

**北京动力源科技股份有限公司**

**600405**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	宋华	出差	刘玉平

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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）何继红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告（未经审计）.....	20
第十节	备查文件目录.....	120

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
动力源、公司、本公司	指	北京动力源科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
安徽动力源	指	安徽动力源科技有限公司
深圳动力聚能	指	深圳市动力聚能科技有限公司
迪赛奇正	指	北京迪赛奇正科技有限公司
科耐特	指	北京科耐特科技有限公司
成都波倍	指	成都波倍科技有限公司
香港动力源	指	香港动力源贸易有限公司
股东大会	指	北京动力源科技股份有限公司年度股东大会或临时股东大会
董事会	指	北京动力源科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京动力源科技股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	北京动力源科技股份有限公司章程
报告期	指	2014 年 1-6 月
上年同期	指	2013 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京动力源科技股份有限公司
公司的中文名称简称	动力源
公司的外文名称	Beijing Dynamic Power Co.,LTD
公司的外文名称缩写	DPC
公司的法定代表人	何振亚

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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
A 股	上海证券交易所	动力源	600405

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	393,945,916.17	326,533,243.84	20.64
归属于上市公司股东的净利润	25,197,267.05	2,500,751.20	907.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,579,666.57	-1,085,769.15	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-97,088,043.91	-51,184,261.27	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	739,195,033.95	713,989,173.14	3.53
总资产	1,729,500,899.95	1,658,273,695.73	4.30

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.089	0.010	790.00
稀释每股收益(元/股)	0.089	0.010	790.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.055	-0.004	不适用
加权平均净资产收益率(%)	3.47	0.51	增加 2.96 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.15	-0.22	不适用

#### 二、 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	-108,285.71
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	9,613,470.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,809,733.80
少数股东权益影响额	-1,697,237.71
所得税影响额	-79.90
合计	9,617,600.48

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、 报告期内总体情况

报告期内，全球经济态势趋于温和复苏，虽然复苏的过程仍面临诸多不稳定、不确定因素，但金融危机产生的负面影响正逐步消减。国内经济也处于稳中有进的状态。经济结构调整的大方向没有改变，国家对于节能减排的政策支持力度依然很大，节能、环保仍是发展最快的市场，公司节能业务在去年再融资完成后发展良好；通信行业又面临一个良好发展机遇，2014-2015 年为 4G 主建设期，2014 年三大运营商整体资本开支将达到 4100 亿元左右的历史最高位，其中 4G 投资更是有望达到 1600 亿元，同比增长 150% 左右，未来两到三年市场需求会逐步释放。

#### 2、 报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司主营业务保持较好发展势头，主要经营指标较去年同期呈现增长态势。报告期内，公司实现营业收入 39,394.59 万元，同比增长 20.64%；营业利润 1,502.20 万元，同比增长 705.32%；利润总额 2,633.70 万元，同比增长 332.66%；归属于母公司所有者的净利润 2,519.73 万元，同比增长 907.59%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	393,945,916.17	326,533,243.84	20.64
营业成本	249,155,930.07	219,130,616.98	13.70
销售费用	65,214,283.24	45,454,944.96	43.47
管理费用	54,894,349.83	48,133,052.07	14.05
财务费用	10,150,652.02	11,471,854.95	-11.52
经营活动产生的现金流量净额	-97,088,043.91	-51,184,261.27	-
投资活动产生的现金流量净额	-56,016,969.93	-35,891,799.56	-
筹资活动产生的现金流量净额	47,442,697.70	87,844,087.42	-45.99
研发支出	29,724,403.31	23,441,204.39	26.80

说明：报告期内经营活动产生的现金流量为 -97,088,043.91 元，较上年同期数减少 45,903,782.64 元，主要系购买商品和支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加，而销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少所致。投资活动产生的现金流量净额 -56,016,969.93 元，较上年同期减少 20,125,170.37 元，主要系本期合同能源管理项目投资较上年同期大幅度增加所致。筹资活动产生的现金流量净额为 47,442,697.70 元，较上年同期减少 40,401,389.72 元，减少幅度 45.99%，主要系本期母公司及子公司安徽动力源偿还保理借款较上年同期数增加所

致。研发支出较上年同期增长 26.80%，主要系母公司及安徽子公司增加了对研发项目的投入所致。

## 2、 其它

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 1—6 月共使用募集资金 27,290,725.28 元，截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 152,395,352.64 元（包括置换金额 59,319,627.36 元），扣除累计使用资金募集资金余额为 53,871,644.36 元，募集资金专户累计形成利息收入 295,541.66 元及支付手续费 205.00 元，募集资金专户截至 2014 年 6 月 30 日余额为 54,166,981.02 元。

详见：《公司关于 2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
电源	333,940,272.48	221,766,514.29	33.59	44.86	33.50	增加 5.65 个百分点
监控系统	1,236,030.80	488,332.95	60.49	-45.39	-44.89	减少 0.36 个百分点
高压变频器及综合节能	41,688,416.72	11,309,769.21	72.87	-9.24	-26.93	增加 6.57 个百分点
二次电池	15,449,509.11	14,870,382.51	3.75	-67.25	-58.80	减少 19.74 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直流电源	256,117,691.97	170,464,246.30	33.44	49.75	44.96	增加 2.20 个百分点
监控系统	1,236,030.80	488,332.95	60.49	-45.39	-44.89	减少 0.36 个百分点
高压变频器及综合节能	41,688,416.72	11,309,769.21	72.87	-9.24	-26.93	增加 6.57 个百分点



其中：直销	3,540,320.23	1,663,109.21	53.02	-75.26	-73.88	减少 2.48 个百分点
合同能源管理	38,148,096.49	9,646,660.00	74.71	20.64	5.90	增加 3.52 个百分点
交流电源等	77,822,580.51	51,302,267.99	34.08	30.81	5.73	增加 15.64 个百分点
二次电池	15,449,509.11	14,870,382.51	3.75	-67.25	-58.80	减少 19.74 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(%)
境内	333,710,362.17	10.22
境外	58,603,866.94	153.41

## (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重要变化。

## (四) 投资状况分析

## 1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (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。

## 2、 募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	217,416,997.00	27,290,725.28	152,395,352.64	54,166,981.02	尚未使用募集资金用途为募投项目尚未投入使用的合同能源管理项目建设款，存放于募集资金专户。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1024 号文核准，并经上海证券交易所同意，北京动力源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）发行人民币普通股（A 股）股票 28,383,420.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为 7.66 元，募集资金总额为人民币 217,416,997.00 元，扣除承销和保荐费用人民币 10,000,000.00 元后募集资金为人民币 207,416,997.00 元。已由承销商（保荐人）华西证券有限责任公司于 2013 年 9 月 13 日汇入本公司开立在中国光大银行北京分行亚运村支行人民币账户，另扣除审计费、律师费及咨询费人民币 1,150,000.00 元，募集资金净额为人民币 206,266,997.00 元。上述募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了瑞华验字[2013]第 90200002 号《验资报告》。

2014 年上半年使用金额及当前余额：

2014 年 1—6 月共使用募集资金 27,290,725.28 元，截至 2014 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 152,395,352.64 元（包括置换金额 59,319,627.36 元），其中柳州钢铁股份有限公司合同能源管理项目累计投入 28,716,094.61 元，武汉钢铁（集团）公司合同能源管理项目累计投入 50,211,241.15 元，湖南华菱湘潭钢铁有限公司合同能源管理项目累计投入 8,468,016.87 元，补充流动资金 65,000,000.00 元。

截至 2014 年 6 月 30 日，扣除累计使用资金募集资金余额为 53,871,644.36 元，募集资金专户累计形成利息收入 295,541.66 元及支付手续费 205.00 元，募集资金专户截至 2014 年 6 月 30 日余额为 54,166,981.02 元。

## (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
柳州钢铁股份有限公司合同能源管理项目	否	6,321.51	1,587.40	2,871.61	是	45.43%		部分投产	不适用	不适用	不适用
武汉钢铁(集团)公司合同能源管理项目	否	6,991.77	845.18	5,021.12	是	71.81%		部分投产	不适用	不适用	不适用
湖南华菱湘潭钢铁有限公司合同能源管理项目	否	1,928.42	296.49	846.80	是	43.91%		部分投产	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	否	6,500.00	-	6,500.00	是	100.00%				不适用	不适用
合计	/	21,741.70	2,729.07	15,239.53	/	/		/	/	/	/

### 3、 主要子公司、参股公司分析

公司的全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司（公司占股本的 100%），从事模块电源的研发、生产和销售，注册资本 5,123.99 万元，截至 2014 年 6 月底总资产 14,770.44 万元，净资产 4,776.71 万元，营业收入 6,717.69 万元，净利润-120.73 万元。

公司的全资子公司安徽动力源科技有限公司（公司占股本的 100%），从事智能电力电子、电源、节能类新技术产品的生产及销售，注册资本 10,000.00 万元，截至 2014 年 6 月底总资产 49,385.62 万元，净资产 15,017.09 万元，营业收入 17,525.14 万元，净利润 552.73 万元。

公司的全资子公司深圳动力聚能科技有限公司（公司占股本的 100%），从事锂离子电池及相关设备、配套产品的生产加工及销售、化学储能技术开发等，注册资本 800.00 万元，截至 2014 年 6 月底总资产 5,026.96 万元，净资产 996.09 万元，营业收入 1,612.21 万元，净利润-313.78 万元。

公司的控股子公司北京科耐特科技有限公司（公司占股本的 80%），从事接插件的研发生产和销售，注册资本 250.00 万元，截至 2014 年 6 月底总资产 833.42 万元，净资产 513.46 万元，营业收入 353.44 万元，净利润 39.51 万元。

公司的全资子公司香港动力源贸易有限公司（公司占股本的 100%），从事销售电力电子产品及相关产品，注册资本 12.9 万美元，2014 年 6 月底总资产 10.14 万元，净资产 10.14 万元，2014 年营业收入 330.33 万元，净利润-10.89 万元。

公司的参股公司成都波倍科技有限公司（公司占股本的 30%），从事研制开发、销售锅炉及各种换热设备用吹灰器设备、节能环保设备、自动控制设备，注册资本 5,000 万元，截至 2014 年 6 月底总资产 4,190.41 万元，净资产 4,061.85 万元，营业收入 98.29 万元，净利润-71.14 万元。

### 4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

##### （一） 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内现金分红实施情况：公司 2013 年度期末利润分配及资本公积金转增股本方案，本报告期内未实施。

#### 三、 其他披露事项

##### （一） 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比可能发生大幅度增长，主要原因是：直流电源类产品收入及毛利较上年同期产生较大增长，综合节能服务收入较上年同期有较大增长。

情况详见下一报告期的定期报告。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

√ 不适用

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	6,500
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	6,500
担保总额占公司净资产的比例(%)	9.1

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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	控股股东及实际控制人何振亚	所持有的公司非流通股股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在上述期限届满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五,在二十四个月内不得超过百分之十,且出售价格不低于 8.00 元人民币。	否	是

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

## 九、 公司治理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求,规范运作,建立健全制度体系,进一步完善公司治理结构,提升公司治理水平,依法履行信息披露义务,加强投资者关系管理工作,充分保障了投资者的合法权益,推动了公司的持续发展。公司治理情况与《公司法》及中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十、 其他重大事项的说明

## (一) 其他

公司非公开发行股票实施进度说明请参见本报告"第四节 董事会报告"中"公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明"。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 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。

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前

单位：股

报告期末股东总数				47,646		
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	11.28	31,879,812			质押 27,000,000
周卫军	境内自然人	3.74	10,577,038			质押 1,000,000
台林	境内自然人	3.57	10,100,000			
吴琼	境内自然人	2.76	7,800,000			质押 6,040,000
浙商证券—光大—浙商汇金灵活定增集合资产管理计划	其他	2.48	7,000,000		7,000,000	
宏源证券股份有限公司	其他	1.93	5,445,295			
中国银行—海富通股票证券投资基金	其他	1.70	4,795,707			
合众人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	1.59	4,500,000		4,500,000	
上海证大投资管理有限公司	其他	1.42	4,000,000		4,000,000	质押 4,000,000



中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	其他	1.33	3,758,714		
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	
周卫军		10,577,038		人民币普通股	
台林		10,100,000		人民币普通股	
吴琼		7,800,000		人民币普通股	
宏源证券股份有限公司		5,445,295		人民币普通股	
中国银行—海富通股票证券投资基金		4,795,707		人民币普通股	
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金		3,758,714		人民币普通股	
黄海		1,960,000		人民币普通股	
湖南冠西投资管理有限公司		1,435,000		人民币普通股	
李昂		1,100,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知浙商证券—光大—浙商汇金灵活定增集合资产管理计划、宏源证券股份有限公司、中国银行—海富通股票证券投资基金、合众人寿保险股份有限公司—分红一个险分红、上海证大投资管理有限公司、中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金、湖南冠西投资管理有限公司、李昂之间及此八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。			

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	浙商证券—光大—浙商汇金灵活定增集合资产管理计划	7,000,000			自 2013 年 10 月 11 日非公开发行完成后十二个月内限售
			2014 年 10 月 11 日		
2	合众人寿保险股份有限公司—分红一个险分红	4,500,000			自 2013 年 10 月 11 日非公开发行完成后十二个月内限售
			2014 年 10 月 11 日		

3	上海证大投资管理 有限公司	4,000,000	2014年10月11日		自2013年 10月11日 非公开发 行完成后 十二个月 内限售
4	工银瑞信基金— 工商银行—外贸 信托·恒盛定向增 发投资集合资金 信托计划	3,000,000	2014年10月11日		自2013年 10月11日 非公开发 行完成后 十二个月 内限售
5	牛国珠	2,900,000	2014年10月11日		自2013年 10月11日 非公开发 行完成后 十二个月 内限售
6	周雪钦	2,500,000	2014年10月11日		自2013年 10月11日 非公开发 行完成后 十二个月 内限售
7	朱崑	2,483,420	2014年10月11日		自2013年 10月11日 非公开发 行完成后 十二个月 内限售
8	浙商证券—工行 —浙商汇金精选 定增集合资产管 理计划	2,000,000	2014年10月11日		自2013年 10月11日 非公开发 行完成后 十二个月 内限售
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东中，浙商证券-光大-浙商汇金灵活定增集合资产管理计划与浙商证券-工行-浙商汇金精选定增集合资产管理计划均为浙江浙商证券资产管理有限公司所属账户，其所持股份为认购公司非公开发行股票，存在关联关系。公司未知上述其他有限限售条件股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动的情况。		

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
何振亚	董事长 总经理	31,879,812	31,879,812		
吴 琼	董事	7,800,000	7,800,000		
郭玉洁	董事会秘书	90,000	90,000		
周卫军	董事	10,577,038	10,577,038		
田常增	董事	350,000	350,000		
胡一元	董事 财务总监	60,000	60,000		
韩宝荣	董事	45,000	45,000		
刘玉平	独立董事	0	0		
宋 华	独立董事	0	0		
陈际红	独立董事	0	0		
黄 海	监事	1,960,000	1,960,000		
殷国森	监事	0	0		
吴永利	监事	385,177	385,177		
张冬生	副总经理	60,000	45,000	-15,000	二级市场买卖
李 鹏	副总经理	39,999	39,999		
李亚光	副总经理	0	0		
倪新元	副总经理	0	0		
高洪卓	副总经理	10,000	10,000		
黄国雄	副总经理	500	500		

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 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	139,207,165.38	248,561,146.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	24,702,066.57	16,585,461.48
应收账款	七、3	679,040,638.88	611,742,785.97
预付款项	七、5	52,915,697.56	40,962,837.70
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、4	39,301,424.06	42,765,386.12
买入返售金融资产			
存货	七、6	332,127,145.30	283,868,236.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	2,355,495.46	
流动资产合计		1,269,649,633.21	1,244,485,854.24
<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	七、8	8,985,553.47	9,198,987.34
投资性房地产			

固定资产	七、9	228,182,567.05	232,140,968.70
在建工程	七、10	167,704,698.80	117,911,285.08
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、11	31,449,659.16	30,782,620.50
开发支出	七、11	14,374,925.58	12,844,573.07
商誉			
长期待摊费用	七、12	688,843.40	1,517,919.65
递延所得税资产	七、13	7,717,428.28	7,693,896.15
其他非流动资产	七、15	747,591.00	1,697,591.00
非流动资产合计		459,851,266.74	413,787,841.49
资产总计		1,729,500,899.95	1,658,273,695.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、17	302,954,375.31	309,491,493.16
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、18	67,938,596.07	140,311,669.48
应付账款	七、19	393,151,305.98	337,814,168.24
预收款项	七、20	30,321,417.38	18,293,721.85
卖出回购金融资产款	七、20		
应付手续费及佣金	七、21		
应付职工薪酬	七、21	16,522,787.26	16,866,050.85
应交税费	七、22	2,013,687.29	14,662,864.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、23	18,996,779.50	26,016,660.82
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	七、24	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		851,898,948.79	883,456,628.79

<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、25	134,500,000.00	57,000,000.00
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	七、26	2,880,000.00	2,880,000.00
非流动负债合计		137,380,000.00	59,880,000.00
负债合计		989,278,948.79	943,336,628.79
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）	七、27	282,595,201.00	282,595,201.00
资本公积	七、28	250,239,974.86	250,239,974.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、29	26,997,842.68	26,997,842.68
一般风险准备			
未分配利润	七、30	179,355,001.12	154,157,734.07
外币报表折算差额		7,014.29	-1,579.47
归属于母公司所有者 权益合计		739,195,033.95	713,989,173.14
少数股东权益		1,026,917.21	947,893.80
所有者权益合计		740,221,951.16	714,937,066.94
负债和所有者权益 总计		1,729,500,899.95	1,658,273,695.73

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：何继红

#### 母公司资产负债表

2014 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		113,199,475.78	225,467,664.44
交易性金融资产			
应收票据		23,052,066.57	15,601,570.00
应收账款	十五、1	599,875,922.40	531,748,071.59
预付款项		44,862,097.74	34,144,865.51
应收利息			
应收股利			

其他应收款	十五、2	70,455,524.72	68,963,096.22
存货		167,330,579.54	125,418,767.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,503,211.22	
流动资产合计		1,020,278,877.97	1,001,344,034.80
<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	170,225,453.47	170,438,887.34
投资性房地产			
固定资产		154,362,276.66	158,695,806.84
在建工程		155,154,071.56	109,220,400.80
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		15,973,871.67	16,621,102.14
开发支出		14,266,291.49	10,997,024.48
商誉			
长期待摊费用			377,877.12
递延所得税资产		5,168,983.72	5,365,325.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		515,150,948.57	471,716,424.25
资产总计		1,535,429,826.54	1,473,060,459.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款		202,480,966.07	185,084,354.05
交易性金融负债			
应付票据		62,397,036.59	134,956,288.49
应付账款		358,137,190.27	331,319,481.28
预收款项		35,099,000.70	23,798,177.84
应付职工薪酬		12,306,961.04	12,418,931.00
应交税费		293,823.85	12,214,261.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		8,324,298.56	19,319,152.08
一年内到期的非流动		20,000,000.00	20,000,000.00



负债			
其他流动负债			
流动负债合计		699,039,277.08	739,110,645.91
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		134,500,000.00	57,000,000.00
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		2,880,000.00	2,880,000.00
非流动负债合计		137,380,000.00	59,880,000.00
负债合计		836,419,277.08	798,990,645.91
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		282,595,201.00	282,595,201.00
资本公积		250,238,334.86	250,238,334.86
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,997,842.68	26,997,842.68
一般风险准备			
未分配利润		139,179,170.92	114,238,434.60
所有者权益（或股东权益）合计		699,010,549.46	674,069,813.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,535,429,826.54	1,473,060,459.05

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：何继红

### 合并利润表

2014 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		393,945,916.17	326,533,243.84
其中：营业收入	七、31	393,945,916.17	326,533,243.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		378,710,435.15	324,394,247.74
其中：营业成本	七、31	249,155,930.07	219,130,616.98
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、32	446,904.47	1,488,551.81
销售费用	七、33	65,214,283.24	45,454,944.96
管理费用	七、34	54,894,349.83	48,133,052.07
财务费用	七、35	10,150,652.02	11,471,854.95
资产减值损失	七、36	-1,151,684.48	-1,284,773.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、37	-213,433.87	-273,643.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-213,433.87	-273,643.14
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		15,022,047.15	1,865,352.96
加：营业外收入	七、38	12,629,096.93	4,745,620.50
减：营业外支出	七、39	1,314,178.84	523,784.79
其中：非流动资产处置损失	七、39	108,285.71	185,645.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,336,965.24	6,087,188.67
减：所得税费用	七、40	1,060,674.78	3,563,671.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		25,276,290.46	2,523,516.87
归属于母公司所有者的净利润	七、41	25,197,267.05	2,500,751.20
少数股东损益		79,023.41	22,765.67
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、41	0.089	0.010
（二）稀释每股收益	七、41	0.089	0.010
七、其他综合收益	七、42	8,593.76	
八、综合收益总额		25,284,884.22	2,523,516.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,205,860.81	2,500,751.20
归属于少数股东的综合收益总额		79,023.41	22,765.67

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：何继红

### 母公司利润表

2014 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	308,974,804.91	235,670,288.75
减：营业成本	十五、4	203,254,925.42	181,603,775.39
营业税金及附加		124,371.19	902,104.44
销售费用		55,749,961.62	37,785,503.82
管理费用		29,555,100.27	27,873,920.55
财务费用		7,210,943.41	7,260,574.40
资产减值损失		-1,284,785.38	-1,350,317.79
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）	十五、5	-213,433.87	-273,643.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-213,433.87	-273,643.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,150,854.51	-18,678,915.20
加：营业外收入		12,174,069.75	2,505,837.15
减：营业外支出		1,187,846.13	182,665.58
其中：非流动资产处置损失		70,774.53	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,137,078.13	-16,355,743.63
减：所得税费用		196,341.81	202,557.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,940,736.32	-16,558,301.15
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		24,940,736.32	-16,558,301.15

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：何继红

## 合并现金流量表

2014 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		316,343,675.74	331,710,511.91
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		1,176,983.44	13,702.58
收到其他与经营活动有关的现金	七、43	19,786,685.49	5,115,917.21
经营活动现金流入小计		337,307,344.67	336,840,131.70
购买商品、接受劳务支付的现金		283,890,852.34	241,788,510.24
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		94,078,470.55	82,784,187.50
支付的各项税费		14,041,564.31	21,365,050.94
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	42,384,501.38	42,086,644.29
经营活动现金流出		434,395,388.58	388,024,392.97

小计			
经营活动产生的现金流量净额	七、44	-97,088,043.91	-51,184,261.27
<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		52,330.00	301,190.00
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		52,330.00	301,190.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,069,299.93	36,192,989.56
投资支付的现金			
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		56,069,299.93	36,192,989.56
投资活动产生的现金流量净额		-56,016,969.93	-35,891,799.56
<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		127,500,000.00	114,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、43	195,434,367.10	143,179,164.61

筹资活动现金流入小计		322,934,367.10	257,179,164.61
偿还债务支付的现金		74,000,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,623,945.81	6,926,999.46
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、43	191,867,723.59	88,408,077.73
筹资活动现金流出小计		275,491,669.40	169,335,077.19
筹资活动产生的现金流量净额		47,442,697.70	87,844,087.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		222,517.81	-215,279.35
五、现金及现金等价物净增加额	七、44	-105,439,798.33	552,747.24
加：期初现金及现金等价物余额	七、44	227,169,029.42	89,526,815.68
六、期末现金及现金等价物余额	七、44	121,729,231.09	90,079,562.92

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：何继红

### 母公司现金流量表

2014 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		244,936,178.72	216,622,752.27
收到的税费返还		900,485.58	13,702.58
收到其他与经营活动有关的现金		14,095,368.95	2,848,035.78
经营活动现金流入小计		259,932,033.25	219,484,490.63
购买商品、接受劳务支付的现金		295,637,047.96	146,115,708.06
支付给职工以及为职工支付的现金		49,923,177.65	45,669,192.40

支付的各项税费		10,222,713.46	9,883,163.40
支付其他与经营活动有关的现金		37,243,767.21	53,826,784.88
经营活动现金流出小计		393,026,706.28	255,494,848.74
经营活动产生的现金流量净额	十五、6	-133,094,673.03	-36,010,358.11
<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		3,330.00	299,190.00
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		3,330.00	299,190.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,827,741.57	31,677,643.33
投资支付的现金			
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		49,827,741.57	31,677,643.33
投资活动产生的现金流量净额		-49,824,411.57	-31,378,453.33
<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		92,500,000.00	75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动		136,846,151.98	89,408,744.44

有关的现金			
筹资活动现金流入小计		229,346,151.98	164,408,744.44
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,095,023.57	5,497,762.77
支付其他与筹资活动有关的现金		116,001,572.48	49,758,385.78
筹资活动现金流出小计		159,096,596.05	115,256,148.55
筹资活动产生的现金流量净额		70,249,555.93	49,152,595.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		110,954.13	-88,125.89
五、现金及现金等价物净增加额	十五、6	-112,558,574.54	-18,324,341.44
加：期初现金及现金等价物余额	十五、6	208,465,298.44	61,510,585.17
六、期末现金及现金等价物余额	十五、6	95,906,723.90	43,186,243.73

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：何继红



**合并所有者权益变动表**  
2014 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	282,595,201.00	250,239,974.86			26,997,842.68		154,157,734.07	-1,579.47	947,893.80	714,937,066.94
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	282,595,201.00	250,239,974.86			26,997,842.68		154,157,734.07	-1,579.47	947,893.80	714,937,066.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							25,197,267.05	8,593.76	79,023.41	25,284,884.22
（一）净利润							25,197,267.05		79,023.41	25,276,290.46
（二）其他综合收益								8,593.76		8,593.76

上述(一)和(二)小计							25,197,267.05	8,593.76	79,023.41	25,284,884.22
(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										
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										
四、本期期末余额	282,595,201.00	250,239,974.86			26,997,842.68		179,355,001.12	7,014.29	1,026,917.21	740,221,951.16

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	257,871,038.00	82,327,873.19			26,519,853.05		123,444,283.06			778,450.83	490,941,498.13
：会计政											

策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	257,871,038.00	82,327,873.19			26,519,853.05		123,444,283.06		778,450.83	490,941,498.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,500,751.20		22,765.67	2,523,516.87
（一）净利润							2,500,751.20		22,765.67	2,523,516.87
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,500,751.20		22,765.67	2,523,516.87
（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										
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										
四、本期期末余额	257,871,038.00	82,327,873.19			26,519,853.05		125,945,034.26		801,216.50	493,465,015.00

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：何继红

母公司所有者权益变动表  
2014 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	282,595,201.00	250,238,334.86			26,997,842.68		114,238,434.60	674,069,813.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	282,595,201.00	250,238,334.86			26,997,842.68		114,238,434.60	674,069,813.14
三、本期增减变动金额（减少以							24,940,736.32	24,940,736.32

“一”号填列)								
(一) 净利润							24,940,736.32	24,940,736.32
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							24,940,736.32	24,940,736.32
(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								
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								
四、本期期 末余额	282,595,201.00	250,238,334.86			26,997,842.68		139,179,170.92	699,010,549.46

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	257,871,038.00	82,326,233.19			26,519,853.05		109,936,527.97	476,653,652.21
加:会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								



二、本年年 初余额	257,871,038.00	82,326,233.19			26,519,853.05		109,936,527.97	476,653,652.21
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)							-16,558,301.15	-16,558,301.15
(一) 净利 润							-16,558,301.15	-16,558,301.15
(二) 其他 综合收益								
上述(一) 和(二)小 计							-16,558,301.15	-16,558,301.15
(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								
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								
四、本期期末余额	257,871,038.00	82,326,233.19			26,519,853.05		93,378,226.82	460,095,351.06

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：何继红

**北京动力源科技股份有限公司**  
**2014 年 1-6 月财务报表附注**  
(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。

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。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,该等股票于2012年7月4日予以注销,注销后的公司总股本为25,787.1038万股。

根据公司2013年度第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京动力源科技股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2013]1024号)核准,本公司非公开发行A股股票28,383,420.00股(每股面值1元),非公开发行后公司总股本为28,625.4458万股。

根据公司2013年2月6日第四届董事会第二十九次会议决议,回购并注销已获授权但尚未解锁的股权激励股票共计130,001股。根据公司2013年3月27日第四届董事会第三十次会议决议,回购并注销应于第三批解锁的股权激励股份共计3,529,256股。2013年10月17日,上述限制性股票3,659,257股已过户至公司开立的回购专用证券账户,该等股票于2013年10月22日予以注销,注销后的公司总股本为28,259.5201万股,并于2014年6月6日办理了工商变更登记手续。

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:28,259.5201万元人民币。

经营范围:生产电力电子产品;电力电子产品、计算机软件及辅助设备的技术开发;生产计算机软硬件;销售电力电子产品、计算机软件及辅助设备、仪器仪表、环保设备;节能技术咨询、技术服务、技术开发、技术推广;工程设计;专业承包;货物进出口;技术进出口;代理进出口。

本公司主要从事直流电源、交流电源、高压变频器及综合节能、监控系统等系列产品的研制、生产和销售及相关服务。

本公司财务报表于2014年8月26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,本公司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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司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。

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。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司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，在本公司合并财务报表中，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，本公司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。

公司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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置

子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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；以及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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价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，本公司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公司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.**本公司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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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，本公司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。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，本公司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。

本公司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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （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

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，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。本公司（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

当本公司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，同时本公司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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司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

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他

财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

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

本公司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

本公司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	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

本公司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。

本公司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、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (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，库存商品按个别认定法计价；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股东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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。



但本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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股东权益；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，在处置时将原计入股东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方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

本公司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。本公司合同能源管理项目形成的固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用工作量法在使用寿命内计提折旧（预计净残值为零），其他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。除合同能源管理项目外的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，本公司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) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 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。

本公司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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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公司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。

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

本公司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。

本公司在原有技术平台上进行的产品（技术）升级、改进而形成的新产品（技术）的开发支出，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，本公司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）该义务是本公司承担的现时义务；（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，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，按照本公司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

本公司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

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司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公司内，另一在本公司外的，在本公司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。

本公司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、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

## 20、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。

### （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。

本公司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。

合同或协议规定采用节能还款方式提供节能服务的，按照合同或协议的约定，在取得节能确认单后确定劳务收入。

### （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。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。



本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

## **22、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期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，如果本公司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，本公司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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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股东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股东权益，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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、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）本公司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）本公司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) 本公司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) 本公司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。

## 24、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 25、职工薪酬

本公司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。

本公司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，如果本公司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，同时本公司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。本公司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）。

## **26、主要会计政策、会计估计的变更**

### **（1）会计政策变更**

本公司本期未发生会计政策变更。

### **（2）会计估计变更**

本公司本期未发生会计估计变更。

## **27、前期会计差错更正**

本公司本期未发生重大前期会计差错更正。

## **28、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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**

本公司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**

本公司根据存货会计政策，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

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

本公司对除合同能源管理项目外的固定资产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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，本公司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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

本公司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6%、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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%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，本公司及下属子公司北京迪赛奇正科技有限公司出口产品增值税实行“免、抵、退”。

(2) 根据财税[2010]110号文《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》规定，自2011月1日开始本公司实施符合条件的合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税，项目结束将项目中的增值税应税货物转让给用能企业时，暂免征收增值税。符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

自2012年9月1日开始，根据财税[2011]111号文《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》和财税 [2012]71号文《关于在北京等八省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，合同能源管理业务被列为现代服务业，税种改为按6%缴纳的增值税，对于符合条件的合同能源管理项目，仍然享受财税[2010]110号文规定的全部优惠政策。

自2013年8月1日开始，根据财税[2013]37号文《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，合同能源管理业务被列为现代服务业，税种改为按6%缴纳的增值税，对于符合条件的合同能源管理项目，仍然享受财税[2010]110号文规定的全部优惠政策。

(3) 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),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。2013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%。

(4) 根据深科技创新(2012)220号文件,本公司下属子公司深圳市动力聚能科技有限公司被认定为高新技术企业,减按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司下属子公司安徽动力源科技有限公司于2012年7月3日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准的证书编号为GR201234000117的高新技术企业证书,有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,安徽动力源科技有限公司自2012年起按照15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司从事软件开发销售业务,根据财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》,本公司享受“对增值税一般纳税人销售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”的政策。

## 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	刘兵	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	10,000.00	智能电力电子、电源、节能类新技术产品	有限公司	吴琼	55015189-0	10,000.00	
深圳市动力聚能科技有限公司	全资	深圳	工业生产	800.00	锂电池	有限公司	李荫峰	56572587-7	800.00	
香港动力源贸易有限公司	全资	香港	贸易	USD12.90	电力电子产品及相关产品出口	有限公司				

(续)

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	102.69			
安徽动力源科技有限公司	100	100	是				
深圳市动力聚能科技有限公司	100	100	是				
香港动力源贸易有限公司	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 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 6 月 30 日，上期数指 2013 年 1-6 月，本期数指 2014 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			76,207.60			86,264.50
-人民币	—	—	71,723.22	—	—	81,820.94
-美元	702.00	6.1528	4,319.27	702.00	6.0969	4,280.02
-港元	208.00	0.7938	165.11	208.00	0.78625	163.54
银行存款：			105,045,849.01			196,059,787.24
-人民币	—	—	104,912,265.57	—	—	194,591,675.88
-美元	12,447.32	6.1528	76,585.87	231,420.99	6.0969	1,410,950.65
-欧元	6,789.79	8.3946	56,997.57	6,789.57	8.4189	57,160.71
其他货币资金：			34,085,108.77			52,415,094.80
-人民币	—	—	34,068,577.68	—	—	52,398,717.19
-美元	2,686.76	6.1528	16,531.09	2,686.22	6.0969	16,377.61
合 计			139,207,165.38			248,561,146.54

注：①截止 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金中 11,735,333.37 元为本公司用于办理保函所存入的期限超过三个月以上的保证金存款。

②截止 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金中 15,659,718.33 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入保证金存款，其中期限超过三个月以上为 5,557,418.50 元。

③截止 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金中 2,216,647.27 元为本公司全资子公司安徽动力源科技有限公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入保证金存款，其中期限超过三个月以上为 185,182.40 元。

④其他货币资金中 4,473,409.80 元为本公司全资子公司安徽动力源科技有限公司向银行办理保理借款而存入的保证金，截止 2014 年 6 月 30 日，期限均为三个月以内。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	24,502,066.57	16,122,461.48
商业承兑汇票	200,000.00	463,000.00

种 类	期末数	期初数
合 计	24,702,066.57	16,585,461.48

注：截止 2014 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 16,192,186.57 元（2013 年 6 月 30 日：人民币 0.00 元）的票据已质押，为公司与中国民生银行股份有限公司签订的《银行承兑协议》提供质押担保。

(2) 期末金额最大的前五项已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东莞市迈科新能源有限公司	2014-5-28	2014-11-28	5,094,211.07	
武汉钢铁（集团）公司	2014-4-15	2014-10-15	4,500,000.00	
武汉钢铁（集团）公司	2014-2-25	2014-8-25	3,000,000.00	
武汉钢铁（集团）公司	2014-4-9	2014-10-9	2,000,000.00	
深圳市和普泰电子技术有限公司	2014-5-19	2014-8-19	1,597,975.50	
合 计			16,192,186.57	

(3) 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	备注
东莞市迈科新能源有限公司	2014-5-28	2014-11-28	5,094,211.07	是	
东莞市迈科新能源有限公司	2014-4-9	2014-10-9	1,210,012.80	是	
湖南省康普通信技术有限责任公司	2014-5-23	2014-11-23	1,600,000.00	是	
沧州正元化肥有限公司	2014-4-29	2014-10-29	1,484,400.00	是	
烽火通信科技股份有限公司	2014.04.29	2014.10.22	1,200,000.00	是	
合 计			10,588,623.87		

### 3、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				
账龄组合	706,843,166.65	100.00	27,802,527.77	3.93
组合小计	706,843,166.65	100.00	27,802,527.77	3.93

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	706,843,166.65	100.00	27,802,527.77	3.93

(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				
账龄组合	640,561,736.99	100.00	28,818,951.02	4.50
组合小计	640,561,736.99	100.00	28,818,951.02	4.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	640,561,736.99	100.00	28,818,951.02	4.50

## (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	537,567,913.04	76.05	453,519,424.67	70.80
1 至 2 年	98,520,492.84	13.94	108,201,939.12	16.89
2 至 3 年	41,686,236.96	5.90	47,643,391.91	7.44
3 年以上	29,068,523.81	4.11	31,196,981.29	4.87
合计	706,843,166.65	100.00	640,561,736.99	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中，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	537,567,913.04	76.05	5,375,679.12	453,519,424.67	70.80	4,535,194.24
1 至 2 年	98,520,492.84	13.94	2,955,614.78	108,201,939.12	16.89	3,246,058.18
2 至 3 年	41,686,236.96	5.90	2,084,311.85	47,643,391.91	7.44	2,382,169.60
3 至 4 年	13,332,855.04	1.89	3,999,856.51	14,280,720.82	2.23	4,284,216.25
4 至 5 年	4,697,206.53	0.66	2,348,603.27	5,089,895.43	0.79	2,544,947.71

5 年以上	11,038,462.24	1.56	11,038,462.24	11,826,365.04	1.85	11,826,365.04
合 计	706,843,166.65	100.00	27,802,527.77	640,561,736.99	100.00	28,818,951.02

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

(5) 本期核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
内蒙古包头市微波总站	货款	18,900.00	无法收回	否
西安恒新自动控制有限公司	货款	5,260.00	无法收回	否
合 计		24,160.00		

(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 (%)
中国移动通信集团	客户	194,133,099.58	3 年以内	27.46
中国联合网络通信有限公司	客户	55,892,231.03	3 年以内	7.91
中国电信股份有限公司	客户	52,104,450.10	3 年以内	7.37
广西柳州钢铁 (集团) 公司	客户	37,119,261.10	3 年以内	5.25
广西水利电力建设集团有限公司田东电厂	客户	11,349,857.00	2 年以内	1.61
合 计		350,598,898.81		49.60

注：客户按照同一实际控制人合并计算。

(7) 应收关联方账款情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			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	5,473,206.76	6.1528	33,675,546.55	3,929,814.41	6.0969	23,959,685.49
欧元	151,778.25	8.3946	1,274,117.70	27,813.00	8.4189	234,154.87

(9) 应收账款质押情况

本公司以账面金额为 171,823,602.25 元应收账款为质押资产，向中国光大银行北京亚运村支行借款人民币 92,481,000.00 元；全资子公司安徽动力源科技有限公司以账面金额为 63,742,370.50 元的应收账款为质押，取得银行借款人民币 54,473,400.00 元。

#### 4、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				
账龄组合	40,203,198.30	98.58	901,774.24	2.24
组合小计	40,203,198.30	98.58	901,774.24	2.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	579,024.36	1.42	579,024.36	100.00
合 计	40,782,222.66	100.00	1,480,798.60	3.63

(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				
账龄组合	43,826,581.59	98.70	1,061,195.47	2.42
组合小计	43,826,581.59	98.70	1,061,195.47	2.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	579,024.36	1.30	579,024.36	100.00
合 计	44,405,605.95	100.00	1,640,219.83	3.69

## (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	32,205,347.89	78.97	31,932,482.76	71.91
1 至 2 年	5,238,722.80	12.85	7,266,105.28	16.36
2 至 3 年	1,878,800.00	4.60	3,655,452.30	8.23
3 年以上	1,459,351.97	3.58	1,551,565.61	3.50
合 计	40,782,222.66	100.00	44,405,605.95	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

组合中，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	32,205,347.89	80.11	322,053.48	31,972,948.76	72.95	319,729.49
1 至 2 年	5,238,722.80	13.03	157,161.68	7,561,143.04	17.25	226,834.29
2 至 3 年	1,878,800.00	4.67	93,940.00	3,371,924.18	7.70	168,596.21
3 至 4 年	671,223.61	1.67	201,367.08	684,736.61	1.56	205,420.98
4 至 5 年	163,704.00	0.41	81,852.00	190,429.00	0.44	95,214.50
5 年以上	45,400.00	0.11	45,400.00	45,400.00	0.10	45,400.00
合 计	40,203,198.30	100.00	901,774.24	43,826,581.59	100.00	1,061,195.47

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
深圳市捷霸电池有限公司	336,024.36	100.00	336,024.36	预计无法收回
合 计	579,024.36	100.00	579,024.36	

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

(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 (%)
中国移动通信集团山东有限公司	客户	1,220,000.00	1 年以内	2.99
吴永利	员工	680,371.00	1 年以内	1.67
于群	员工	638,965.44	1 年以内	1.57
苏州市建设工程交易中心	其他	600,000.00	1 年以内	1.47
张明	员工	592,951.00	1 年以内	1.45
合 计		3,732,287.44		9.15

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、5 关联方应收应付款项。

## 5、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	36,543,712.96	69.06	30,424,718.94	74.27

1 至 2 年	7,488,111.57	14.15	9,586,694.06	23.40
2 至 3 年	8,371,206.53	15.82	428,479.29	1.05
3 年以上	512,666.50	0.97	522,945.41	1.28
合 计	52,915,697.56	100.00	40,962,837.70	100

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
无锡金龙石化冶金设备制造有限公司	供应商	11,002,000.00	1 年以内	服务尚未完成
深圳安能能源技术有限公司	供应商	6,626,383.61	2-3 年	劳务未完工
武汉市巨人运输有限公司	供应商	2,000,000.00	1 年以内	服务尚未完成
江西惠施达机电设备工程有限公司	供应商	1,600,000.00	1 年以内	服务尚未完成
北京博浩盛机箱厂	供应商	1,564,828.14	1 年以内	服务尚未完成
合 计		22,793,211.75		

(3) 预付账款期末数中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,394,797.94	2,923,821.42	89,470,976.52
在产品	31,770,120.21	0.00	31,770,120.21
库存商品	95,980,675.05	1,811,603.10	94,169,071.95
自制半成品	10,752,783.42	73,836.68	10,678,946.74
发出商品	110,610,106.38	4,787,962.14	105,822,144.24
委托加工物资	215,885.64		215,885.64
合 计	341,724,368.64	9,597,223.34	332,127,145.30

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,477,581.90	2,923,821.42	90,553,760.48

在产品	33,702,663.81		33,702,663.81
库存商品	76,522,282.52	1,811,603.10	74,710,679.42
自制半成品	11,357,423.13	73,836.68	11,283,586.45
发出商品	78,262,293.22	4,787,962.14	73,474,331.08
委托加工物资	143,215.19		143,215.19
合 计	293,465,459.77	9,597,223.34	283,868,236.43

## (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	
原材料	2,923,821.42				2,923,821.42
库存商品	1,811,603.10				1,811,603.10
自制半成品	73,836.68				73,836.68
发出商品	4,787,962.14				4,787,962.14
合 计	9,597,223.34				9,597,223.34

## 7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
待抵扣进项税	待抵扣进项税	1,737,902.23	
已申请未收到减免税款	减免税款	617,593.23	
合 计		2,355,495.46	

## 8、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
对合营企业投资				
对联营企业投资	9,198,987.34		213,133.87	8,985,853.47
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	9,198,987.34		213,133.87	8,985,853.47

## (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
成都波倍科技有限公司	权益法	10,000,000.00	9,198,987.34	-213,133.87	8,985,853.47
合 计		10,000,000.00	9,198,987.34	-213,133.87	8,985,553.47

(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
成都波倍科技有限公司	30%	30%				
合计	30%	30%				

## (3) 对联营企业投资

## 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
成都波倍科技有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股)	成都高新区创业路 16 号 1 栋 4 层 1 号	董勇强	研发、销售锅炉用辅助设备、工业自动化控制设备	50,000,000.00	30	30

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
成都波倍科技有限公司	41,904,115.41	1,285,603.87	40,618,511.54	982,905.98	-711,446.23	联营企业	59021620-6

## 9、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
一、账面原值合计	383,819,611.96	12,666,182.21		2,835,205.11	393,650,589.06
其中：房屋及建筑物	98,307,580.56	2,489,207.63			100,796,788.19
机器设备	35,837,672.74	1,351,102.91		164,751.14	37,024,024.51
运输工具	16,414,563.61	1,170,740.20		915,427.44	16,669,876.37
电子设备	51,145,045.83	1,085,790.77		822,245.10	51,408,591.50
其他设备	5,898,411.13	435,855.77		235,900.00	6,098,366.90
合同能源管理资产	176,216,338.09	6,133,484.93		696,881.43	181,652,941.59
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	151,678,643.26	15,691,871.09		1,902,492.34	165,468,022.01
其中：房屋及建筑物	19,453,247.51	1,301,661.72			20,754,909.23
机器设备	11,514,969.82	1,517,312.58		11,899.35	13,020,383.05
运输工具	9,395,922.70	989,692.86		179,687.83	10,205,927.73

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	41,218,981.94	1,867,258.51	796,799.87	42,289,440.58
其他设备	3,438,357.43	369,285.42	217,223.86	3,590,418.99
合同能源管理资产	66,657,163.86	9,646,660.00	696,881.43	75,606,942.43
三、账面净值合计	232,140,968.70			228,182,567.05
其中：房屋及建筑物	78,854,333.05			80,041,878.96
机器设备	24,322,702.92			24,003,641.46
运输工具	7,018,640.91			6,463,948.64
电子设备	9,926,063.89			9,119,150.92
其他设备	2,460,053.70			2,507,947.91
合同能源管理资产	109,559,174.23			106,045,999.16
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
合同能源管理资产				
五、账面价值合计	232,140,968.70			228,182,567.05
其中：房屋及建筑物	78,854,333.05			80,041,878.96
机器设备	24,322,702.92			24,003,641.46
运输工具	7,018,640.91			6,463,948.64
电子设备	9,926,063.89			9,119,150.92
其他设备	2,460,053.70			2,507,947.91
合同能源管理资产	109,559,174.23			106,045,999.16

注：本期折旧额为 15,691,871.09 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 7,710,294.64 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

①截止 2014 年 6 月 30 日，本公司综合楼账面价值 18,537,042.87 元（原值 32,601,866.90 元），2013 年 12 月 31 日账面价值 19,065,193.11 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（详见附注七、[16/17]）。

②截止 2014 年 6 月 30 日，安徽动力源科技有限公司房屋建筑物账面价值 33,299,467.45 元（原值 34,843,784.01 元），2013 年 12 月 31 日账面价值

31,183,662.85 元（原值 32,394,728.21 元），与无形资产中土地使用权共同作为 31,000,000.00 元的短期借款（详见附注七、[16/17]）的抵押物。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
河北办事处办公房屋	2,458,903.50	2,490,593.40
合 计	2,458,903.50	2,490,593.40

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
河北办事处办公房屋	开发商手续不完备	1-2 年	2,458,903.50
黑龙江办事处办公房屋	开发商手续不完备	1-2 年	1,110,453.20
辽宁办事处办公房屋	开发商手续不完备	1-2 年	1,158,031.90
合 计			4,727,388.60

## 10、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
生产设备	1,968,997.24		1,968,997.24	2,723,899.04		2,723,899.04
大型研发设备	686,504.79		686,504.79	686,504.79		686,504.79
合同能源管理项目	153,833,004.90		153,833,004.90	107,972,251.96		107,972,251.96
综合楼	8,602,566.48		8,602,566.48	5,254,141.42		5,254,141.42
厂房	1,007,804.25		1,007,804.25			
员工宿舍以及食堂工程	58,415.45		58,415.45			
其他	1,547,405.69		1,547,405.69	1,274,487.87		1,274,487.87
合 计	167,704,698.80		167,704,698.80	117,911,285.08		117,911,285.08

(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
合同能源管理项目		107,972,251.96	51,994,237.87	6,133,484.93		153,833,004.90
综合楼	6,716,973.70	5,254,141.42	3,348,425.06			8,602,566.48
合 计	6,716,973.70	113,226,393.38	55,342,662.93	6,133,484.93		162,435,571.38

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
合同能源管理 项目	8,694,541.46	3,311,450.41	7.26			金融机构贷款 及募股资金
综合楼				128	95%	自有资金
合计	8,694,541.46	3,311,450.41				

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
柳州钢铁股份有限公司合同能源管理项目	45.43%	工程进度以实际投资占募集资金承诺投资总额的比例为基础进行估计
武汉钢铁(集团)公司合同能源管理项目	71.81%	
湖南华菱湘潭钢铁有限公司合同能源管理项目	43.91%	

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	41,875,452.53	2,232,126.17		44,107,578.70
土地使用权	18,247,908.00			18,247,908.00
非专利技术	16,767,919.52	1,847,548.59		18,615,468.11
应急电源专利	1,900.00			1,900.00
计算机软件	6,857,725.01	384,577.58		7,242,302.59
二、累计摊销合计	11,092,832.03	1,565,087.51		12,657,919.54
土地使用权	3,293,689.47	192,742.02		3,486,431.49
非专利技术	2,053,966.92	1,052,375.71		3,106,342.63
应急电源专利	1,900.00			1,900.00
计算机软件	5,743,275.64	319,969.78		6,063,245.42
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	30,782,620.50			31,449,659.16
土地使用权	14,954,218.53			14,761,476.51
非专利技术	14,713,952.60			15,509,125.48
应急电源专利				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
计算机软件	1,114,449.37			1,179,057.17

注：① 本期摊销金额为 1,565,087.51 元。

②于 2014 年 6 月 30 日，账面价值人民币 4,700,143.28 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 4,780,885.28 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 4,700,143.28 元的土地使用权及固定资产中的综合楼为抵押，取得中国民生银行最高额为人民币 20,000.00 万元综合授信（详见附注七、[16/17]）；2014 年 1—6 月该土地使用权的摊销额为人民币 80,742.00 元（2013 年 1-6 月摊销额为人民币 80,742.00 元）。

③2014 年 6 月 30 日，安徽动力源科技有限公司账面价值为人民币 10,061,333.23 元（2013 年 12 月 31 日账面价值人民币 10,173,333.25 元）的无形资产所有权受到限制，系子公司安徽动力源科技有限公司以账面价值为人民币 10,061,333.23 元的土地使用权及固定资产中的房屋、建筑物为抵押，取得银行借款人民币 31,000,000.00 元（详见附注七、[16/17]）；2014 年 1-6 月该土地使用权的摊销额为人民币 112,000.02 元（2013 年 1—6 月摊销额为人民币 112,000.02 元）。

## （2）开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
直流电源系统	3,922,598.94	1,185,660.70		1,847,548.59	3,260,711.05
交流电源系统	1,435,213.79	399,925.53			1,835,139.32
高压变频系统	3,557,101.92	354,446.33			3,911,548.25
基站新风节能系统优化设计项目	2,471,473.71	1,582.40			2,473,056.11
高能耗企业云能源管控平台	1,064,196.68	764,994.39			1,829,191.07
50KW 模块化光伏并网逆变器	287,801.01	427,525.05			715,326.06
光伏组件功率优化及监控系统	106,187.02	135,132.61			241,319.63
PDM 异地协同设计平台		108,634.09			108,634.09
合 计	12,844,573.07	3,377,901.10		1,847,548.59	14,374,925.58

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 11.36%。通过公司内部

研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 5.87%。

## 12、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
北京租赁房屋装修费	377,877.12		377,877.12			
深圳厂房装修费	712,741.15		184,857.12		527,884.03	
北京迪赛公司厂房装修	338,575.10		225,716.58		112,858.52	
UL 产品认证	88,726.28		40,625.43		48,100.85	
合 计	1,517,919.65		829,076.25		688,843.40	

## 13、递延所得税资产

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	5,832,082.46	38,880,549.70	6,008,459.13	40,056,394.19
抵销内部未实现利润	1,885,345.82	12,568,972.16	1,685,437.02	11,236,246.83
可抵扣亏损				
合 计	7,717,428.28	51,449,521.86	7,693,896.15	51,292,641.02

## 14、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	30,459,170.85	133,649.25	1,285,333.73	24,160.00	29,283,326.37
二、存货跌价准备	9,597,223.34				9,597,223.34
三、长期股权投资减值准备					
四、固定资产减值准备					
五、工程物资减值准备					
六、在建工程减值准备					
合 计	40,056,394.19	133,649.25	1,285,333.73	24,160.00	38,880,549.71

## 15、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
安徽天力建筑安装有限公司	预付工程款	747,591.00	1,697,591.00
减：一年内到期部分			
合 计		747,591.00	1,697,591.00

## 16、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:	66,597,986.83	
土地使用权	14,761,476.51	办理短期借款、票据抵押等
房屋建筑物	51,836,510.32	办理短期借款、票据抵押等
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	285,843,268.09	
货币资金	34,085,108.77	办理保函、保理及票据等
应收账款	235,565,972.75	办理保理借款质押
应收票据	16,192,186.57	为银行承兑协议提供质押担保。
合 计	352,441,254.92	

### 17、短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	31,000,000.00	31,000,000.00
保证及抵押借款	80,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	49,000,000.00
保理借款	146,954,375.31	129,491,493.16
合 计	302,954,375.31	309,491,493.16

注：①抵押借款为下属全资子公司安徽动力源科技有限公司以账面价值为人民币 10,061,333.23 元的土地使用权及账面价值为 33,299,467.45 元的房屋、建筑物为抵押物，取得银行借款人民币 31,000,000.00 元。

②保证及抵押借款为本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，在取得的民生银行北京分行对本公司的综合授信额度 200,000,000.00 元内向中国民生银行借款 80,000,000.00 元。

③ 保证借款分别为本公司在中国光大银行北京亚运村支行对本公司的综合授信额度 170,000,000.00 元内向其借款 20,000,000.00 元，由全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司提供保证；本公司在杭州银行股份有限公司北京中关村支行对本公司的综合授信额度 20,000,000.00 元内向其借款 10,000,000.00 元，由本公司股东何振亚先生及其夫人提供无限连带责任保证；全资子公司安徽动力源科技有限公司向中国民生银行合肥分行流动资金借款 15,000,000.00 元，由本公司提供担保。

④保理借款为本公司以账面金额为 171,823,600.00 万元应收账款为抵押资产，向中国光大银行北京亚运村支行借款 92,481,000.00 元；全资子公司安徽动力源科技有限公司以账面金额为 63,742,400.00 元的应收账款为质押，取得银行借款人民币 54,473,400.00 万元。

⑤ 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、9 固定资产及附注七、

11 无形资产。

## 18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	67,938,596.07	140,311,669.48
商业承兑汇票		
合 计	67,938,596.07	140,311,669.48

注：下一会计期间将到期的金额为 67,938,596.07 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	368,037,819.53	305,915,748.08
1 至 2 年	13,367,412.09	21,152,839.11
2 至 3 年	9,144,202.87	7,426,023.80
3 年以上	2,601,871.49	3,319,557.25
合 计	393,151,305.98	337,814,168.24

(2) 应付账款期末数中无应付持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位或关联方款项。

### (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
风帆股份有限公司工业电池分公司	4,229,300.88	陆续支付	否
北京耐驰尔节能科技有限公司	3,514,609.46	陆续支付	否
江苏中电变压器制造有限公司	2,350,440.00	陆续支付	否
合 计	10,094,350.34		

### (4) 应付账款中包括外币余额如下：

项 目	期末数			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	1,054,132.68	6.1528	6,485,867.55	688,109.90	6.0969	4,195,337.26
合 计	1,054,132.68	6.1528	6,485,867.55	688,109.90	6.0969	4,195,337.26

## 20、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	30,321,417.38	18,293,721.85
合 计	30,321,417.38	18,293,721.85



(2) 预收账款期末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位或关联方款项。

(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
中国铁道科学研究院电子计算技术研究所	864,082.20	地铁项目, 施工周期长
襄汾县晋华焦铁有限公司	525,966.00	节能项目, 结算周期长
江西萍钢实业股份有限公司安源分公司	230,516.00	节能项目, 结算周期长
合 计	1,620,564.20	

## 21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,803,362.51	83,072,984.79	84,305,888.23	9,570,459.07
二、职工福利费		2,549,354.16	2,549,354.16	
三、社会保险费		11,031,783.64	11,031,783.64	
其中:1.医疗保险费		3,559,488.30	3,559,488.30	
2.基本养老保险费		6,300,136.72	6,300,136.72	
3.年金缴费				
4.失业保险费		429,539.75	429,539.75	
5.工伤保险费		445,358.01	445,358.01	
6.生育保险费		297,260.86	297,260.86	
四、住房公积金		3,871,553.53	3,871,553.53	
五、工会经费和职工教育经费	6,057,688.34	1,182,529.53	313,489.68	6,926,728.19
六、非货币性福利				
七、辞退福利		116,600.00	96,000.00	20,600.00
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	5,000.00			5,000.00
合 计	16,866,050.85	101,824,805.65	102,168,069.24	16,522,787.26

## 22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	268,363.93	11,865,891.73
营业税	10,827.50	462.30
企业所得税	540,045.04	191,675.53

项 目	期末数	期初数
个人所得税	455,388.88	804,826.15
城市维护建设税	200,001.56	689,706.17
教育费附加	133,911.94	326,923.46
地方教育费附加	86,565.78	217,948.97
房产税	111,166.40	175,916.62
堤围费	120.35	371.39
水利基金	42,208.83	46,503.59
印花税	165,087.08	142,649.48
土地使用税		199,989.00
合 计	2,013,687.29	14,662,864.39

### 23、其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	13,522,611.25	17,098,548.75
1 至 2 年	1,125,443.81	7,977,566.61
2 至 3 年	3,646,820.66	698,705.26
3 年以上	701,903.78	241,840.20
合 计	18,996,779.50	26,016,660.82

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注九、5、关联方应收应付款项。

#### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
慈溪市浒山精密模具五金厂	245,244.00	陆续支付	否
余姚市斯曼特网络通信设备有限公司	179,635.00	陆续支付	否
北京兴昌通达物流有限公司	100,000.00	保证金未到期	否
合 计	524,879.00		

#### (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
公司高管	3,427,298.19	股权激励回购应付款
成都波倍科技有限公司	2,500,000.00	暂收款
北京市丰台区社会保险基金管理中心	1,186,221.80	社保

江苏亨通线缆科技有限公司	929,647.00	工程材料款
合 计	8,043,166.99	

## 24、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款（附注七、25）	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

#### ① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
广发银行质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

#### ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
广发银行股份 有限公司北京 王府井支行	2013.6.19	2014.6.19	7.38	人民币		10,000,000.00		10,000,000.00
	2013.7.15	2014.7.15	7.38	人民币		5,000,000.00		5,000,000.00
	2013.8.01	2014.8.01	7.38	人民币		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计						20,000,000.00		20,000,000.00

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	57,500,000.00	40,000,000.00
保证借款	97,000,000.00	37,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、24）	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	134,500,000.00	57,000,000.00

注：A、质押借款为本公司股东何振亚先生向广东发展银行北京王府井支行提供无限连带责任保证及 1500 万股票质押担保，在取得的广东发展银行北京王府井支行对本公司的综合授信额度 6,000.00 万元内向其借款 5,750.00 万元。

B、保证借款是由北京中关村科技担保公司提供担保向宁波银行股份有限公司北京分行借款 3700 万元，由公司股东何振亚、吴琼对北京中关村科技担保有限公司提供连带责任保证的反担保，由公司股东吴琼以 450 万股、周卫军以 100 万股权质押对北京中关村科技担保有限公司提供反担保；向华夏银行股份有限公司北京京广支行借款

6000 万元，由本公司股东何振亚提供无限连带责任保证。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
华夏银行股份 有限公司北京 京广支行	2014.05.27	2017.5.27	7.6875	人民币		60,000,000.00		
宁波银行股份 有限公司北京 分行	2012.10.15	2015.10.15	7.0725	人民币		37,000,000.00		37,000,000.00
广发银行股份 有限公司北京 王府井支行	2013.06.19	2015.06.19	7.38	人民币		10,000,000.00		10,000,000.00
	2014.05.09	2016.05.08	7.38	人民币		12,500,000.00		
	2014.04.17	2016.04.16	7.38	人民币		5,000,000.00		
	2013.07.15	2015.07.15	7.38	人民币		5,000,000.00		5,000,000.00
	2013.08.01	2015.08.01	7.38	人民币		5,000,000.00		5,000,000.00
合计						134,500,000.00		57,000,000.00

26、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	十百千工程政府奖励， 用于高能耗企业云能源 管控平台的开发及产业 化项目建设	2,880,000.00	2,880,000.00
合 计		2,880,000.00	2,880,000.00

其中，递延收益明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	2,880,000.00				2,880,000.00	与资产相关
合计	2,880,000.00				2,880,000.00	

注：中关村科技园区管理委员会根据《中关村战略性新兴产业集群创新引领工程（2013-2015 年）》对公司予以“十百千工程”专项资金 288 万元补助，用于高能耗企业云能源管控平台的开发及产业化项目建设，公司已收到 201 万元补助，另 87 万元公司计入其他应收款。

**27、股本**

项目	期初数		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	28,383,420.00	10.04						28,383,420.00	10.04
其中：境内法人持股	20,500,000.00	7.25						20,500,000.00	7.25
境内自然人持股	7,883,420.00	2.79						7,883,420.00	2.79
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	28,383,420.00	10.04						28,383,420.00	10.04
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	254,211,781.00	89.96						254,211,781.00	89.96
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	89.96						254,211,781.00	89.96
三、股份总数	282,595,201.00	100.00						282,595,201.00	100.00

**28、资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	232,452,850.23			232,452,850.23
其中：投资者投入的资本	232,452,850.23			232,452,850.23
其他资本公积	17,787,124.63			17,787,124.63
其中：原制度资本公积转入	6,896,824.63			6,896,824.63
其他	10,890,300.00			10,890,300.00
合 计	250,239,974.86			250,239,974.86

**29、盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,145,533.01			26,145,533.01
任意盈余公积	852,309.67			852,309.67
合 计	26,997,842.68			26,997,842.68

**30、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
调整前上年末未分配利润	154,157,734.07	123,444,283.06	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	154,157,734.07	123,444,283.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,197,267.05	2,500,751.20	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	179,355,001.12	125,945,034.26	

**31、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	392,314,229.11	325,891,105.32
其他业务收入	1,631,687.06	642,138.52

项 目	本期发生数	上期发生数
营业收入合计	393,945,916.17	326,533,243.84
主营业务成本	248,434,998.96	218,574,774.40
其他业务成本	720,931.11	555,842.58
营业成本合计	249,155,930.07	219,130,616.98

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
电源	333,940,272.48	221,766,514.29	230,526,445.09	166,119,599.15
监控系统	1,236,030.80	488,332.95	2,263,561.33	886,138.48
高压变频器及综合节能	41,688,416.72	11,309,769.21	45,931,066.08	15,477,045.00
二次电池	15,449,509.11	14,870,382.51	47,170,032.82	36,091,991.77
合 计	392,314,229.11	248,434,998.96	325,891,105.32	218,574,774.40

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
直流电源	256,117,691.97	170,464,246.30	171,033,677.78	117,596,937.95
监控系统	1,236,030.80	488,332.95	2,263,561.33	886,138.48
高压变频器及综合节能	41,688,416.72	11,309,769.21	45,931,066.08	15,477,045.00
其中：直销	3,540,320.23	1,663,109.21	14,309,592.33	6,367,560.87
合同能源管理	38,148,096.49	9,646,660.00	31,621,473.75	9,109,484.13
交流电源等	77,822,580.51	51,302,267.99	59,492,767.31	48,522,661.20
二次电池	15,449,509.11	14,870,382.51	47,170,032.82	36,091,991.77
小 计	392,314,229.11	248,434,998.96	325,891,105.32	218,574,774.40
减：内部抵销数				
合 计	392,314,229.11	248,434,998.96	325,891,105.32	218,574,774.40

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	333,710,362.17	207,366,153.01	302,764,745.82	198,349,999.14
境外	58,603,866.94	41,068,845.95	23,126,359.50	20,224,775.26
小 计	392,314,229.11	248,434,998.96	325,891,105.32	218,574,774.40
减：内部抵销数				

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	392,314,229.11	248,434,998.96	325,891,105.32	218,574,774.40

## (5) 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 (%)
2014 年 1—6 月	204,477,143.65	51.91
2013 年 1—6 月	153,257,503.11	46.93

注：客户按照同一实际控制人合并计算。

**32、营业税金及附加**

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	22,758.70	
城市维护建设税	171,332.61	714,370.62
教育费附加	86,594.50	413,769.66
地方教育费附加	52,627.31	275,846.44
堤围费	1,612.20	4,717.31
水利基金	111,979.15	79,847.78
合 计	446,904.47	1,488,551.81

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**33、销售费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	24,907,275.53	20,884,099.47
运输费	8,883,363.55	4,411,013.60
招待费	4,916,522.63	4,159,782.20
差旅费	4,432,901.19	2,390,030.94
工程费	8,188,238.96	2,349,655.71
房租费	873,774.33	2,610,235.39
技术服务费	1,958,350.87	758,012.47
办公费	1,775,783.48	950,693.01
售后费用	2,480,782.84	1,264,429.62
广告费	5,766.43	
通讯费	805,374.98	
佣金	1,361,874.14	282,134.10
其他	4,624,274.31	5,394,858.45



项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	65,214,283.24	45,454,944.96

**34、管理费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
研究开发费	26,346,502.21	23,441,204.39
职工薪酬	17,057,303.19	13,416,271.30
办公费	2,159,405.10	2,028,914.07
折旧费	1,240,631.55	1,281,102.41
税金	550,855.17	877,078.39
无形资产摊销	870,570.28	863,816.43
修理费	787,635.78	621,884.48
咨询费	271,176.74	1,144,411.85
差旅费	388,511.60	370,732.99
取暖费	153,722.62	505,529.62
其他	5,068,035.59	3,582,106.14
合 计	54,894,349.83	48,133,052.07

**35、财务费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	8,950,802.32	9,697,467.65
减：利息收入	512,323.04	404,975.90
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-423,320.10	500,425.07
减：汇兑损益资本化金额		
其他	2,135,492.84	1,678,938.13
合 计	10,150,652.02	11,471,854.95

**36、资产减值损失**

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	-1,151,684.48	-1,284,773.03
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		

项 目	本期发生数	上期发生数
无形资产减值损失		
合 计	-1,151,684.48	-1,284,773.03

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-213,433.87	-273,643.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-213,433.87	-273,643.14

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
成都波倍科技有限公司	-213,433.87	-273,643.14	减亏
合 计	-213,433.87	-273,643.14	

### 38、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	9,613,470.00	4,481,897.00	9,613,470.00
其他	3,015,626.93	263,723.50	3,015,626.93
合 计	12,629,096.93	4,745,620.50	12,629,096.93

注：公司营业外收入其他主要为清理往来收入、减免增值税款及收取的赔偿款等。

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
残疾人就业补贴		26,000.00	
合同能源管理财政奖励		1,390,000.00	

项 目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
专利奖励		133,000.00	
中关村科技园区丰台园管理委员会奖励		750,000.00	
北京市商务委员会补助		210,897.00	
税收财政返还	247,000.00	1,476,000.00	与收益相关
安徽省战略性新兴产业技术领军人才补助		20,000.00	
经信委新型工业化企业奖励		150,000.00	
高新技术企业奖励		200,000.00	
高新技术产品 3 项奖励		60,000.00	
郎溪县科技进步奖一等奖		30,000.00	
安徽省民营科技企业奖励		30,000.00	
淘汰黄标车财政补贴		6,000.00	
项目扶持资金			
高能耗企业节能服务平台的开发及产业化政府补助	9,290,000.00		与收益相关
收 2013 年动力源商标专项资助款	20,470.00		与收益相关
收北京丰台区科技技术委员会给本公司专利授权奖励	56,000.00		与收益相关
合 计	9,613,470.00	4,481,897.00	

### 39、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	108,285.71	185,645.47	108,285.71
其中：固定资产处置损失	108,285.71	185,645.47	108,285.71
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	1,205,893.13	338,139.32	1,205,893.13
合 计	1,314,178.84	523,784.79	1,314,178.84

注：公司营业外支出其他主要为本公司税收滞纳金和往来清理支出。

### 40、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,084,206.90	4,039,668.55
递延所得税调整	-23,532.12	-475,996.75
合 计	1,060,674.78	3,563,671.80

#### 41、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	0.089	0.089	0.010	0.010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.055	0.055	-0.004	-0.004

##### （2）基本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	25,197,267.05	2,500,751.20
其中：归属于持续经营的净利润	25,197,267.05	2,500,751.20
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	15,579,666.57	-1,085,769.15

项 目	本期发生数	上期发生数
其中：归属于持续经营的净利润	15,579,666.57	-1,085,769.15
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	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	282,595,201.00	257,871,038.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	282,595,201.00	257,871,038.00

#### 42、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
外币财务报表折算差额	8,593.76	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	8,593.76	
合 计	8,593.76	

#### 43、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	本期发生数	上期发生数
利息收入	1,512,263.03	432,482.08
政府补助	9,613,470.00	4,481,897.00
其他	8,660,952.46	201,538.13
合 计	19,786,685.49	5,115,917.21

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
技术服务费	849,563.90	752,629.25
差旅费	2,968,052.52	2,972,808.15
业务招待费	3,056,989.08	1,620,338.19
办公费	2,489,874.63	1,662,947.74
售后维护费	1,086,045.49	1,493,668.95
咨询费	703,136.87	1,041,799.49
通讯费	773,549.12	924,469.11
交通费	2,116,282.71	1,580,415.20
房租及物业费	2,960,327.33	5,634,889.22

项 目	本期发生数	上期发生数
广告及业务宣传费	449,962.83	732,400.97
维修费	640,979.10	546,279.78
投标保证金	3,001,403.73	3,179,643.46
测试认证费	634,344.31	1,828,673.16
水电费	2,736,938.34	3,228,042.50
备用金	6,101,175.11	7,418,971.55
佣金	1,366,210.59	282,134.10
其他	10,449,665.72	7,186,533.47
合 计	42,384,501.38	42,086,644.29

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
收到的保理款	174,042,249.98	143,179,164.61
保理保证金	2,030,822.98	
银行承兑汇票保证金	19,361,294.14	
合 计	195,434,367.10	143,179,164.61

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
保理手续费	1,400,680.25	536,766.61
支付保理款	156,804,068.44	80,164,051.06
支付的保理利息	3,305,927.81	3,715,043.38
股权激励回购	12,879,112.81	3,992,216.68
支付的银行承兑汇票保证金	5,742,600.90	
支付保函借款保证	11,735,333.38	
合 计	191,867,723.59	88,408,077.73

## 44、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	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	25,276,290.46	2,523,516.87
加：资产减值准备	-1,151,684.48	-1,284,773.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,691,871.09	17,644,753.32
无形资产摊销	1,565,087.51	984,797.74

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	829,076.25	622,859.64
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）	108,285.71	185,645.47
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）	9,383,726.15	11,471,854.95
投资损失（收益以“-”号填列）	213,433.87	273,643.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-23,532.13	-475,996.75
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）	-48,258,908.87	-10,867,199.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,060,236.67	-11,147,271.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,661,452.80	-61,116,091.50
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-97,088,043.91</b>	<b>-51,184,261.27</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	121,729,231.09	90,079,562.92
减：现金的期初余额	227,169,029.42	89,526,815.68
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	-105,439,798.33	552,747.24

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>① 现金</b>	<b>121,729,231.09</b>	<b>227,169,029.42</b>
其中：库存现金	76,207.59	86,264.50
可随时用于支付的银行存款	105,045,849.02	194,028,964.26
可随时用于支付的其他货币资金	16,607,174.48	33,053,800.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	期末数	期初数
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期末现金及现金等价物余额	121,729,231.09	227,169,029.42

## 八、资产证券化业务的会计处理

本公司 2014 年 1-6 月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

本公司无母公司，法定代表人何振亚先生为控股股东（持有本公司 11.28%股份）。

### 2、本公司的子公司

详见附注六、子公司情况。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、8、长期股权投资（3）。

### 4、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、安徽动力源科技有限公司	北京动力源科技股份有限公司	5,000 万	2013-7-18	2014-7-17	否
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	2,000 万	2014-1-16	2015-1-15	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	4,000 万	2013-10-30	2014-10-29	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	1,000 万	2013-8-29	2014-8-28	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	2014-6-26	2015-6-25	否

注：①公司向天津银行北京分行申请银行承兑汇票授信 5,000.00 万元人民币，由全资子公司安徽动力源科技有限公司、北京迪赛奇正科技有限公司提供连带责任保证，公司股东何振亚提供无限连带责任保证，担保期限均为一年；公司向中国光大银行亚运村支行申请 17,000.00 万元人民币综合授信，其中流动资金贷款 2,000.00 万元，由全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司提供连带责任保证。

② 公司于 2013 年 3 月为全资子公司安徽动力源科技有限公司向中国银行宣城分



行申请贸易融资授信 1,300.00 万元提供连带责任保证，因经营需要，向中国银行宣城分行追加贸易融资授信 700.00 万元，本公司为安徽动力源科技有限公司在中国银行宣城分行担保总额变更为 2,000.00 万元，担保期限一年；公司 2014 年 2 月向中国银行宣城分行申请贸易融资授信 2,000.00 万元提供连带责任保证，担保期限一年。

③公司为全资子公司安徽动力源科技有限公司向兴业银行芜湖分行申请银行承兑汇票授信人民币 1,000.00 万元提供担保，担保期限一年。

④公司为全资子公司安徽动力源科技有限公司向中国民生银行合肥分行申请综合授信 1,500.00 万元提供担保，担保期限一年。

⑤公司向民生银行北京分行申请 2 亿元人民币综合授信，授信期限为一年，以公司自有的位于丰台区科技园区星火路 8 号园区的土地使用权及地上建筑物作为授信抵押，同时由公司股东何振亚及赵桂兰个人提供连带责任的保证。

⑥公司向宁波银行北京分行贷款 3,700.00 万元，贷款期限为三年，由北京中关村科技担保公司提供担保，由公司股东何振亚、吴琼对北京中关村科技担保有限公司提供连带责任保证的反担保，由公司股东吴琼以 450.00 万股、周卫军以 100.00 万股股权质押对北京中关村科技担保有限公司提供反担保。

⑦公司向广东发展银行北京王府井支行申请综合授信普通业务额度 6,000.00 万元人民币，期限 1 年，由公司股东何振亚先生向广东发展银行北京王府井支行提供无限连带责任保证及 1,500.00 万股票质押担保，期限 1 年。

⑧公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请综合授信 2,000.00 万元，期限一年，由公司股东何振亚先生及其夫人提供担保，担保期限一年。

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	期末数	期初数
其他应付款：		
成都波倍科技有限公司	2,500,000.00	4,000,000.00
合计	2,500,000.00	4,000,000.00

## 十、股份支付

### (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
本期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	11,835,000.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,835,000.00

## (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	11,835,000.00
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

本公司本期未对股份支付进行修改、终止。

## 十一、或有事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

## 1、资产负债表日后利润分配及资本公积转增股本情况说明

根据本公司 2014 年 5 月 23 日召开了股东大会审议通过了“本期度拟以 2013 年末公司总股本 282,595,201 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.5 元现金红利（含税），以资本公积金每 10 股转增 5 股”的利润分配方案。本公司于 2014 年 7 月 17 日进行了现金红利发放和资本公积转增股本，发放现金红利 14,129,760.05 元，资本公积转增股本 141,297,601 股，转增后总股本为 423,892,802 股。

## 2、2014 年 7 月 1 日开始执行财政部新发布或新修订的会计准则所产生的影响

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工

为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

⑥《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计

量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额”；明确投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。

⑦《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

3、2014 年 7 月 29 日收到柳州钢铁有限公司合同能源管理项目款 4,480,600.00 元，占 2013 年度经审计的净利润 31,360,883.61 元的 14.29%。根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》及合同能源管理财政奖励等有关规定，财政奖励资金按年节能量计算的一次性补助，属于与收益相关的政府补助，公司将该笔政府补贴资金全额计入营业外收入，本次政府补贴将对公司 2014 年第三季度损益有直接影响。

#### 十四、其他重要事项说明

本公司全资子公司北京迪赛奇正科技有限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北京迪赛奇正科技有限公司。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。2013 年北京迪赛奇正科技有限公司与北京金日科技有限责任公司签订退租协议，租赁房屋建筑面积改为 7,655.68 平方米。截止 2014 年 6 月 30 日，剩余租赁期 3 个月，到期后是否续租，双方在协商中。

北京迪赛奇正科技有限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	最低租赁收款额
-------	---------

3 个月	943,084.08
合 计	943,084.08

截止 2014 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母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	7,379,797.71	1.18		
账龄组合	619,177,772.96	98.82	26,681,648.27	4.31
组合小计	626,557,570.67	100.00	26,681,648.27	4.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	626,557,570.67	100.00	26,681,648.27	4.26

(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	7,772,039.30	1.39		
账龄组合	551,809,680.09	98.61	27,833,647.80	5.04
组合小计	559,581,719.39	100.00	27,833,647.80	4.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	559,581,719.39	100.00	27,833,647.80	4.97

#### (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	459,270,130.88	73.30	366,747,952.66	65.54
1 至 2 年	89,592,796.72	14.30	106,596,389.23	19.05
2 至 3 年	41,632,016.96	6.64	47,589,171.91	8.50
3 年以上	36,062,626.11	5.76	38,648,205.59	6.91
合 计	626,557,570.67	100.00	559,581,719.39	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中，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	459,205,250.47	74.16	4,592,052.50	366,747,952.66	66.46	3,667,479.52
1 至 2 年	89,339,596.72	14.43	2,680,187.90	106,343,189.23	19.27	3,190,295.68
2 至 3 年	41,632,016.96	6.72	2,081,600.85	47,589,171.91	8.63	2,379,458.60
3 至 4 年	13,332,855.04	2.15	3,999,856.51	14,280,720.82	2.59	4,284,216.25
4 至 5 年	4,680,206.53	0.76	2,340,103.27	5,072,895.43	0.92	2,536,447.71
5 年以上	10,987,847.24	1.78	10,987,847.24	11,775,750.04	2.13	11,775,750.04
合 计	619,177,772.96	100.00	26,681,648.27	551,809,680.09	100.00	27,833,647.80

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

## (5) 本期核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
内蒙古包头市微波总站	货款	18,900.00	无法收回	否
西安恒新自动控制有限公司	货款	5,260.00	无法收回	否
合计		24,160.00		

## (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 (%)
中国移动通信集团	客户	194,133,099.58	3 年以内	30.98
中国联合网络通信有限公司	客户	55,892,231.03	3 年以内	8.92
中国电信股份有限公司	客户	52,104,450.10	3 年以内	8.32

广西柳州钢铁（集团）公司	客户	37,119,261.10	3 年以内	5.92
广西水利电力建设集团有限公司田东电厂	客户	11,349,857.00	2 年以内	1.81
合 计		350,598,898.81		55.95

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例（%）
北京迪赛奇正科技有限公司	全资子公司	6,334,694.62	1.01
深圳动力聚能科技有限公司	全资子公司	1,045,103.09	0.17
合 计		7,379,797.71	1.18

## (8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			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	2,488,367.27	6.1528	15,310,426.14	552,793.64	6.0969	3,370,327.56
欧元	151,778.25	8.3946	1,274,117.70	27,813.00	8.4189	234,154.87

## (9) 应收账款质押情况

本公司以账面金额为 171,823,602.25 元应收账款为质押资产，向中国光大银行北京亚运村支行借款 92,481,000.00 元。

## 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	38,537,816.22	53.64		
账龄组合	32,727,842.96	45.54	810,134.46	2.48
组合小计	71,265,659.18	99.18	810,134.46	1.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	579,024.36	0.82	579,024.36	100.00
合 计	71,844,683.54	100.00	1,389,158.82	1.93

(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	33,376,494.10	47.34		
账龄组合	36,553,682.43	51.84	967,080.31	2.65
组合小计	69,930,176.53	99.18	967,080.31	1.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	579,024.36	0.82	579,024.36	100.00
合 计	70,509,200.89	100.00	1,546,104.67	2.19

## (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	46,755,289.34	65.08	33,929,239.19	48.12
1 至 2 年	5,432,168.28	7.56	7,727,454.60	10.96
2 至 3 年	14,337,841.67	19.96	17,467,783.07	24.77
3 年以上	5,319,384.25	7.40	11,384,724.03	16.15
合 计	71,844,683.54	100.00	70,509,200.89	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

组合中，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	25,574,304.14	78.14	255,743.04	25,696,674.75	70.30	256,966.75
1 至 2 年	4,394,411.21	13.43	131,832.34	6,637,201.29	18.16	199,116.04
2 至 3 年	1,878,800.00	5.74	93,940.00	3,299,240.78	9.03	164,962.04
3 至 4 年	671,223.61	2.05	201,367.08	684,736.61	1.87	205,420.98
4 至 5 年	163,704.00	0.50	81,852.00	190,429.00	0.52	95,214.50
5 年以上	45,400.00	0.14	45,400.00	45,400.00	0.12	45,400.00
合 计	32,727,842.96	100.00	810,134.46	36,553,682.43	100.00	967,080.31



## 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
深圳市捷霸电池有限公司	336,024.36	100.00	336,024.36	预计无法收回
合 计	579,024.36	100.00	579,024.36	

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

## (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	28,587,212.85	4 年以内	39.79
深圳动力聚能科技有限公司	全资子公司	9,241,483.40	3 年以内	12.86
中国移动集团公司山东分公司	客户	1,220,000.00	1 年以内	1.70
北京科耐特科技有限公司	子公司	709,119.97	2 年以内	0.99
吴永利	员工	680,371.00	1 年以内	0.95
合 计		40,438,187.22		56.29

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比
北京迪赛奇正科技有限公司	全资子公司	28,587,212.85	39.79
深圳动力聚能科技有限公司	全资子公司	9,241,483.40	12.86
北京科耐特科技有限公司	控股子公司	709,119.97	0.99
合 计		38,537,816.22	53.64

## 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	161,239,900.00			161,239,900.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	9,198,987.34	-213,433.87		8,985,553.47
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	170,438,887.34	-213,433.87		170,225,453.47

## (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
-------	------	------	-----	------	-----

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	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
深圳市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
香港动力源贸易有限公司	成本法				
成都波倍科技有限公司	权益法	10,000,000.00	9,198,987.34	-213,433.87	8,985,553.47
合 计		171,239,900.00	170,438,887.34	-213,433.87	170,225,453.47

(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				
深圳市动力聚能科技有限公司	100.00	100.00				
香港动力源贸易有限公司	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	308,054,975.23	221,802,635.31
其他业务收入	919,829.68	13,867,653.44
营业收入合计	308,974,804.91	235,670,288.75

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	203,156,842.88	167,801,167.95
其他业务成本	98,082.54	13,802,607.44
营业成本合计	203,254,925.42	181,603,775.39

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	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
电源	264,439,265.42	190,669,134.97	173,608,007.90	145,888,387.37
监控系统	1,241,279.84	493,803.05	2,263,561.33	886,138.48
高压变频器及综合节能	42,374,429.97	11,993,904.86	45,931,066.08	21,026,642.10
合 计	308,054,975.23	203,156,842.88	221,802,635.31	167,801,167.95

## (3) 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	214,334,069.54	158,689,651.05	133,051,458.90	113,783,810.90
监控系统	1,241,279.84	493,803.05	2,263,561.33	886,138.48
高压变频器及综合节能	42,374,429.97	11,993,904.86	45,931,066.08	21,026,642.10
其中：直销	4,226,333.48	2,347,244.86	14,309,592.33	11,917,157.97
合同能源管理	38,148,096.49	9,646,660.00	31,621,473.75	9,109,484.13
交流电源等	50,105,195.88	31,979,483.92	40,556,549.00	32,104,576.47
合 计	308,054,975.23	203,156,842.88	221,802,635.31	167,801,167.95

## (4) 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	274,230,586.00	183,430,245.26	216,970,166.18	164,471,602.82
境外	33,824,389.23	19,726,597.62	4,832,469.13	3,329,565.13
合 计	308,054,975.23	203,156,842.88	221,802,635.31	167,801,167.95

## (5) 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（%）
2014 年 1—6 月	196,467,021.46	63.58
2013 年 1—6 月	132,055,472.28	56.03

注：客户按照同一实际控制人合并计算。

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-213,433.87	-273,643.14
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	-213,433.87	-273,643.14

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
成都波倍科技有限公司	-213,433.87	-273,643.14	减亏
合 计	-213,433.87	-273,643.14	

## 6、现金流量表补充资料

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>	24,940,736.32	-16,558,301.15
加：资产减值准备	-1,284,785.38	-1,350,317.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,926,353.04	14,260,097.10
无形资产摊销	965,854.01	696,816.29
长期待摊费用摊销	377,877.12	205,738.56
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）	70,774.53	182,371.97
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）	6,294,537.66	7,260,574.40
投资损失（收益以“-”号填列）	213,433.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	196,341.81	202,557.52
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）	-41,911,812.50	-4,751,003.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,984,906.86	-40,740,110.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,899,076.65	4,581,219.40
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-133,094,673.03</b>	<b>-36,010,358.11</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

项 目	本期数	上期数
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	95,906,723.90	43,186,243.73
减: 现金的期初余额	208,465,298.44	61,510,585.17
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	-112,558,574.54	-18,324,341.44

## 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	-108,285.71	-185,645.47
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	9,613,470.00	4,481,897.00
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		

项 目	本期数	上期数
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	1,809,733.80	-74,415.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,314,918.09	4,221,835.71
减：所得税影响额	1,697,237.71	633,275.36
少数股东权益影响额（税后）	79.90	2,040.00
合 计	9,617,600.48	3,586,520.35

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	3.47%	0.089	0.089
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.15%	0.055	0.055

注：（1）加权平均净资产收益率

$$= 25,205,860.81 / (713,989,173.14 + 25,205,860.81/2 + 8,593.76/2)$$

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

$$= 15,588,260.33 / (713,989,173.14 + 25,205,860.81/2 + 8,593.76/2)$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、41。

## 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金 2014 年 6 月 30 日期末数为 139,207,165.38 元，比期初数减少 43.99%，其主要原因是：本期支付货款及到期应付票据增加所致。

（2）应收票据 2014 年 6 月 30 日期末数为 24,702,066.57 元，比期初数增加 48.94%，其主要原因是：公司收到的银行承兑票据尚未背书转让所致。

（3）预付账款 2014 年 6 月 30 日期末数为 52,915,697.56 元，比期初数增加

29.18%，其主要原因是：本期支付合同能源管理项目工程款增加所致。

(4) 其他流动资产 2014 年 6 月 30 日期末数为 2,355,495.46 元，比期初数增加 100.00%，其主要原因是：本期待抵扣进项税和软件退税申报金额增加所致。

(5) 在建工程 2014 年 6 月 30 日期末数为 167,704,698.80 元，比期初数增加 42.23%，其主要原因是：公司本期加大了对合同能源管理资产的投入。

(6) 长期待摊费用 2014 年 6 月 30 日期末数为 688,843.40 元，比期初数减少 54.62%，其主要原因是：公司本期长期待摊费用摊销所致。

(7) 其他非流动资产 2014 年 6 月 30 日期末数为 747,591.00 元，比期初数减少 55.96%，其主要原因是：子公司安徽动力源预付工程款减少所致。

(8) 应付票据 2014 年 6 月 30 日期末数为 67,938,596.07 元，比期初数减少 51.58%，其主要原因是：公司支付到期票据增加所致。

(9) 预收账款 2014 年 6 月 30 日期末数为 30,321,417.38 元，比期初数增加 51.58%，其主要原因是：公司预收客户货款增加所致。

(10) 应交税费 2014 年 6 月 30 日期末数为 2,013,687.29 元，比期初数减少 86.27%，其主要原因是：本期缴纳 2013 年 12 月增值税所致。

(11) 其他应付款 2014 年 6 月 30 日期末数为 18,996,779.50 元，比期初数减少 26.98%，其主要原因是：母公司本期支付股权回购款所致。

(12) 长期借款 2014 年 6 月 30 日期末数为 134,500,000.00 元，比期初数增加 135.96%，其主要原因是：母公司增加银行借款所致。

(13) 营业收入 2014 年 1—6 月发生数为 393,890,462.83 元，比上年同期数增加 20.63%，其主要原因是：母公司收入增加所致。

(14) 营业税金及附加 2014 年 1—6 月发生数为 446,904.47 元，比上年同期数减少 69.98%，其主要原因是：母公司流转税计缴减少所致。

(15) 销售费用 2014 年 1—6 月发生数为 65,214,283.24 元，比上年同期数增加 43.47%，其主要原因是：销售费用中职工薪酬、工程费、运输费、售后费用及技术服务费较上年同期增加所致。

(16) 营业外收入 2014 年 1—6 月发生数为 12,629,096.93 元，比上年同期数增加 166.12%，其主要原因是：本期母公司收到政府补贴及清理往来收入较上年同期增加所致。

(17) 营业外支出 2014 年 1—6 月发生数为 1,314,178.84 元，比上年同期数增加 150.90%，其主要原因是：本期母公司缴纳滞纳金所致及清理往来损失增加所致。

(18) 所得税费用 2014 年 1—6 月发生数为 1,060,674.78 元，比上年同期数减少 70.24%，其主要原因是：母公司递延所得税费用较上年同期减少所致。

(19) 少数股东损益 2014 年 1—6 月发生数为 79,023.41 元，比上年同期数增加

247.12%，其主要原因是：子公司北京科耐特科技有限公司净利润较上年同期增加所致。

(20) 收到的税费返还 2014 年 1—6 月发生数为 1,176,983.44 元，比上年同期数增加 8489.50%，其主要原因是：母公司以及子公司北京迪赛奇证科技有限公司收到的退税款较上年同期增加所致。

(21) 收到其他与经营活动有关的现金 2014 年 1—6 月发生数为 18,786,685.49 元，比上年同期数增加 286.77%，其主要原因是：母公司收到政府补助较上年同期数增加及北京迪赛奇证科技有限公司收到的往来款较上年同期数所致。

(22) 支付的各项税费 2014 年 1—6 月发生数为 14,041,564.31 元，比上年同期数减少 34.28%，其主要原因是：本期支付的增值税税费及企业所得税较上年同期数减少所致。

(23) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2014 年 1—6 月发生数为 52,330.00 元，比上年同期数减少 82.63%，其主要原因是：本期处置固定资产收回的现金较上年同期减少所致。

(24) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2014 年 1—6 月发生数为 56,069,299.93 元，比上年同期数增加 54.92%，其主要原因是：母公司加大了对合同能源管理资产的投资所致。

(25) 收到其他与筹资活动有关的现金 2014 年 1—6 月发生数为 195,434,367.10 元，比上年同期数增加 36.50%，其主要原因是：本期向银行保理借款较上年同期数增加所致。

(26) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2014 年 1—6 月发生数为 9,623,945.81 元，比上年同期数增加 38.93%，其主要原因是：母公司偿还借款利息较上年同期数增加所致。

(27) 支付其他与筹资活动有关的现金 2014 年 1—6 月发生数为 191,867,723.59 元，比上年同期数增加 117.03%，其主要原因是：本期母公司及子公司安徽动力源报告期偿还保理借款较上年同期数增加所致。

(28) 汇率变动对现金及现金等价物的影响 2014 年 1—6 月发生数为 222,517.81 元，比上年同期数增加 203.36%，其主要原因是：本期美元汇率折算人民币汇率上升所致（库存外币现金折算更多的人民币）。



## 第十节 备查文件目录

- 一、 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
- 二、 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  
2014年8月26日