

**北京动力源科技股份有限公司**

**600405**

**2012 年半年度报告**

## 目 录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	3
三、 股本变动及股东情况 .....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	6
五、 董事会报告 .....	7
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告 .....	13
八、 备查文件目录 .....	94

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
台林	董事	个人事务	周卫军
宋华	独立董事	出国	刘玉平

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	何振亚
主管会计工作负责人姓名	胡一元
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	胡一元

公司负责人何振亚、主管会计工作负责人胡一元及会计机构负责人（会计主管人员）胡一元声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

## (一) 公司信息

公司的法定中文名称	北京动力源科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	动力源
公司的法定英文名称	Beijing Dynamic Power Co.,LTD
公司的法定英文名称缩写	DPC
公司法定代表人	何振亚

## (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭玉洁	郭燕
联系地址	北京市丰台区科技园区星火路 8 号	北京市丰台区科技园区星火路 8 号
电话	010-83681321	010-83681321
传真	010-63783054	010-63783054
电子信箱	gyj@dpc.com.cn	guoyan1@dpc.com.cn

## (三) 基本情况简介

注册地址	北京市丰台区科技园区星火路 8 号
注册地址的邮政编码	100070
办公地址	北京市丰台区科技园区星火路 8 号
办公地址的邮政编码	100070
公司国际互联网网址	www.dpc.com.cn
电子信箱	gyj@dpc.com.cn

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	动力源	600405	

## (六)主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	1,234,124,420.18	1,204,437,831.83	2.46
所有者权益(或股东权益)	458,481,943.67	486,819,483.84	-5.82
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.751	1.860	-5.86
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-43,423,486.05	-27,659,122.32	不适用
利润总额	-33,118,644.88	-16,881,479.67	不适用
归属于上市公司股东的净 利润	-33,490,179.86	-18,394,236.92	不适用
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-41,716,508.20	-26,673,417.16	不适用
基本每股收益(元)	-0.1279	-0.0843	不适用
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.1594	-0.1222	不适用
稀释每股收益(元)	-0.1279	-0.0843	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	-7.10	-3.75	减少 3.35 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-59,378,000.87	-88,177,995.12	不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.2268	-0.4040	不适用

## 2、 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	-24,768.48
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,029,200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	300,409.65
所得税影响额	-2,079,158.83
少数股东权益影响额(税后)	646.00
合计	8,226,328.34

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			45,778 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
何振亚	境内自然人	12.18	31,879,812			质押 9,000,000
台林	境内自然人	4.26	11,148,800			无
周卫军	境内自然人	4.04	10,577,038			无
吴琼	境内自然人	3.24	8,470,000			质押 4,500,000
北京动力源科技股份有限公司回购专用证券账户	其他	1.50	3,915,200	3,915,200	3,915,200	无
俞燕	未知	0.77	2,025,205	398,600		无
黄海	境内自然人	0.75	1,960,000			无
李荫峰	境内自然人	0.54	1,406,600	-493,400		无
黄春芳	未知	0.53	1,395,053	66,000		无
管强	未知	0.38	1,000,467	133,000		无
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的数量		股份种类及数量			
何振亚	31,879,812		人民币普通股			
台林	11,148,800		人民币普通股			
周卫军	10,577,038		人民币普通股			
吴琼	8,470,000		人民币普通股			
俞燕	2,025,205		人民币普通股			
黄海	1,960,000		人民币普通股			
李荫峰	1,406,600		人民币普通股			
黄春芳	1,395,053		人民币普通股			
管强	1,000,467		人民币普通股			
刘俊卿	950,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知股东俞燕、黄春芳、管强之间及此三个股东与上述其他股东之间是否存在关联关系，其余股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

公司董事会分别于 2012 年 3 月 8 日和 2012 年 4 月 6 日召开第四届董事会第二十一次会

议和第四届董事会第二十三次会议,审议通过了回购并注销部分已授出股权激励股票的议案(相关决议公告已刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站)。2012年6月28日,上述限制性股票3,915,200股过户至公司开立的回购专用证券账户,2012年7月4日上述限制性股票已注销。

## 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	张冬生	160,001	2013年7月15日	160,001	股权激励限售条件,详见公司限制性股票激励计划(草案修订稿)
2	张文学	160,001	2013年7月15日	160,001	同上
3	李鹏	140,000	2013年7月15日	140,000	同上
4	王威	140,000	2013年7月15日	140,000	同上
5	赵浩如	140,000	2013年7月15日	140,000	同上
6	韩宝荣	120,000	2013年7月15日	120,000	同上
7	胡一元	120,000	2013年7月15日	120,000	同上
8	姚福林	120,000	2013年7月15日	120,000	同上
9	李亚光	120,000	2013年7月15日	120,000	同上
10	王新生	120,000	2013年7月15日	120,000	同上
11	林纯	120,000	2013年7月15日	120,000	同上
12	倪新元	120,000	2013年7月15日	120,000	同上
上述股东关联关系或一致行动人的说明				上述股东之间没有关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期减持股 份数量	期末持股数	变动原因
张冬生	公司副总	380,001	160,000	220,001	股权激励股份回购
王威	公司副总	419,999	140,000	279,999	同上
李鹏	公司副总	319,999	140,000	179,999	同上
韩宝荣	公司副总	285,000	120,000	165,000	同上
胡一元	董事、财务总监	300,000	120,000	180,000	同上
郭玉洁	董事会秘书	270,000	90,000	180,000	同上
黄国雄	公司副总	80,001	40,000	40,001	同上

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 3 月 8 日，经公司第四届董事会第二十一次会议审议通过，聘任黄国雄先生为公司副总裁。

## 五、 董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现销售收入 30,230 万元，同比增长 17%，其中：直流电源实现销售收入 19,190 万元，同比增长 27%，主要是由于子公司迪赛奇正直流电源业务增长引起。高压变频器实现销售收入 3,131 万元，同比增长 16%。交流电源等实现收入 4,616 万元，同比下降 29%，主要原因是：运营商的建设投资大幅减少，导致销售额下降；铁路建设投资受 7.23 事件的影响尚未恢复，项目减少。网络监控产品实现收入 466 万元，同比增长 114%。电池产品实现收入 2,684 万元，同比增长 216%，主要原因是电池产品业务发展状况良好所致。国内销售收入 28,252 万元，同比增长 23%。国外销售收入 1,835 万元，同比下降 22%。公司主营业务毛利率为 24.91%，同比下降 3.01 个百分点。归属于母公司所有者的净利润 -3,349 万元，比上年同期减少 1,510 万元，报告期内公司经营现金净流量为 -5,938 万元，主要原因有三个：1、电源产品毛利率下降；2、合同能源管理项目收入按节能量分期确认，报告期内公司合同能源管理项目已经完工和在建项目累计 22 个，累计合同额 5.3 亿元，已经投入 6,000 万元，已结转收入 400 多万元，大部分合同能源管理项目不能计入当期收益，只有很少量的已进入收款期的项目结转少量收益，大部分收益将在以后年份确认；3、公司规模扩大贷款增加，银行利率上升，因而财务费用大幅增加。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 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	营业收入	营业成本	营业利 润率 (%)	营业收 入比上 年同期 增减(%)	营业成 本比上 年同期 增减(%)	营业利润率比上年同 期增减(%)

分行业						
电源	238,059,272.39	182,964,795.65	23.14	10.07	17.11	减少 4.63 个百分点
监控系统	4,660,762.22	2,546,318.64	45.37	113.69	170.73	减少 11.51 个百分点
高压变频器	31,309,390.72	16,443,712.24	47.48	15.62	-3.43	增加 10.36 个百分点
电池	26,842,335.59	23,975,127.31	10.68	216.30	168.89	增加 15.75 个百分点
分产品						
直流电源	191,898,070.06	146,441,001.86	23.69	26.90	35.69	减少 4.94 个百分点
交流电源等	46,161,202.33	36,523,793.79	20.88	-29.05	-24.39	减少 4.87 个百分点
监控系统	4,660,762.22	2,546,318.64	45.37	113.69	170.73	减少 11.51 个百分点
高压变频器	31,309,390.72	16,443,712.24	47.48	15.62	-3.43	增加 10.36 个百分点
电池	26,842,335.59	23,975,127.31	10.68	216.30	168.89	增加 15.75 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	282,522,336.05	22.60
国外	18,349,424.87	-22.16

## (三) 公司投资情况

### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、 非募集资金项目情况

报告期内公司投资额 5971 万元，全部为自有资金投入，其中 2500 万用于增资全资子公司安徽动力源科技有限公司；1000 万用于投资成都波倍科技有限公司；本集团公司研发投入 2471 万元。

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第二百零三条规定的现金分红的政策为：公司分配股利采取现金或者股票方式。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司正在积极研究对公司章程进行修订，不断完善公司利润分配事项的决策程序和机制。

本公司报告期内无现金分红。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及《公司章程》的规定，不断完善公司的法人治理结构，推进内控体系建设，不存在违反国家有关法律、法规的情形。

公司股东大会、董事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范，公司信息披露真

实、准确、完整、及时，董事会各专业委员会有效发挥职能，对公司各项工作进行了有效决策和监督，内部控制体系水平得到了进一步提高。

公司根据北京证监局发布的《关于开展北京辖区上市公司规范运作自查自纠工作的通知》及相关指引的要求，由公司监事会负责，开展了公司规范运作情况的自查自纠工作，对公司监事会履职行为、董事会履职行为、高管人员履职行为以及公司信息披露、分红政策、投资者关系管理、内幕信息知情人登记、募集资金管理、关联交易管理、对外投资和担保、财务管理、内控建设等公司治理情况进行了详尽的梳理。针对于此次自查自纠中所发现的问题，公司及时制定了完善相关制度的整改措施，明确了整改时限，并将整改事宜落实到责任人。公司通过自查自纠，不仅增强了自我纠察意识，而且进一步完善了公司治理和规范运作水平。

公司根据中国证监会的统一部署及北京证监局的通知要求，制定了《内控规范实施工作方案》并依照实施，2012年6月28日召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过《内部控制建设发展规划（2012年—2014年）》，并报送北京证监局，公司将继续做好内控建设及自我评价工作，力争建立一套设计科学、层次清晰、运行有效，符合公司自身发展和管理需要的风险管理与内部控制体系，确保公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，为实现公司发展战略目标提供有效保障。

2012年下半年，公司将进一步健全公司治理结构，完善各项制度，从而不断提高公司的运作水平。

## (二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (六) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：份

报告期内激励对象的范围	1、公司董事、高级管理人员；2、企业中层管理人员；3、公司核心技术（业务）人员。
报告期内失效的权益总额	-3,915,200
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	3,659,257
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	3,787,141
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况	

姓名	职务	报告期内获 授权益数量	报告期内行 使权益数量	报告期末尚未行使 的权益数量
张冬生	高级管理人员			160,001
李鹏	高级管理人员			140,000
王威	高级管理人员			140,000
胡一元	董事			120,000
韩宝荣	高级管理人员			120,000
郭玉洁	高级管理人员			90,000
黄国雄	高级管理人员			40,001

## (七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
北京动力源科技股份有限公司	公司本部	郎溪县中小企业信用担保中心	600	2011年12月5日	2011年12月5日	2012年12月4日	连带责任担保	否	否		否	否	

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	600
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,700
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>	
担保总额（A+B）	4,300
担保总额占公司净资产的比例(%)	9.38

## 3、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

## 1、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	股份限售	公司实际控制人何振亚	所持有的本公司非流通股股份自获得上市流通之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占本公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%，且出售价格不低于每股 8.00 元人民币。	否	是

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	11

## (十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报(B18)、 中国证券报 (A40)	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于为全资子公司提供担保的公告	上海证券报(B18)、 中国证券报 (A40)	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司对外投资公告	上海证券报(B18)、 中国证券报 (A40)	2012 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司 2011 年 1-12 月业绩预亏公告	上海证券报(B41)、 中国证券报 (A36)	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第二十一会议决议公告	上海证券报(B46)、 中国证券报 (B027)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于为全资子公司提供担保的公告	上海证券报(B46)、 中国证券报 (B027)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于回购并注销部分股权激励股票事宜通知债权人的公告	上海证券报(B46)、 中国证券报 (B027)	2012 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于收到北京市高新技术成果转化项目资金的公告	上海证券报(B2)、中 国证券报 (B275)	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第二十二次会议决议公告	上海证券报(B259)、 中国证券报 (B006)	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第二十三次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	上海证券报(B39)、 中国证券报 (B060)	2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于回购并注销部分股权激励股票事宜通知债权人的公告	上海证券报(B39)、 中国证券报 (B060)	2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司第四届监事会第十一次会议决	上海证券报(B39)、 中国证券报 (B060)	2012 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn

议公告			
北京动力源科技股份有限公司第四届董事会第二十四次会议决议公告	上海证券报(B44)、 中国证券报(B028)	2012年4月27日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司2011年度股东大会决议公告	上海证券报(B35)、 中国证券报(B002)	2012年5月4日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于收到合同能源管理财政奖励资金的公告	上海证券报(B1)、 中国证券报(B017)	2012年5月17日	www.sse.com.cn
北京动力源科技股份有限公司关于全资子公司获得2012年中央预算内投资的公告	上海证券报(B21)、 中国证券报(B007)	2012年6月20日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位:北京动力源科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	74,716,972.16	92,002,262.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	5,392,617.44	7,337,810.76
应收账款	七、3	504,025,567.36	492,974,028.21
预付款项	七、4	34,313,076.01	28,995,638.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	48,821,734.29	48,993,246.66
买入返售金融资产			
存货	七、6	397,826,414.79	381,430,316.49
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		1,065,096,382.05	1,051,733,303.51
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,806,480.10	
投资性房地产			
固定资产	七、7	117,033,778.05	118,848,950.46
在建工程	七、8	12,383,128.67	8,794,103.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、9	21,751,998.08	17,300,084.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、10	2,237,960.53	2,558,600.10
递延所得税资产	七、11	5,814,692.70	5,202,789.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,028,038.13	152,704,528.32
资产总计		1,234,124,420.18	1,204,437,831.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、14	288,331,540.02	219,704,154.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、15	80,841,896.91	109,280,060.20
应付账款	七、16	337,412,503.27	328,606,400.46
预收款项	七、17	34,573,415.98	23,874,986.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	12,631,038.84	14,764,934.39
应交税费	七、19	4,353,054.75	9,875,431.11

应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、20	16,867,183.40	10,789,417.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		775,010,633.17	716,895,384.17
<b>非流动负债：</b>			
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		775,010,633.17	716,895,384.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、21	261,786,238.00	261,786,238.00
资本公积	七、22	99,262,699.24	94,110,059.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、23	25,918,616.93	25,918,616.93
一般风险准备			
未分配利润	七、24	71,514,389.50	105,004,569.36
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		458,481,943.67	486,819,483.84
少数股东权益		631,843.34	722,963.82
所有者权益合计		459,113,787.01	487,542,447.66
负债和所有者权益总计		1,234,124,420.18	1,204,437,831.83

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:北京动力源科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		37,392,270.81	75,436,464.82
交易性金融资产			
应收票据		1,661,000.00	3,528,112.91
应收账款	十五、1	415,394,022.48	407,558,952.90
预付款项		27,764,263.45	21,487,132.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	76,532,797.60	82,685,574.58
存货		289,265,873.61	264,271,348.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		848,010,227.95	854,967,586.06
<b>非流动资产:</b>			
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	十五、3	138,996,380.10	104,189,900.00
投资性房地产			
固定资产		58,452,757.40	60,807,114.88

在建工程		1,057,195.90	668,149.96
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		10,773,954.79	6,094,218.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,967,014.91	4,084,963.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		213,247,303.10	175,844,347.06
资产总计		1,061,257,531.05	1,030,811,933.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		170,324,014.64	124,921,194.00
交易性金融负债			
应付票据		51,179,290.98	89,257,889.47
应付账款		244,212,578.64	278,436,693.60
预收款项		115,396,982.50	23,818,341.99
应付职工薪酬		9,399,533.73	12,080,244.82
应交税费		1,757,448.17	9,154,131.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,087,336.17	6,804,760.68
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		603,357,184.83	544,473,255.74
<b>非流动负债：</b>			
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		603,357,184.83	544,473,255.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		261,786,238.00	261,786,238.00
资本公积		99,261,059.24	94,108,419.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,918,616.93	25,918,616.93
一般风险准备			
未分配利润		70,934,432.05	104,525,402.90
所有者权益（或股东权益）合计		457,900,346.22	486,338,677.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,061,257,531.05	1,030,811,933.12

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、25	302,297,196.08	259,230,155.15
其中：营业收入	七、25	302,297,196.08	259,230,155.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、25	345,527,162.23	286,889,277.47
其中：营业成本	七、25	226,150,213.54	183,938,619.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、26	849,005.50	359,414.12
销售费用	七、27	58,614,717.60	56,035,615.35
管理费用	七、28	49,008,456.21	44,137,220.76
财务费用	七、29	11,647,928.54	3,857,928.11
资产减值损失	七、30	-743,159.16	-1,439,520.34
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）		-193,519.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-43,423,486.05	-27,659,122.32
加：营业外收入	七、31	10,381,267.51	10,831,806.98
减：营业外支出	七、32	76,426.34	54,164.33
其中：非流动资产处置损失		24,768.48	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-33,118,644.88	-16,881,479.67
减：所得税费用	七、33	462,655.46	1,499,926.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-33,581,300.34	-18,381,406.40
归属于母公司所有者的净利润		-33,490,179.86	-18,394,236.92
少数股东损益		-91,120.48	12,830.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、34	-0.1279	-0.0843
（二）稀释每股收益	七、34	-0.1279	-0.0843
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-33,581,300.34	-18,381,406.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,490,179.86	-18,394,236.92
归属于少数股东的综合收益总额		-91,120.48	12,830.52

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	211,667,849.06	195,908,699.67
减：营业成本	十五、4	162,723,365.45	134,069,327.33
营业税金及附加		355,224.25	216,595.37
销售费用		50,821,720.43	52,080,695.77
管理费用		29,083,033.19	27,554,479.07
财务费用		7,767,636.02	2,199,375.64
资产减值损失		-832,784.90	-1,284,196.41
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）		-193,519.90	
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）		-38,443,865.28	-18,927,577.10
加：营业外收入		5,005,634.63	1,970,773.18
减：营业外支出		34,791.13	20,760.61
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-33,473,021.78	-16,977,564.53
减：所得税费用		117,949.07	153,515.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-33,590,970.85	-17,131,079.56
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-33,590,970.85	-17,131,079.56

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		308,919,614.73	291,360,879.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,701,798.77	181,727.98
收到其他与经营活动有关的现金	七、35	16,054,702.48	11,961,387.81
经营活动现金流入小计		326,676,115.98	303,503,995.26
购买商品、接受劳务支付的现金		228,156,399.23	240,401,316.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		89,001,490.87	78,338,862.88
支付的各项税费		14,004,422.48	32,323,102.46
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	54,891,804.27	40,618,708.28
经营活动现金流出小计		386,054,116.85	391,681,990.38
经营活动产生的现金流量净额		-59,378,000.87	-88,177,995.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,255.00	17,709.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,255.00	17,709.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,757,702.99	25,820,894.27
投资支付的现金		10,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,757,702.99	25,820,894.27
投资活动产生的现金流量净额		-19,736,447.99	-25,803,184.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		99,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、35	189,620,745.32	27,997,413.01
筹资活动现金流入小计		288,620,745.32	117,997,413.01
偿还债务支付的现金		90,265,471.81	55,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,683,218.66	3,732,854.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	七、35	131,834,396.19	21,206,375.10
筹资活动现金流出小计		226,783,086.66	80,189,229.50
筹资活动产生的现金流量净额		61,837,658.66	37,808,183.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,500.04	-262,978.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,285,290.24	-76,435,974.82
加：期初现金及现金等价物余额		92,002,262.40	156,403,308.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,716,972.16	79,967,333.32

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		300,353,063.75	216,046,556.15
收到的税费返还		1,511,798.77	181,727.98
收到其他与经营活动有关的现金		19,126,508.60	2,965,975.39
经营活动现金流入小计		320,991,371.12	219,194,259.52
购买商品、接受劳务支付的现金		258,052,311.89	198,162,972.95
支付给职工以及为职工支付的现金		55,603,510.76	54,770,634.64
支付的各项税费		9,187,660.73	29,694,189.27
支付其他与经营活动有关的现金		39,628,335.13	29,174,938.13
经营活动现金流出小计		362,471,818.51	311,802,734.99
经营活动产生的现金流量净额		-41,480,447.39	-92,608,475.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,255.00	15,905.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,255.00	15,905.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,801,803.08	1,826,570.69
投资支付的现金		35,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		38,801,803.08	1,826,570.69
投资活动产生的现金流量净额		-38,780,548.08	-1,810,665.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		85,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		75,548,335.86	19,167,413.01
筹资活动现金流入小计		160,548,335.86	89,167,413.01
偿还债务支付的现金		70,265,471.81	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,857,559.38	2,166,007.79
支付其他与筹资活动有关的现金		44,194,501.67	21,206,375.10
筹资活动现金流出小计		118,317,532.86	58,372,382.89
筹资活动产生的现金流量净额		42,230,803.00	30,795,030.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-14,001.54	-205,619.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,044,194.01	-63,829,730.22
加：期初现金及现金等价物余额		75,436,464.82	124,590,783.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,392,270.81	60,761,053.42

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								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	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	261,786,238.00	94,110,059.55			25,918,616.93		105,004,569.36		722,963.82	487,542,447.66
加: 会计政策 变更										
前期差 错更正										
其他										
二、本年年初余额	261,786,238.00	94,110,059.55			25,918,616.93		105,004,569.36		722,963.82	487,542,447.66
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		5,152,639.69					-33,490,179.86		-91,120.48	-28,428,660.65
(一) 净利润							-33,490,179.86		-91,120.48	-33,581,300.34
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							-33,490,179.86		-91,120.48	-33,581,300.34
(三) 所有者投入 和减少资本		1,893,539.69								1,893,539.69

1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,893,539.69							1,893,539.69
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		3,259,100.00							3,259,100.00
四、本期期末余额	261,786,238.00	99,262,699.24			25,918,616.93		71,514,389.50	631,843.34	459,113,787.01

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	218,250,200.00	130,426,856.58			25,451,362.64		121,324,317.05		573,793.18	496,026,529.45
加: 会 计政策变更										
前期差 错更正										
其他										
二、本年年初余额	218,250,200.00	130,426,856.58			25,451,362.64		121,324,317.05		573,793.18	496,026,529.45
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	43,536,038.00	-36,316,797.03			467,254.29		-16,319,747.69		149,170.64	-8,484,081.79
(一) 净利润							-4,944,733.40		149,170.64	-4,795,562.76
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							-4,944,733.40		149,170.64	-4,795,562.76
(三) 所有者投入 和减少资本	-114,002.00	7,333,242.97								7,219,240.97
1. 所有者投入资本	-114,002.00	-315,398.00								-429,400.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,648,640.97							7,648,640.97
3. 其他									
(四) 利润分配					467,254.29	-11,375,014.29			-10,907,760.00
1. 提取盈余公积					467,254.29	-467,254.29			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-10,907,760.00			-10,907,760.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	43,650,040.00	-43,650,040.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	43,650,040.00	-43,650,040.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	261,786,238.00	94,110,059.55			25,918,616.93	105,004,569.36		722,963.82	487,542,447.66

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

**母公司所有者权益变动表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	261,786,238.00	94,108,419.55			25,918,616.93		104,525,402.90	486,338,677.38
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	261,786,238.00	94,108,419.55			25,918,616.93		104,525,402.90	486,338,677.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,152,639.69					-33,590,970.85	-28,438,331.16
(一) 净利润							-33,590,970.85	-33,590,970.85
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-33,590,970.85	-33,590,970.85
(三) 所有者投入和减少资本		1,893,539.69						1,893,539.69
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,893,539.69						1,893,539.69
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								

2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他		3,259,100.00						3,259,100.00
四、本期期末余额	261,786,238.00	99,261,059.24			25,918,616.93		70,934,432.05	457,900,346.22

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	218,250,200.00	130,425,216.58			25,451,362.64		111,227,874.26	485,354,653.48
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	218,250,200.00	130,425,216.58			25,451,362.64		111,227,874.26	485,354,653.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,536,038.00	-36,316,797.03			467,254.29		-6,702,471.36	984,023.90
(一) 净利润							4,672,542.93	4,672,542.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,672,542.93	4,672,542.93
(三) 所有者投入和减少资本	-114,002.00	7,333,242.97						7,219,240.97
1. 所有者投入资本	-114,002.00	-315,398.00						-429,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		7,648,640.97						7,648,640.97
3. 其他								
(四) 利润分配					467,254.29		-11,375,014.29	-10,907,760.00
1. 提取盈余公积					467,254.29		-467,254.29	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-10,907,760.00	-10,907,760.00

4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	43,650,040.00	-43,650,040.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,650,040.00	-43,650,040.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	261,786,238.00	94,108,419.55			25,918,616.93		104,525,402.90	486,338,677.38

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：胡一元

## 北京动力源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2012年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

北京动力源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经北京市人民政府京政函[2000]191号文件批准,以2000年10月31日北京动力源有限责任公司(本公司前身)经审计净资产5,695.30万元全部折为公司股本计5,695.30万股后于2000年12月23日变更设立的股份有限公司,并由北京市工商行政管理局颁发了注册号为110000004610665的企业法人营业执照。

经中国证监会证监发行字[2004]27号文件批准,本公司于2004年3月17日以向沪市、深市二级市场投资者定价配售的方式发行3,000万股境内人民币普通股,每股面值1元,发行价为每股8.29元,发行后总股本为8,695.30万股。2004年4月1日上述公开发行的3,000万股人民币普通股在上海证券交易所上市流通,股票代码为600405。

本公司以2004年12月31日股本8,695.30万股为基数,资本公积按每10股转增2股的比例共1,739.06万元转增股本,增加股本1,739.06万股,转增后本公司总股本为10,434.36万股,流通股股本3,600万股。上述资本公积转增股本方案已于2005年7月14日实施。

本公司于2006年2月9日实施股权分置改革方案,非流通股股东向流通股股东支付1,368万股份作为本次股权分置改革的对价安排,以2006年2月7日为股权登记日,股权登记日在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.8股股票的对价。股权分置改革方案实施后非流通股股东持股数由原来的6,834.36万股减少为5,466.36万股,流通股股东持股数由3,600万股增加为4,968万股,股本总额未变。

本公司以2006年12月31日股本10,434.36万股为基数,资本公积按每10股转增10股的比例共10,434.36万元转增股本,增加股本10,434.36万股,转增后本公司总股本为20,868.72万股。上述资本公积转增股本方案已于2007年6月26日实施。

本公司于2010年7月15日定向增发956.3万股限制性股票,用于对公司职工股权激励,每股面值1元,发行价为每股4.52元,发行后总股本变更为21,825.02万股。

本公司以2010年12月31日股本21,825.02万股为基数,资本公积按每10股转增2股的比例共4,365.004万元转增股本,增加股本4,365.004万股,转增后本公司总股本为26,190.024万股。上述资本公积转增股本方案已于2011年7月5日实施。

根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》有关条款和股东大会授权,公司董事会于2011年5月25日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了回购并注

销部分已授出股权激励股票的议案。2011年9月28日，上述限制性股票114,002股已过户至公司开立的回购专用证券账户，该等股票于2011年9月30日予以注销，注销后的公司总股本为26,178.6238万股。

本公司注册地址：北京市丰台区科技园区星火路8号。

法定代表人：何振亚，为本公司控股股东。

注册资本：26,178.624万元人民币。

经营范围：电力电子产品、计算机软件及辅助设备的技术开发；销售自行开发后的产品；节能技术咨询、技术服务；技术开发；推广服务；工程设计；专业承包；货物进出口；代理进出口。

本公司财务报表于2012年8月23日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司及所属子公司（以下统称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2012年06月30日的财务状况及2012年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 4、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务

和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务

### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿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，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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

并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生

减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## （2）坏账准备的计提方法

### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	经单独测试未发生减值的应收款项、单项金额不重大的应收款项，除合并范围内关联方，按照账龄划分组合
合并范围内关联方	本集团内所属公司

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	3	3
2-3 年	5	5
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表

明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，库存商品按个别计价法计价，其他存货按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	28.5-66.17	3	3.40-1.47
机器设备	5-10	3	19.4-9.70
运输设备	3、5、10	3	32.33、19.4、9.70
电子设备	2-10	3	48.50-9.70

其他设备	2-10	3	48.50-9.70
------	------	---	------------

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。土地使用权摊销年限为 50 年或 40 年，计算机软件摊销年限为 5 年，非专利技术摊销年限为 10 年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “非流动非金融资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子

公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 18、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的限制性股票采用收盘价确定。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 19、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售的直流电源系统、监控系统、高压变频器系统、交流电源系统等电子设备产品销售业务根据电力电子行业的营销特点和合同约定，在合同设备完工运抵交货地点，经购货方或指定代表验收签字并出具到货验收证明后，商品所有权上的风险和报酬转移给购货方，按照合同金额确认营业收入。

合同或协议规定采用节能还款方式销售产品的，按照合同或协议的约定，在取得节能确认后确定销售收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳

务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所

得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。

此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 24、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本公司报告期末发生重大会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本公司报告期末发生重大会计估计变更。

### 25、前期会计差错更正

本公司报告期末发生重大前期会计差错更正。

### 26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产

和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变

化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

(1) 经北京市丰台区国家税务局批准，本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)，2008年12月18日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定本公司及所属全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司(以下简称“迪赛奇正公司”)为2008年度高新技术企业，认定有效期为3年；北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局2011年10月28日重新认定本公司为高新技术企业，2011年9月14日重新认定下属子公司北京迪赛奇正科技有限公司及北京科耐特科技有限公司为高新企业，认定有效期为3年。2012年度，本公司及下属子公司北京迪赛奇正科技有限公司及北京科耐特科技有限公司企业所得税适用税率为15%。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 子公司情况

## 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京迪赛奇正科技有限公司	全资	北京	工业生产	5,123.99	模块电源	有限公司	张守才	77553936X	5,123.99	
北京科耐特科技有限公司	控股	北京	工业生产	250.00	电力电子产品 用接插件	有限公司	田常增	77546716-7	200.00	
安徽动力源科技有限公司	全资	安徽	工业生产	6795.00	智能电力电子、 电源、节能类新 技术产品	有限公司	吴琼	55015189-0	4,295.00	
深圳动力聚能科技有限公司 (续)	全资	深圳	工业生产	800.00	锂电池	有限公司	李荫峰	56572587-7	800.00	

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额	注释
北京迪赛奇正科技有限公司	100	100	是				
北京科耐特科技有限公司	80	80	是	63.20			
安徽动力源科技有限公司	100	100	是				
深圳动力聚能科技有限公司	100	100	是				

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2012 年 1 月 1 日，期末指 2012 年 6 月 30 日。上年同期指 2011 年 1-6 月，本期指 2012 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金 额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金 额
现金-人民币			111,368.66	-		399,150.16
现金-美元	702.00	6.3249	4,440.08	2.00	6.3000	12.60
现金-港币	208.00	0.8152	169.57	208.00	0.8107	168.63
现金-欧元	-		-			-
现金小计			115,978.31			399,331.39
银行存款-人民币			33,454,329.03			47,631,471.89
银行存款-美元	639,177.03	6.3249	4,042,730.78	431,471.64	6.3009	2,718,659.65
银行存款-欧元	98,206.47	7.8710	772,983.12	46,631.14	8.1625	380,626.68
银行存款小计			38,270,042.93			50,730,758.22
其他货币资金-人民币			36,313,989.81			40,872,172.79
其他货币资金-美元	2,681.64	6.3249	16,961.11			
其他货币资金小计			36,330,950.92			40,872,172.79
合 计			74,716,972.16			92,002,262.40

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,392,617.44	6,946,227.85
商业承兑汇票	-	391,582.91
合 计	5,392,617.44	7,337,810.76

#### (2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已 终止确 认
深圳市中兴康讯电子有限公司	2012.02.17	2012.07.17	2,039,374.68	是
烽火通信科技股份有限公司	2012.05.24	2012.11.23		是

			2,000,000.00	
烽火通信科技股份有限公司	2012.06.26	2012.12.26	1,500,000.00	是
深圳市中兴康讯电子有限公司	2012.04.23	2012.09.27	1,010,157.00	是
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2012.02.28	2012.08.28	1,000,000.00	是
合计			<u>7,549,531.68</u>	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	
账龄组合	521,309,534.84	100.00	17,283,967.48	3.32
组合小计	521,309,534.84	100.00	17,283,967.48	3.32
单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	
合 计	<u>521,309,534.84</u>	<u>100.00</u>	<u>17,283,967.48</u>	<u>3.32</u>

(续)

项 目	期 初 数			
	余 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	511,221,120.74	100.00	18,247,092.53	3.57
组合小计	511,221,120.74	100.00	18,247,092.53	3.57
单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	<u>511,221,120.74</u>	<u>100.00</u>	<u>18,247,092.53</u>	<u>3.57</u>

#### (2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1 年以内	404,770,803.69	77.64	386,346,748.08	75.57

1至2年	90,098,649.24	17.28	94,226,296.73	18.43
2至3年	8,784,799.85	1.69	10,439,450.78	2.04
3至4年	5,449,156.92	1.05	7,785,816.99	1.52
4至5年	7,482,136.30	1.44	7,447,379.32	1.46
5年以上	4,723,988.84	0.90	4,975,428.84	0.98
合计	521,309,534.84	100.00	511,221,120.74	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	404,770,803.69	77.64	4,041,963.94	386,346,748.08	75.57	3,863,467.49
1至2年	90,098,649.24	17.28	2,702,959.49	94,226,296.73	18.43	2,826,788.90
2至3年	8,784,799.85	1.69	439,239.99	10,439,450.78	2.04	521,972.54
3至4年	5,449,156.92	1.05	1,634,747.08	7,785,816.99	1.52	2,335,745.10
4至5年	7,482,136.30	1.44	3,741,068.15	7,447,379.32	1.46	3,723,689.66
5年以上	4,723,988.84	0.90	4,723,988.83	4,975,428.84	0.98	4,975,428.84
合计	521,309,534.84	100.00	17,283,967.48	511,221,120.74	100.00	18,247,092.53

## (4) 本期转回或收回情况

本公司本期收回2009年度核销河北省河北建设集团50,000.00元，应收账款核销前原值50,000.00元，已全额计提坏账准备，该款项发生在2003年。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	账龄	与本集团关系
华为技术有限公司	32,393,253.28	6.21	1年以内	客户
艾迪照明集团有限公司	13,714,243.99	2.63	1年以内	客户
烽火通信科技股份有限公司	13,402,776.97	2.57	1年以内	客户

中国联合网络通信有限公司江西省分公司	12,020,208.18	2.31	1年以内 4648724.03元, 1-2年 7371484.15元	客户
中国移动通信集团公司河北分公司	11,921,769.81	2.29	1年以内	客户
合计	83,452,252.23	16.01		

## (7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,200,386.77	6.3249	20,242,126.28	4,138,026.79	6.3009	26,073,293.00

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,447,791.97	79.99	26,372,860.88	90.96
1至2年	6,480,392.08	18.89	2,385,884.38	8.23
2至3年	370,811.08	1.08	229,680.33	0.79
3年以上	14,080.88	0.04	7,213.40	0.02
合计	34,313,076.01	100.00	28,995,638.99	100.00

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
深圳市安能能源技术有限公司	供应商	6,401,836.18	2年以内	待结算
柳州动森源科技有限公司	代理商	4,683,111.00	1年以内	待结算
河北盛世联投节能科技有限公司	供应商	2,653,940.00	1年以内	待结算
安徽天力建筑安装有限公司	建筑商	2,567,315.00	2年内	工程未决算
北京金易奥科技发展有限公司	供应商	2,093,242.80	1年以内	待结算
合计		18,399,444.98		

注：本集团预付深圳市安能能源技术有限公司研发款项，由于研发项目尚未完成，预付的研发款项作为预付款项列报。

## (3) 报告期预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款

项。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	
账龄组合	50,215,392.43	99.52	1,393,658.14	2.78
组合小计	50,215,392.43	99.52	1,393,658.14	2.78
单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款	243,000.00	0.48	243,000.00	100.00
合 计	50,458,392.43	100.00	1,636,658.14	3.24

(续)

项 目	期 初 数			
	余 额	比 例	坏 账 准 备	比 例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	50,120,481.15	99.52	1,127,234.49	2.25
组合小计	50,120,481.15	99.52	1,127,234.49	2.25
单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款	243,000.00	0.48	243,000.00	100.00
合 计	50,363,481.15	100.00	1,370,234.49	2.72

### (2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	31,408,372.17	62.25	42,465,924.49	84.32
1 至 2 年	14,553,899.95	28.84	6,168,125.22	12.25
2 至 3 年	2,970,784.88	5.89	770,085.83	1.53
3 至 4 年	878,301.41	1.74	333,978.00	0.66
4 至 5 年	542,672.52	1.08	347,267.61	0.69
5 年以上	104,361.50	0.20	278,100.00	0.55
合 计	50,458,392.43	100.00	50,363,481.15	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	31,408,372.17	62.55	317,864.62	42,465,924.49	84.73	424,659.23
1至2年	14,553,899.95	28.98	426,218.99	6,168,125.22	12.31	185,043.76
2至3年	2,970,784.88	5.92	148,665.83	770,085.83	1.54	38,504.29
3至4年	878,301.41	1.75	246,710.94	90,978.00	0.18	27,293.40
4至5年	299,672.52	0.60	149,836.26	347,267.61	0.69	173,633.81
5年以上	104,361.50	0.20	104,361.50	278,100.00	0.55	278,100.00
合计	50,215,392.43	100.00	1,393,658.14	50,120,481.15	100.00	1,127,234.49

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
丹东恒信电力设备工程有限公司	243,000.00	100.00	243,000.00	预计无法收回
合计	243,000.00	100.00	243,000.00	

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆鼎信建设监理有限公司	招标单位	760,000.00	1年以内	1.51
武汉动力源鑫环保有限公司	代理商	500,000.00	1年以内	0.99
薛一峰	员工	486,058.00	1年以内	0.96
王育	员工	407,422.20	1年以内	0.81
青海黄河能源工程咨询有限公司	招标单位	305,000.00	1年以内	0.60
合计		2,458,480.20		4.87

## 6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	87,047,177.36	6,487,928.60	80,559,248.76

在产品	28,539,019.02	-	28,539,019.02
库存商品（产成品）	96,375,201.52	2,248,439.39	94,126,762.13
自制半成品	13,465,804.40	-	13,465,804.40
发出商品	182,449,504.44	1,759,188.31	180,690,316.13
低值易耗品	445,264.35	-	445,264.35
合计	408,321,971.09	10,495,556.30	397,826,414.79

(续)

项 目	期初数		
	余 额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	94,111,619.95	6,487,928.60	87,623,691.35
在产品	42,075,330.18		42,075,330.18
库存商品（产成品）	89,455,724.50	2,248,439.39	87,207,285.11
自制半成品	15,305,376.26		15,305,376.26
发出商品	150,976,821.90	1,759,188.31	149,217,633.59
低值易耗品	1,000.00		1,000.00
合计	391,925,872.79	10,495,556.30	381,430,316.49

## (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计 提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	6,487,928.54	-	-	-	-	6,487,928.54
在产品		-	-	-	-	-
库存商 品	2,248,439.39	-	-	-	-	2,248,439.39
发出商 品	1,759,188.37	-	-	-	-	1,759,188.37
周转材 料		-	-	-	-	-
合计	10,495,556.30	-	-	-	-	10,495,556.30

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋及建筑物	85,102,607.88			85,313,931.28

		211,323.40	-	
机器设备	27,560,228.10	2,578,160.22	-	30,138,388.32
运输设备	17,667,821.73	495,070.53	462,774.78	17,700,117.48
电子设备	48,732,430.47	1,704,906.77	-	50,437,337.24
其他设备	3,804,366.49	320,137.07	-	4,124,503.56
合计	182,867,454.67	5,309,597.99	462,774.78	187,714,277.88
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	14,656,443.51	1,146,717.17	-	15,803,160.68
机器设备	5,982,213.91	1,217,293.80	-	7,199,507.71
运输设备	7,823,805.07	1,128,193.21	420,506.30	8,531,491.98
电子设备	33,432,983.02	3,154,786.32	-	36,587,769.34
其他设备	2,123,058.70	435,511.42	-	2,558,570.12
合计	64,018,504.21	7,082,501.92	420,506.30	70,680,499.83
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
合计	-	-	-	-
<b>固定资产账面价值</b>				
房屋及建筑物	70,446,164.37			69,510,770.60
机器设备	21,578,014.19			22,938,880.61
运输设备	9,844,016.66			9,168,625.50
电子设备	15,299,447.45			13,849,567.90
其他设备	1,681,307.79			1,565,933.44
合计	118,848,950.46			117,033,778.05

注：本期折旧额为 7,082,501.92 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 799,542.86 元。

## (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 06 月 30 日, 本公司综合楼账面价值约为 20,561,618.79(原值 32,601,866.90 元), 2011 年 12 月 31 日账面价值 20,649,643.83 元(原值 32,601,866.90 元), 与无形资产中土地使用权共同作为中国民生银行综合授信 200,000,000.00 元的抵押物。

于2012年06月30日，安徽动力源科技有限公司以房屋建筑物1和2号厂房账面价值为人民币7,780,927.75元和5,236,233.47元（2011年12月31日账面价值人民币7,827,176.50元和5,280,293.89元）的房屋建筑物受到限制，（原值7,894,104.89元和5,312,305.95元），系子公司安徽动力源科技有限公司以账面价值为人民币7,780,927.75元和5,236,233.47元的固定资产中房屋建筑物1和2号厂房与土地使用权共同作为工商银行综合授信为人民币18,000,000.00元的抵押物。

### （3）暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	198,940.64	177,585.59		21,355.05	
合计	198,940.64	177,585.59		21,355.05	

### （4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	预计办结产权证书的时间	未办妥产权证书的原因
河北办事处办公房屋	3,663,907.90	1年	办理中
黑龙江办事处办公房屋	1,167,698.48	1年	办理中
贵州办事处办公房屋	94,108.04	1年	办理中
山西办事处办公房屋	938,047.46	1年	办理中
辽宁办事处办公房屋	1,239,686.38	1年	办理中
合计	7,103,448.26		

## 8、在建工程

### （1）在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽3#厂房	3,563,684.64		3,563,684.64	1,644,807.37		1,644,807.37
生产设备	3,524,237.03		3,524,237.03	1,121,791.29		1,121,791.29

大型研发设备	686,504.79		686,504.79	405,982.79		405,982.79
其他	4,608,702.21		4,608,702.21	5,621,522.34		5,621,522.34
合计	12,383,128.67	-	12,383,128.67	8,794,103.79	-	8,794,103.79

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
安徽3#厂房	5,200,000.00	1,644,807.37	1,918,877.27			3,563,684.64
合计		1,644,807.37	1,918,877.27	-	-	3,563,684.64

(续)

资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度	利息资本化	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%
自筹	0.69	95%			

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
安徽3#厂房	95.00	工程进度以工程完工量为基础进行估计

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、账面原值合计	24,627,069.09	5,054,700.86	-	29,681,769.95
土地使用权	18,247,908.00	-	-	18,247,908.00
非专利技术	400,000.00	4,700,000.00	-	5,100,000.00
应急电源专利	1,900.00	-	-	1,900.00
计算机软件	5,977,261.09	354,700.86	-	6,331,961.95
二、累计折旧合计	7,326,984.44	602,787.43	-	7,929,771.87

土地使用权	2,522,721.39	192,742.02	-	2,715,463.41
非专利技术	400,000.00	39,166.67	-	439,166.67
应急电源专利	1,567.17	94.98	-	1,662.15
计算机软件	4,402,695.88	370,783.76	-	4,773,479.64
三、减值准备累计金额合计		-	-	-
土地使用权		-	-	-
非专利技术		-	-	-
应急电源专利		-	-	-
计算机软件		-	-	-
四、账面价值合计	17,300,084.65	-	-	21,751,998.08
土地使用权	15,725,186.61	-	-	15,532,444.59
非专利技术		-	-	4,660,833.33
应急电源专利	332.83	-	-	237.85
计算机软件	1,574,565.21	-	-	1,558,482.31

注：① 本期摊销金额为 602,787.43 元。

② 2012 年 06 月 30 日，本公司账面价值人民币 5,023,111.28 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 5,103,853.28 元）无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 5,023,111.28 元的土地使用权与固定资产中房屋建筑物共同为取得最高额为人民币 200,000,000.00 元综合授信合同抵押。

③ 2012 年 06 月 30 日，安徽动力源科技有限公司账面价值为人民币 10,509,333.31 元（2011 年 12 月 31 日账面价值人民币 10,621,333.27 元）的土地使用权受到限制，系子公司安徽动力源科技有限公司以账面价值为人民币 10,509,333.31 元的土地使用权与固定资产中房屋建筑物 1 和 2 号厂房共同取得工商银行最高额为人民币 18,000,000.00 元综合授信合同抵押。

## （2）开发项目支出

项目	期初数	本期增加	计入当期损益	本期减少	确认未无形资产	期末数
直流电源系统		11,716,910.03		11,716,910.03		
交流电源系统		2,417,902.89		2,417,902.89		
监控系统		4,764,840.11		4,764,840.11		
其他		5,810,968.12		5,810,968.12		

合 计	24,710,621.15	24,710,621.15
-----	---------------	---------------

注：本公司本期研究开发支出全部计入当期损益，无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

## 10、长期待摊费用

项 目	期初数	本期 增加数	本期 摊销数	其他 减少	期末数
深圳厂房装修及水电安装	904,300.41		115,442.58		788,857.83
深圳厂房消防工程安装	503,369.60		64,259.94		439,109.66
迪赛厂房装修	1,020,097.22		185,472.18		834,625.04
UL 产品认证	86,333.25	79,188.00	29,498.27		136,022.98
其他	44,499.62	-	5,154.60	-	39,345.02
合 计	2,558,600.10	79,188.00	399,827.57	-	2,237,960.53

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	4,428,375.34	29,441,711.92	4,530,421.41	30,112,883.32
抵消内部未实现利润	1,386,317.36	9,242,115.69	672,367.91	4,482,452.72
合 计	5,814,692.70	38,683,827.61	5,202,789.32	34,595,336.04

## 12、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	19,617,327.02	266,468.15	966,649.29	-3,479.74	963,169.55	18,920,625.62
其中：应收账款	18,247,092.53		966,649.29	-3,524.24	963,125.05	17,283,967.48
其他应收款	1,370,234.49	266,468.15	-	44.50	44.50	1,636,658.14
二、存货跌价准备合计	10,495,556.30	-	-	-	-	10,495,556.30
其中：库存商品	2,248,439.39	-	-	-	-	2,248,439.39
原材料	6,487,928.60	-	-	-	-	6,487,928.60

发出商品	1,759,188.37	-	-	-	-	1,759,188.37
三、长期股权投资减值准备	-					
合 计	30,112,883.32	266,468.15	966,649.29	-3,479.74	963,169.55	29,416,181.92

### 13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	49,111,224.60	
房屋建筑物	33,578,780.01	办理短期借款、票据等
土地使用权	15,532,444.59	办理短期借款、票据等
其他原因造成所有权或使用 权受限制的资产小计:	127,557,521.64	
应收账款	127,557,521.64	办理保理借款
合 计	176,668,746.24	

### 14、短期借款

短期借款分类	期末数	期初数
借款类别		
质押借款	-	-
保证及质押借款		10,000,000.00
抵押借款	-	10,000,000.00
保证及抵押借款	90,000,000.00	104,500,000.00
保证借款	35,000,000.00	11,000,000.00
保理借款	163,331,540.02	84,204,154.00
合 计	288,331,540.02	219,704,154.00

注：(1).保证及抵押借款为母公司以综合楼及相关土地使用权以及由何振亚、赵桂兰担保，由中国民生银行亚运村支行对本公司综合授信额度为 20000 万元，向中国民生银行借款 9000 万元。

(2).保证借款为母公司向中国光大银行亚运村支行借款 2000 万元，由全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司提供连带担保；子公司安徽动力源科技有限公司向新华村镇银行借款 500 万元，由母公司提供连带责任保证，向徽商银行错款 1000 万元，其中 400 万元由郎溪中小企业担保中心提供担保，郎溪县经济开发区管委会提供反担保，600 万元由郎溪中小企业担保中心提供担保，母公司提供反担保。

### 15、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,841,896.91	109,280,060.20

商业承兑汇票	-	-
合计	80,841,896.91	109,280,060.20

注：下一会计期间将到期的金额为 80,841,896.91 元。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金 额		金 额	
1 年以内	322,315,755.81		321,209,029.96	
1 至 2 年	10,814,996.62		3,368,510.71	
2 至 3 年	2,011,047.84		1,887,387.21	
3 年以上	2,270,703.00		2,141,472.58	
合计	337,412,503.27		328,606,400.46	

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

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京德鑫源木业有限公司	1,041,011.45	陆续付款	否
北京诚誉永恒电子科技有限公司	745,831.46	陆续付款	否
北京惠民机箱制造有限公司	654,656.34	陆续付款	否
南京派来乐电子科技有限公司	643,513.72	陆续付款	否
文安县凯诺塑料制品有限公司	641,331.60	陆续付款	否
北京浩洋电器设备原件制造有限公司	568,514.63	陆续付款	否
北京京华达电子科技有限公司	542,215.28	陆续付款	否
合计	4,837,074.48		

### (4) 应付账款中包括外币余额如下：

项目	年末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,742,416.00	6.3249	11,020,606.98	1,093,061.55	6.3009	6,887,271.52
合计			11,020,606.98			6,887,271.52

## 17、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金 额		金 额	
预收货款	34,573,415.98		23,874,986.89	
合计	34,573,415.98		23,874,986.89	

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
西安市地下铁道有限责任公司	2,464,107.60	铁道业务工程较大结算时间长
河北远东哈里斯通信	2,307,075.40	未发齐货/合同未执行完
中铁电气化局集团有限公司城铁公司	896,173.84	未发齐货/合同未执行完
无锡市轨道交通规划建设领导小组 (指挥部) 办公室	921,373.50	未发齐货/合同未执行完
中国铁道科学研究院电子计算技术研究所	864,082.20	未发齐货/合同未执行完
合 计	7,452,812.54	

### 18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,136,436.40	73,951,887.17	75,982,313.08	7,106,010.49
二、职工福利费		832,977.98	832,977.98	
三、社会保险费		10,302,093.41	10,302,093.41	
其中：1、医疗保险费		3,737,331.65	3,737,331.65	
2、基本养老保险费		6,215,062.50	6,215,062.50	
3、年金缴费				
4、失业保险费		349,699.26	349,699.26	
四、住房公积金		676,363.00	676,363.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,623,497.99	1,625,579.88	1,729,049.52	5,520,028.35
六、非货币性福利		-	-	
七、辞退福利		117,250.00	117,250.00	
八、以现金结算的股份支付		-	-	
九、其他	5,000.00	570,342.80	570,342.80	5,000.00
合 计	14,764,934.39	88,076,494.24	90,210,389.79	12,631,038.84

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。因解除劳动关系给予补偿的金额为 117,250.00 元。

**19、应交税费**

项目	税(费)率	期末数	期初数
增值税	17%	2,674,761.72	8,151,314.72
营业税	5%	29,573.53	93,907.08
企业所得税	15%	874,230.22	667,964.53
个人所得税		342,827.31	335,135.20
城市维护建设税	7%	87,378.32	267,447.71
教育费附加	3%,2%	75,815.68	120,148.56
房产税		111,166.40	111,166.40
提围费		350.93	482.02
水利基金		55,620.69	41,711.16
印花税		101,329.95	86,153.73
合计		4,353,054.75	9,875,431.11

**20、其他应付款**

## (1) 其他应付款明细情况

债权人名称	期末数	期初数
1年以内	13,627,443.67	8,254,582.07
1-2年	2,753,561.13	1,946,818.04
2-3年	131,350.18	222,593.56
3年以上	354,828.42	365,423.45
合计	16,867,183.40	10,789,417.12

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

## (3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	金额	性质或内容
北京中视联国际数字产业园建设有	1,000,000.00	工程款
柳州市锋美机电有限公司	528,590.00	工程款
中国十九冶集团有限公司	515,471.90	工程款
合计	2,044,061.90	

## 21、股本

项 目	年初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	7,574,457.00	2.89%						7,574,457.00	2.89
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	7,574,457.00	2.89%						7,574,457.00	2.89
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	7,574,457.00	2.89%						7,574,457.00	2.89
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	254,211,781.00	97.11%						254,211,781.00	97.11
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	254,211,781.00	97.11%						254,211,781.00	97.11
三、股份总数	261,786,238.00	100.00%						261,786,238.00	100.00

根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，公司董事会分别于2012年3月8日和2012年4月6日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届董事会第二十三次会议，审议通过了回购并注销部分已授出股权激励股票的议案（相关决议公告已刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站）。2012年6月28日，上述限制性股票3,915,200股已过户至公司开立的回购专用证券账户，2012年7月4日上述限制性股票已注销。

## 22、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	75,209,668.58	-	-	75,209,668.58
其他资本公积	18,900,390.97	5,152,639.69	-	24,053,030.66
合计	94,110,059.55	5,152,639.69	-	99,262,699.24

本年资本公积的其它变动包括：①股权激励按照可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，确认资本公积1,893,539.69元；②收到高新技术产业发展财政专项资金3,259,100.00元。

## 23、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	25,066,307.26	-	-	25,066,307.26
任意盈余公积	852,309.67	-	-	852,309.67
合计	25,918,616.93	-	-	25,918,616.93

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 24、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分 配比例
调整前上年未分配利润	105,004,569.36	121,324,317.05	
年初未分配利润调整合计 数(调增+, 调减-)	-		
调整后年初未分配利润	105,004,569.36	121,324,317.05	
加: 本年归属于母公司所 有者的净利润	-33,490,179.86	-4,944,733.40	
减: 提取法定盈余公积	-	467,254.29	
应付普通股股利	-	10,907,760.00	
年末未分配利润	71,514,389.50	105,004,569.36	

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	300,871,760.92	254,024,329.51
其他业务收入	1,425,435.16	5,205,825.64
营业总收入合计	302,297,196.08	259,230,155.15
主营业务成本	225,929,953.84	183,111,763.91
其他业务成本	220,259.70	826,855.56
营业总成本合计	226,150,213.54	183,938,619.47

### (2) 主营业务(分产品)

业务分部	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
直流电源	282,254,109.57	233,603,713.30	156,067,289.04	112,914,912.60
监控系统	4,660,762.22	2,546,318.64	2,181,058.68	940,521.68
高压变频器	40,348,125.82	24,374,943.86	27,079,445.87	17,027,862.24
交流电源等	50,319,446.78	40,223,206.79	67,316,959.55	50,566,353.97
电池	27,271,224.48	24,404,016.20	8,492,998.64	8,923,129.34
小 计	404,853,668.87	325,152,198.79	261,137,751.78	190,372,779.83

减：公司内各分部抵销数	103,981,907.95	99,222,244.95	7,116,422.27	7,261,015.92
合 计	300,871,760.92	225,929,953.84	254,021,329.51	183,111,763.91

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内小计	386,504,244.00	309,345,739.47	237,564,684.21	171,689,438.11
境外小计	18,349,424.87	15,806,459.32	23,573,067.57	18,683,341.72
小 计	404,853,668.87	325,152,198.79	261,137,751.78	190,372,779.83
减：公司内部抵销数	103,981,907.95	99,222,244.95	7,113,422.27	7,261,015.92
合 计	300,871,760.92	225,929,953.84	254,024,329.51	183,111,763.91

## (4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2012年1-6月	97,239,428.63	32.32
2011年1-6月	62,389,203.13	24.56

## 26、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	22,250.00	57,755.55
城市维护建设税	428,963.82	211,161.00
教育费附加	335,558.47	90,497.57
堤围费	2,732.41	
水利基金	59,500.80	
合 计	849,005.50	359,414.12

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期发生数	上年同期数
职工薪酬	24,088,309.31	24,550,265.92
工程费	2,038,655.73	2,308,869.08
运输费	5,652,973.43	2,366,942.72
差旅费	3,009,921.73	4,561,744.38

招待费	3,861,624.04	3,913,376.09
技术服务费	3,011,660.76	723,309.04
售后费用	5,848,560.82	5,642,455.41
股权激励	906,971.11	4,048,970.91
办公费	2,470,176.90	1,307,387.54
折旧费	1,082,141.12	1,047,444.44
其他	6,643,722.65	5,564,849.82
	-	
合 计	58,614,717.60	56,035,615.35

**28、管理费用**

项 目	本期发生数	上年同期数
职工薪酬	9,869,425.19	11,937,618.98
研究开发费	24,710,621.15	20,458,641.22
招待费	403,307.91	296,260.92
无形资产摊销	486,964.33	540,441.19
差旅费	639,854.20	438,699.30
折旧费	1,678,474.29	881,798.14
办公费	2,569,287.30	799,537.10
修理费	847,781.99	515,715.99
取暖费	488,756.47	490,937.87
会议费	264,853.00	306,563.00
股权激励	986,568.58	3,721,510.49
其他	5,839,094.04	3,645,691.56
咨询费	223,467.76	103,805.00
合 计	49,008,456.21	44,137,220.76

**29、财务费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	9,540,550.91	3,407,595.94
减：利息收入	372,732.53	344,677.26
汇兑损失	3,066.74	366,564.80
减：汇兑收入	14,339.72	
手续费	2,491,383.14	428,444.63
其他	-	-
合 计	11,647,928.54	3,857,928.11

**30、资产减值损失**

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-743,159.16	-1,439,520.34
存货跌价损失		

合 计	-743,159.16	-1,439,520.34
-----	-------------	---------------

### 31、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置利得	-	7,523.18
其中: 固定资产处置利得	-	7,523.18
无形资产处置利得	-	-
政府补助	10,029,200.00	10,708,000.00
其他	352,067.51	116,283.80
合 计	10,381,267.51	10,831,806.98

其中，政府补助明细：

项 目	本期数		上期发生数	
	金额	其中：计入当期损益的金额	金额	其中：计入当期损益的金额
项目奖励扶持资金	5,100,000.00		8,763,000.00	8,763,000.00
合同能源项目财政奖励资金	4,929,200.00	10,029,200.00	1,890,000.00	1,890,000.00
其他			55,000.00	55,000.00
合 计	10,029,200.00	10,029,200.00	10,708,000.00	10,708,000.00

### 32、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产处置损失	24,768.48	4,263.07	24,768.48
其中: 固定资产处置损失	24,768.48	4,263.07	24,768.48
非流动资产处置损失	-	-	-
其中: 库存商品报废损失	-	-	-
其他	51,657.86	49,901.26	51,657.86
合 计	76,426.34	54,164.33	76,426.34

### 33、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	1,074,558.84	1,292,433.86
递延所得税费用	-611,903.38	207,492.87
合 计	462,655.46	1,499,926.73

### 34、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.1279	-0.1279	-0.0843	-0.0843
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1594	-0.1594	-0.1222	-0.1222

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

#### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-33,490,179.86	-18,394,236.92
其中：归属于持续经营的净利润	-33,490,179.86	-18,394,236.92
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41,716,508.20	-26,673,417.16

其中：归属于持续经营的净利润	-41,716,508.20	-26,673,417.16
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	261,786,238.00	218,250,200.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数	0	
年末发行在外的普通股加权数	261,786,238.00	218,250,200.00

### 35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	441,291.53	806,662.44
政府补助	10,029,200.00	10,708,000.00
保证金		240,000.00
其他	5,584,210.95	206,725.37
合计	16,054,702.48	11,961,387.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上年同期数
差旅费	6,404,587.43	6,311,654.99
业务招待费	5,184,470.00	3,198,031.01
办公费	11,842,580.17	9,915,898.38
租赁费	10,061,210.62	4,300,000.00
借保证金	3,903,920.00	3,111,363.83
备用金	8,833,428.49	9,609,821.77
技术服务费	3,926,408.35	2,386,327.42
其他	4,735,199.21	1,785,610.88
	-	
合计	54,891,804.27	40,618,708.28

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上年同期数
收到的保理款	186,361,645.32	27,997,413.01

高新技术产业发展财政专项资金	3,259,100.00	-
合 计	189,620,745.32	27,997,413.01

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上年同期数
保理手续费	1,072,791.48	545,605.18
支付保理款	127,620,251.55	20,660,769.92
支付保理利息	3,141,353.16	
合 计	131,834,396.19	21,206,375.10

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	-33,581,300.34	-18,381,406.40
加: 资产减值准备	-743,159.16	-1,439,520.34
固定资产折旧	7,082,501.92	5,948,962.43
无形资产摊销	602,787.43	646,111.04
长期待摊费用摊销	399,827.57	373,491.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)	24,768.48	-3,813.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	8,460,198.13	3,774,160.74
投资损失(收益以“-”号填列)	303,899.17	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,553,223.67	207,492.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,156,375.49	-99,945,725.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填 列)	-90,215,561.93	-8,621,460.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填 列)	44,791,346.35	21,493,230.66
其他	1,893,539.69	7,770,481.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-59,378,000.87</b>	<b>-88,177,995.12</b>

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况:**

现金的期末余额	74,716,972.16	79,967,333.32
减: 现金的期初余额	92,002,262.40	156,403,308.14
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-17,285,290.24	-76,435,974.82

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
① 现金	74,716,972.16	92,002,262.40
其中: 库存现金	115,978.31	399,331.39
可随时用于支付的银行存款	38,270,042.93	50,730,758.22
可随时用于支付的其他货币资金	36,330,950.92	40,872,172.79
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		
② 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	74,716,972.16	92,002,262.40

**八、资产证券化业务的会计处理**

本公司报告期末未发生资产证券化业务。

**九、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

本公司前十大股东均为自然人股东, 法定代表人何振亚先生为控股股东(持有本公司 12.18% 股份), 本公司无母公司。

**2、本公司的子公司**

详见附注六、子公司情况。

## 3、关联方交易情况

## (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京迪赛奇正科技有限公司	北京动力源科技股份有限公司	2000万	2012-3-3	2013-3-3	否
北京动力源科技股份有限公司	安徽动力源科技有限公司	1500万	2012-3-13	2014-3-13	否
北京动力源科技股份有限公司	安徽动力源科技有限公司	500万	2011-11-17	2012-11-16	否
北京动力源科技股份有限公司	北京迪赛奇正科技有限公司	1000万	2011-1-27	2012-1-26	是
北京动力源科技股份有限公司	安徽动力源科技有限公司	1700万	2011-12-4	2012-12-3	否
北京动力源科技股份有限公司	郎溪县中小企业信用担保中心	600万	2011-12-5	2012-12-4	否

## 十、股份支付

## 1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司报告期授予的各项权益工具总额	
公司报告期行权的各项权益工具总额	0
公司报告期失效的各项权益工具总额	3,915,200.00
报告期发行在外的权益工具总额	3,659,257.00
报告期可行使的权益工具总额	3,787,141.00

项 目	相关内容
公司报告期发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司报告期其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	12.5

## (1) 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日本公司股票收盘价
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职人员对应的权益工具估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	19,100,906.03

以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,100,906.03
-------------------	---------------

(2) 以股份支付服务情况

项 目	金 额
以股份支付换取的职工服务总额	22,970,551.50
以股份支付换取的其他服务总额	

(3) 股份支付的修改、终止情况

截至 2012 年 06 月 30 日，本集团未对股份支付进行修改、终止。

## 十一、或有事项

截至 2012 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2012 年 06 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，公司董事会分别于 2012 年 3 月 8 日和 2012 年 4 月 6 日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届董事会第二十三次会议，审议通过了回购并注销部分已授出股权激励股票的议案（相关决议公告已刊登于《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站）。2012 年 6 月 28 日，上述限制性股票 3,915,200 股已过户至公司开立的回购专用证券账户，2012 年 7 月 4 日上述限制性股票已注销。

## 十四、其他重要事项说明

### 1、股份支付事项

(1)根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》中关于限制性股票的授予与解锁条件的规定，由于 2011 年度公司净利润增长率和净资产收益率业绩考核指标未达到行权条件，激励对象考核当年的可解锁的限制性股票不得解锁，由公司回购。回购的股份为 3,915,200.00 股。

### 2、租赁

本公司全资子公司迪赛奇正公司与北京金日兴科技有限责任公司签订金日科技园租赁合同，北京金日兴科技有限责任公司将位于北京市大兴经济开发区金苑路 26 号建筑面积为 10,738 平方米的

区域租赁给迪赛奇正公司。租赁期限计七年，自 2007 年 10 月 1 日起至 2014 年 9 月 30 日。租金单价第一年为 1.00 元/天/平方米，年租金为人民币 3,919,370.00 元，月租金为人民币 326,614.00 元；租金单价第二年起年平均按 0.07 元/天/平方米逐年递增。

迪赛奇正公司以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额明细如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,598,166.48
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,360,302.22
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,162,693.08
合 计	12,121,161.78

截至 2012 年 06 月 30 日，除上述事项外，本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方	10,919,070.30	2.53		
账龄组合	420,301,492.60	97.47	15,826,540.42	3.77
组合小计	431,220,562.90	100.00	15,826,540.42	3.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	431,220,562.90	100.00	15,826,540.42	3.67

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
合并范围内关联方	16,866,659.93	3.97		
账龄组合	407,566,633.52	96.03	16,874,340.55	4.14
组合小计	424,433,293.45	100.00	16,874,340.55	3.98

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	424,433,293.45	100.00	16,874,340.55	3.98

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	314,797,370.15	73.00	290,052,406.13	68.35
1 至 2 年	81,971,844.46	19.01	92,590,081.03	21.81
2 至 3 年	11,514,188.18	2.67	13,218,894.11	3.11
3 至 4 年	10,960,828.36	2.54	16,380,157.41	3.86
4 至 5 年	7,482,136.30	1.74	7,446,119.32	1.75
5 年以上	4,494,195.45	1.04	4,745,635.45	1.12
合计	431,220,562.90	100.00	424,433,293.45	100.00

## (3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	314,797,370.15	74.90	3,147,973.70	287,236,840.48	70.48	2,872,368.41
1 至 2 年	79,391,621.78	18.89	2,381,748.65	90,009,858.35	22.08	2,700,295.75
2 至 3 年	8,717,184.85	2.07	435,859.24	10,421,890.78	2.56	521,094.54
3 至 4 年	5,418,984.07	1.29	1,625,695.22	7,706,289.14	1.89	2,311,886.74
4 至 5 年	7,482,136.30	1.78	3,741,068.15	7,446,119.32	1.83	3,723,059.66
5 年以上	4,494,195.45	1.07	4,494,195.46	4,745,635.45	1.16	4,745,635.45
合计	420,301,492.60	100.00	15,826,540.42	407,566,633.52	100.00	16,874,340.55

## (4) 报告期转回或收回情况

本公司报告期收回 2009 年度核销河北省河北建设集团 50,000.00 元, 应收账款核销前原值 50,000.00 元, 已全额计提坏账准备, 该款项发生在 2003 年。

(5) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国联合网络通信有限公司江西省分公司	客户	12,020,208.18	1 至 2 年	2.79
中国移动通信集团河北有限公司	客户	11,921,769.81	1 年以内	2.76
中国联合网络通信有限公司云南省分公司	客户	9,835,664.05	1 年以内	2.28
中国联合网络通信有限公司安徽省分公司	客户	9,519,018.79	1 年以内	2.21

北京京仪世纪电子股份有限公司	客户	9,347,400.00	1至2年	2.17
合计		52,644,060.83		12.21

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
深圳市动力聚能科技有限公司	本公司全资子公司	2,580,222.68	0.60
北京迪赛奇正科技有限公司	本公司全资子公司	8,338,847.62	1.93
合计		10,919,070.30	2.53

## (8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	932,854.87	6.3249	5,900,213.76	742,195.49	6.3009	4,676,499.56

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方	30,978,155.67	39.65		
账龄组合	46,911,598.88	60.04	1,356,956.95	2.89
组合小计	77,889,754.55	99.69	1,356,956.95	1.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	243,000.00	0.31	243,000.00	100.00
合计	78,132,754.55	100.00	1,599,956.95	2.05

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方	36,405,563.94	43.33		
账龄组合	47,375,494.60	56.38	1,095,483.96	2.31
组合小计	83,781,058.54	99.71	1,095,483.96	1.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	243,000.00	0.29	243,000.00	100.00

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的其他应收款				
合 计	84,024,058.54	100.00	1,338,483.96	1.59

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,567,520.37	76.24	60,081,386.44	71.50
1 至 2 年	14,013,182.25	17.94	22,213,240.66	26.44
2 至 3 年	3,026,716.50	3.87	770,085.83	0.92
3 至 4 年	878,301.41	1.12	333,978.00	0.40
4 至 5 年	542,672.52	0.69	347,267.61	0.41
5 年以上	104,361.50	0.13	278,100.00	0.33
合计	78,132,754.55	100.00	84,024,058.54	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	28,698,696.32	60.86	286,986.96	39,935,971.64	84.29	399,359.71
1 至 2 年	14,013,182.25	29.72	420,395.47	5,953,091.52	12.57	178,592.75
2 至 3 年	2,973,316.50	6.31	148,665.83	770,085.83	1.63	38,504.29
3 至 4 年	822,369.79	1.74	246,710.93	90,978.00	0.19	27,293.40
4 至 5 年	542,672.52	1.15	149,836.26	347,267.61	0.73	173,633.81
5 年以上	104,361.50	0.22	104,361.50	278,100.00	0.59	278,100.00
合计	47,154,598.88	100.00	1,356,956.95	47,375,494.60	100.00	1,095,483.96

## ② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
丹东恒信电力设备工程 有限公司	243,000.00	100.00	243,000.00	预计无法收回
合 计	243,000.00	100.00	243,000.00	

(4) 本报告期其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
北京迪赛奇正科技有 限公司	全资子公司	23,518,434.10	1 至 3 年	30.10

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市动力聚能科技有限公司	全资子公司	6,785,595.63	1年以内	8.70
重庆鼎信建设监理有限公司	招标单位	760,000.00	1年以内	1.00
武汉动力源鑫环保有限公司	代理商	500,000.00	1年以内	0.60
青海黄河能源工程咨询有限公司	招标单位	305,000.00	1年以内	0.40
合计		31,869,029.73		40.80

## (6) 其他应收款关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例(%)
北京迪赛奇正科技有限公司	全资子公司	23,518,434.10	30.10
北京科耐特科技有限公司	控股子公司	674,125.94	0.86
深圳市动力聚能科技有限公司	全资子公司	6,785,595.63	8.68
合计		30,978,155.67	39.64

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	104,189,900.00	25,000,000.00	-	129,189,900.00
对联营企业投资		10,000,000.00	193,519.90	9,806,480.10
减：长期股权投资减值准备				
合计	104,189,900.00	35,000,000.00	193,519.90	138,996,380.10

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京迪赛奇正科技有限公司	成本法	51,239,900.00	51,239,900.00		51,239,900.00
北京科耐特科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
安徽动力源科技有限公司	成本法	42,950,000.00	42,950,000.00	25,000,000.00	67,950,000.00
深圳动力聚能科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
成都波倍科技有限公司	权益法	10,000,000.00		-193,519.90	9,806,480.10

合 计	114,189,900.00	104,189,900.00	24,806,480.10	138,996,380.10
-----	----------------	----------------	---------------	----------------

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京迪赛奇正科技有限公司	100.00	100.00				
北京科耐特科技有限公司	80.00	80.00				
安徽动力源科技有限公司	100.00	100.00				
深圳动力聚能科技有限公司	100.00	100.00				
成都波倍科技有限公司	30.00	30.00				
合 计						

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	196,585,226.46	187,791,859.53
其他业务收入	15,082,622.60	8,116,840.14
营业收入合计	211,667,849.06	195,908,699.67
主营业务成本	148,736,307.27	130,331,457.27
其他业务成本	13,722,914.81	3,737,870.06
营业成本合计	162,459,222.08	134,069,327.33

##### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直流电源	129,112,181.49	105,067,037.56	98,738,477.10	67,935,936.71
监控系统	4,660,762.22	2,546,318.64	2,181,058.68	940,521.68
高压变频器	31,330,330.89	17,018,666.91	27,079,445.87	17,027,862.24
交流电源等	31,481,951.86	24,104,284.16	59,792,877.88	44,427,136.64
合计	196,585,226.46	148,736,307.27	187,791,859.53	130,331,457.27

##### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	192,511,564.77	145,754,489.76	169,242,764.00	115,771,958.88
境外	4,073,661.69	2,981,817.51	18,549,095.53	14,559,498.39

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	196,585,226.46	148,736,307.27	187,791,859.53	130,331,457.27

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2012年1-6月	53,347,531.85	27.14
2011年1-6月	43,033,033.15	22.92

## 5、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-33,590,970.85	-17,131,079.56
加: 资产减值准备	-832,784.90	-1,284,196.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,594,389.18	3,659,318.50
无形资产摊销	374,964.31	427,461.27
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	24,768.48	-4,879.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	6,198,466.47	2,227,292.88
投资损失(收益以“-”号填列)	193,519.90	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-117,949.07	153,482.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,495,192.10	-84,626,967.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,925,095.96	-16,321,599.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,201,897.46	12,522,211.04
其他	1,893,539.69	7,770,481.40
经营活动产生的现金流量净额	-41,480,447.39	-92,608,475.47
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	37,392,270.81	60,761,053.42

项目	本期数	上期数
减：现金的年初余额	75,436,464.82	124,590,783.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-38,044,194.01	-63,829,730.22

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-24,768.48	3,260.11
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，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,029,200.00	10,708,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,409.65	66,382.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>10,304,841.17</b>	<b>10,777,642.65</b>
所得税影响额	-2,079,158.83	2,498,641.40
少数股东权益影响额（税后）	646.00	-178.99
<b>合 计</b>	<b>8,226,328.34</b>	<b>8,279,180.24</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	-7.10%	-0.1279	-0.1279
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.84%	-0.1594	-0.1594

注：（1）归属于公司普通股股东加权平均净资产收益率

$$=-33,490,179.86/(486,819,483.84-33,490,179.86/2+1,893,539.69*0/6+3,259,100.00*3/6)$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东净利润的加权平均净资产收益率

$$=-41,716,508.20/(486,819,483.84-33,490,179.86/2+1,893,539.69*0/6+3,259,100.00*3/6)$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、34。

## 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）应收票据报告期期末数为 5,392,617.44 元，比期初数减少 26.51%，其主要原因是报告期母公司票据背书转让所致。

（2）在建工程报告期期末数为 12,383,128.67 元，比期初数增加 40.81%，其主要原因是报告期子公司安徽动力源 3#厂房建设投入增加所致。

（3）无形资产报告期期末数为 21,751,998.08 元，比期初数增加 25.73%，其主要原因是报告期母公司购买非专利技术所致。

（4）短期借款报告期期末数为 288,331,540.02 元，比期初数增加 31.24%，其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源银行贷款增加所致。

（5）应付票据报告期期末数为 80,841,896.91 元，比期初数减少 26.02%，其主要原因是报告期母公司偿付到期银行承兑汇票所致。

（6）预收账款报告期期末数为 34,573,415.98 元，比期初数增加 44.81%，其主要原因是报告期母公司预收货款增加所致。

（7）应交税费报告期期末数为 4,353,054.75 元，比期初数减少 55.92%，其主要原因是报告期母公司缴纳增值税所致。

（8）未分配利润报告期期末数为 71,514,389.50 元，比期初数减少 31.89%，其主要原因是报告期母公司及子公司迪赛经营亏损所致。

（9）营业成本报告期发生数为 226,150,213.54 元，比上年同期数增加 22.95%，其主要原因是报告期母公司成本增加和毛利率下降所致。

（10）营业税金及附加报告期发生数为 849,005.50 元，比上年同期数增加 136.22%，其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源流转税较上年同期计缴增加所致。

(11) 财务费用报告期发生数为 11,647,928.54 元, 比上年同期数增加 201.92%, 其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源流动资金贷款增加及银行贷款利率较上年同期上升导致利息增加所致。

(12) 资产减值损失报告期发生数为-743,159.16 元, 比上年同期数减少 696,361.18 元, 其主要原因是报告期母公司应收账款坏账准备转回数少于上年同期转回数所致

(13) 所得税费用报告期发生数为 462,655.46 元, 比上年同期数减少 69.15%, 其主要原因是报告期公司递延所得税资产较上年同期下降所致。

(14) 少数股东权益报告期发生数为-91,120.48 元, 比上年同期数减少 810.19%, 其主要原因是报告期控股子公司科耐特净利润较上年同期减少所致。

(15) 收到的税费返还报告期发生数为 1,701,798.77 元, 比上年同期数增加 836.45%, 其主要原因是报告期母公司收到出口退税较上年同期增加所致。

(16) 收到其他与经营活动有关的现金报告期发生数为 16,054,702.48 元, 比上年同期数增加 34.22%, 其主要原因是报告期母公司收到政府补贴较上年同期所致。

(17) 支付的各项税费报告期发生数为 14,004,422.48 元, 比上年同期数减少 56.67%, 其主要原因是报告期母公司支付的增值税及所得税较上年同期减少所致。

(18) 支付的其他与经营活动有关的现金报告期发生数为 54,891,804.27 元, 比上年同期数增加 35.14%, 其主要原因是报告期母公司及子公司迪赛租赁费和母公司办公费等较上年同期增加所致。

(19) 购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金报告期发生数为 9,757,702.99 元, 比上年同期数减少 62.21%, 其主要原因是报告期子公司安徽动力源构建在建工程较上年同期减少所致。

(20) 收到的其他与筹资活动有关的现金报告期发生数为 189,620,745.32 元, 比上年同期数增加 577.28%, 其主要原因是报告期母公司、子公司安徽动力源和迪赛奇正保理收到借款较上年同期增加所致。

(21) 偿还债务所支付的现金报告期发生数为 90,265,471.81 元, 比上年同期数增加 63.38%, 其主要原因是报告期母公司及子公司安徽动力源偿还流动资金贷款较上年同期增加所致。

(22) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金报告期发生数为 4,683,218.66 元, 比上年同期数增加 25.46%, 其主要原因是报告期母公司偿还贷款利息较上年同期增加所致。

(23) 支付的其他与筹资活动有关的现金报告期发生数为 131,834,396.19 元, 比上年同期数增加 521.67%, 其主要原因是报告期母公司、子公司安徽动力源和北京迪赛偿还保理及利息较上年同期增加所致。

## 八、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：何振亚  
北京动力源科技股份有限公司  
2012 年 8 月 23 日