



武汉中元华电科技股份有限公司

2010 年半年度报告

证券代码：300018

股票简称：中元华电

披露日期：2010 年 8 月 21 日

第一节 重要提示、释义

1、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、 没有董事、监事、高级管理人员声明对2010年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、 除独立董事施闯、程时杰先生因工作原因未出席本次董事会委托董事余敏友、刘时平先生代为出席外，公司其他董事均亲自出席了本次审议2010年半年度报告的董事会。

4、 公司法定代表人邓志刚先生、主管会计工作负责人王永业先生及会计机构负责人熊仕军先生声明：保证2010年半年度报告中财务报告的真实、完整。

5、 释义

中比基金	指	中国—比利时直接股权投资基金
电力故障录波装置	指	能自动、准确、完整、真实地记录电力系统发生大扰动前后系统有关电气量的变化过程及继电保护与安全自动装置的动作行为的装置，为电力系统故障定位及故障分析、各种继电保护与安全自动装置动作行为评判和电网动态特性评价提供依据
时间同步系统	指	能接收外部时间基准信号，具有内部时间基准（晶振或原子频标），并按照要求的时间准确度向外输出时间同步信号和时间信息的装置
网络报文分析装置	指	应用于智能变电站中的新型故障记录分析装置，该装置集过程层网络报文记录和一次系统暂态故障录波功能于一身，兼具对智能变电站的网络系统和一次系统的健康状态监视、预警和故障分析功能，为智能变电站的安全可靠运行管理提供参考依据。
消弧线圈装置	指	中性点不接地情况下，在系统发生单相接地故障后，在系统中性点和地之间输出与系统单相接地电容电流相对应的感性补偿电流，以限制接地电流及消除接地电弧的设备
继电保护测试仪	指	为各种继电保护装置及 IED 提供全面的测试解决方案的装置
故障信息管理及分析系统	指	采集变电站内继电保护、故障录波装置等数据，经分析处理后，为电网安全、经济、可靠运行提供科学控制、调节依据
数据和事件记录装置	指	基于 IEC61850 9-2 和 GOOSE 网络技术的变电站设备数据报文记录和分析装置，实现变电站全景数字化信息记录和分析
变电站数字化装置调试试验设备	指	电子式互感器、合并单元、综合智能单元等调试设备；数字式继电保护等数字式单元的调试设备；数字模拟混合式调试设备及便携式多功能现场调试设备
面向智能变电站应用的系列化工业以太网交换机	指	根据智能变电站通信报文的特点及其对通信系统的要求，保证 GOOSE 等重要报文通信的实时性，实现基于 IEEE1588 标准的网络精确时间同步，满足智能变电站高速数据采集同步要求的网络交换设备
静止无功补偿器 (SVC)	指	应用于电力系统的负荷补偿和输电线路补偿（电压和无功补偿）装置

目 录

第一节 重要提示、释义.....	- 1 -
第二节 公司基本情况简介.....	- 3 -
第三节 董事会报告.....	- 6 -
第四节 重要事项.....	- 17 -
第五节 股本变动和主要股东持股情况.....	- 20 -
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	- 23 -
第七节 财务报告（未经审计）.....	- 24 -
第八节 备查文件目录.....	- 80 -

第二节 公司基本情况简介

一、公司基本情况

1、公司法定名称

中文名称：武汉中元华电科技股份有限公司

中文缩写：中元华电

公司法定英文名称：WUHAN ZHONGYUAN HUADIAN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.

英文缩写：ZYHD

2、公司法定代表人：邓志刚

3、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈志兵	金祥慧
联系地址	中国湖北武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园六路 6 号	中国湖北武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园六路 6 号
电话	027-87180718	027-87180718
传真	027-87180719	027-87180719
电子信箱	stock@zyhd.com.cn	stock@zyhd.com.cn

4、公司注册地址：中国湖北武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园六路 6 号

公司办公地址：中国湖北武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园六路 6 号

邮政编码：430223

互联网网址：<http://www.zyhd.com.cn>

电子信箱：stock@zyhd.com.cn

5、公司选定信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》

公司登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：巨潮资讯网，网址 www.cninfo.com.cn；中证网，网址 www.cs.com.cn；中国证券网，网址 www.cnstock.com；证券时报网，网址 www.secutimes.com；中国资本证券网，网址 www.ccstock.cn

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中元华电

股票代码：300018

7、持续督导机构：海通证券股份有限公司

二、会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据

单位：（人民币）元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	58,893,633.60	62,147,166.60	-5.24%
营业利润	21,377,328.96	23,938,228.34	-10.70%
利润总额	23,986,660.92	25,563,885.59	-6.17%
归属于普通股股东的净利润	20,600,404.29	22,174,882.53	-7.10%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,069,153.01	22,173,097.53	-14.00%
经营活动产生的现金流量净额	-9,492,785.40	-1,954,967.78	-385.57%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	670,931,126.56	689,145,231.70	-2.64%
所有者权益（或股东权益）	633,387,216.08	645,286,811.79	-1.84%
股本	130,000,000.00	65,000,000.00	100.00%

2、主要财务指标

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.16	0.23	-30.43%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.23	-30.43%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.15	0.23	-34.78%
加权平均净资产收益率（%）	3.20%	20.11%	-16.91%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.96%	20.11%	-17.15%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.07	-0.04	-75.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
归属于普通股股东的每股净资产（元/股）	4.87	9.93	-50.96%

注：报告期内公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本为 13,000 万股，公司以 13,000 万股作为权数计算报告期每股收益。根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》第十三条的规定，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。重新计算如下：2009 年上半年股份数由 48,041,666.67 股调整为 96,083,333.33 股，2009 年上半年的每股收益由 0.46 元调整为 0.23 元。

3、非经常性损益项目及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
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	2,300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-498,527.90
非经常性损益对所得税的影响合计	-270,220.82
合计	1,531,251.28

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司全力开拓进取，自主创新，加大研发及销售力度，着力提高产品技术层次，加强品牌管理，管好用好募集资金，完善公司治理。募投项目的逐步实施，公司产品竞争优势进一步加强，募投产品 ZH-5 嵌入式故障录波分析装置、ZH-502 时间同步系统已投放市场并形成销售收入，随着研发和市场的对接，技术优势转化为市场优势，将会为公司盈利的稳定及后续增长夯实基础。

报告期内，公司实现营业收入 5,889 万元，较上年同期下降 5.24%；实现净利润 2,060 万元，同比下降 7.10%。公司 2010 年上半年较上年同期业绩下降主要因素有：上半年电网总体投资有所下降；公司原有型号产品在集中采购招标中中标价格有所下降；为提高公司核心竞争力和自主创新的能力，公司加大研发投入和市场推广力度，致使报告期内研发和销售费用增加。

公司根据行业发展趋势带来的机遇与挑战，上半年主要开展了以下工作：

1、加大研发力度，以适应智能电网发展需要，上半年公司共有 5 项新产品通过鉴定，取得实用新型专利及外观专利共 8 项。

2010 年 4 月 17 日，公司 5 项新产品通过由湖北省科学技术厅组织的科学技术成果鉴定，其中基于 IEC61850 的智能化网络动态记录装置——ZH-5N 网络报文分析装置、支持 PTP 协议的时间同步系统——ZH-503 IEEE1588 时间同步系统达到国际先进水平，ZH-900 自动跟踪补偿消弧线圈装置、ZH-605D IEC61850 继电保护测试仪、ZH-201E 嵌入式故障信息管理及分析系统达到国内领先水平。

2、募投项目产品实现效益情况

2010 上半年，公司募投项目产品投放市场顺利，其中 ZH-5 嵌入式故障录波分析装置、ZH-502 时间同步系统已实现销售收入。智能化电力动态数据记录装置项目实现效益 135.61 万元，基于北斗/GPS 的时间同步系统及时间同步检测设备项目实现效益 21.44 万元。

3、规范使用募集资金

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续。并根据发展规划及实际生产经营需求，妥善安排超募资金的使用计划。

4、募投项目产品的开发均取得了阶段性的突破，新厂房建设也在按计划实施，项目总体进展顺利。募投项目进展如下：

项目		进展情况	是否按计划实施
智能化电力动态数据记录装置项目	ZH-5 嵌入式电力故障录波分析装置	实现销售收入	是
	ZH-3D 数字故障录波分析装置	完成鉴定，转产中	是
	基于 IEC61850 的智能化网络动态记录装置	完成鉴定，转产中	是
基于北斗/GPS 的时间同步系统及时间同步检测设备项目	新一代基于北斗/GPS 的时间同步系统装置	实现销售收入	是
	支持 PTP 协议的时间同步系统	完成鉴定，转产中	是
	高精度时间同步测量装置	完成原型机设计，正在研制样机	是
企业技术中心项目	基于海量数据存储和高速搜索引擎技术的下一代动态数据记录技术及适用于智能变电站的网络报文记录仪	完成样机研制及相关动模试验，待型式试验、鉴定	是
	满足 IEC61850 标准的信号发生及检测技术及支持智能变电站的继电保护测试仪	完成鉴定，转产中	是
	高精度时间同步组网技术及设备的研发	原理设计，已取得阶段性成果	是
	电能质量监测	完成鉴定，转产中	是
	全新一代嵌入式继电保护故障信息管理系统	完成鉴定，转产中	是
	支持 IEEE1588 智能变电站用网络交换机	样机研制阶段，取得阶段性成果	是
超募项目	自动跟踪补偿消弧线圈成套装置	完成鉴定，转产中	是

5、关注政策动态，把握市场需求，结合公司发展规划及实际生产经营需要，经过相关项目的可行性、必要性论证，公司董事会做出了利用超募资金 5,000 万元投资建设《电能质量监测与治理项目》和 2,800 万投资建设《新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置项目》的重大决策。

6、完善公司治理结构，建立完善了公司章程、三会议事规则、募集资金管理、投

资者关系等一系列制度，加强了内部审计力量。

2010 年上半年，公司加强了招聘工作力度，引进了一批优秀的员工，特别是研发人员力量得到了很大的加强，保证了公司的募投项目的按计划实施。截至 2010 年 6 月 30 日，公司员工总人数增加至 248 人，其中博士 5 人，硕士 24 人，本科 111 人。专科以上学历员工共计 218 人，占员工总数的 88%。

二、主营业务分行业、产品情况表

1、主营业务分行业情况

单位：（人民币）万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
电力故障录波分析装置	4,817.13	2,250.12	53.29%	-5.88%	10.57%	-6.95%
时间同步系统装置	851.88	451.24	47.03%	4.90%	4.38%	0.27%

报告期内，公司不存在向控股股东及其他关联方销售产品和提供劳务等关联交易的情况。

2、营业收入分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
东北	106.84	528.10%
华北	1,370.39	-22.21%
华东	689.01	-33.38%
华南	2,581.45	52.02%
华中	1,123.73	-34.04%
西北	17.95	不适用

报告期内，公司营业收入在华南地区有较大增长，主要系公司的电力故障录波装置在华南地区销售增长较快。

三、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务及其结构没有发生重大变化。

四、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

由于行业内采用集中采购招标方式，为提高产品竞争力，公司原有型号产品中标价格有所下降，导致毛利率下降。

五、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

1、资产负债表项目增减变动分析

- 1) 应收票据较期初减少 100.00%，主要系票据到期及背书转让所致；
- 2) 应收账款较期初增加 20.60%，主要系行业特点货款结算期长且集中在下半年所致；
- 3) 应收利息较期初增加 320.45%，主要系募集资金应计利息所致；
- 4) 其他应收款较期初增加 90.88%，主要系招投标保证金和履约保证金增加所致；
- 5) 存货较期初增加 30.35%，主要系为执行下半年生产任务备货增加所致；
- 6) 应付票据较期初减少 41.04%，主要系上年度开具的应付票据到期结算所致；
- 7) 应付职工薪酬较期初增加 159.22%，主要系 6 月份工资在次月发放所致；
- 8) 应交税费较期初增加 41.66%，主要系公司计提的企业所得税在 7 月份缴纳所致；
- 9) 其他应付款较期初减少 50.85%，主要系偿还往来款项所致。

2、利润表项目增减变动分析

- 1) 财务费用较上年同期减少 8239.80%，主要系募集资金应计利息所致；
- 2) 营业外收入较上年同期增加 91.27%，主要系获得湖北省政府的上市奖励所致；
- 3) 少数股东损益较上年同期减少 100.00%，系 2009 年 9 月 5 日，本公司持有武汉中元华电设备有限公司 100% 股权后无少数股东损益；
- 4) 基本每股收益和稀释每股收益较上年同期减少 30.43%，主要系发行新股及公积金转增股本所致。

3、现金流量表项目增减变动分析

- 1) 公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 385.57%，主要系偿付到期

应付账款所致；

2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 967.86%，主要系公司报告期内实施 2009 年度利润分配方案所致。


六、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

七、报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%（含 10%）以上的情况

八、无形资产情况

截至 2010 年 6 月 30 日，已取得的商标：

商标	证号	注册人	核定使用商品	有效期
	3925626	武汉中元华电科技股份有限公司	第 9 类：电站自动化装置；计算机；用于计算器操作仪器的机械装置；电子公告牌；工业操作遥控电力装置；集成电路；光学器械和仪器；光通讯设备；整流用电力装置；电传真设备	2006 年 04 月 14 日至 2016 年 04 月 13 日止

2010 年 5 月，公司产品“ZH-5 嵌入式电力故障录波分析装置”获得武汉市自主创新产品认定证书，将优先纳入政府采购自主创新产品目录、获得政府采购的支持。

截至 2010 年 6 月 30 日，已取得专利权证书的专利：

序号	名称	证书号码	专利号	专利类型	取得方式	取得时间	权利期限
1	一种故障录波数据双通道同步记录和存储的方法及其装置	第 299987 号	ZL200410013349.5	发明专利	原始取得	2006 年 12 月 20 日	20 年
2	GPS 时间同步系统机箱	第 1114001 号	ZL200830352734.1	外观设计	原始取得	2010 年 1 月 13 日	10 年
3	发电机监测及特性测试仪	第 1113777 号	ZL200930113427.2	外观设计	原始取得	2010 年 1 月 13 日	10 年
4	北斗/GPS 双星时间同步系统机箱	第 1149102 号	ZL200930182996.2	外观设计	原始取得	2010 年 3 月 3 日	10 年

5	发电机转子测量仪机箱	第 1168614 号	ZL200930182997.7	外观设计	原始取得	2010 年 3 月 31	10 年
6	继电保护测试仪	第 1100593 号	ZL200930113426.8	外观设计	原始取得	2009 年 12 月 30	10 年
7	可互换的立式背插插件机箱	第 1370508 号	ZL200920085208.2	实用新型	原始取得	2010 年 3 月 3 日	10 年
8	输电线路工频参数测试仪机箱	第 1222742 号	ZL200930182999.6	外观设计	原始取得	2010 年 5 月 19 日	10 年
9	一种数字万用表	第 1428704 号	ZL200920164224.0	实用新型	原始取得	2010 年 5 月 19 日	10 年
10	便携式电力故障录波分析装置机箱	第 1223938 号	ZL200930182998.1	外观设计	原始取得	2010 年 5 月 19 日	10 年

截至 2010 年 6 月 30 日，已申请专利情况：

序号	申请号	专利名称	专利类型	受理日期
1	200910158002.2	一种数字万用表	发明专利	2009.7.15
2	200920311875.8	一种数字故障录波装置	实用新型	2009.10.16

截至 2010 年 6 月 30 日，公司参与制定的国家与电力行业有关标准情况：

序号	名称	状态
1	《DL/T 1100.1-2009 电力系统的时间同步系统 第 1 部分：技术规范》	2009 年 12 月 1 日实施
2	《电力系统同步连续记录装置》	报批中
3	《电力系统的时间同步系统检测规范》	起草中

截至 2010 年 6 月 30 日，公司及全资子公司拥有的软件著作权：

序号	软件产品名称	发证机关	登记证书号	发证日期	取得方式
1	电力故障数据分析软件	国家版权局	2007SR05162	2007.4.10	原始取得
2	ZH201 故障信息系统	国家版权局	2009SR013873	2009.4.2	原始取得
3	CAAP2008 跨平台电力故障录波分析软件	国家版权局	2009SR016109	2009.4.30	原始取得
4	ZH 系列故障录波分析装置调度端系统	国家版权局	2009SR026301	2009.7.4	原始取得
5	ZH-605 嵌入式继电保护测试控制系统	国家版权局	2009SR026305	2009.7.4	原始取得
6	ZH-5 嵌入式故障录波分析系统	国家版权局	2009SR047869	2009.10.21	原始取得

截至 2010 年 6 月 30 日，公司及全资子公司拥有的软件著作权已受理的有：

序号	软件产品名称	发证机关	受理登记号
1	ZH5NMAN 网络报文监测记录管理系统 V1.0	国家版权局	2010R11S027454

2	ZHNPA 网络报文分析系统 V1.0	国家版权局	2010R11S027451
3	ZH-605D IEC61850 继电保护测试系统 V1.0	国家版权局	2010R11S027453

报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权等）未发生重大变化。

九、报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况

十、行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

智能电网的快速发展，为包括本公司在内的同行业企业带来巨大发展空间。

我国政府高度重视智能电网发展，进行统筹规划、统一协调，将智能电网建设上升为国家发展战略。国家电网公司结合中国实际，提出了建设“坚强智能电网”的总体发展目标：“建设以特高压电网为骨干网架、各级电网协调发展，具有信息化、自动化、互动化特征的自主创新、国际领先的坚强智能电网。”

2010 年 6 月 29 日，国家电网公司发布智能电网的两大规划，《智能电网关键设备(系统)研制规划》首次系统地提出了包括 7 个技术领域、28 个技术专题和 137 项关键设备的研制规划，《智能电网技术标准体系规划》首次系统地提出了包括 8 个专业分支、26 个技术领域、92 个标准系列的智能电网技术标准体系，这是中国智能电网建设的重大举措。智能电网关键设备研制的总体目标为：第一阶段（2009-2010 年）“保障试点工程”，完成试点工程所需关键设备研制，保障试点工程建设如期完成，智能电网关键设备研制全面展开；第二阶段（2011-2015 年）“支撑全面建设”，已有关键设备进一步完善和提升，全面完成规划中关键设备的研制，支撑智能电网全面建设；第三阶段（2016-2020 年）“力争国际领先”，全面提升设备性能指标，主要领域装备位居世界前列水平，保证坚强智能电网国际领先。

公司一直紧跟智能电网技术发展趋势和业务变革，积累了大量人才和技术储备，公司开发的募投项目产品满足智能电网关键设备要求：

序号	智能电网关键设备项目	公司产品	备注
1	变电装备—数据和事件记录装置	ZH-5 嵌入式电力故障录波分析装置	募投产品
		ZH-3D 数字故障录波分析装置	募投产品
		基于 IEC61850 的智能化网络动态记录装置——ZH-5N 网络报文分析装置	募投产品

2	变电装备——时间同步系统	新一代基于北斗/GPS 的时间同步系统——“ZH-502 时间同步系统”装置	募投产品
		支持 PTP 协议的时间同步系统——ZH-503 IEEE1588 时间同步系统	募投产品
3	变电装备——变电站数字化装置调试试验设备	ZH-605D IEC61850 继电保护测试仪	募投产品
4	通信设备——面向智能变电站应用的系列化工业以太网交换机	支持 IEEE1588 智能变电站用网络交换机	募投产品
5	输电设备——静止无功补偿器 (SVC)	电能质量治理	超募项目

十一、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

1、行业风险

公司下游产业电力行业的发展对包括公司在内的电力系统二次设备制造企业有重大影响。我国正处于快速工业化、城市化进程之中，近年来，与公司产品应用紧密相关的电网投资持续增长，2007、2008、2009 年电网建设投资增长率分别达 16.41%、17.69% 和 22.5%。如果电网建设、改造的产业政策发生变化，投资减少，导致公司所处细分行业发展放缓，存在着影响公司成长性的风险。

2、技术风险

公司主要从事电力系统智能化记录分析和时间同步相关产品的研发、制造、销售和服务，所处业务领域具有技术更新快、产品需求多样的特点，客观上要求公司能够超前洞悉行业和技术发展趋势，把握客户需求变动方向，及时推出满足客户需求的产品。如果公司的应用技术开发滞后，产品不能适时满足客户需求，存在着丧失技术领先优势的风险。

为适应技术发展迅速的要求，公司需要投入较大的研发资金，用于设备采购、样机试制、测试、认证以及研发人员的薪酬等。公司拥有经验丰富的核心研发团队，采用自主研发为主的研发模式，并建立了一系列合理有效的研发管理和激励机制，但存在着研发投入不能获得预期效果从而影响公司盈利能力和成长性的风险。

3、人才流失风险

公司管理团队主要成员直接持有公司股权，参与公司的经营管理、研发和营销，核心人员一直保持稳定。但是在多年实践中培养和积蓄的专业人才成为同行业厂家争夺的对象，如果管理团队和其他核心人员因不可预期原因流失，将对公司持续快速发展产生

一定的风险。

4、募集资金投资项目实施及新增产能利用不足的风险

本次募集资金投资项目中的部分产品处于研发及产业化实施阶段，虽然公司具有丰富的产业化实施经验，且项目实施具有可靠的技术保障，但是在这一过程中公司仍可能面临产业政策变更、市场变化、行业发展方向和技术应用趋势变动等风险。

5、税收政策变化的风险

报告期内，公司及下属子公司享受了关于高新技术企业和软件企业的税收优惠政策，2007、2008、2009 年享受的税收优惠金额占同期利润总额的比例分别为 30.57%、25.31%和 19.49%。上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到一定的促进作用，如果国家税收政策发生变化，导致公司不能继续享受上述优惠，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。

6、物资集中采购招标风险

随着行业内采用集中采购招标方式，中标价格有所下降，存在毛利率下降的风险，同时存在可能导致公司业绩波动较大的风险。

十二、报告期投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额		4,8917.81		本报告期已投入募集资金总额		1,697.55				
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		2,429.04				
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
智能化电力动态数据记录装置项目	否	6,875	-	812.32	1,283.91	2012-10-30	135.61	不适用	是	否
基于北斗/GPS 的时间同步系统及时间同步检测设备项目	否	6,060	-	595.91	708.81	2012-10-30	21.44	不适用	是	否
企业技术中心项目	否	5,565	-	288.63	435.63	2011-04-30	-	不适用	是	否

电能质量监测与治理项目（超募）	否	5,000	-	0	0	2012-10-30	-	不适用	是	否
新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置项目（超募）	否	2,800	-	0.69	0.69	2012-10-30	-	不适用	是	否
合计	-	26,300	-	1,697.55	2,429.04		157.05	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目投入募集资金项目自筹资金的议案》, 同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 439.66 万元	2009 年 12 月 30 日, 公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》, 同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 439.66 万元									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户									
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	无									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

注：（1）智能化电力动态数据记录装置项目已实现销售收入的产品是 ZH-5 嵌入式故障录波分析装置；

（2）基于北斗/GPS 的时间同步系统及时间同步检测设备项目已实现销售收入的产品是 ZH-502 时间同步系统。

2、超募资金的使用情况说明

公司于 2010 年 4 月 10 日召开了第一届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于超募资金使用计划的议案》，决定将超募资金 5,000 万元投资于《电能质量监测与治理项目》，2,800 万元用于向全资子公司武汉中元华电电力设备有限公司增资实施《新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置项目》。《电能质量监测与治理项目》在实际使用时履行相应

的董事会或股东大会审议程序及信息披露义务，《新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置项目》在该次董事会审议通过后实施。

报告期内，全资子公司武汉中元华电电力设备有限公司已完成工商变更登记手续，并取得了由武汉市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，变更后的注册资本为人民币 3,000 万元，实收资本为人民币 3,000 万元，其他登记事项未变更。

3、报告期内，公司未发生其他重大投资行为。

十三、报告期内实施利润分配方案的执行情况

根据 2009 年度股东大会决议，公司于 2010 年 4 月 16 日在中国证监会指定网站披露了公司权益分派公告，2010 年 4 月 26 日实施了 2009 年度利润分配方案：以 2009 年末总股本 65,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共计 32,500,000.00 元；以 2009 年末总股本 65,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 65,000,000 股。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、收购、出售资产及资产重组事项

报告期内，公司无收购、出售资产及资产重组事项。

三、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

四、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生累计关联交易总额高于 1,000 万元且占公司最近一期经审计净资产值 5%以上的重大关联交易事项。

五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

报告期内，公司无托管事项。

2、 承包情况

报告期内，公司无承包事项。

3、 租赁情况

报告期内，公司无租赁事项。

(二) 重大担保

报告期内，公司无对外担保事项。

(三) 委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

（四）其他重大合同

1、2010 年 1 月 27 日，公司收到广东省电力物资总公司的《中标通知书》，中标“广东电网公司 2009-2010 年度二次类设备材料框架协议式招标”项目，中标总金额(含税价)为合计人民币 2,128 万元。目前执行情况如下：

产品	签订合同金额（万元）	执行合同金额（万元）
电力故障录波分析装置	305.00	111.50
时间同步系统装置	444.00	117.50
合计	749.00	229.00

2、2009 年 4 月 27 日，公司与招商银行股份有限公司武汉光谷支行签署《授信协议》，招商银行股份有限公司武汉光谷支行在 2009 年 4 月 27 日至 2010 年 4 月 26 日的授信期间为公司提供 2,000 万元的授信额度（抵押方式）。同日，双方签署《最高额抵押合同》，公司以自身所拥有的武房权证湖字第 200805484 号，面积为 6,221.04 平方米的工业厂房和武新国用（2009）第 018 号，面积为 14,720.39 平方米的土地使用权，为上述 2,000 万元授信提供抵押担保，抵押期限为《最高额抵押合同》生效之日至《授信协议》项下授信债权诉讼时效届满的期间。2010 年 4 月 26 日，上述合同期满，公司房产、土地的抵押注销终止。

2010 年 4 月 13 日，公司与招商银行股份有限公司武汉光谷支行签署《授信协议》，招商银行股份有限公司武汉光谷支行在 2010 年 4 月 13 日至 2011 年 4 月 12 日的授信期间为公司提供 3,000 万元的授信额度（信用方式），原授信项下未结清信贷业务纳入新一期授信管理。

六、承诺事项及履行情况

截至 2010 年 6 月 30 日公司除在《招股说明书》中承诺的事项外无其他需披露的重大承诺事项；

下述为《招股说明书》中承诺的事项，仍在严格履行中。

（一）避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司现时所有的关联法人及主要关联自然人向公司作出避

免同业竞争的承诺。

（二）公司主要股东持有股份锁定期的承诺

公司实际控制人邓志刚、王永业、张小波、刘屹、尹健、卢春明、陈西平、尹力光承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的该部分股份。

公司股东叶蕴璠、方大卫、郭晓鸣、韩汉清、杨经超、王志华、姚勇、钟民承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或者间接持有的该部分股份。

中比基金承诺：自 2009 年 2 月 6 日通过增资持有公司股份之日起三十六个月内，不转让该部分股份，也不由公司回购该部分股份。

七、其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项。

第五节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况表（截至 2010 年 6 月 30 日）

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	51,920,000	79.88%			48,650,000	-3,270,000	45,380,000	97,300,000	74.85%
1、国家持股	44,226	0.07%				-44,226	-44,226	0	0.00%
2、国有法人持股	1,115,369	1.72%				-1,115,369	-1,115,369	0	0.00%
3、其他内资持股	49,003,808	75.39%			48,650,000	-353,808	48,296,192	97,300,000	74.85%
其中：境内非国有法人持股	4,003,808	6.16%			3,650,000	-353,808	3,296,192	7,300,000	5.62%
境内自然人持股	45,000,000	69.23%			45,000,000		45,000,000	90,000,000	69.23%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
6、基金股东及其他	1,756,597	2.70%				-1,756,597	-1,756,597	0	0.00%
二、无限售条件股份	13,080,000	20.12%			16,350,000	3,270,000	19,620,000	32,700,000	25.15%
1、人民币普通股	13,080,000	20.12%			16,350,000	3,270,000	19,620,000	32,700,000	25.15%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	65,000,000	100.00%			65,000,000		65,000,000	130,000,000	100.00%

（二）前 10 名股东的持股情况

单位：股

股东总数	13,079				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
邓志刚	境内自然人	9.00%	11,700,000	11,700,000	0
王永业	境内自然人	6.92%	9,000,000	9,000,000	0
张小波	境内自然人	6.92%	9,000,000	9,000,000	0
刘 屹	境内自然人	6.23%	8,100,000	8,100,000	0
中比基金	境内非国有法人	5.62%	7,300,000	7,300,000	0
叶蕴璠	境内自然人	5.05%	6,570,000	6,570,000	0
方大卫	境内自然人	5.05%	6,570,000	6,570,000	0
尹 健	境内自然人	4.85%	6,300,000	6,300,000	0
卢春明	境内自然人	4.85%	6,300,000	6,300,000	0
陈西平	境内自然人	3.74%	4,860,000	4,860,000	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系，邓志刚、王永业、张小波、刘屹、尹健、卢春明、陈西平为公司一致行动人。				

（三）前 10 名无限售流通股股东的持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国光大银行—招商安本增利债券型证券投资基金	873,712	人民币普通股
徐正德	380,000	人民币普通股
中国建设银行—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	319,799	人民币普通股
胡婷婷	294,444	人民币普通股
庄银兰	278,725	人民币普通股
中国光大银行—国投瑞银创新动力股票型证券投资基金	241,300	人民币普通股
招商基金公司—农行—瑞泰稳健配置 1 号特定客户资产管理计划	233,100	人民币普通股
陈婷	187,200	人民币普通股
招商基金公司—招行—瑞泰灵活配置 1 号特定客户资产管理计划	177,870	人民币普通股
招商基金公司—招行—瑞泰灵活配置 5 号资产管理计划	171,900	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

(四) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邓志刚	5,850,000	0	5,850,000	11,700,000	上市承诺	2012-10-30
王永业	4,500,000	0	4,500,000	9,000,000		2012-10-30
张小波	4,500,000	0	4,500,000	9,000,000		2012-10-30
刘屹	4,050,000	0	4,050,000	8,100,000		2012-10-30
尹健	3,150,000	0	3,150,000	6,300,000		2012-10-30
卢春明	3,150,000	0	3,150,000	6,300,000		2012-10-30
陈西平	2,430,000	0	2,430,000	4,860,000		2012-10-30
尹力光	2,250,000	0	2,250,000	4,500,000		2012-10-30
中比基金	3,650,000	0	3,650,000	7,300,000		2012-2-6
叶蕴璠	3,285,000	0	3,285,000	6,570,000		2010-10-30
方大卫	3,285,000	0	3,285,000	6,570,000		2010-10-30
郭晓鸣	2,025,000	0	2,025,000	4,050,000		2010-10-30
韩汉清	2,025,000	0	2,025,000	4,050,000		2010-10-30
杨经超	1,350,000	0	1,350,000	2,700,000		2010-10-30
王志华	1,350,000	0	1,350,000	2,700,000		2010-10-30
姚勇	900,000	0	900,000	1,800,000		2010-10-30
钟民	900,000	0	900,000	1,800,000		2010-10-30
首次公开发行网下配售股份	3,270,000	3,270,000	0	0	网下配售	2010-01-30
合计	51,920,000	3,270,000	48,650,000	97,300,000	—	—

二、控股股东及实际控制人情况

公司不存在控股股东。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(股)	期末持股数(股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
邓志刚	董事长	男	51	2008-9-19	2011-9-18	5,850,000	11,700,000	权益分派	12.58	否
卢春明	副董事长	男	37	2008-9-19	2011-9-18	3,150,000	6,300,000	权益分派	11.09	否
王永业	董事、总经理	男	41	2008-9-19	2011-9-18	4,500,000	9,000,000	权益分派	11.43	否
陈志兵	董事、副总、董事会秘书	男	49	2008-9-19	2011-9-18	0	0	无	11.43	否
尹健	董事、副总	男	43	2008-9-19	2011-9-18	3,150,000	6,300,000	权益分派	13.35	否
张小波	董事、总工程师	男	39	2008-9-19	2011-9-18	4,500,000	9,000,000	权益分派	11.43	否
顾弘	董事	男	42	2009-2-21	2011-9-18	0	0	无	1.65	否
程时杰	独立董事	男	65	2008-9-19	2011-9-18	0	0	无	1.65	否
施闯	独立董事	男	42	2009-5-12	2011-9-18	0	0	无	1.65	否
余敏友	独立董事	男	49	2009-5-12	2011-9-18	0	0	无	1.65	否
刘时平	独立董事	男	54	2009-5-12	2011-9-18	0	0	无	1.65	否
陈西平	监事会主席	男	61	2008-9-19	2011-9-18	2,430,000	4,860,000	权益分派	11.88	否
郭晓鸣	监事	男	52	2008-9-19	2011-9-18	2,025,000	4,050,000	权益分派	1.25	是
姚弄潮	职工监事	男	38	2008-9-19	2011-9-18	0	0	无	3.58	否
熊仕军	财务总监	男	38	2009-4-20	2011-9-18	0	0	无	5.54	否
合计	-	-	-	-	-	25,605,000	51,210,000	-	101.81	-

二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不存在新聘和解聘情况。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	533,125,322.61	502,006,562.77	575,622,403.30	570,652,969.73
交易性金融资产				
应收票据			1,720,200.00	1,720,200.00
应收账款	98,494,966.17	98,206,706.17	81,668,026.64	81,359,756.64
预付款项	411,941.76	270,701.76	426,713.63	396,191.83
应收利息	4,916,289.00	4,908,926.50	1,169,304.33	1,169,304.33
应收股利				
其他应收款	5,192,305.66	12,973,479.43	2,720,195.05	6,023,306.59
存货	12,171,568.57	18,568,169.87	9,337,369.25	15,475,659.85
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	654,312,393.77	636,934,546.50	672,664,212.20	676,797,388.97
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		38,949,950.16		10,949,950.16
投资性房地产				
固定资产	10,466,202.57	9,665,337.59	10,592,021.21	9,747,815.49
在建工程	42,000.00	42,000.00		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	3,489,664.53	3,489,664.53	3,543,015.69	3,543,015.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	211,496.22		281,995.38	
递延所得税资产	2,409,369.47	1,425,228.25	2,063,987.22	1,141,052.38
其他非流动资产				
非流动资产合计	16,618,732.79	53,572,180.53	16,481,019.50	25,381,833.72
资产总计	670,931,126.56	690,506,727.03	689,145,231.70	702,179,222.69

企业法定代表人： 邓志刚

主管会计工作负责人：王永业

会计机构负责人：熊仕军

资产负债表（续）

2010 年 6 月 30 日

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
交易性金融负债				
应付票据	9,221,022.37	9,221,022.37	15,640,486.79	15,640,486.79
应付账款	16,458,612.12	47,575,899.38	17,621,790.32	55,000,864.19
预收款项	3,061,697.00	3,061,697.00	3,732,964.00	3,732,964.00
应付职工薪酬	2,169,238.92	1,354,013.64	836,837.60	545,928.67
应交税费	5,621,894.37	4,355,487.89	3,968,659.46	2,341,080.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,011,445.70	980,875.30	2,057,681.74	1,955,791.34
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	37,543,910.48	66,548,995.58	43,858,419.91	79,217,115.30
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	37,543,910.48	66,548,995.58	43,858,419.91	79,217,115.30
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	130,000,000.00	130,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
资本公积	432,769,384.52	439,750,081.91	497,769,384.52	504,750,081.91
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	8,041,252.01	7,041,252.01	8,041,252.01	7,041,252.01
一般风险准备				
未分配利润	62,576,579.55	47,166,397.53	74,476,175.26	46,170,773.47
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	633,387,216.08	623,957,731.45	645,286,811.79	622,962,107.39
少数股东权益				
所有者权益合计	633,387,216.08	623,957,731.45	645,286,811.79	622,962,107.39
负债和所有者权益总计	670,931,126.56	690,506,727.03	689,145,231.70	702,179,222.69

企业法定代表人： 邓志刚

主管会计工作负责人： 王永业

会计机构负责人： 熊仕军

利润表

2010年1-6月

编制单位:武汉中元华电科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	58,893,633.60	58,893,633.60	62,147,166.60	62,147,166.60
其中: 营业收入	58,893,633.60	58,893,633.60	62,147,166.60	62,147,166.60
二、营业总成本	37,516,304.64	44,816,912.37	38,208,938.26	47,741,625.87
其中: 营业成本	28,219,217.31	37,496,238.32	26,006,132.26	36,614,103.85
营业税金及附加	896,649.99	603,060.15	1,056,796.14	759,689.75
销售费用	4,513,369.15	4,265,564.52	3,565,099.42	3,351,804.42
管理费用	7,531,815.76	6,103,129.30	5,972,886.69	5,409,754.98
财务费用	-5,559,263.37	-5,545,585.72	-66,659.46	-62,246.34
资产减值损失	1,914,515.80	1,894,505.80	1,674,683.21	1,668,519.21
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)		20,000,000.00		15,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	21,377,328.96	34,076,721.23	23,938,228.34	29,405,540.73
加: 营业外收入	3,109,331.96	2,301,472.10	1,625,657.25	2,100.00
减: 营业外支出	500,000.00	500,000.00		
其中: 非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23,986,660.92	35,878,193.33	25,563,885.59	29,407,640.73
减: 所得税费用	3,386,256.63	2,382,569.27	3,401,084.60	2,182,613.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20,600,404.29	33,495,624.06	22,162,800.99	27,225,027.16
归属于母公司所有者的净利润	20,600,404.29	33,495,624.06	22,174,882.53	27,225,027.16
少数股东损益			-12,081.54	
六、每股收益:				
(一) 基本每股收益	0.16		0.23	
(二) 稀释每股收益	0.16		0.23	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	20,600,404.29	33,495,624.06	22,162,800.99	27,225,027.16
归属于母公司所有者的综合收益	20,600,404.29	33,495,624.06	22,174,882.53	27,225,027.16
归属于少数股东的综合收益总额			-12,081.54	

企业法定代表人: 邓志刚

主管会计工作负责人: 王永业

会计机构负责人: 熊仕军

现金流量表

2010年1-6月

编制单位:武汉中元华电科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	49,638,132.00	49,638,132.00	46,129,469.50	46,129,469.50
收到的税费返还	807,859.86		1,623,557.25	
收到其他与经营活动有关的现金	4,228,293.11	4,220,510.21	83,086.99	77,577.85
经营活动现金流入小计	54,674,284.97	53,858,642.21	47,836,113.74	46,207,047.35
购买商品、接受劳务支付的现金	34,322,818.79	57,431,909.25	24,861,939.17	52,853,799.27
支付给职工以及为职工支付的现金	8,617,831.83	5,741,177.41	9,866,695.74	6,683,847.00
支付的各项税费	8,343,482.89	5,017,486.56	8,276,435.85	5,534,350.45
支付其他与经营活动有关的现金	12,882,936.86	13,350,394.34	6,786,010.76	6,569,164.86
经营活动现金流出小计	64,167,070.37	81,540,967.56	49,791,081.52	71,641,161.58
经营活动产生的现金流量净额	-9,492,785.40	-27,682,325.35	-1,954,967.78	-25,434,114.23
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00		15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		20,000,000.00		15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	504,295.29	464,081.61	428,940.17	10,940.17
投资支付的现金		28,000,000.00		1,700,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	504,295.29	28,464,081.61	428,940.17	1,710,940.17
投资活动产生的现金流量净额	-504,295.29	-8,464,081.61	-428,940.17	13,289,059.83
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			23,925,000.00	23,625,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			23,925,000.00	23,625,000.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,500,000.00	32,500,000.00	20,180,163.76	10,000,000.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	32,500,000.00	32,500,000.00	20,180,163.76	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-32,500,000.00	-32,500,000.00	3,744,836.24	13,625,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-42,497,080.69	-68,646,406.96	1,360,928.29	1,479,945.60
加: 期初现金及现金等价物余额	575,622,403.30	570,652,969.73	28,652,055.56	26,020,499.60
六、期末现金及现金等价物余额	533,125,322.61	502,006,562.77	30,012,983.85	27,500,445.20

企业法定代表人: 邓志刚

主管会计工作负责人: 王永业

会计机构负责人: 熊仕军

合并所有者权益变动表

2010年半年度

编制单位:武汉中元华电科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	本期金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	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	盈余公积	未分配利润			实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	65,000,000.00	497,769,384.52	8,041,252.01	74,476,175.26		645,286,811.79	45,000,000.00	4,966,314.45	3,086,665.96	31,435,517.82		84,488,498.23
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	65,000,000.00	497,769,384.52	8,041,252.01	74,476,175.26		645,286,811.79	45,000,000.00	4,966,314.45	3,086,665.96	31,435,517.82		84,488,498.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,000,000.00	-65,000,000.00		-11,899,595.71		-11,899,595.71	20,000,000.00	492,803,070.07	4,954,586.05	43,040,657.44		560,798,313.56
(一) 净利润				20,600,404.29		20,600,404.29				57,995,243.49	-30,747.23	57,964,496.26
(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计				20,600,404.29		20,600,404.29				57,995,243.49	-30,747.23	57,964,496.26
(三) 所有者投入和减少资本							20,000,000.00	492,803,070.07			30,747.23	512,833,817.30
1. 所有者投入资本							20,000,000.00	492,803,070.07			30,747.23	512,833,817.30
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配				-32,500,000.00		-32,500,000.00			4,954,586.05	-14,954,586.05		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,954,586.05	-4,954,586.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配				-32,500,000.00		-32,500,000.00				-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转	65,000,000.00	-65,000,000.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	65,000,000.00	-65,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(六) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
四、本期期末余额	130,000,000.00	432,769,384.52	8,041,252.01	62,576,579.55		633,387,216.08	65,000,000.00	497,769,384.52	8,041,252.01	74,476,175.26		645,286,811.79

企业法定代表人: 邓志刚

主管会计工作负责人: 王永业

会计机构负责人: 熊仕军

母公司所有者权益变动表

2010年半年度

编制单位:武汉中元华电科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	本期金额					上年金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	65,000,000.00	504,750,081.91	7,041,252.01	46,170,773.47	622,962,107.39	45,000,000.00	11,947,011.84	2,086,665.96	11,579,499.04	70,613,176.84
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	65,000,000.00	504,750,081.91	7,041,252.01	46,170,773.47	622,962,107.39	45,000,000.00	11,947,011.84	2,086,665.96	11,579,499.04	70,613,176.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,000,000.00	-65,000,000.00		995,624.06	995,624.06	20,000,000.00	492,803,070.07	4,954,586.05	34,591,274.43	552,348,930.55
(一) 净利润				33,495,624.06	33,495,624.06				49,545,860.48	49,545,860.48
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计				33,495,624.06	33,495,624.06				49,545,860.48	49,545,860.48
(三) 所有者投入和减少资本						20,000,000.00	492,803,070.07			512,803,070.07
1. 所有者投入资本						20,000,000.00	492,803,070.07			512,803,070.07
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配				-32,500,000.00	-32,500,000.00			4,954,586.05	-14,954,586.05	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								4,954,586.05	-4,954,586.05	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配				-32,500,000.00	-32,500,000.00				-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	65,000,000.00	-65,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	65,000,000.00	-65,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	130,000,000.00	439,750,081.91	7,041,252.01	47,166,397.53	623,957,731.45	65,000,000.00	504,750,081.91	7,041,252.01	46,170,773.47	622,962,107.39

企业法定代表人: 邓志刚

主管会计工作负责人: 王永业

会计机构负责人: 熊仕军

财务报表附注

截至 2010 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

武汉中元华电科技有限公司于 2001 年 11 月 16 日经武汉市工商行政管理局批准成立, 由邓志刚、陈西平等 10 个自然人共同出资组建, 注册资本 150 万元。2004 年 2 月股东以现金形式投入资金 350 万元, 公司注册资本增加至 500 万元, 2007 年 12 月股东以货币形式增资 236 万元, 以盈余公积金 264 万元按比例转增注册资本, 注册资本增加至 1,000 万元。2008 年 9 月 19 日武汉中元华电科技有限公司整体改制为武汉中元华电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 公司以截止 2008 年 6 月 30 日经审计确认的净资产 50,966,314.45 元折为股本 4,500 万股, 剩余部分列入资本公积金。2009 年 1 月 22 日中国—比利时直接股权投资基金(下称中比基金)以货币资金出资 2,362.50 万元, 增加股本 365 万元, 增加资本公积金 1,997.50 万元。2009 年 9 月 25 日经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2009]1011 号文核准, 公司于 2009 年 10 月 13 日向社会发行人民币普通股股票 1,635.00 万股, 收到社会公众股股东认缴的投入资金 49,683.59 万元, 扣除发行费用后, 募集资金净额为 48,917.81 万元, 其中增加股本 1,635.00 万元, 增加资本公积 47,282.81 万元。至此本公司股本增加至 6,500.00 万元。根据 2009 年年度股东大会决议, 公司于 2010 年 4 月 26 日实施了 2009 年度利润分配方案: 以 2009 年末总股本 65,000,000 股为基数, 按每 10 股派发现金股利人民币 5 元(含税), 共计 32,500,000.00 元; 以 2009 年末总股本 65,000,000 股为基数, 以资本公积金转增股本, 每 10 股转增 10 股, 共计转增股本 65,000,000 股。至此本公司股本增加至 13,000 万元。

注册地址: 中国湖北武汉市东湖新技术开发区华中科技大学科技园六路 6 号

法定代表人: 邓志刚

注册资本: 13,000 万元人民币

经营范围: 计算机软、硬件、自动化、电力、电子设备与器件、通讯、办公设备的开发、研制、生产、销售及技术服务; 自营和代理各类产品和技术的进出口业务(国家禁止经营或禁止进出口的产品和技术除外)。

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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年上半年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 2010 年 06 月 30 日的财务状况、2010 年上半年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同时符合中国证监会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

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

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方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。

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。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母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;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，下同折算为人民币金额，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人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

7、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的

原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额大于 50 万元（包括 50 万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于 50 万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再按照信用组合进行减值测试。

② 应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

② 供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

④ 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。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计提减值准备后,不再转回。

8、应收款项

(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 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:单项金额大于 50 万元(包括 50 万元)。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:在资产负债表日,本公司对单项金额大于 50 万元(包括 50 万元)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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项按其风险程度计提坏账准备。

③ 其他不重大应收款项按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(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。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，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，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20年	5	4.75
机器设备	8年	5	11.88
运输工具	8年	5	11.88
电子及办公设备	5年	5	19.00

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

12、在建工程

本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

- ①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到

预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法（土地使用权按权证列明使用期限、专利权按 10 年、OA 办公系统按 2 年）摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：①完成该无形资产以

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

16、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

18、收入

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠计量；
- ④ 相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 已发生的或将发生的成本能够可靠计量；

公司主要产品基本应用于电力行业，公司在发货并经客户现场安装调试完成后，取得索取销售款凭据时相应确认商品销售收入。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助

本公司政府补助为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

B.同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21、租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22、主要会计政策、会计估计的变更

本公司 2010 上半年无应披露的会计政策、会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	增值额	17.00
营业税	营业额	5.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
教育发展费	流转税额	1.50
平抑基金	营业收入	0.10
堤防基金	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00/12.50

2、税收优惠及批文

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。本公司的子公司武汉中元华电软件有限公司为武汉东湖新技术开发区软件企业，依据财税[2000]25 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题》规定，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税

负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2008 年 12 月 1 日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，本公司经湖北省首批经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室确认为高新技术企业，取得了编号为 GR200842000044 的《高新技术企业证书》。自 2008 年起，公司可依照《企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》和《高新技术企业认定管理办法》等有关规定，按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司武汉中元华电软件有限公司（以下简称“软件公司”）为武汉东湖新技术开发区软件企业，依据财税[2000]25 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题》的规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。软件公司自 2007 年至 2008 年，二年内免征企业所得税。依据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》的规定，2009 年继续享受税收优惠，2009 年 4 月 20 日取得《武汉市东湖新技术开发区国税局减免企业所得税批复》[编号（2009）东湖税减免字第（003）号]，批复同意减半征收软件公司 2009-2011 年度的企业所得税，按 12.50% 的税率征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 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	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
武汉中元华电电力设备有限公司	有限责任公司	武汉	电力设备研制生产	3,000.00	配网自动化、电力、电力电子设备的研制、生产、销售及技术服务	3,000.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉中元华电电力设备有限公司	100.00	100.00	是	-	-	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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	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
武汉中元华电软件有限公司	有限公司	湖北武汉	软件开发	200.00	计算机系统软件、计算机应用软件; 兼营: 信息管理系统, 网络系统, 技术转让与服务咨询。	200.00	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉中元华电软件有限公司	100.00	100.00	是			

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期末指 2010 年 06 月 30 日, 期初指 2010 年 1 月 1 日, 本期指 2010 上半年, 上期指 2009 年上半年。

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
现金：	-	-	4,112.84	-	-	6,879.80
-人民币	-	-	4,112.84	-	-	6,879.80
银行存款：	-	-	528,330,628.01	-	-	569,062,365.84
-人民币	-	-	528,330,628.01	-	-	569,062,365.84
其他货币资金：	-	-	4,790,581.76	-	-	6,553,157.66
-人民币	-	-	4,790,581.76	-	-	6,553,157.66
合 计			533,125,322.61			575,622,403.30

注：其他货币资金期末数 4,790,581.76 元是存于招商银行股份有限公司武汉光谷支行的银行承兑汇票保证金及存放于中国建设银行股份有限公司省直支行的履约保证金。

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	-	1,720,200.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	1,720,200.00

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
新余赣西电力物资公司	2010-6-3	2010-12-3	234,000.00	
唐山华电电气工程有限公司	2010-5-21	2010-11-21	110,000.00	
唐山华电电气工程有限公司	2010-5-21	2010-11-21	18,000.00	
首钢总公司	2010-5-19	2010-11-19	100,000.00	
唐山国丰钢铁有限公司	2010-5-18	2010-11-18	60,000.00	
安庆市田美农业发展有限公司	2010-5-5	2010-11-5	300,000.00	
峰峰矿区彭楠焦化有限公司	2010-4-28	2010-10-28	100,000.00	
首钢总公司	2010-4-16	2010-10-16	300,000.00	
唐山华电电气工程有限公司	2010-3-30	2010-9-30	18,000.00	
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	2010-3-23	2010-9-23	140,000.00	
			1,380,000.00	

3、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款	1,169,304.33	4,723,998.35	977,013.68	4,916,289.00
合 计	1,169,304.33	4,723,998.35	977,013.68	4,916,289.00

4、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 (%)
单项金额重大的应收账款	61,165,880.13	57.03	3,298,071.51	5.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	46,078,686.55	42.97	5,451,529.00	11.83
合计	107,244,566.68	100.00	8,749,600.51	8.16

注：公司本年单项金额重大的应收账款标准为 50 万元（包括 50 万元）以上，为销售货款。

(续)

项目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,600,404.29
非经常性损益	2	1,531,251.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3 = 1 - 2	19,069,153.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	645,286,811.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的	5	
净资产		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净	7	32,500,000.00
资产		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净	9	
资产		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月	10	
数		
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12 = 4 + 1 × 1 / 2 + 5 × 6 / 11 - 7 × 8 / 11 ± 9 × 10 / 11	644,753,680.60
加权平均净资产收益率	13 = 1 / 12	3.20%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	14 = 3 / 12	2.96%

(2) 按应收款项组合余额的一定比例列示的应收账款及坏账准备计提情况

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	84,975,673.26	79.24	4,248,783.66	70,797,989.22	79.86	3,539,899.46
1至2年	17,053,401.17	15.90	1,705,340.12	14,027,070.92	15.82	1,402,707.09
2至3年	2,053,687.75	1.91	616,106.33	1,509,840.00	1.70	452,952.00
3至4年	1,750,620.00	1.63	875,310.00	1,380,800.50	1.56	690,400.25
4至5年	535,620.50	0.50	428,496.40	191,424.00	0.22	153,139.20
5年以上	875,564.00	0.82	875,564.00	741,290.00	0.84	741,290.00
合计	107,244,566.68	100.00	8,749,600.51	88,648,414.64	100.00	6,980,388.00

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款及关联方欠款情况。

(4) 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 (%)
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	客户	14,139,000.00	1年以内及1至2年	13.18
国网直流工程建设有限公司	客户	4,352,385.70	1年以内	4.06
山西省电力公司	客户	3,201,500.00	1年以内	2.99
福建省电力物资有限公司	客户	3,151,872.50	1年以内	2.94
广西电力开发有限责任公司	客户	2,647,700.00	1年以内	2.47
合计		27,492,458.20		25.64

5、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 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	202,000.00	3.52	202,000.00	100.00
其他不重大其他应收款	5,529,766.80	96.48	337,461.14	6.10
合计	5,731,766.80	100.00	539,461.14	9.41

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	202,000.00	6.49	202,000.00	100.00
其他不重大其他应收款	2,912,352.90	93.51	192,157.85	6.60
合计	3,114,352.90	100.00	394,157.85	12.66

注：公司本年单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元（包括 50 万元）以上。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
武汉华安电力设备有限公司	202,000.00	202,000.00	100.00	解散清理
合计	202,000.00	202,000.00		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

武汉华安电力设备有限公司为本公司与其他三方共同投资设立的合营企业,本公司拥有 25%的股权,2010 年 5 月 21 日武汉市工商行政管理局核准武汉华安电力设备有限公司注销登记,本公司分配的武汉华安电力设备有限公司剩余资产为 0,由于以前年度对武汉华安电力设备有限公司长期投资及往来款全额计提减值,武汉华安电力设备有限公司注销登记对本公司 2010 年度的损益不构成影响。

③ 按应收款项组合余额的一定比例列示的其他应收款及坏账准备计提情况

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	4,310,310.80	75.20	215,515.54	1,981,548.90	63.62	99,077.45
1至2年	1,219,456.00	21.28	121,945.60	930,804.00	29.89	93,080.40
2至3年	202,000.00	3.52	202,000.00	202,000.00	6.49	202,000.00
3至4年				-	-	-
4至5年				-	-	-
5年以上				-	-	-
合计	5,731,766.80	100.00	539,461.14	3,114,352.90	100.00	394,157.85

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况。

(4) 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 (%)
广东省电力物资总公司	销售客户	350,000.00	1年以内	6.11
江西省电力物资公司	销售客户	343,705.00	1年以内	6.00
武汉华安电力设备有限公司	联营企业	202,000.00	2-3年	3.52
重庆聚诚招标代理有限公司	招投标中介	200,000.00	1年以内	3.49
湖南创业电力招标代理有限公司	招投标中介	182,200.00	1年以内	3.18
合计		1,277,905.00		22.30

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉华安电力设备有限公司	合营企业	202,000.00	3.52
合计		202,000.00	3.52

6、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	411,941.76	100.00	414,703.63	97.19
1至2年	-	-	12,010.00	2.81
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	411,941.76	100.00	426,713.63	100.00

(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	时间	未结算原因
上海咏绎仪器仪表有限公司	供应商	107,552.00	1年以内	未到货
希而科贸易(上海)有限公司	供应商	31,800.00	1年以内	未到货
瑞斯康达科技发展股份有限公司	供应商	26,160.00	1年以内	未到货
青岛绅诺科技有限公司	供应商	18,866.76	1年以内	未到货
杭州士动电气技术有限公司	供应商	14,500.00	1年以内	未到货
合计		198,878.76		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方企业情况。

7、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,463,013.77	-	7,463,013.77
在产品	1,078,790.50	-	1,078,790.50
库存商品	3,629,764.30	-	3,629,764.30
合计	12,171,568.57	-	12,171,568.57

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,792,650.18	-	4,792,650.18
在产品	1,188,036.45	-	1,188,036.45
库存商品	3,356,682.62	-	3,356,682.62
合计	9,337,369.25	-	9,337,369.25

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
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	17,687.07	-	-	17,687.07
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	17,687.07	-	-	17,687.07
合 计	-	-	-	-

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉华安电力设备有 限公司	权益法	250,000.00	17,687.07	-	17,687.07
合 计			17,687.07	-	17,687.07

(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
武汉华安电力设 备有限公司	25.00	25.00		17,687.07	-	-
合 计				17,687.07	-	-

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	14,004,744.25	462,295.29	-	14,467,039.54
其中：房屋及建筑物	8,616,333.05	-	-	8,616,333.05
机器设备	1,272,191.11	-	-	1,272,191.11
运输工具	2,831,700.00	358,000.00	-	3,189,700.00
办公及电子设备	1,284,520.09	104,295.29	-	1,388,815.38
二、累计折旧合计	3,412,723.04	588,113.93	-	4,000,836.97
其中：房屋及建筑物	1,637,103.31	204,637.92	-	1,841,741.23
机器设备	514,087.70	59,810.38	-	573,898.08
运输工具	550,265.79	176,190.35	-	726,456.14
办公及电子设备	711,266.24	147,475.28	-	858,741.52
三、账面净值合计	10,592,021.21	-	-	10,466,202.57
其中：房屋及建筑物	6,979,229.74	-	-	6,774,591.82
机器设备	758,103.41	-	-	698,293.03
运输工具	2,281,434.21	-	-	2,463,243.86
办公及电子设备	573,253.85	-	-	530,073.86
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	10,592,021.21	-	-	10,466,202.57
其中：房屋及建筑物	6,979,229.74	-	-	6,774,591.82
机器设备	758,103.41	-	-	698,293.03
运输工具	2,281,434.21	-	-	2,463,243.86
办公及电子设备	573,253.85	-	-	530,073.86

注：本期折旧额为 588,113.93 元。

(2) 本公司与招商银行股份有限公司武汉光谷支行签署《授信协议》(编号 2009 年东授字第 018 号、抵押方式) 于 2010 年 4 月 26 日合同期满，公司拥有的工业厂房(武房权证湖字第 200805484 号、面积为 6,221.04 平方米) 和土地使用权(武新国用(2009) 第 018 号、面积为 14,720.39 平方米) 的抵押于 2010 年 4 月 26 日注销终止。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,839,116.00	-	-	3,839,116.00
土地使用权	3,610,116.00	-	-	3,610,116.00
专利权	200,000.00	-	-	200,000.00
0A办公软件	29,000.00	-	-	29,000.00
二、累计摊销合计	296,100.31	53,351.16	-	349,451.47
土地使用权	258,724.98	36,101.16	-	294,826.14
专利权	21,667.00	10,000.00	-	31,667.00
0A办公软件	15,708.33	7,250.00	-	22,958.33
三、账面净值合计	3,543,015.69	-	-	3,489,664.53
土地使用权	3,351,391.02	-	-	3,315,289.86
专利权	178,333.00	-	-	168,333.00
0A办公软件	13,291.67	-	-	6,041.67
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
0A办公软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	3,543,015.69			3,489,664.53
土地使用权	3,351,391.02			3,315,289.86
专利权	178,333.00			168,333.00
0A办公软件	13,291.67			6,041.67

注：本期摊销金额为 53,351.16 元。

11、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
房产装修	281,995.38	-	70,499.16	-	211,496.22	
合 计	281,995.38	-	70,499.16	-	211,496.22	

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,395,073.81	1,108,396.69
权益法核算投资损失	34,846.94	34,846.94
未实现内部销售损益	979,448.72	920,743.59
合 计	2,409,369.47	2,063,987.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,601,613.05	794,448.37
合 计	1,601,613.05	794,448.37

注：由于子公司武汉中元华电电力设备有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款	8,749,600.51
其他应收款	539,461.14
长期股权投资减值准备	17,687.07
长期股权投资权益法核算投资损失	232,312.93
存货（未实现内部销售利润）	6,529,658.12
合 计	16,068,719.77

13、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	7,374,545.85	1,914,515.80	-	-	9,289,061.65
二、长期股权投资减值准备	17,687.07	-	-	-	17,687.07
合 计	7,392,232.92	1,914,515.80	-	-	9,306,748.72

14、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,221,022.37	15,640,486.79
商业承兑汇票	-	-
合 计	9,221,022.37	15,640,486.79

15、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	16,416,055.12	16,586,843.54
1至2年	42,557.00	1,034,946.78
合 计	16,458,612.12	17,621,790.32

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或

关联方的款项情况。

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	2,337,217.00	2,372,424.00
1至2年	724,480.00	1,360,540.00
合计	3,061,697.00	3,732,964.00

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

(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
广东电网公司肇庆四会电局	13,500.00	未验收
广西宜洲瑞东水电开发有限公司	32,700.00	未交货
深圳市胜利龙仪器仪表有限公司	50,000.00	未验收
河北海源矿业有限有限公司	85,000.00	未验收
成都欣华鑫机电设备有限公司	90,000.00	未验收
合计	724,480.00	

17、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	-	8,161,988.18	6,721,442.14	1,440,546.04
二、职工福利费	-	754,072.40	744,322.40	9,750.00
三、社会保险费	37,200.27	818,758.02	855,958.29	-
养老保险	27,054.74	561,980.81	589,035.55	-
医疗保险	6,763.68	204,615.17	211,378.85	-
工伤保险	-	9,488.58	9,488.58	-
失业保险	3,381.85	28,806.87	32,188.72	-
生育保险	-	13,866.59	13,866.59	-
四、住房公积金	19,620.00	227,313.00	225,504.00	21,429.00
五、辞退福利	-	-	-	-
六、其他	780,017.33	68,157.00	150,660.45	697,513.88
合计	836,837.60	10,030,288.60	8,697,887.28	2,169,238.92

18、应交税费

城市维护建设税	118,490.28	102,588.89
教育费附加	50,781.55	43,966.66
教育发展费	23,762.47	19,380.20
平抑基金	16,576.58	19,380.20
堤防基金	33,854.36	29,311.11
印花税	53,306.34	5,651.52
土地使用税	11,040.29	-
房产税	33,004.39	-
企业所得税	3,401,639.83	1,444,501.02
个人所得税	186,719.97	838,324.40
合 计	5,621,894.37	3,968,659.46

19、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	934,526.40	1,980,762.44
1至2年	2,415.50	2,415.50
2至3年	-	-
3年以上	74,503.80	74,503.80
合 计	1,011,445.70	2,057,681.74

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

20、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、未上市流通股									
1. 发起人股份	48,650,000.00	74.85	-	-	48,650,000.00	-	48,650,000.00	97,300,000.00	74.85
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	3,650,000.00	5.62	-	-	3,650,000.00	-	3,650,000.00	7,300,000.00	5.62
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	45,000,000.00	69.23	-	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00	90,000,000.00	69.23
2. 募集法人股	3,270,000.00	5.03	-	-	-	-3,270,000.00	-3,270,000.00	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 优先股或其他股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股合计	51,920,000.00	79.88	-	-	51,920,000.00	-3,270,000.00	48,650,000.00	97,300,000.00	74.85
二、已上市流通股									
1. 人民币普通股	13,080,000.00	20.12	-	-	16,350,000.00	3,270,000.00	19,620,000.00	32,700,000.00	25.15
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股合计	13,080,000.00	20.12	-	-	16,350,000.00	3,270,000.00	19,620,000.00	32,700,000.00	25.15
三、股份总数	65,000,000.00	100.00	-	-	65,000,000.00	-	65,000,000.00	130,000,000.00	100.00

注：根据 2009 年年度股东大会决议，公司于 2010 年 4 月 26 日实施了 2009 年度利润分配方案：以 2009 年末总股本 65,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共计 32,500,000.00 元；以 2009 年末总股本 65,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 65,000,000 股，至此本公司股本增加至 13,000 万元。本次转增资本经中瑞岳华会计师事务所有限公司中瑞岳华验字[2010]第 097 号验资报告审验。

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	497,769,384.52	-	65,000,000.00	432,769,384.52
其他资本公积	-	-	-	-
合计	497,769,384.52	-	65,000,000.00	432,769,384.52

注：本期资本公积减少 65,000,000.00 元，其详情见附注七、20。

22、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	8,041,252.01	-	-	8,041,252.01
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	8,041,252.01	-	-	8,041,252.01

23、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	74,476,175.26	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	74,476,175.26	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,600,404.29	
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	32,500,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	62,576,579.55	

(2) 利润分配情况的说明

注: 其详情见附注七、20。

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	58,893,633.60	62,147,166.60
其他业务收入	-	-
营业收入合计	58,893,633.60	62,147,166.60
主营业务成本	28,219,217.31	26,006,132.26
其他业务成本	-	-
营业成本合计	28,219,217.31	26,006,132.26

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力故障录波分析装置	60,715,684.85	34,654,147.58	64,221,568.17	34,054,345.11
时间同步系统装置	8,518,803.42	4,512,411.33	8,120,854.73	4,323,250.67
其他	2,267,777.76	1,269,923.30	3,068,418.79	1,551,356.87
小 计	71,502,266.03	40,436,482.21	75,410,841.69	39,928,952.65
减：内部抵销数	12,608,632.43	12,217,264.91	13,263,675.09	13,922,820.39
合 计	58,893,633.60	28,219,217.31	62,147,166.60	26,006,132.26

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	5,934,188.30	10.08
国家电网公司	2,361,111.10	4.01
广西电力开发有限责任公司	1,811,111.13	3.08
广东电网公司江门供电局	1,585,470.10	2.69
广东电网公司惠州供电局	1,527,350.43	2.59
合 计	13,219,231.06	22.45

25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	-	27,250.00	营业额的5%
城市维护建设税	431,245.68	511,953.42	流转税的7%
教育费附加	184,819.58	219,408.61	流转税的3%
教育发展费	85,869.41	75,955.85	流转税的1.5%
平抑基金	71,502.25	75,955.85	营业收入的0.1%
堤防基金	123,213.07	146,272.41	流转税的2%
合 计	896,649.99	1,056,796.14	

26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,914,515.80	1,674,683.21
长期股权投资减值损失	-	-
合 计	1,914,515.80	1,674,683.21

27、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-	-
政府补助	3,107,859.86	1,625,657.25
其他	1,472.10	-
合 计	3,109,331.96	1,625,657.25

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
增值税返还收入	807,859.86	1,623,557.25	财税[2000]25号
上市奖励	2,000,000.00	-	鄂政发[2008]42号
3551人才资助	300,000.00	-	武新管[2009]18号
知识产权补贴	-	2,100.00	
合 计	3,107,859.86	1,625,657.25	

28、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,731,638.89	3,552,922.69
递延所得税调整	-345,382.26	-151,838.09
合 计	3,386,256.63	3,401,084.60

29、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	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	0.16	0.16	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.23	0.23

注：每股收益计算过程如下：

项目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,600,404.29
非经常性损益	2	1,531,251.28
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,069,153.01
期初股份总数	4	65,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	65,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7/11-8×9/11-10	130,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.15

根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》第十三条的规定，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。重新计算如下：2009 年上半年股份数由 48,041,666.67 股调整为 96,083,333.33 股，2009 年上半年的每股收益由 0.46 元调整为 0.23 元。

30、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金(价值较大项目)

项目	金额
上市奖励	2,000,000.00
利息收入	1,926,821.01
3551人才资助	300,000.00
合计	4,226,821.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金(价值较大项目)

项目	金额
投标及履约保证金	2,421,120.00
差旅费	2,005,953.63
研发器件费用	1,009,644.30
业务招待费	933,149.10
备用金	696,911.90
慈善捐款	500,000.00
办公费	491,594.08
会议费	445,725.78
聘请中介机构费	383,692.40
检测费	320,935.00
合计	9,208,726.19

31、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

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,600,404.29	22,162,800.99
加: 资产减值准备	1,914,515.80	1,674,683.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	588,113.93	545,648.96
无形资产摊销	53,351.16	53,351.16
长期待摊费用摊销	70,499.16	70,499.16
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)	-	-
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-345,382.25	-151,838.09
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)	-2,834,199.32	-1,138,218.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,225,578.74	-27,989,579.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,314,509.43	2,817,684.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,492,785.40	-1,954,967.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	533,125,322.61	30,012,983.85
减: 现金的期初余额	575,622,403.30	28,652,055.56
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	-42,497,080.69	1,360,928.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	533,125,322.61	575,622,403.30
其中：库存现金	4,112.84	6,879.80
可随时用于支付的银行存款	528,330,628.01	569,062,365.84
可随时用于支付的其他货币资金	4,790,581.76	6,553,157.66
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	533,125,322.61	575,622,403.30

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
武汉中元华电软件有限公司	全资子公司	有限公司	武汉	张小波	电力软件研发	200	100	100	79243930-1
武汉中元华电电力设备有限公司	全资子公司	有限公司	武汉	王志华	电力设备生产	3000	100	100	68543137-1

2、本公司的合营企业情况

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
武汉华安电力设备有限公司	有限公司	武汉	吴明玉	电力设备生产	100万元	25.00	25.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
武汉华安电力设备有限公司						合营企业	76120051-7

注：2010 年 5 月 21 日武汉市工商行政管理局核准武汉华安电力设备有限公司注销登记，其详情见附注七、5。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
武汉华电上联科技有限公司	同受股东陈西平重大影响	66953955-0
武汉环达电子科技有限公司	同受股东方大卫、叶蕴璠重大影响	73107592-X

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉华电上联科技有限公司	购销商品	采购原材料	按市场价	-		252,794.62	1.31%

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款			
武汉华安电力设备有限公司	合营企业	202,000.00	202,000.00
合计		<u>202,000.00</u>	<u>202,000.00</u>
其他应收款-坏账准备			
武汉华安电力设备有限公司	合营企业	202,000.00	202,000.00
合计		<u>202,000.00</u>	<u>202,000.00</u>
应付账款			
武汉华电上联科技有限公司		-	-
合计		<u>-</u>	<u>-</u>

九、或有事项

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、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 (%)
单项金额重大的应收账款	61,165,880.13	57.21	3,298,071.51	5.39
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	45,752,886.55	42.79	5,413,989.00	11.83
合计	<u>106,918,766.68</u>	<u>100.00</u>	<u>8,712,060.51</u>	<u>8.15</u>

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	49,033,235.09	55.52	2,666,244.25	5.44
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	39,289,379.55	44.48	4,296,613.75	10.94
合 计	88,322,614.64	100.00	6,962,858.00	7.88

注：公司本年单项金额重大的应收账款标准为 50 万元（包括 50 万元）以上，为销售货款。

(2) 按应收款项组合余额的一定比例列示的应收账款及坏账准备计提情况

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	84,975,673.26	79.47	4,248,783.66	70,496,989.22	79.82	3,524,849.46
1至2年	16,752,401.17	15.67	1,675,240.12	14,002,270.92	15.85	1,400,227.09
2至3年	2,028,887.75	1.90	608,666.33	1,509,840.00	1.71	452,952.00
3至4年	1,750,620.00	1.64	875,310.00	1,380,800.50	1.56	690,400.25
4至5年	535,620.50	0.50	428,496.40	191,424.00	0.22	153,139.20
5年以上	875,564.00	0.82	875,564.00	741,290.00	0.84	741,290.00
合 计	106,918,766.68	100.00	8,712,060.51	88,322,614.64	100.00	6,962,858.00

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方欠款情况。

(4) 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 (%)
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	客户	14,139,000.00	1年以内及1至2年	13.22
国网直流工程建设有限公司	客户	4,352,385.70	1年以内	4.07
山西省电力公司	客户	3,201,500.00	1年以内	2.99
福建省电力物资有限公司	客户	3,151,872.50	1年以内	2.95
广西电力开发有限责任公司	客户	2,647,700.00	1年以内	2.48
合 计		27,492,458.20		25.71

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 (%)
单项金额重大的其他应收款	7,836,363.77	58.00	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	202,000.00	1.49	202,000.00	100.00
其他不重大其他应收款	5,474,576.80	40.51	337,461.14	6.16
合 计	13,512,940.57	100.00	539,461.14	3.99

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	3,303,111.54	51.47	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	202,000.00	3.15	202,000.00	100.00
其他不重大其他应收款	2,912,352.90	45.38	192,157.85	6.60
合 计	6,417,464.44	100.00	394,157.85	6.14

注：公司本年单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元（包括 50 万元）以上。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
武汉华安电力设备有限公司	202,000.00	202,000.00	100.00	解散清理
合 计	202,000.00	202,000.00		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

武汉华安电力设备有限公司为本公司与其他三方共同投资设立的合营企业,本公司拥有 25%的股权,2010 年 5 月 21 日武汉市工商行政管理局核准武汉华安电力设备有限公司注销登记,本公司分配的武汉华安电力设备有限公司剩余资产为 0,由于以前年度对武汉华安电力设备有限公司长期投资及往来款全额计提减值,武汉华安电力设备有限公司注销登记对本公司 2010 年度的损益不构成影响。

②按应收款项组合余额的一定比例列示的其他应收款及坏账准备计提情况

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	9,169,320.00	67.86	215,515.54	5,284,660.44	82.35	99,077.45
1至2年	4,141,620.57	30.65	121,945.60	930,804.00	14.50	93,080.40
2至3年	202,000.00	1.49	202,000.00	202,000.00	3.15	202,000.00
合计	13,512,940.57	100.00	539,461.14	6,417,464.44	100.00	394,157.85

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

(4) 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 (%)
武汉中元华电软件有限公司	子公司	6,585,149.21	1年以内及1至2年	48.73
武汉中元华电电力设备有限公司	子公司	1,251,214.56	1年以内及1至2年	9.26
广东省电力物资总公司	销售客户	350,000.00	1年以内	2.59
江西省电力物资公司	销售客户	343,705.00	1年以内	2.54
武汉华安电力设备有限公司	联营企业	202,000.00	2-3年	1.49
合计		8,732,068.77		64.62

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
武汉中元华电软件有限公司	子公司	6,585,149.21	48.73
武汉中元华电电力设备有限公司	子公司	1,251,214.56	9.26
武汉华安电力设备有限公司	合营企业	202,000.00	1.49
合计		8,038,363.77	59.49

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉中元华电软件有限公司	成本法	8,980,697.39	8,980,697.39	-	8,980,697.39
武汉中元华电电力设备有限公司	成本法	1,969,252.77	1,969,252.77	28,000,000.00	29,969,252.77
武汉华安电力设备有限公司	权益法	250,000.00	17,687.07	-	17,687.07
合计			10,967,637.23	28,000,000.00	38,967,637.23

(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	现金红利
武汉中元华电软件有限公司	100.00	100.00		-	-	20,000,000.00
武汉中元华电电力设备有限公司	100.00	100.00		-	-	-
武汉华安电力设备有限公司	25.00	25.00		17,687.07	-	-
合计				<u>17,687.07</u>	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	58,893,633.60	62,147,166.60
其他业务收入	-	-
营业收入合计	<u>58,893,633.60</u>	<u>62,147,166.60</u>
主营业务成本	37,496,238.32	36,614,103.85
其他业务成本	-	-
营业成本合计	<u>37,496,238.32</u>	<u>36,614,103.85</u>

(2) 主营业务（分产品）

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
电力故障录波分析装置	48,171,325.93	31,716,899.15	51,182,850.34	30,837,404.17
时间同步系统装置	8,518,803.42	4,512,411.33	8,120,854.73	4,323,250.67
其他	2,203,504.25	1,266,927.84	2,843,461.53	1,453,449.01
小计	<u>58,893,633.60</u>	<u>37,496,238.32</u>	<u>62,147,166.60</u>	<u>36,614,103.85</u>
减：内部抵销数	-	-	-	-
合计	<u>58,893,633.60</u>	<u>37,496,238.32</u>	<u>62,147,166.60</u>	<u>36,614,103.85</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	5,934,188.30	10.08
国家电网公司	2,361,111.10	4.01
广西电力开发有限责任公司	1,811,111.13	3.08
广东电网公司江门供电局	1,585,470.10	2.69
广东电网公司惠州供电局	1,527,350.43	2.59
合计	<u>13,219,231.06</u>	<u>22.45</u>

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	20,000,000.00	15,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
合计	20,000,000.00	15,000,000.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减 变动的原因
武汉中元华电软件有限公司	20,000,000.00	15,000,000.00	子公司分配利润
合计	20,000,000.00	15,000,000.00	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,495,624.06	27,225,027.16
加: 资产减值准备	1,894,505.80	1,668,519.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	504,559.51	495,799.98
无形资产摊销	53,351.16	53,351.16
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,000,000.00	-15,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-284,175.87	-250,277.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,092,510.02	-479,072.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,585,560.27	-27,807,579.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,668,119.72	-11,339,881.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-27,682,325.35	-25,434,114.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	502,006,562.77	27,500,445.20
减: 现金的期初余额	570,652,969.73	26,020,499.60
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	-68,646,406.96	1,479,945.60

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,300,000.00	上市奖励及3551人才资助
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期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-498,527.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,801,472.10	
所得税影响额	-270,220.82	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合 计	1,531,251.28	

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。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2010上半年	3.20%	0.16	0.16
	2009上半年	20.11%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010上半年	2.96%	0.15	0.15
	2009上半年	20.11%	0.23	0.23

注：(1) 加权平均净资产收益率的计算：

项目	序号	本期
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,600,404.29
非经常性损益	2	1,531,251.28
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	19,069,153.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	645,286,811.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	32,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	$12=4+1\times1/2+5\times6/11-7\times8/11\pm9\times10/11$	644,753,680.60
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3/12	2.96%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、29。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2010 年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

武汉中元华电科技股份有限公司

董事长：邓志刚

2010 年 8 月 21 日