



武汉中元华电科技股份有限公司

2011 年半年度报告

证券代码：**300018**

股票简称：中元华电

披露日期：二〇一一年八月十九日

第一节 重要提示与释义

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

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人邓志刚、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）王永业声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

除非上下文另有所指，下列词语具有如何含义：

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
高精度时间同步测量装置	指	能够实现内部基准源与 GPS 卫星信号同步，测量出外部信号与内部基准源之间的时间间隔，能够捕捉到待测设备与基准时标之间的微小偏差，并同步显示被测信号波形，充分满足电力系统对时间同步设备的检测需要的一种装置，能为衡量时间同步设备的性能提供一种高效，便捷的方案。
支持 IEEE1588 智能变电站用网络交换机	指	指具有专门的硬件逻辑设计的可支持 IEEE1588 高精度网络对时协议的用于智能变电站中的网络交换机。
智能变电站数字万用表	指	指在智能变电站中用于观察电子式互感器合并单元、智能终端等设备运行状态的手持式表计。
新型小电流接地选线装置	指	小电流接地电网发生单相接地故障后，采集电力系统故障前后的运行数据，根据系统配置自动计算识别出故障线路，并能够切除故障线路的装置
第二代网络报文分析装置	指	指在第一代网络报文分析装置的基础上改进的网络报文分析装置，改进后的装置处理能力更强、系统结构更紧凑、功能集成度更高，并且能满足最新的相关行业标准要求。

目 录

第一节 重要提示与释义	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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事和高级管理人员情况	20
第七节 财务报告	21
第八节 备查文件	92

第二节 公司基本情况简介

一、 公司基本情况

法定中文名称	武汉中元华电科技股份有限公司
中文缩写	中元华电
法定英文名称	WUHAN ZHONGYUAN HUADIAN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.
英文缩写	ZYHD
法定代表人	邓志刚
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
注册地址的邮政编码	430223
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
办公地址的邮政编码	430223
国际互联网网址	http://www.zyhd.com.cn
电子信箱	stock@zyhd.com.cn
信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn ; www.cs.com.cn ; www.cnstock.com ; www.secutimes.com ; www.ccstock.cn
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
年度报告备置地点	公司董事会办公室
持续督导机构	海通证券股份有限公司

二、 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	王 洲
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

三、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入(元)	53,618,991.08	58,893,633.60	-8.96%
营业利润(元)	19,225,479.46	21,377,328.96	-10.07%
利润总额(元)	20,336,137.59	23,986,660.92	-15.22%
归属于上市公司股东的净利润(元)	17,325,211.76	20,600,404.29	-15.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	16,875,561.76	19,069,153.01	-11.50%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-11,458,235.00	-9,492,785.40	20.70%
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(元)	692,049,445.03	692,561,012.76	-0.07%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	654,719,880.24	656,894,668.48	-0.33%
股本(股)	130,000,000.00	130,000,000.00	0.00%

(二) 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)	0.13	0.16	-15.90%
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.16	-15.90%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	0.15	-11.50%
加权平均净资产收益率	2.62%	3.20%	-0.58%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.55%	2.96%	-0.41%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.09	-0.07	20.70%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.04	5.05	-0.33%

（三）非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	529,000.00	十四、1
减：所得税影响额	79,350.00	
合计	449,650.00	-

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，公司坚持自主创新、并购、校企联合的方式，做大做强主业；抓住智能电网和电力建设带来的发展机遇，加强营销工作力度，积极面对市场挑战；完善技术管理体系，持续强化研发工作；积极推进战略投资工作，延伸产业链，拓展新领域；完善管理体系，健全激励和考核机制；同时，随着募投项目的逐步实施，公司综合竞争优势进一步加强，核心竞争力得到提升。

报告期内，公司实现营业收入 5,362 万元，较上年同期下降 8.96%；归属于上市公司股东的净利润 1,733 万元，同比下降 15.90%。公司 2011 年上半年较上年同期业绩下降主要是原有型号产品价格下降和费用增加所致。

（一）报告期内主要开展的工作

1、加强营销工作力度，积极面对市场挑战

报告期内，公司强化市场和销售管理，针对市场变化，积极应对，努力保持主营产品市场竞争优势，继续加强新产品推广力度和拓展新市场。

（1）强化市场、销售管理，积极应对市场挑战。报告期内，在重视集采招标的同时，与国内多个总包厂家建立、保持良好合作关系，主营产品市场占有率保持领先；

（2）智能变电站相关设备销售业绩增长明显，以募投项目产品 ZH-3D 数字故障录波分析装置、ZH-503 IEEE1588 精密时间同步系统、ZH-5N 网络报文记录分析装置、ZH-900 自动跟踪补偿消弧线圈装置等为代表的相关产品陆续形成销售收入或中标智能变电站项目。

（3）在新拓展的东北和西北市场，销售业绩较上年同期有较大幅度增长。

2、完善技术管理体系，持续强化研发工作

报告期内，公司改进技术中心组织结构，加大研发管理力度，健全技术管理体系，公司根据行业发展趋势，继续加大在智能电网领域的研发力度。报告期内研发投入 722.59 万元，为公司持续发展提供有力保障。目前正在进行中的主要研发项目及状态见下表：

序号	项目	进展情况	是否按计划实施
1	高精度时间同步测量装置	待鉴定	是
2	支持 IEEE1588 智能变电站用网络交换机	第二代样机研制阶段	是
3	智能变电站数字万用表	样机试运行	是

4	新型小电流接地选线装置	样机试运行	是
5	第二代网络报文分析装置	样机试运行	是

3、积极推进投资工作，提高资金运用效率

报告期内，为做大做强主业、延伸产业链、拓展新领域，公司与四川宏业电力集团有限公司开展战略合作，就转让成都智达电力自动控制有限公司（以下简称“成都智达”）股权事宜签署意向书，并开始了投资成都智达的前期工作。

截至本报告发布日，已完成该项目的尽职调查、股份转让、增资和工商变更工作，成都智达新的公司治理结构、管理团队也已建立、开始运作。

4、不断完善管理体系

(1) 报告期内，新的 ERP 系统成功上线，并通过武汉市经信委组织的项目验收。新的 ERP 系统将进一步规范公司管理、提高管理和运行效率、控制运营成本、降低经营风险。

(2) 报告期内，公司组织了中层干部管理培训、技术中心和营销中心等部门员工技能培训等培训工作。对于干部队伍建设、员工素质提高起到了积极作用；

(3) 报告期内，公司持续加强人才引进工作，为公司持续发展奠定良好基础；

(4) 报告期内，公司绩效管理工作中上升到一个新的台阶，已初步实现全员考核。考核已成为公司激励员工的主要手段，员工的绩效意识进一步增强。

5、募集资金项目情况

报告期内，公司投入募投项目 3,878.25 万元，其中包括超募资金项目“智能电网产业园项目”支付国有土地使用权出让价款等费用 2,182 万元。募投项目产品 ZH-5 数字故障录波分析装置等实现销售收入 2,288.95 万元，产生收益 538.44 万元。

报告期内，募集资金项目的各项进展及调整按照有关规定依法履行了审议、披露程序。其中，经第一届董事会第十六次会议审议通过，公司对计划内募集资金项目之一“企业技术中心项目”的投资进度进行调整；超募资金项目之一“智能电网产业园项目”已经完成土地购置等主要工作。募集资金项目的其他详情见本节第二部分“报告期内公司投资情况”有关内容。

(二) 主营业务范围及经营情况

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。主营产品有电力故障录波装置、时间同步系统等。

主营产品的有关情况如下：

单位：（人民币）万元

分产品或服务	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	4,188.00	1,831.00	56.28%	-13.06%	-18.61%	2.98%
时间同步系统装置	506.00	268.00	47.04%	-40.62%	-40.61%	-0.01%

公司产品分地区销售情况如下：

单位：人民币（万元）

地区	营业收入	营业收入比上年增减
东北	172.04	61.03%
华北	1,309.71	-4.43%
华东	1,429.41	107.46%
华南	1,397.63	-45.86%
华中	964.14	-14.20%
西北	88.97	395.68%

（三）利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的说明

1、发生重大变化的财务指标的情况说明

（1）预付账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 23,822,546.90 元，比期初数增加 2169.27%，其主要原因是：预付“智能电网产业园项目”国有土地使用权出让价款所致。

（2）应收利息 2011 年 6 月 30 日期末数为 5,352,826.26 元，比期初数增加 163.11%，其主要原因是：募集资金存放所获得的利息收入增加所致。

（3）其他应收款 2011 年 6 月 30 日期末数为 8,095,373.92 元，比期初数增加 124.45%，其主要原因是：招投标保证金及质量保证金增加所致。

（4）存货 2011 年 6 月 30 日期末数为 26,418,595.02 元，比期初数增加 57.15%，其主要原因是：为满足下半年交货计划而增加库存所致。

（5）固定资产 2011 年 6 月 30 日期末数为 28,717,062.22 元，比期初数增加 179.05%，其主要原因是：消弧线圈工业厂房投入使用结转固定资产所致。

（6）在建工程 2011 年 6 月 30 日期末数为 426,630.56 元，比期初数减少 97.45%，其主要原因是：消弧线圈工业厂房投入使用结转在建工程所致。

（7）预收帐款 2011 年 6 月 30 日期末数为 1,738,456.00 元，比期初数减少 45.80%，其主

要原因是：本期发货确认收入所致。

(8) 应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日期末数为 2,914,793.41 元，比期初数增加 93.54%，其主要原因是：6 月份工资在次月发放所致。

(9) 营业外收入 2011 年上半年发生数为 1,110,658.13 元，比上期数减少 64.28%，其主要原因是：上年同期获得湖北省政府上市奖励而本期无所致。

(10) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年上半年度发生数为 25,062,727.63 元，比上期数增加 4,869.85%，其主要原因是：本期预付“智能电网产业园项目”国有土地使用权出让价款所致。

(11) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2011 年上半年度发生数为 19,500,000.00 元，比上期数减少 40.00%，其主要原因是：实施 2010 年利润分配减少所致。

2、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未发生重大变化。

3、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

报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

(四) 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，不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 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

(六) 无形资产情况

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，新完成两项软件著作权登记：

序号	软件名称	登记号	发证时间
1	ZHP405 IEC61850 过程层解码系统 V1.0	2011SR004629	2011-01-28
2	ZHP405 IEC60044 采样值解码系统 V1.0	2011SR004643	2011-01-28

(七) 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

(八) 行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

1、行业发展趋势

我国仍然处在工业化中期，未来五年工业化、城镇化都将继续快速发展，电力工业作为国民经济的基础产业和关系国计民生的公用服务事业，在今后一段时期仍将保持较快的增长态势。智能电网建设已上升为国家战略，已列入“十二五”规划，是新能源产业发展的重点。智能电网建设的发展将给配合智能电网发展的装备制造业带来良好的发展机遇和挑战。

2、公司面临的市场竞争格局

随着电力行业的发展，电力设备市场竞争更加充分，传统产品价格下降。公司将加大研发和市场投入，推出新产品，力争在未来充分竞争的市场格局中继续保持主要产品的领先地位。公司募投产品大都是围绕智能变电站的要求而设计，智能电网的发展将给公司提供一个良好的发展机遇。

（九）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。如果该行业建设、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

公司从事电力设备的研发、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，特别在目前的智能电网建设初期阶段，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。

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。但是在多年实践中培养和积蓄的人才成为同行业厂家争夺的对象，如果出现人才流失，将对公司持续快速发展产生影响。

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，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、技术应用趋势变动和从理论研究到产业化具有一定的不确定性等风险。

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高新技术企业和软件企业的税收优惠政策。如果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、市场竞争风险

随着电力行业的发展，电力系统实施了一系列改革措施，如集中采购招标和主承包商分包模式，对本行业的竞争格局和营销模式将产生重要影响，电力系统二次设备制造业的市场竞争更趋激烈，存在可能导致公司业绩波动较大的风险。

7、并购风险

公司将继续积极实施并购的发展战略，做大做强主业，延伸产业链，拓展新领域。如果选择的并购标的不当，或者并购完成后未能做好业务整合、市场整合工作，将导致并购目的不能实现或不能完全实现。

二、报告期投资情况

(一) 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	48,917.81	本报告期投入募集资金总额		3,878.25						
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额		8,742.08						
累计变更用途的募集资金总额	0.00									
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%									
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能化电力动态数据记录装置项目	否	6,875.00	6,875.00	843.87	2,612.90	38.01%	2012-10-30	495.53	不适用	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	6,060.00	6,060.00	204.67	1,037.55	17.12%	2012-10-30	42.91	不适用	否
企业技术中心项目	否	5,565.00	5,565.00	96.65	548.85	9.86%	2012-04-30	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	-	18,500.00	18,500.00	1,145.19	4,199.30	-	-	538.44	-	-
超募资金投向										
新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置	否	2,800.00	2,800.00	551.06	2,360.78	84.31%	2012-10-30	0.00	不适用	否
电能质量监测与治理项目	否	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00%	-	0.00	不适用	否
智能电网产业园项目	否	3,000.00	3,000.00	2,182.00	2,182.00	72.73%	-	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	10,800.00	10,800.00	2,733.06	4,542.78	-	-	0.00	-	-
合计	-	29,300.00	29,300.00	3,878.25	8,742.08	-	-	538.44	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票后的募集资金净额为 489,178,070.07 元，其中超募资金 304,178,070.07 元，已确定用途的超募资金情况如下：</p> <p>2010 年 4 月 10 日，公司第一届董事会第十一次会议以 11 票赞成、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，决定：1、投入 5,000 万元投资于《电能质量监测与治理项目》；2、拟投入 2,800 万元用于向全资子公司增资实施《新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置项目》。独立董事和保荐机构均就上述事项发表了明确同意的意见。</p> <p>2010 年 11 月 22 日，公司第一届董事会第十五次会议以 11 票赞成、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于签署“招商意向书”的议案》，拟使用首次公开发行股票的超募资金不超过 3,000 万元，用于智能电网产业园项目的土地购置、相关税费和前期建设准备等费用支出，不足部分自筹解决。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2011 年 4 月 21 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于调整募集资金项目投资进度的议案》，同意将“企业技术中心项目”的完工时间调整至 2012 年 4 月 30 日。

（二）报告期内，公司未实施重大非募集资金投资项目。

（三）报告期内，公司未持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

三、2010 年年度报告披露的经营计划完成情况

报告期内，公司认真执行 2010 年年度报告中披露的经营计划。经营计划的完成情况详见本节第一部分“报告期内公司经营情况回顾”相关内容。

四、报告期内利润分配方案及现金分红政策的执行情况

根据公司 2010 年年度股东大会决议，公司以现有总股本 130,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元（含税），共计派发人民币 19,500,000.00 元；剩余未分配利润 36,439,544.47 元结转以后年度。上述利润分配方案已于 2011 年 5 月 27 全部实施完毕。

公司实施上述利润分配方案符合《公司章程》规定的现金分红政策。

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

报告期内，公司与四川宏业电力集团有限公司就转让成都智达股权事宜达成意向，并签署意向书。

截至本报告发布日，已完成该项目的尽职调查、财务审计、资产评估、股份转让、增资和工商变更工作。此次收购及增资完成后，公司持有成都智达注册资本的 66%。

三、公司报告期内股权激励方案的执行情况，以及对公司报告期及未来财务状况和经营成果影响的说明

报告期内，公司未实行股权激励计划。

四、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

五、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）重大担保事项

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

（三）现金资产管理的事项

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

（四）其他重大合同

1、报告期内，公司与武汉市国土资源与规划局东湖新技术开发区分局签署《国有建设用

地使用权出让合同》，公司以人民币 2,128 万元受让总面积为 116,497.46 平方米的国有建设用地使用权。截至本报告披露之日，公司已足额付清上述款项并取得上述土地的权属证书。

2、2011 年 5 月 30 日，公司收到贵州电网公司的《中标通知书》。公司在贵州电网公司“2011 年第一批基建及技改工程项目二次设备采购招标”中中标多个类别的电力故障录波装置、GPS 对时系统和网络通信记录分析装置，中标总金额为人民币 1,730.80 万元。截至报告期末，公司已根据《中标通知书》与全部业主单位签订了《技术协议》和《商务合同》。

3、报告期内，公司根据第一届董事会第十六次会议决议与招商银行股份有限公司武汉光谷支行签署《授信协议》。根据约定，招商银行股份有限公司武汉光谷支行在 2011 年 4 月 13 日至 2012 年 4 月 12 日的授信期间为公司提供人民币 3,000 万元的授信额度。

六、证券投资情况

报告期内，公司不存在证券投资事项。

七、承诺事项履行情况

截至 2011 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。

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。

八、其他需要披露的事项

报告期内，公司接到年审机构中瑞岳华会计师事务所有限公司的书面通知称，该审计机

构已根据《关于印发<财政部、工商总局关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定>的通知》（财会【2010】12号）的规定，实施特殊普通合伙会计师事务所改制。改制后，该审计机构的全称为“中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）”，注册地址和经营范围不变，执业资格相应延续，中瑞岳华会计师事务所有限公司的债权、债务由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）承担。

第五节 股本变动及股东情况

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	70,097,500	53.92%				-750,000	-750,000	69,347,500	53.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	67,060,000	51.58%						67,060,000	51.58%
其中：境内非国有 法人持股	7,300,000	5.61%						7,300,000	5.61%
境内自然人持 股	59,760,000	45.97%						59,760,000	45.97%
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	3,037,500	2.34%				-750,000	-750,000	2,287,500	1.76%
二、无限售条件股份	59,902,500	46.08%				750,000	750,000	60,652,500	46.66%
1、人民币普通股	59,902,500	46.08%				750,000	750,000	60,652,500	46.66%
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	130,000,000	100.00%				0		130,000,000	100.00%

限售股份变动情况表

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
郭晓鸣	3,037,500	750,000	0	2,287,500	高管股份	2011-01-04
合计	3,037,500	750,000	0	2,287,500	—	—

二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		16,095			
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
张小波	境内自然人	6.92%	9,000,000	9,000,000	0
王永业	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
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
叶蕴璠	境内自然人	3.82%	4,965,500	4,965,500	0
陈西平	境内自然人	3.74%	4,860,000	4,860,000	0
尹力光	境内自然人	3.46%	4,500,000	4,500,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
叶蕴璠	4,965,500 人民币普通股				
方大卫	3,100,000 人民币普通股				
王志华	1,710,900 人民币普通股				
姚勇	1,367,000 人民币普通股				
韩汉清	1,250,000 人民币普通股				
杨经超	1,100,500 人民币普通股				
郭晓鸣	762,500 人民币普通股				
郭军伟	391,933 人民币普通股				
中国建设银行—华富竞争力优选混合型证券投资基金	300,000 人民币普通股				
陈小荣	207,583 人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	邓志刚、王永业、张小波、刘屹、尹健、卢春明、陈西平、尹力光为公司一致行动人，上述股东之间不存在关联关系。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司不存在控股股东及实际控制人变更的情况。

第六节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	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	52	2008-09-19	2011-09-18	11,700,000	11,700,000	不适用	9.50	否
卢春明	副董事长	男	38	2008-09-19	2011-09-18	6,300,000	6,300,000	不适用	10.50	否
王永业	董事、总经理	男	42	2008-09-19	2011-09-18	9,000,000	9,000,000	不适用	9.50	否
陈志兵	董事、副总经理、 董事会秘书	男	50	2008-09-19	2011-09-18	0	0	不适用	9.50	否
尹健	董事、副总经理	男	44	2008-09-19	2011-09-18	6,300,000	6,300,000	不适用	13.50	否
张小波	董事、总工程师	男	40	2008-09-19	2011-09-18	9,000,000	9,000,000	不适用	9.50	否
顾弘	董事	男	43	2009-02-21	2011-09-18	0	0	不适用	1.65	否
程时杰	独立董事	男	66	2008-09-19	2011-09-18	0	0	不适用	1.65	否
施闯	独立董事	男	43	2009-05-12	2011-09-18	0	0	不适用	1.65	否
余敏友	独立董事	男	50	2009-05-12	2011-09-18	0	0	不适用	1.65	否
刘时平	独立董事	男	55	2009-05-12	2011-09-18	0	0	不适用	1.65	否
陈西平	监事会主席	男	62	2008-09-19	2011-09-18	4,860,000	4,860,000	不适用	9.50	否
郭晓鸣	监事	男	53	2008-09-19	2011-09-18	3,050,000	3,050,000	不适用	1.25	是
姚弄潮	监事	男	39	2008-09-19	2011-09-18	0	0	不适用	3.38	否
熊仕军	财务总监	男	39	2009-04-20	2011-04-30	0	0	不适用	5.32	否
合计	-	-	-	-	-	50,210,000	50,210,000	-	89.70	-

二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司原财务总监熊仕军先生因劳动合同期满申请辞去公司财务总监职务。公司与熊仕军先生的劳动关系在 2011 年 4 月 30 日终止。

第七节 财务报告

一、 审计意见

本财务报告未经会计师事务所审计。

二、 财务报表

资产负债表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

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	489,117,023.18	480,680,324.36	545,137,985.81	532,279,782.79
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	150,000.00	150,000.00	100,000.00	100,000.00
应收账款	103,124,804.55	102,914,104.55	90,855,099.83	90,566,839.83
预付款项	23,822,546.90	23,829,207.00	1,049,789.95	849,860.18
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	5,352,826.26	5,352,826.26	2,034,479.96	2,032,040.37
应收股利				
其他应收款	8,095,373.92	24,304,321.08	3,606,801.70	15,365,191.74
买入返售金融资产				
存货	26,418,595.02	31,694,100.18	16,810,761.51	22,813,812.84
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	656,081,169.83	668,924,883.43	659,594,918.76	664,007,527.75
非流动资产：				
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		38,949,950.16		38,949,950.16
投资性房地产				

固定资产	28,717,062.22	9,455,158.25	10,290,908.90	9,505,089.03
在建工程	426,630.56	225,075.00	16,709,233.20	144,400.00
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	3,699,083.06	3,699,083.06	3,437,522.28	3,437,522.28
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	113,547.90	43,050.00	140,997.06	
递延所得税资产	3,011,951.46	1,752,878.96	2,387,432.56	1,432,086.21
其他非流动资产				
非流动资产合计	35,968,275.20	54,125,195.43	32,966,094.00	53,469,047.68
资产总计	692,049,445.03	723,050,078.86	692,561,012.76	717,476,575.43
流动负债：				
短期借款				
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	9,250,111.60	9,250,111.60	8,697,838.79	8,697,838.79
应付账款	15,729,967.79	51,343,276.58	12,427,975.05	58,252,608.81
预收款项	1,738,456.00	1,738,456.00	3,207,510.62	3,207,510.62
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,914,793.41	1,774,338.71	1,506,022.32	981,567.62
应交税费	6,357,679.96	6,316,911.25	8,275,158.17	7,409,672.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,338,556.03	1,320,025.25	1,551,839.33	1,499,968.97
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	37,329,564.79	71,743,119.39	35,666,344.28	80,049,166.93
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	37,329,564.79	71,743,119.39	35,666,344.28	80,049,166.93
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	130,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	432,769,384.52	439,750,081.91	432,769,384.52	439,750,081.91
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	12,737,782.12	11,737,782.12	12,737,782.12	11,737,782.12
一般风险准备				
未分配利润	79,212,713.60	69,819,095.44	81,387,501.84	55,939,544.47
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	654,719,880.24	651,306,959.47	656,894,668.48	637,427,408.50
少数股东权益				
所有者权益合计	654,719,880.24	651,306,959.47	656,894,668.48	637,427,408.50
负债和所有者权益总计	692,049,445.03	723,050,078.86	692,561,012.76	717,476,575.43

利润表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

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	53,618,991.08	53,618,991.08	58,893,633.60	58,893,633.60
其中：营业收入	53,618,991.08	53,618,991.08	58,893,633.60	58,893,633.60
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	34,393,511.62	38,407,342.88	37,516,304.64	44,816,912.37
其中：营业成本	23,532,237.99	30,285,362.90	28,219,217.31	37,496,238.32
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	771,192.97	474,301.04	896,649.99	603,060.15
销售费用	5,352,449.23	5,169,243.82	4,513,369.15	4,265,564.52
管理费用	8,647,220.47	6,339,464.44	7,531,815.76	6,103,129.30
财务费用	-6,106,457.37	-5,999,647.70	-5,559,263.37	-5,545,585.72
资产减值损失	2,196,868.33	2,138,618.38	1,914,515.80	1,894,505.80
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		20,000,000.00
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	19,225,479.46	35,211,648.20	21,377,328.96	34,076,721.23
加：营业外收入	1,110,658.13	529,000.00	3,109,331.96	2,301,472.10
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)	20,336,137.59	35,740,648.20	23,986,660.92	35,878,193.33
减：所得税费用	3,010,925.83	2,361,097.23	3,386,256.63	2,382,569.27
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	17,325,211.76	33,379,550.97	20,600,404.29	33,495,624.06
归属于母公司所有者 的净利润	17,325,211.76	33,379,550.97	20,600,404.29	33,495,624.06
少数股东损益	0.00			
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.13		0.16	
(二) 稀释每股收益	0.13		0.16	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	17,325,211.76	33,379,550.97	20,600,404.29	33,495,624.06
归属于母公司所有者 的综合收益总额	17,325,211.76	33,379,550.97	20,600,404.29	33,495,624.06
归属于少数股东的综 合收益总额	0.00			

现金流量表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

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	46,833,469.50	46,808,669.50	49,638,132.00	49,638,132.00
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	581,658.13		807,859.86	
收到其他与经营活动有关的现金	3,360,197.09	3,248,734.58	4,228,293.11	4,220,510.21
经营活动现金流入小计	50,775,324.72	50,057,404.08	54,674,284.97	53,858,642.21
购买商品、接受劳务支付的现金	29,132,923.69	50,017,857.29	34,322,818.79	57,431,909.25
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	10,794,055.88	6,854,743.07	8,617,831.83	5,741,177.41
支付的各项税费	9,202,003.00	5,842,761.61	8,343,482.89	5,017,486.56
支付其他与经营活动有关的现金	13,104,577.15	16,665,291.60	12,882,936.86	13,350,394.34

经营活动现金流出小计	62,233,559.72	79,380,653.57	64,167,070.37	81,540,967.56
经营活动产生的现金流量净额	-11,458,235.00	-29,323,249.49	-9,492,785.40	-27,682,325.35
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		20,000,000.00
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		20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,062,727.63	22,776,208.94	504,295.29	464,081.61
投资支付的现金				28,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	25,062,727.63	22,776,208.94	504,295.29	28,464,081.61
投资活动产生的现金流量净额	-25,062,727.63	-2,776,208.94	-504,295.29	-8,464,081.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
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				
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	19,500,000.00	19,500,000.00	32,500,000.00	32,500,000.00
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	19,500,000.00	19,500,000.00	32,500,000.00	32,500,000.00

筹资活动产生的现金流量净额	-19,500,000.00	-19,500,000.00	-32,500,000.00	-32,500,000.00
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	-56,020,962.63	-51,599,458.43	-42,497,080.69	-68,646,406.96
加：期初现金及现金等价物余额	545,137,985.81	532,279,782.79	575,622,403.30	570,652,969.73
六、期末现金及现金等价物余额	489,117,023.18	480,680,324.36	533,125,322.61	502,006,562.77

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	130,000,000.00	432,769,384.52			12,737,782.12		81,387,501.84		656,894,668.48	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	130,000,000.00	432,769,384.52			12,737,782.12		81,387,501.84		656,894,668.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,174,788.24	0.00	-2,174,788.24	
（一）净利润							17,325,211.76	0.00	17,325,211.76	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							17,325,211.76	0.00	17,325,211.76	
（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							-19,500,000.00		-19,500,000.00	
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							-19,500,000.00		-19,500,000.00
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	130,000,000.00	432,769,384.52			12,737,782.12		79,212,713.60	0.00	654,719,880.24

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	65,000,000.00	497,769,384.52			8,041,252.01		74,476,175.26		645,286,811.79	
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	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,000,000.00	-65,000,000.00			4,696,530.11		6,911,326.58		11,607,856.69	
（一）净利润							44,107,856.69		44,107,856.69	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							44,107,856.69		44,107,856.69	
（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					4,696,530.11		-37,196,530.11		-32,500,000.00	
1. 提取盈余公积					4,696,530.11		-4,696,530.11			

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
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									
（七）其他									
四、本期期末余额	130,000,000.00	432,769,384.52			12,737,782.12		81,387,501.84		656,894,668.48

母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

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	130,000,000.00	439,750,081.91			11,737,782.12		55,939,544.47	637,427,408.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	130,000,000.00	439,750,081.91			11,737,782.12		55,939,544.47	637,427,408.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,879,550.97	13,879,550.97
（一）净利润							33,379,550.97	33,379,550.97
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,379,550.97	33,379,550.97
（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							-19,500,000.00	-19,500,000.00
1. 提取盈余公积							0.00	0.00
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-19,500,000.00	-19,500,000.00
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	130,000,000.00	439,750,081.91			11,737,782.12		69,819,095.44	651,306,959.47

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	上年金额							
	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	65,000,000.00	504,750,081.91			7,041,252.01		46,170,773.47	622,962,107.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	65,000,000.00	504,750,081.91			7,041,252.01		46,170,773.47	622,962,107.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,000,000.00	-65,000,000.00			4,696,530.11		9,768,771.00	14,465,301.11
（一）净利润							46,965,301.11	46,965,301.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							46,965,301.11	46,965,301.11
（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					4,696,530.11		-37,196,530.11	-32,500,000.00
1. 提取盈余公积					4,696,530.11		-4,696,530.11	
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
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	130,000,000.00	439,750,081.91			11,737,782.12		55,939,544.47	637,427,408.50

三、 报表附注

武汉中元华电科技股份有限公司

截至 2011 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。根据公司2009年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币65,000,000.00元, 由资本公积转增股本, 转增基准日期为2010年4月26日, 变更后注册资本为人民币130,000,000.00元, 至此本公司股本增加至13,000.00万元。

本公司及子公司(统称“本集团”)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。本集团主要生产电力故障录波装置、时间同步系统等产品, 属输配电及控制设备制造业。

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

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 06 月 30 日的财务状况及 2011 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

人民币为本公司及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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本

公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。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。

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。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

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

并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；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。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得

的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融

负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的

减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金

融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

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。以账龄为信用风险特征组合的，按账龄分析法计提坏账准备。

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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；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；等等。

(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

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) 投资成本的确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团 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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	8 年	5	11.88
运输设备	8 年	5	11.88
电子及办公设备	5 年	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 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。

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

12、在建工程

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

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

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、长期待摊费用

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

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

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

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

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

18、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。

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

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完工作的测量确定。

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

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

19、政府补助

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减

建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

23、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团

需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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。

(9) 开发支出

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

(10) 递延所得税资产

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

(11) 所得税

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

(12) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(13) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预

计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%/12.50%计缴。
教育发展费	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
平抑基金	按应税营业收入的0.1%计缴。
堤防基金	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

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，依据国发[2011]4 号《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》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	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
武汉中 元华电 电力设 备有限 公司	全资	武汉	电力 设备 研制 生产	3000	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	有 限 责 任 公 司	王 志 华	68543137- 1	3000	

(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	注释
武汉中元华电 电力设备有限 公司	100	100	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	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
武汉中 元华电 软件有 限公司	全资	武汉	软件 开发	200	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。	有限 责任 公司	张 小 波	79243930-1	200	

(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	金额单位：人民币万元 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
武汉中元华电 软件有限公司	100	100	是				

2、本年度本集团合并范围未发生变更。

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 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上期指 2010 年上半年，本期指 2011 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
库存现金：						
-人民币	—	—	38,043.82	—	—	38,791.00
银行存款：						
-人民币	—	—	484,608,496.83	—	—	540,868,050.13
其他货币资金：						
-人民币	—	—	4,470,482.53	—	—	4,231,144.68
合 计			489,117,023.18			545,137,985.81

注：其他货币资金期末数 4,470,482.53 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	150,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合 计	150,000.00	100,000.00

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终 止确认	备注
国电大渡河流域水电 开发有限公司	2011 年 04 月 14 日	2011 年 7 月 13 日	238,500.00	是	
南京中德保护控制系 统有限公司	2011 年 05 月 31 日	2011 年 11 月 30 日	150,650.00	是	
湖北文峰汽车零部件 股份有限公司	2011 年 01 月 11 日	2011 年 7 月 11 日	100,000.00	是	
新余赣西电力物资公 司	2011 年 01 月 04 日	2011 年 7 月 04 日	76,000.00	是	
荣信电力电子股份有 限公司	2011 年 05 月 13 日	2011 年 11 月 11 日	70,300.00	是	
合 计			635,450.00		

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	2,034,479.96	5,877,321.12	2,558,974.82	5,352,826.26
合 计	2,034,479.96	5,877,321.12	2,558,974.82	5,352,826.26

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	114,343,119.36	100.00	11,218,314.81	9.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	114,343,119.36	100.00	11,218,314.81	9.81

(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	100,065,973.89	100.00	9,210,874.06	9.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	100,065,973.89	100.00	9,210,874.06	9.20

(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	85,939,328.98	75.16%	74,354,789.34	74.31
1 至 2 年	16,119,069.96	14.10%	16,676,499.13	16.67
2 至 3 年	7,606,805.00	6.65%	6,528,580.92	6.52
3 至 4 年	2,822,550.92	2.47%	928,420.00	0.93
4 至 5 年	1,196,200.50	1.05%	874,920.50	0.87
5 年以上	659,164.00	0.57%	702,764.00	0.7
合计	114,343,119.36	100.00	100,065,973.89	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	85,939,328.98	75.16%	4,296,966.45	74,354,789.34	74.31	3,717,739.47
1 至 2 年	16,119,069.96	14.10%	1,611,907.00	16,676,499.13	16.67	1,667,649.91
2 至 3 年	7,606,805.00	6.65%	2,282,041.50	6,528,580.92	6.52	1,958,574.28
3 至 4 年	2,822,550.92	2.47%	1,411,275.46	928,420.00	0.93	464,210.00
4 至 5 年	1,196,200.50	1.05%	956,960.40	874,920.50	0.87	699,936.40
5 年以上	659,164.00	0.57%	659,164.00	702,764.00	0.7	702,764.00
合计	114,343,119.36	100.00	11,218,314.81	100,065,973.89	100.00	9,210,874.06

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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	10,340,000.00	2 年以内	9.04
湖北鄂能物资有限责任公司	客户	3,040,150.00	3 年以内	2.66
四川省省电力公司	客户	2,659,700.00	1 年以内	2.33
南京南瑞继保工程技术有限公司	客户	2,644,800.00	1 年以内	2.31
上海电气集团股份有限公司	客户	2,247,199.00	2 年以内	1.97
合计		20,931,849.00		18.31

(5) 报告期应收款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

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	8,658,708.80	100.00	563,334.88	6.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,658,708.80	100.00	563,334.88	6.51

(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	3,980,709.00	100.00	373,907.30	9.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,980,709.00	100.00	373,907.30	9.39

(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	7,342,960.00	84.80	2,774,412.00	69.70
1 至 2 年	992,688.80	11.47	633,512.00	15.91
2 至 3 年	323,060.00	3.73	572,785.00	14.39
合计	8,658,708.80	100.00	3,980,709.00	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	7,342,960.00	84.80	367,148.00	2,774,412.00	69.70	138,720.60
1 至 2 年	992,688.80	11.47	99,268.88	633,512.00	15.91	63,351.20
2 至 3 年	323,060.00	3.73	96,918.00	572,785.00	14.39	171,835.50
合计	8,658,708.80	100.00	563,334.88	3,980,709.00	100.00	373,907.30

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
中电技国际招标有限责 任公司	客户	2,355,000.00	1 年以内	27.20
贵州电网公司物资供应 分公司	客户	603,500.00	1 年以内	6.97
广东省电力物资总公司	客户	361,798.00	2 年以内	4.18
浙江浙电工程招标咨询 有限公司	客户	326,225.00	1 年以内	3.77
四川阳光电力招标有限 责任公司	客户	245,826.40	1 年以内	2.84
合 计		3,892,349.40		44.96

(5) 报告期其他应收款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

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	23,788,196.90	99.86	1,042,589.95	99.31
1 至 2 年	34,350.00	0.14	7,200.00	0.69
合 计	23,822,546.90	100.00	1,049,789.95	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
武汉市财政局东湖开发区	供应商	21,820,000.00	2011 年	未回发票
中国电子器件工业有限公司	供应商	260,800.00	2011 年	未到货
上海睿谐贸易有限公司	供应商	102,000.00	2011 年	未到货
希而科贸易(上海)有限公司	供应商	102,000.00	2011 年	未到货
西安方程电子技术有限公司	供应商	63,000.00	2011 年	未到货
合 计		22,347,800.00		

(3) 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或关联方情况。

7、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	10,441,597.54		10,441,597.54
在产品	5,102,733.71		5,102,733.71
库存商品	10,874,263.77		10,874,263.77
合 计	26,418,595.02		26,418,595.02

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,599,780.75		8,599,780.75
在产品	1,577,548.85		1,577,548.85
库存商品	6,633,431.91		6,633,431.91
合 计	16,810,761.51		16,810,761.51

8、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	14,596,513.68	19,144,075.89		33,740,589.57
其中：房屋及建筑物	8,616,333.05	17,931,816.24		26,548,149.29
机器设备	1,227,725.30	250,770.78		1,478,496.08
运输工具	3,189,700.00	297,418.00		3,487,118.00
办公及电子设备	1,562,755.33	664,070.87		2,226,826.20
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	4,305,604.78	717,922.57		5,023,527.35
其中：房屋及建筑物	2,046,379.15	275,188.44		2,321,567.59
机器设备	562,314.68	75,535.92		637,850.60
运输工具	914,871.92	195,274.90		1,110,146.82
办公及电子设备	782,039.03	171,923.31		953, 962.34
三、账面净值合计	10,290,908.90			28,717,062.22
其中：房屋及建筑物	6,569,953.90			24,226,581.70
机器设备	665,410.62			840,645.48
运输工具	2,274,828.08			2,376,971.18
办公及电子设备	780,716.30			1,272,863.86
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	10,290,908.90			28,717,062.22
其中：房屋及建筑物	6,569,953.90			24,226,581.70
机器设备	665,410.62			840,645.48
运输工具	2,274,828.08			2,376,971.18
办公及电子设备	780,716.30			1,272,863.86

注：本期折旧额为 717,922.57 元。

9、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
消弧线圈工业厂房				16,564,833.20		16,564,833.20
综合楼二期工程	225,075.00		225,075.00	144,400.00		144,400.00
待安装设备	201,555.56		201,555.56			
合 计	426,630.56		426,630.56	16,709,233.20		16,709,233.20

(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
消弧线圈工业厂房	18,230,000.00	16,564,833.20	1,366,983.04	17,931,816.24		
综合楼二期工程		144,400.00	80,675.00			225,075.00
待安装设备			201,555.56			201,555.56
合 计		16,709,233.20	1,649,213.60	17,931,816.24		426,630.56

(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
消弧线圈工业厂房				98.36	100.00	募股资金
综合楼二期工程						募股资金
待安装设备						自筹资金
合 计						

10、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	3,839,116.00	323,854.38		4,162,970.38
土地使用权	3,610,116.00			3,610,116.00
专利权	200,000.00			200,000.00
OA 办公软件	29,000.00			29,000.00
SAPERP 管理系统软件		323,854.38		323,854.38
二、累计折耗合计	401,593.72	62,293.60		463,887.32
土地使用权	330,926.72	36,100.88		367,027.60
专利权	41,667.00	10,000.00		51,667.00
OA 办公软件	29,000.00			29,000.00
ERP 管理系统软件		16,192.72		16,192.72
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专利权				
OA 办公软件				
ERP 管理系统软件				
四、账面价值合计	3,437,522.28			3,699,083.06
土地使用权	3,279,189.28			3,243,088.40
专利权	158,333.00			148,333.00
OA 办公软件				
ERP 管理系统软件				307,661.66

注：本期摊销金额为 62,293.60 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	140,997.06		70,499.16		70,497.90	
软件服务费		57,400.00	14,350.00		43,050.00	
合 计	140,997.06	57,400.00	84,849.16		113,547.90	

12、递延所得税资产

(1) 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	1,764,989.92	11,781,649.69	1,436,778.71	9,584,781.36
权益法核算投资损失				
抵销内部未实现利润	1,246,961.54	8,313,076.92	950,653.85	6,337,692.31
可抵扣亏损				
合计	3,011,951.46	20,094,726.61	2,387,432.56	15,922,473.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	4,256,316.97	2,577,126.37
合计	4,256,316.97	2,577,126.37

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	9,584,781.36	2,196,868.33			11,781,649.69
二、长期股权投资减值准备					
合计	9,584,781.36	2,196,868.33			11,781,649.69

14、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,250,111.60	8,697,838.79
商业承兑汇票		
合计	9,250,111.60	8,697,838.79

注：下一会计期间将到期的金额为 9,250,111.60 元。

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	14,983,256.68	10,818,406.50
1-2 年	443,402.33	1,247,479.77
2-3 年	303,308.78	362,088.78
合计	15,729,967.79	12,427,975.05

(2) 本集团无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

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	1,572,656.00	2,943,010.62
1-2 年	165,800.00	161,000.00
2-3 年		103,500.00
合计	1,738,456.00	3,207,510.62

(2) 本集团无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
云南电网公司建设分公司	138,500.00	相关产品尚未实现销售
国投昔阳能源有限责任公司	21,300.00	相关产品尚未实现销售
合计	159,800.00	

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		8,875,428.05	7,276,428.05	1,599,000.00
二、职工福利费		323,236.16	323,236.16	
三、社会保险费		932,575.94	932,575.94	
其中:1.医疗保险费		288,635.83	288,635.83	
2.基本养老保险费		496,122.61	496,122.61	
3.工伤保险费		17,729.82	17,729.82	
4.失业保险费		95,803.35	95,803.35	
5.生育保险费		24,579.33	24,579.33	
6.其他		9,705.00	9,705.00	
四、住房公积金		252,751.00	252,751.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,506,022.32	51,240.00	241,468.91	1,315,793.41
合 计	1,506,022.32	10,435,231.15	9,026,460.06	2,914,793.41

18、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	505,773.73	1,667,841.18
营业税	0.00	134,070.00
企业所得税	5,530,794.94	4,481,513.91
个人所得税	133,069.66	1,700,213.45
城市维护建设税	76,811.04	129,949.65
教育费附加	32,919.01	55,692.70
教育发展费	21,945.81	27,846.35
平仰基金	13,710.04	18,057.85
堤防基金	21,946.01	37,128.47
印花税	7,935.30	10,070.20
土地使用税	12,774.42	12,774.41
合 计	6,357,679.96	8,275,158.17

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	216,140.53	411,178.43
1-2 年	1,120,000.00	1,138,245.40
2-3 年	2,415.50	2,415.50
3 年以上		
合计	1,338,556.03	1,551,839.33

(2) 本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、股本

	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	70,097,500	53.92%				-750,000	-750,000	69,347,500	53.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	67,060,000	51.58%						67,060,000	51.58%
其中：境内非国有法人持股	7,300,000	5.61%						7,300,000	5.61%
境内自然人持股	59,760,000	45.97%						59,760,000	45.97%
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	3,037,500	2.34%				-750,000	-750,000	2,287,500	1.76%
二、无限售条件股份	59,902,500	46.08%				750,000	750,000	60,652,500	46.66%
1、人民币普通股	59,902,500	46.08%				750,000	750,000	60,652,500	46.66%
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	130,000,000	100.00%				0		130,000,000	100.00%

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	432,769,384.52			432,769,384.52
其中：投资者投入的资本	427,803,070.07			427,803,070.07
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）	4,966,314.45			4,966,314.45
其他综合收益				
其他资本公积				
合 计	432,769,384.52			432,769,384.52

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	12,737,782.12			12,737,782.12
任意盈余公积				
合 计	12,737,782.12			12,737,782.12

23、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
调整前上期末未分配利润	81,387,501.84	74,476,175.26	
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	81,387,501.84	74,476,175.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,325,211.76	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	19,500,000.00	32,500,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	79,212,713.60	62,576,579.55	

（2）利润分配情况的说明

根据 2011 年 4 月 21 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《关于审议 2010 年年度利润分配预案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.50 元，按照已发行股份数 130,000,000.00 股计算，共计 19,500,000.00 元。

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	53,618,991.08	58,893,633.60
其他业务收入		
营业收入合计	53,618,991.08	58,893,633.60
主营业务成本	23,532,237.99	28,219,217.31
其他业务成本		
营业成本合计	23,532,237.99	28,219,217.31

(2) 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
电力故障录波分析装置	53,765,332.94	28,304,537.28	60,715,684.85	34,654,147.58
时间同步系统装置	5,058,333.34	2,680,085.32	8,518,803.42	4,512,411.33
其他	6,793,017.07	2,569,923.04	2,267,777.03	1,269,923.30
小计	65,616,683.35	33,554,545.64	71,502,266.03	40,436,482.21
减：内部抵销数	11,997,692.27	10,022,307.65	12,608,632.60	12,217,264.91
合 计	53,618,991.08	23,532,237.99	58,893,633.60	28,219,217.31

(3) 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（%）
2011 年 1-6 月	8,051,453.03	15.02
2010 年 1-6 月	13,219,231.06	22.45

25、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	750.00	
城市维护建设税	352,656.44	431,245.68
教育费附加	151,138.47	184,819.58
教育发展费	100,272.39	85,869.41
平仰基金	65,616.69	71,502.25
堤防基金	100,758.98	123,213.07
合 计	771,192.97	896,649.99

26、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	1,375,261.73	1,891,762.48
差旅费	728,261.10	657,494.60
会议费	535,217.30	156,889.40
中标费	455,648.00	206,941.00
办公费	310,596.52	243,354.54
折旧费	72,832.82	58,816.81
广告费	105,000.00	14,100.00
其他	1,769,631.76	1,284,010.32
合计	5,352,449.23	4,513,369.15

27、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
研究开发费	3,956,674.12	3,843,495.32
职工薪酬	2,008,974.89	1,369,496.03
中介机构费	539,146.90	383,692.40
差旅费	130,191.80	248,394.11
办公费	328,270.32	222,315.34
业务招待费	298,981.40	113,123.20
折旧费	234,334.73	189,353.16
董事会费	212,543.17	159,296.23
其他	938,103.14	1,002,649.97
合计	8,647,220.47	7,531,815.76

28、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出		
减：利息收入	6,149,543.39	5,673,805.68
减：利息资本化金额	0	
汇兑损益	0	
减：汇兑损益资本化金额	0	
其他	43,086.02	114,542.31
合计	-6,106,457.37	-5,559,263.37

29、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	2,196,868.33	1,914,515.80
存货跌价损失		
其他		
合 计	2,196,868.33	1,914,515.80

30、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			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,110,658.13	3,107,859.86	529,000.00
其他		1,472.10	
合 计	1,110,658.13	3,109,331.96	529,000.00

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	说明
增值税返还收入	581,658.13	807,859.86	财税[2000]25 号
上市奖励		2,000,000.00	鄂财企发[2009]118 号
武汉东湖高新区“3551 人才计划”资助	200,000.00	300,000.00	编号 20090247
研究开发费补助	300,000.00		武科计【2011】54 号
专利发明奖	20,000.00		武政【2011】27 号
专利资助	9000.00		
合 计	1,110,658.13	3,107,859.86	

31、所得税费用

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	3,635,444.73	3,731,638.89
递延所得税调整	-624,518.90	-345,382.26
合 计	3,010,925.83	3,386,256.63

32、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，假设在当期期初转换；当期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	0.13	0.13	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.13	0.15	0.15

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	17,325,211.76	20,600,404.29
其中：归属于持续经营的净利润	17,325,211.76	20,600,404.29
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	16,875,561.76	19,069,153.01
其中：归属于持续经营的净利润	16,875,561.76	19,069,153.01
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	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	130,000,000.00	65,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		65,000,000.00
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	130,000,000.00	130,000,000.00

33、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
上市奖励		2,000,000.00
利息收入	2,831,197.09	1,926,821.01
政府补助	529,000.00	300,000.00
其他	0.00	1,472.10
合计	3,360,197.09	4,228,293.11

(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
业务招待费	1,512,905.90	933,149.10
差旅费	1,378,182.30	2,005,953.63
办公费	652,897.54	491,594.08
会议费	713,379.00	445,725.78
质量保证金	2,691,360.20	2,114,999.00
物料消耗	1,149,923.85	1,009,644.30
聘请中介机构费	539,146.90	383,692.40
中标费	497,878.00	306,121.00
公益性捐赠	0.00	500,000.00
修理费	10,875.00	53,446.00
其他	3,958,028.46	4,638,611.57
合计	13,104,577.15	12,882,936.86

34、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,325,211.76	20,600,404.29
加：资产减值准备	2,196,868.33	1,914,515.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	717,922.57	588,113.93
无形资产摊销	62,293.60	53,351.16
长期待摊费用摊销	84,849.16	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）	-624,518.90	-345,382.25
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）	-9,607,833.51	-2,834,199.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,276,248.52	-23,225,578.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,663,220.51	-6,314,509.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,458,235.00	-9,492,785.40
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	489,117,023.18	533,125,322.61
减：现金的期初余额	545,137,985.81	575,622,403.30
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	-56,020,962.63	-42,497,080.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	489,117,023.18	545,137,985.81
其中：库存现金	38,043.82	38,791.00
可随时用于支付的银行存款	484,608,496.83	540,868,050.13
可随时用于支付的其他货币资金	4,470,482.53	4,231,144.68
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	489,117,023.18	545,137,985.81

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

2、本集团的合营企业情况

报告期无合营企业。

3、本集团的其他关联方情况

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

4、关联方交易情况

报告期无向关联方采购及销售货物情况。

5、关联方应收应付款项

报告期应收应付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

九、或有事项

截至 2011 年 6 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 2011 年 6 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

2011 年 7 月 7 日本公司与四川宏业电力集团有限公司（简称“四川宏业”）签订《股权转让协议》，购买四川宏业持有的成都智达 66% 的股权，股权转让价款为 2640 万元。在前述股权转让的基础上，本公司与四川宏业签署《增资协议》，双方约定按转让后的股权比例同时对成都智达进行增资，将成都智达的注册资本由 500 万增资到 3000 万元。本公司追加出资 1650 万元，四川宏业追加出资 850 万元，增资后本公司持股成都智达 1980 万元，持股比例为 66%，四川宏业持股成都智达 1020 万元，持股比例为 34%。

十二、其他重要事项说明

2011 年 4 月 13 日，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》，招商银行股份有限公司武汉光谷支行在 2011 年 4 月 13 日至 2012 年 4 月 12 日的授信期间为本公司提供 3,000 万元的授信额度。

十三、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	114,042,119.36	100.00	11,128,014.81	9.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	114,042,119.36	100.00	11,128,014.81	9.76

(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	99,740,173.89	100.00	9,173,334.06	9.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	99,740,173.89	100.00	9,173,334.06	9.20

(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	85,939,328.98	75.36	74,354,789.34	74.55
1 至 2 年	16,119,069.96	14.13	16,375,499.13	16.42
2 至 3 年	7,305,805.00	6.41	6,503,780.92	6.52
3 至 4 年	2,822,550.92	2.47	928,420.00	0.93
4 至 5 年	1,196,200.50	1.05	874,920.50	0.88
5 年以上	659,164.00	0.58	702,764.00	0.70
合计	114,042,119.36	100.00	99,740,173.89	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	85,939,328.98	75.36	4,296,966.45	74,354,789.34	74.55	3,717,739.47
1 至 2 年	16,119,069.96	14.13	1,611,907.00	16,375,499.13	16.42	1,637,549.91
2 至 3 年	7,305,805.00	6.41	2,191,741.50	6,503,780.92	6.52	1,951,134.28
3 至 4 年	2,822,550.92	2.47	1,411,275.46	928,420.00	0.93	464,210.00
4 至 5 年	1,196,200.50	1.05	956,960.40	874,920.50	0.88	699,936.40
5 年以上	659,164.00	0.58	659,164.00	702,764.00	0.70	702,764.00
合计	114,042,119.36	100.00	11,128,014.81	99,740,173.89	100.00	9,173,334.06

(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	10,340,000.00	2 年以内	9.07
湖北鄂能物资有限责任公司	客户	3,040,150.00	3 年以内	2.67
四川省电力公司	客户	2,659,700.00	1 年以内	2.33
南京南瑞继保工程技术有限公司	客户	2,644,800.00	1 年以内	2.32
上海电气集团股份有限公司	客户	2,247,199.00	2 年以内	1.97
合计		20,931,849.00		18.36

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	16,313,256.21	65.61		
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,548,909.80	34.39	557,844.93	6.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	24,862,166.01	100.00	557,844.93	6.53

(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	11,758,390.04	74.71		
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,980,709.00	25.29	373,907.30	9.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	15,739,099.04	100.00	373,907.30	9.39

(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	12,788,027.17	51.44	11,230,870.50	71.36
1 至 2 年	11,751,078.84	47.26	3,935,443.54	25.00
2 至 3 年	323,060.00	1.30	572,785.00	3.64
合计	24,862,166.01	100.00	15,739,099.04	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备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
武汉中元华电软件有限公司	14,819,680.78			全资子公司
武汉中元华电电力设备有限公司	1,493,575.43			全资子公司
合计	16,313,256.21			

②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	7,233,161.00	84.61	361,658.05	2,774,412.00	69.70	138,720.60
1 至 2 年	992,688.80	11.61	99,268.88	633,512.00	15.91	63,351.20
2 至 3 年	323,060.00	3.78	96,918.00	572,785.00	14.39	171,835.50
合计	8,548,909.80	100.00	557,844.93	3,980,709.00	100.00	373,907.30

(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	14,819,680.78	2 年以内	59.61
武汉中元华电电力设备有限公司	子公司	1,493,575.43	2 年以内	6.01
中电技国际招标有限责任公司	客户	2,355,000.00	1 年以内	9.47
贵州电网公司物资供应分公司	客户	603,500.00	1 年以内	2.43
广东省电力物资总公司	客户	361,798.00	2 年以内	1.45
合计		19,633,554.21		78.97

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
武汉中元华电软件有限公司	子公司	14,819,680.78	59.61
武汉中元华电电力设备有限公司	子公司	1,493,575.43	6.01
合计		16,313,256.21	

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	38,949,950.16			38,949,950.16
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	38,949,950.16			38,949,950.16

(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
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	29,969,252.77	29,969,252.77		29,969,252.77
合 计			38,949,950.16		38,949,950.16

(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
武汉中元华电软件有限公司	100.00	100.00				
武汉中元华电电力设备有限公司	100.00	100.00				

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	53,618,991.08	58,893,633.60
其他业务收入		
营业收入合计	53,618,991.08	58,893,633.60
主营业务成本	30,285,362.90	37,496,238.32
其他业务成本		
营业成本合计	30,285,362.90	37,496,238.32

(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	41,880,119.31	25,072,661.24	48,171,325.93	31,716,899.15
时间同步系统装置	5,058,333.34	2,680,085.32	8,518,803.42	4,512,411.33
其他	6,680,538.43	2,532,616.34	2,203,504.25	1,266,927.84
合计	53,618,991.08	30,285,362.90	58,893,633.60	37,496,238.32

(3) 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 (%)
2011 年 1-6 月	8,051,453.03	15.02
2010 年 1-6 月	13,219,231.06	22.45

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	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

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

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
武汉中元华电软件有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,379,550.97	33,495,624.06
加: 资产减值准备	2,138,618.38	1,894,505.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	544,210.34	504,559.51
无形资产摊销	62,293.60	53,351.16
长期待摊费用摊销	14,350.00	
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	-20,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-320,792.75	-284,175.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,880,287.34	-3,092,510.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,955,145.15	-27,585,560.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,306,047.54	-12,668,119.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,323,249.49	-27,682,325.35
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	480,680,324.36	502,006,562.77
减: 现金的期初余额	532,279,782.79	570,652,969.73
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	-51,599,458.43	-68,646,406.96

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
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）	529,000.00,	2,300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	529,000.00	1,801,472.10
所得税影响额	-79,350.00	-270,220.82
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	449,650.00	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。

本集团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	2.62%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.55%	0.13	0.13

注：（1）加权平均净资产收益率的计算：

① 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率
 $=17,325,211.76 \div (656,894,668.48 + 17,325,211.76 \div 2 - 19,500,000 \times 1 \div 6)$

② 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率
 $=16,875,561.76 \div (656,894,668.48 + 17,325,211.76 \div 2 - 19,500,000 \times 1 \div 6)$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、32。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）预付账款 2011 年 6 月 30 日期末数为 23,822,546.90 元，比期初数增加 2169.27%，其主要原因是：预付“智能电网产业园项目”国有土地使用权出让价款所致。

（2）应收利息 2011 年 6 月 30 日期末数为 5,352,826.26 元，比期初数增加 163.11%，其主要原因是：募集资金存放所获得的利息收入增加所致。

（3）其他应收款 2011 年 6 月 30 日期末数为 8,095,373.92 元，比期初数增加 124.45%，其主要原因是：招投标保证金及质量保证金增加所致。

（4）存货 2011 年 6 月 30 日期末数为 26,418,595.02 元，比期初数增加 57.15%，其主要原因是：为满足下半年交货计划而增加库存所致。

（5）固定资产 2011 年 6 月 30 日期末数为 28,717,062.22 元，比期初数增加 179.05%，其主要原因是：消弧线圈工业厂房投入使用结转固定资产所致。

（6）在建工程 2011 年 6 月 30 日期末数为 426,630.56 元，比期初数减少 97.45%，其主要原因是：消弧线圈工业厂房投入使用结转在建工程所致。

（7）预收帐款 2011 年 6 月 30 日期末数为 1,738,456.00 元，比期初数减少 45.80%，其主要原因是：本期发货确认收入所致。

（8）应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日期末数为 2,914,793.41 元，比期初数增加 93.54%，其主要原因是：6 月份工资在次月发放所致。

（9）营业外收入 2011 年上半年发生数为 1,110,658.13 元，比上期数减少 64.28%，其主要原因是：上年同期获得湖北省政府上市奖励而本期无所致。

（10）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2011 年上半年度发生数为

25,062,727.63 元，比上期数增加 4,869.85%，其主要原因是：本期预付“智能电网产业园项目”国有土地使用权出让价款所致。

（11）分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2011 年上半年度发生数为 19,500,000.00 元，比上期数减少 40.00%，其主要原因是：实施 2010 年利润分配减少所致。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的 2011 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。

武汉中元华电科技股份有限公司

董事长： 邓志刚

二〇一一年八月十九日