.00
归还备用金	-	2,384,021.20
存款利息	1,037,714.26	
其他		256,770.47
合 计	1,037,714.26	3,824,904.67

39、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
营业费用	11,025,860.51	8,771,246.64
管理费用	4,080,511.83	5,376,912.59
投标保证金	461,000.00	2,378,792.00
其他	4,605,374.58	2,905,163.80
合 计	20,172,746.92	19,432,115.03

40、现金流量表补充资料

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,155,665.34	12,218,656.02
加: 资产减值准备	638,983.45	621,703.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,275,125.01	948,070.24
无形资产摊销	32,747.13	21,403.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(减:收益)	124,307.11	160,880.08
固定资产报废损失(减:收益)		
公允价值变动损失(减:收益)		
财务费用(减:收益)	41,085.00	39,498.78
投资损失(减:收益)	-83,997.02	

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
递延所得税资产减少(减:增加)	-108,310.82	-97,005.19
递延所得税负债增加(减:减少)		
存货的减少(减:增加)	-5,987,740.09	-5,734,896.40
经营性应收项目的减少(减:增加)	-16,944,599.72	-5,711,053.30
经营性应付项目的增加(减:减少)	-3,524,561.48	-1,706,561.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,381,296.09	760,695.59
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	182,413,169.87	45,974,170.86
减: 现金的期初余额	165,267,368.41	63,435,243.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额	68,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-50,854,198.54	-17,461,072.31

现金和现金等价物如下:

项 目	2008年6月30日	2007年6月30日
一、现金	182,413,169.87	45,974,170.86
其中: 库存现金	495,548.55	141,353.20
可随时用于支付的银行存款	173,732,614.92	37,339,862.95
可随时用于支付的其他货币资金	8,185,006.40	8,492,954.71
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		

项 目	2008年6月30日	2007年6月30日
三、期末现金及现金等价物余额		

八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

本公司的关联方及关联关系如下：

关 联 方	关 联 关 系	组织机构代码
庞江华	公司控股股东、实际控制人，任公司董事长、总经理	
朱新峰，黄文礼，赵宏林，吕勃	公司的主要投资者个人，其中朱新峰、吕勃任公司董事	
林涛，王磊，姜景国	公司的关键管理人员，其中林涛为公司董事、副总经理，王磊为公司副总经理兼总工程师，姜景国为公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	
河南狮鼎股份有限公司	公司的主要投资者个人、董事吕勃控制的企业	17000986-8
河南中盈裕鼎科技有限公司	公司的主要投资者个人、董事吕勃控制的企业	77219008-6
河南盈鼎科技有限公司	公司的主要投资者个人、董事吕勃控制的企业	76946864-9
四川省广汉金目化工有限公司	公司的主要投资者个人黄文礼控制的企业	73340521-6
四川金目实业有限公司	公司的主要投资者个人黄文礼控制的企业	79003931-2
乌鲁木齐新天府金属化工有限公司	公司的主要投资者个人、董事朱新峰和主要投资者个人黄文礼控制的四川省广汉金目化工有限公司所共同控制的企业	22873414-X

2、关联方交易

(1) 2008年1-6月计提的关键管理人员的报酬总额为42万元；2007年1-6月计提的关键管理人员的报酬总额为38万元。

(2) 2008年1-6月公司向关联方提供借款累计发生额1198万元，报告期末无余额。

九、或有事项

报告期公司无任何需披露的或有事项。

十、承诺事项

报告期公司无任何需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至报告日，公司无其他需披露的其他重要事项。

十三、其他财务资料

1、非经常性损益

项 目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置损益	-124,307.11	-160,880.08
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免计入当期损益的政府补助(但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	41,085.00	20,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费(但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外)		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币资产交换损益		
委托投资收益	83,997.02	
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		

职工福利费余额冲减管理费用		4,861,067.96
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-62,257.00	
合 计	-61,482.09	4,720,187.88
减：所得税影响数	-20,182.01	708,028.18
扣除所得税影响后的非经常性损益	-41,300.08	4,012,159.70

2 收益计算指标

(1) 净资产收益率和每股收益

2008年1-6月				
报 告 期 利 润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	3.16%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.37%	3.18%	0.12	0.12

2007年1-6月				
报 告 期 利 润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.72%	10.79%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.2%	7.24%	0.13	0.13

注：上述非经常性损益和净资产收益率每股收益是根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号—非经常性损益》和《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007年修订）的要求编制的。

(2) 净资产收益率和每股收益的计算过程

项 目	序 号	2008年1-6月	2007年1-6月
分子：			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	10,155,655.34	12,218,656.02
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-41,300.08	4,012,159.70
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3	10,196,965.42	8,206,496.32

分母:			
年初股份总数	4	55,548,000.00	41,548,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	27,774,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	83,322,000.00	62,322,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	320,456,060.99	107,168,438.90
债转股增加净资产	13		
分配现金红利	14	27,774,000.00	5,401,240.00
分配现金红利下一月份起至报告期年末的月份数	15	1	
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	302,837,726.33	113,985,854.92
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$17=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10$	320,904,893.66	113,277,766.91

注：2008年4月8日公司2007年度股东大会审议通过了《珠海万力达电气股份有限公司2007年度利润分配议案》：以公司现有总股本5,554.8万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增5股的方案。

《企业会计准则第34号--每股收益》关于每股收益列报的规定：发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。2007年1-6月份每股收益已按2008年公积金转赠股本方案重新进行了计算。

珠海万力达电气股份有限公司

二〇〇八年八月二十三日