



北京合康亿盛变频科技股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

除下列董事外，其他董事均以现场或通讯方式参加了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张涛	董事、副总经理	出差	杜心林

公司负责人叶进吾、主管会计工作负责人王冬及会计机构负责人刘瑞霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	22
第五节 股份变动及股东情况 .....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第七节 财务报告 .....	34
第八节 备查文件目录 .....	137

## 释义

释义项	指	释义内容
合康变频、公司、本公司	指	北京合康亿盛变频科技股份有限公司
上丰集团	指	上海上丰集团有限公司，公司控股股东之一
广州明珠星	指	广州市明珠星投资有限公司，公司控股股东之一
康沃电气	指	北京康沃电气有限公司，公司全资子公司
武汉合康	指	合康变频科技（武汉）有限公司，公司全资子公司，超募资金投资项目
南自新能源、新能源科技	指	南京国电南自新能源科技有限公司，公司参股企业
联想控股	指	联想控股有限公司
君慧创投	指	北京君慧创业投资中心
绵世方达	指	北京绵世方达投资有限责任公司
成都新锦泰	指	成都新锦泰投资发展有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京合康亿盛变频科技股份有限公司章程》
高压产品、中低压产品、防爆产品	指	高压变频器、中低压变频器、防爆变频器
EMC	指	Energy Management Contract，又称为节能服务合同，指为客户提供整套的节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式
本报告期、报告期	指	2013 年 1-6 月
上年同期	指	2012 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	合康变频	股票代码	300048
公司的中文名称	北京合康亿盛变频科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	合康变频		
公司的外文名称（如有）	Hiconics Drive Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hiconics		
公司的法定代表人	刘锦成		
注册地址	北京市石景山区古城西街 19 号中小科技企业基地院内		
注册地址的邮政编码	100043		
办公地址	北京市经济技术开发区博兴二路 3 号		
办公地址的邮政编码	100176		
公司国际互联网网址	http://www.hiconics.com		
电子信箱	hicon@hiconics.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王冬	李月华
联系地址	北京市经济技术开发区博兴二路 3 号	北京市经济技术开发区博兴二路 3 号
电话	010-59180256	010-59180256
传真	010-59180234	010-59180234
电子信箱	hicon@hiconics.com	hicon@hiconics.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
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 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	338,720,091.37	299,992,812.36	12.91%
归属于上市公司股东的净利润(元)	45,214,028.17	56,598,644.28	-20.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	44,653,333.10	56,048,217.55	-20.33%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-37,151,606.82	-28,028,069.42	-32.55%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.1099	-0.08	-37.38%
基本每股收益(元/股)	0.13	0.17	-23.53%
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.17	-23.53%
净资产收益率(%)	3%	3.9%	-0.9%
扣除非经常损益后的净资产收益率(%)	2.96%	3.86%	-0.9%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	1,818,746,125.30	1,795,542,404.98	1.29%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,495,133,808.59	1,500,641,500.42	-0.37%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.4216	4.44	-0.41%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-6,899.25	
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)	418,411.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,827.51	
减: 所得税影响额	102,847.69	
少数股东权益影响额(税后)	1,796.52	
合计	560,695.07	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用  不适用

## 六、重大风险提示

### 1、宏观经济环境影响下游客户业绩由此导致公司产品市场需求下降的风险

变频器行业是个强周期行业，与国家经济周期紧密相关。公司高压产品主要应用于电力、冶金、石油化工、采矿、水泥等行业所用的大量耗能的风机、泵类、压缩机类负载的高压电动机上，节能效果显著。虽节能改造和高端装备升级的总体政策及市场趋势不变，但如宏观经济出现大幅波动，公司部分下游客户如煤炭、钢铁、水泥等将面临行业景气度周期调整及产能调整、发展转型等压力，对新设备采购和技术改造的资本性投入将有所下降，对变频器的需求也会有所延缓，由此导致公司业绩的下滑。

### 2、规模扩张导致的管理风险

近年来，公司业务高速增长并开展了新的业务，公司的资产规模、人员规模、业务规模迅速扩大，对公司的管理提出了更高的要求。近几年公司逐步改善股东和董事会成员结构，优化了公司治理，并且持续引进人才，努力建立有效的考核激励机制和严格的内控体系，不断加大人员培训力度，但公司经营规模增长迅速、营业地点及控股参股公司不断增加，仍然存在高速成长带来的管理风险。公司尤其在人才队伍建设和管理水平提升这两方面存在较大提升空间，也是制约公司快速发展的最重要因素。

### 3、市场开拓不力导致的产能闲置风险

募集资金投资项目“高压变频器生产研发基地”项目已经于 2010 年 10 月开始试运行，目前已经超过预计产能年产 1,200 台；且超募资金投资项目武汉基地 2013 年初已竣工投产，较之前的产品结构及产能均有大幅度提高，受国内宏观经济环境影响，并随着变频器行业竞争的加剧，公司中低压产品销售未达预期，公司面临较大市场营销压力。虽然高中低压变频器市场容量大，行业发展前景广阔，但如果未来几年公司市场开拓不力，募集资金投资项目所扩张的产能将会出现部分闲置，会导致净资产收益率有所下降。

### 4、市场竞争持续、公司业绩基数增大导致增速放缓及无法维持较高毛利的风险

变频器在环保节能和自动控制领域作用显著，行业前景广阔，在国内市场处于进口替代和高速发展阶段，毛利率水平较高。目前，国内对于变频器需求的缺口依然很大，尤其是在国家推进智能电网建设的背景下，变频器的需求量更大。国内外厂商纷纷抓住机遇扩大销量，造成营销推广、收款条件及产品价格等多方面的持续竞争，虽然竞争已趋于平缓但仍将存在。由于通用高压变频器在公司主营业务中的比重较大，其市场的持续竞争，将会摊薄公司的毛利，公司将面临不能维持较高毛利的风险。低压变频器因目前尚处于培育期，产品未进入批量生产阶段，采购成本要略高于同行业中部分企业，毛利率目前尚不具有较大的市场竞争优势。

### 5、核心技术人员不足或流失的风险

公司核心技术人员较早参与了国内高压变频器的开发，通过多年的行业应用和技术探索积累了丰富的技术经验，并使公司形成了较强的技术优势；同时，公司进入中低压及防爆变频器领域，组建了相应

的研发、生产、服务等队伍。但随着公司经营规模的快速扩张，对技术人才的需求逐渐增加，公司将面临技术人才不足的风险；此外，随着市场竞争的不断加剧，行业内其他企业对优秀技术人才的需求也日益增加，公司也存在核心技术人员流失的可能性。

#### 6、技术升级换代风险

变频器产品综合了电力电子、控制、动力、热力等多项技术，能否保持技术持续进步、不断满足客户的需求变化是决定公司竞争力的重要因素。虽然目前公司在技术方面已具备一定竞争优势，但随着技术的不断升级，各种技术方案的优劣比较受电力电子器件水平、成本、实际应用环境等多种因素的制约，不排除出现技术方案替代的可能。如果竞争对手推出更先进、更具竞争力的技术和产品，将对本公司产生不利影响。

#### 7、外协外购产品质量控制风险

高压变频器产品结构复杂，公司通过参数选型、参与部分设计的方式采购部分组件和基础元器件，主要通过电路设计、程序植入、性能检测等方式将技术、行业经验与产品基础构件相结合，从而形成功率单元、控制器等功能部件，之后进行产品整体组装测试，生产过程中将一些低附加值工序进行外协。随着产能迅速扩张，外协及外购零部件数量将大量增加，将使公司面临一定的质量控制风险。

#### 8、政策风险

变频器产品和技术属于国家产业政策鼓励发展的方向。受国家政策推动，该市场预计将保持较长时间的高速增长。尽管如此，若国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化，或者推动节能政策的执行力度放缓，将会影响本公司产品的发展，进而影响本公司的经济效益。

针对上述风险，公司拟采取的应对措施请详见“第三节 董事会报告”的“一、报告期内财务状况和经营成果”中“11、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及公司采取的措施”所述内容。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2013 年上半年，公司管理层继续围绕年初部署的工作任务，强力推动各项工作认真落实，抓技术、拓市场、去库存、加快应收账款回收力度，加大新产品的开发及市场应用领域的拓展，有序地推进各项工作的开展。根据《工控网》调查数据显示，公司高压变频器产品 2012 年度销售额及市场份额国内排名第一。公司目前也在逐步制订并细化公司长远战略发展规划，以应对国外厂商未来对公司在变频器领域的挑战，努力提升民族品牌的自身优势及核心价值。

报告期内，公司管理层工作重心：（1）促进高压变频器产品业务稳健发展、确保行业龙头地位的基础上，持续优化产品结构，加速系列新产品、新工艺的科技成果转化的推广步伐；（2）积极开展中低压变频器产品研发及市场推广工作，利用高压产品现有的资源共享平台积极开展中低压品牌建设及市场推广工作，不断开发新产品，拓宽产品应用领域，以求降本增效，逐步提高中低压产品毛利率和管理效率，提升企业盈利空间；（3）加强资本运作力度，积极寻求向上下游产业延伸及其他外延式增长的机会，不断考察新项目、新技术、新产品，与相关企业开展技术合作或提高公司产品的市场份额，从资本市场角度为公司寻找新的利润增长空间。

报告期内，虽节能改造和高端装备升级的总体政策及市场趋势不变，但近期因受宏观经济形势影响，公司部分下游客户如煤矿、钢铁等面临行业景气度周期调整及产能调整、发展转型等压力，对新设备采购和技术改造的资本性投入有所下降，对变频器的需求有所放缓。

#### 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司取得订单情况如下：

单位：万元

项目	2013年1-6月		2012年1-6月		变动比例	
	台数（台）	金额	台数（台）	金额	台数	金额
高压变频器	651	29,890.65	854	37,931.92	-23.77%	-21.20%
中低压、防爆变频器	2,812	3,366.53	687	1,314.16	309.32%	156.17%
合计	-	33,257.18	-	39,246.08	-	-15.26%

（1）2013 年上半年，公司产品订单总额与去年同期相比有所下滑，主要原因如下：

a、公司部分下游客户受经济环境影响，业绩下滑明显，对新设备采购和技术改造的资本性投入面临资金困境，对变频器的需求有所放缓，这是公司高压变频器销售业绩下滑的根本性原因；

b、在当前的经济形势下，公司继续对高压变频器产品实行稳健的销售政策，择取优质客户及订单，以保证合同质量，确保主营业务持续健康发展，消除宏观经济环境对公司未来发展的不利影响；

c、报告期内武汉基地顺利投产，武汉子公司在总经理和全体员工的一致努力及代理商合作范围适度扩大的双重作用下，公司实现了中低压及防爆产品销售业绩的较快增长，但因受经济环境等因素影响，产品订单额尚未达公司预期水平。

(2) 报告期内，公司产品订单中单价下滑的主要原因如下：

a、高压变频器单价略有下滑，主要是产品结构的波动所致，该领域产品价格已趋于稳定，不存在价格大幅波动的情况。

b、中低压及防爆变频器单价有所下滑，主要是前期公司中低压产品处于起步阶段，产品结构不健全，报告期内随着产品开发力度的加大及产品性能的逐步完善，中低压产品应用范围越来越广泛，小功率等产品销量增加所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司一直专注于节能减排领域，致力于为客户提供高效、稳定的变频技术解决方案，持续改善能源利用效率，努力成为工业自动化领域的领导者。目前，公司主营业务为高中低压及防爆变频器的研发、生产与销售。

报告期内，整个集团公司总体实现营业收入 33,872.01 万元，比上年同期增长 12.91%；营业利润为 4,037.62 万元，比去年同期下降 11.7%；利润总额 5,244.57 万元，比上年同期下降 18.5%；净利润为 4,620.52 万元，比去年同期下降 18.8%。

#### (2) 主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
矿业	104,678,236.91	62,340,273.68	40.45%	1.87%	7.93%	-3.35%
电力	73,933,061.36	47,313,977.43	36.00%	21.33%	12.06%	5.3%
冶金	80,670,259.93	59,055,264.69	26.79%	23.81%	50.24%	-12.88%
水泥	35,367,655.33	26,749,290.05	24.37%	16.72%	23.34%	-4.06%

其他	39,197,610.35	27,498,530.57	29.85%	8.8%	9.73%	-0.6%
分产品						
通用高压变频器	270,307,280.58	187,726,306.92	30.55%	6.77%	13.88%	-4.34%
高性能高压变频器	41,583,247.84	19,913,143.75	52.11%	31.1%	51.58%	-6.47%
中低压及防爆变频器	17,530,060.42	11,415,810.65	34.88%	111.8%	85.11%	9.39%
变压器	4,426,235.04	3,902,075.10	11.84%	120.47%	106.57%	5.93%
分地区						
东北	8,722,056.39	5,678,098.48	34.9%	-41.58%	-47.11%	6.81%
华北	153,785,661.60	94,457,030.00	38.58%	41.51%	53.25%	-4.7%
华东	75,742,129.78	57,195,463.84	24.49%	-7.28%	-0.94%	-4.84%
华中	18,136,484.67	14,091,329.28	22.3%	-60.33%	-44.62%	-22.04%
西北	30,977,318.34	19,922,393.24	35.69%	157.2%	181.86%	-5.63%
西南	26,101,174.34	18,159,530.72	30.43%	172.47%	160.27%	3.26%
中南	10,905,952.01	9,126,973.39	16.31%	-41.2%	-36.36%	-6.36%
境外	9,476,046.75	4,326,517.47	54.34%	137.65%	106.78%	6.82%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内公司总体实现营业利润为 4,037.62 万元，比去年同期下降 11.7%。公司营业利润下滑的主要原因：

(1) 联营企业南京国电南自新能源科技有限公司发生亏损，权益法核算影响公司本报告期损益 671.32 万元；

(2) 武汉基地投入运行，计提折旧增加 260.92 万元，另中低压产品目前正处于培育期，本报告期对公司业绩贡献不足；

(3) 母公司合康变频随着销售业绩的增长，公司本期计提坏账准备较上年同期增加约 117 万元；另随着无形资产的增加，累计摊销额较上年同期增加约 151 万元；

(4) 管理费用比上年同期增加 698.47 万元，主要是报告期内公司加大研发投入所支出的研发费用增加所致。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

单位：元

期间	前五大供应商名称	采购额	采购额占全部采购额的比例
2012 年上半 年	安富利物流(深圳)有限公司	9,639,015.00	5.13%
	北京伟创达电子元件有限公司	9,480,582.00	5.04%
	沧州融力精密制造股份有限公司	9,011,549.00	4.79%
	上海临胜电磁线制造有限公司	7,128,408.45	3.79%
	洛阳源创电气有限公司	6,427,500.00	3.42%
2013 年上半 年	上海鸣锐金属材料有限公司	14,095,572.03	6.50%
	北京伟创达电子元件有限公司	8,087,119.00	3.73%
	上海临胜电磁线制造有限公司	7,209,417.40	3.32%
	安富利物流(深圳)有限公司	7,088,000.00	3.27%
	沧州融力精密制造股份有限公司	7,024,971.00	3.24%

前五大供应商发生变化的原因：

(1) 根据供货协议不同的约定，每个客户结款周期不同的影响；

(2) 为提高公司的核心竞争力，进一步降低产品的生产成本，公司在确保原材料质量的同时，逐步开发供货稳定、价格及收款条件更合适的供应商，同时公司采购系统定期或不定期对主要（含不可替代）原材料供应商自身风险及突发状况进行评估，并提前做好风险预警及防范措施。

供应商变化对公司未来经营的影响：公司与上述前五大供应商均无关联关系，某些供应商发生变化是公司迎合管理及内控的需要而采取的主观上的改变措施，相关供应商的变化对公司未来经营发展不会带来不利影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

单位：元

期间	前五大客户名称	营业收入	营业收入占全部营业收入的比例
2012 年上 半年	南京国电南自新能源科技有限公司	21,756,473.37	7.25%
	扶沟县乐普四方节电设备有限公司	11,333,333.34	3.78%

	新汶矿业集团物资供销有限责任公司	10,128,205.08	3.38%
	运城市奥科远电器有限公司	9,688,660.92	3.23%
	洛阳源创电气有限公司	7,738,290.59	2.58%
2013 年上半年	北京神华中机能源环保科技有限公司	30,500,854.77	9.00%
	新汶矿业集团物资供销有限责任公司	10,222,726.44	3.02%
	洛阳中重自动化工程有限责任公司	9,238,461.57	2.73%
	西安陕鼓动力股份有限公司	8,552,991.43	2.53%
	内蒙古鄂尔多斯电力冶金股份有限公司氯碱化工分公司	7,530,427.35	2.22%

前五大客户发生变化的主要原因:

(1) 公司生产的高压变频器产品是大型机器设备, 根据规定需要现场调试运行并取得客户确认的验收报告后才能确认收入, 所以根据客户自身生产经营需要对于变频器的需求在不同时期会存在一定变化;

(2) 因上述客户单次或多次签订订单的时间不同、产品不同, 所以公司确认收入时间会存在差异。

前五大客户发生变化对公司未来经营的影响:

公司不会对前五大客户产生依赖性, 上述前五大客户基本都是公司早期客户或战略合作对象, 对公司产品的性能及稳定性有认同感, 不同时期根据产品验收情况相关客户的收入可能会存在较大变化, 但总体变化并不大。同时公司客户较为分散, 前五大客户如发生变化也不会引起公司经营业绩的大幅波动, 且对公司未来经营发展不会带来不利影响。

## 6、主要参股公司分析

报告期内, 公司拥有北京康沃电气有限公司、合康变频科技(武汉)有限公司 2 家全资子公司, 北变变压器(上海)有限公司、北京合康亿盛电气有限公司、武汉合康防爆电气有限公司、长沙市赛沃电气有限公司 4 家控股子公司, 南京国电南自新能源科技有限公司 1 家参股子公司。因合康亿盛(北京)变频软件科技有限公司对提升公司整体盈利能力影响并不大, 且后期无存在的必要性, 公司已于 2013 年 4 月 7 日办理完毕该公司的工商及组织机构代码证的注销手续。

对公司业绩影响较大的参股公司-南京国电南自新能源科技有限公司概述:

南京国电南自新能源科技有限公司(以下简称“南自新能源”)系公司参股子公司, 公司持股比例为 40%, 注册资本 7500 万元, 经营范围: 新能源、可再生能源、节能减排、环保、电力自动化系统及软件、仪器仪表、电气、机械设备及零配件的研发、设计、生产、销售、技术咨询服务; 系统集成及工程总承包及节能服务, 节能诊断、设计、改造及运营。为提高公司核心竞争力和盈利能力, 进一步推动公司长远发展规划, 拓展公司经营规模, 扩大公司高压变频器产品在华电集团的市场份额, 2011 年, 经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过, 公司使用募集资金以挂牌价格 6,000 万元竞购完成国电南京自动化股份有限公司(以下简称“国电南自”)出让的南京国电南自新能源科技有限公司 40% 股权。

2013 年上半年，南自新能源实现营业收入 3512.15 万元，营业利润为-1680.68 万元，净利润为-1460.08 万元。报告期内，公司对南自新能源按权益法核算的投资收益为-671.32 万元。

对于参股公司南自新能源亏损事宜的说明：公司在参股前已与国电南自签署了股权转让补充协议，约定近五年利润承诺事项及股权回售等相关补偿条款，公司投资损失的风险基本可以控制。对于该项投资，公司将综合分析该子公司发展前景并结合公司发展战略规划权衡利弊后做出下一步工作部署。

## 7、研发项目情况

2013 年上半年，公司研发系统项目进展如下：

(1) 大功率水冷变频调速系统产业化研究：目前水冷单元已形成系列化，10kV/7400kW 水冷变频器已成功投运，目前运行稳定，客户已追加二台变频器订单。根据目前市场反映情况，该类产品市场需求空间较大；

(2) 高性能中低压变频调速系统研究：根据市场需要已研发出 380V 及 1140V 的两个电压等级的高性能低压变频调速系列化产品，而且在本系统研究中已充分考虑到第三代高压变频器的需求，将多机联动控制等高压变频器独特功能集成到本系统研究中，并且已有成功的现场应用案例，如：1140V630kW 变频器在矿井皮带机双机联动上的应用等，1140V 高性能低压变频调速系统项目最大功率已达到 1000kW。2013 年上半年又新增 20 台订单；

(3) 第三代变频调速控制系统产业化研究：第三代高压变频器是合康为提高核心竞争力重点打造的产业化项目，其控制系统已在“高性能低压变频调速系统研究”项目中得到了验证，目前正在功能优化和智能化完善；

(4) 中压三电平变频调速系统研究：三电平功率单元通过实验验证和确认，正在研发样机试制；

(5) 三电平功率单元的高压变频调速系统产业化研究：已通过原理性实验，进入样机试制和验证阶段；

(6) 移动式高压变频调速系统产业化研究：调研、原理性验证完成，正在样机试制阶段。

## 8、核心竞争力不利变化分析

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、重要无形资产发生不利变化等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司主营产品变频器属于国家重点高新技术产品，是国家“863”计划重点支持的领域，一直得到国家产业政策的鼓励和支持。进入“十二五”规划后，公司所处的节能设备行业仍然是国家大力发展和推动的产业。温家宝总理在 2012 年 3 月 5 日所做的 2011 年度政府工作报告中，明确提及大力开展工业节能，推

广节能技术，运用节能设备，提高能源利用效率。十二五规划纲要中也多次提出，要培育发展战略性新兴产业，大力发展节能环保技术，重点发展高效节能、先进环保、资源循环利用关键技术装备、产品和服务，强化节能减排目标责任考核，提升可持续发展能力。

扩内需、稳增长、调结构，打造中国经济升级版的一项重要而紧迫的任务是解决节能环保问题。加快发展节能环保产业，对拉动投资和消费，形成新的经济增长点，推动产业升级和发展方式转变，促进节能减排和民生改善，实现经济可持续发展和确保 2020 年全面建成小康社会，具有十分重要的意义。为此，国务院于 2013 年 8 月 1 日发布了《关于加快发展节能环保产业的意见》，该意见的落实也将加快节能变频行业的发展进程，预计变频器市场容量将呈现显著扩大趋势。

变频器行业是个强周期行业，与国家经济周期紧密相关。虽然受自动化改造和高端装备升级的驱动影响不变，但短期内在受经济环境影响，变频器行业部分下游客户业绩下滑明显，由此引起现金流趋紧，导致相关企业对新设备采购和技术改造的资本性投入有所放缓，相应对变频器的需求暂时也有所下滑。

公司自 2003 年成立以来发展迅速，市场份额稳步提高。2006 年，本公司市场份额尚不能进入国内品牌前三名；2007 年，根据《变频器世界》统计资料，公司销售额市场份额达到 5.2%；2008 年，公司销售额近 1.7 亿，订单金额接近 3.6 亿，根据慧聪邓白氏《2008 年高压变频器行业调查报告》统计数据，按订单金额统计的公司市场份额为 10%，在国内厂商中排名第二，加上国外厂商，也只有西门子（中国）有限公司市场占有率高于公司。有行业研究报告表明，2009 年，公司的订单台数占市场份额的 11.24%，订单金额占市场份额的 12.83%。2010 年，公司订单台数占市场份额 13.38%。2011 年，公司各项业务发展迅速，高压变频器取得订单台数 1,634 台，订单金额 81,981.38 万元，预计公司市场份额约为 18%。2012 年，《工控网》统计数据显示，公司高压变频器销售额及市场份额排名第一。目前公司也在逐步制订并细化公司长远战略发展规划，以应对国外厂商未来对公司在变频器领域的挑战，努力提升民族品牌的自身优势及核心价值。

对于中低压变频器产品，因应用领域非常广阔，几乎涵盖国民经济的各个行业，市场发展前景可观。公司 2010 年利用超募资金投资的武汉基地于 2013 年初投产，目前产品尚处于培育期，报告期内对公司业绩贡献不足，未来如果推广顺利，业绩将极有可能大幅超越公司高压变频器产品现有业绩，但这尚需产品技术沉淀及市场积累的过程。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司根据战略发展规划，继续围绕年初制定的总体经营计划，积极推进各项工作，并取得了一定的成效。

(1) 报告期内，公司继续加大中低压变频器产品的销售和推广力度，在产品开发和产品应用领域拓展方面取得了一定的成绩，报告期内公司中低压产品取得了较大幅度增长；

(2) 对中低压产品成本逐步进行控制的同时，加大了营销网络的建设，以通过规模的扩大进一步降低成本，提高中低压产品的毛利率；

(3) 公司继续对高压变频器产品实行稳健的销售政策，择取优质客户及订单，确保主营业务持续健康发展，消除宏观经济环境对公司未来发展的不利影响；

(4) 在当前的经济环境下，公司通过努力提升管理水平，加强内部控制和制度建设，提高公司规范运作水平，夯实发展基础，以在经济回暖时实现新的跨越；

(5) 加强了募投项目管理工作。2013 年年初武汉基地顺利投产，为未来中低压业绩的大幅提升做好了充足准备；

(6) 公司管理层一直在努力寻求外延式增长的机会。目前由于各种因素的综合作用，为公司向上下游产业延伸及其他外延式增长提供了机会，公司目前正在对一些项目进行调研并初步商谈合作条件，同时仍在不断寻求优质项目以提升公司整体实力；

(7) 报告期内，公司不断完善并优化用人机制，吸纳优秀研发人员和营销人员等，增强了公司的持续发展能力；经常组织各种培训以提升员工的职业技能；同时加强企业文化建设，为员工营造积极进取的文化氛围。

#### **11、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及公司采取的措施**

(1) 公司将继续加大研发投入，加快产品创新节奏，加速系列新产品、新工艺的科技成果转化的推广步伐，持续优化产品结构，推动公司产品向高压产品更多细分领域的顺利拓展，分散因下游客户行业集中受宏观经济环境影响，导致公司产品市场需求出现大幅下滑的风险。

(2) 针对规模扩张导致的管理风险：公司逐步改善并优化内部治理结构，并且持续引进人才，努力建立有效的考核激励机制和严格的内控体系，不断加大人员培训力度。随着业务的快速拓展公司也在努力提升公司管理水平，并逐步建立适合公司发展规模和愿景的企业文化；

(3) 针对产能闲置风险：公司正在加强募投项目管理，进一步开拓市场，尤其加大中低压变频器的市场开拓力度，增加变频器产品整体的市场占有率及品牌影响力；

(4) 针对市场竞争持续、公司业绩基数增大导致增速放缓及无法维持较高毛利的风险：公司将加大品牌宣传力度，逐步优化产品结构及性能，进一步拓展市场，增加销售业绩，同时提升高毛利产品的研发、销售力度并努力降低成本，提升公司核心竞争力；

(5) 针对核心技术人员不足或流失的风险：公司正在逐步制定更为有效的核心技术骨干激励措施，并通过改善工作环境、提供发展机会、鼓励创新、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利以减少公司管理层和核心技术人员的流动。公司与管理层和核心技术人员签订了《劳动合同》和《保密合同》，并在其中设立“竞业禁止”和相关保密条款等，同时规定在公司工作期间所产生的技术成果所有权归公司所有；

(6) 针对技术升级换代风险：2013 年公司将研发部门细分为：基础开发部、电气设计部、结构设计



部、工艺设计部、自动化研究部等，各部门均配备有专业人员负责，2012 年底已为各细分部门制定 2013 年度研发任务及目标，且在年末对各研发项目组 2012 年度研发成果实施绩效考核并与薪酬挂钩，对各技术人员任务完成情况进行考评。上述措施有效激励了各项目研发人员的工作热情及开发进度；同时公司将继续加大研发投入，不断吸纳储备行业内优秀技术人才，进一步提升公司研发水平，持续保持公司在行业内的技术领先优势；

(7) 针对外协外购产品质量控制风险：公司将进一步寻求与部分上游产业的合作机会，以达到逐步逐级自行控制主要电子元器件及外协加工件质量的目的；

(8) 针对政策风险：公司管理层将根据行业未来发展方向不断修订并完善公司未来战略发展规划，以使公司能够长远健康发展。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	102,480
报告期投入募集资金总额	6,318.88
已累计投入募集资金总额	72,034.63
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	22,091
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	21.56%
募集资金总体使用情况说明	
2010 年 1 月 20 日，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价格每股 34.16 元，募集资金总额为人民币 102,480 万元，扣除从募集资金中已直接扣减的承销保荐费人民币 5,328.96 万元后，实际收到社会公众认缴的投入资金为人民币 97,151.04 万元。扣除各项发行费用后，公司实际募集资金净额为人民币 96,710.77 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金总额 72,034.63 万元，募集资金专户余额为 24,676.14 万元；另募集资金自上市日至今共收到利息收入 5,032.64 万元，报告期末公司募集资金专户总余额为 29,708.78 万元。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

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										

北京经济技术开发区高压变频器生产研发基地		33,172.86	33,172.86	0	33,636.86	101.4%	2011年12月31日	5,273.47	是	否
承诺投资项目小计	--	33,172.86	33,172.86	0	33,636.86	--	--	5,273.47	--	--
超募资金投向										
武汉东湖开发区高中低压及防爆变频器生产研发基地	是	21,185	43,276	6,318.89	32,397.77	74.86%	2013年01月10日	-390.33	否	否
南京国电南自新能源科技有限公司 40%股权	否	6,000	6,000	0	6,000	100%	2011年04月19日	-671.32	不适用	否
超募资金投向小计	--	27,185	49,276	6,318.89	38,397.77	--	--	-1,061.65	--	--
合计	--	60,357.86	82,448.86	6,318.89	72,034.63	--	--	4,211.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、北京经济技术开发区高压变频器研发生产基地项目厂房已于 2011 年底完成整体竣工验收并结项，2012 年度已达到并超过了预计的最大产能 1200 台，实现了招股说明书中关于该项目的预计收益，并将累计投入募集资金与承诺投入资金有差异的部分及利息收入全部转为流动资金；2、武汉东湖开发区高中低压及防爆变频器生产研发基地厂房已于 2013 年年初经政府部门初步验收并顺利投产，其他如办公楼、餐厅等建设项目目前均已办理完毕初步验收手续并逐步投入使用，目前仅有宿舍楼尚未完成验收，公司正在积极与政府相关工作人员协商并加紧办理。未达到计划进度或预计收益的原因：由于当地政府的土地竞拍日期迟于原规划时间，导致土地、厂房等基础建设投资无法实施，后期因雨水过多等原因，影响厂房等外部基建项目施工进度及内外部装修等辅助建设的施工。上述原因总体影响了募集资金项目实施进度，致武汉基地于 2013 年年初投产。目前产品因处于培育期，报告期内对公司业绩贡献不足，未来如果推广顺利，业绩将极有可能大幅超越公司高压变频器产品现有业绩，但这尚需产品技术沉淀及市场积累的过程。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2010 年 1 月 20 日，公司公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行价格每股 34.16 元，公司收到社会公众认缴的投入资金为人民币 102,480 万元，扣除各项发行费后，实际募集资金净额为人民币 96,710.77 万元，其中超募资金 63,537.91 万元。1、2011 年 2 月 23 日，合康变频 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了《超募资金使用计划 1（调整）的议案》，公司拟使用超募资金 43,276 万元在武汉东湖新技术开发区建设高中低压及防爆变频器生产研发基地项目，目前该项目除宿舍楼外，其他项目均已验收并逐步投入使用。2、2011 年 3 月 29 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过《超募资金使用计划 2》，同意使用超募资金 6,000 万元竞购国电南京自动化股份有限公司公开挂牌出让其持有的南京国电南自新能源科技有限公司 40% 股权。该项交易已经完成。剩余超募资金继续在募集资金专项账户存放，公司将结合战略发展规划及实际生产经营需要投资于公司的主营业务，妥善安排其余超募资金的使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。									
募集资金投资项目实	不适用									

施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
募集资金投资项目实施方式调整情况	武汉高压变频器生产研发基地项目调整：2011 年 2 月 23 日，合康变频 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了修订《超募资金使用计划 1 的议案》，将武汉“高压变频器生产研发基地项目”调整为“高中低压及防爆变频器生产研发基地项目”，预计投资由 21,185 万元调整为 43,276 万元。该调整是对原项目在产品线上的横向扩充，有利于进一步提高公司募集资金使用效率、市场竞争力和盈利能力。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2010 年 2 月 3 日，公司第一届董事会第七次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金 2,362.10 万元置换上述公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。中瑞岳华于 2010 年 1 月 29 日出具了中瑞岳华专审字[2010]第 0162 号《关于北京合康亿盛变频科技股份有限公司代垫募集资金投资项目资金支出的专项审核报告》，对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了核实验。
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	适用
	1、募投项目亦庄高压变频器生产研发基地项目出现募集资金结余 6,107.64 万元，主要是由于一方面公司在保证质量的基础上尽量压缩各项工程费用支出，另一方面由于公司部分研发及生产设备从原厂房搬迁至新厂房节约了固定资产支出所致。2012 年 2 月 13 日，经第一届董事会第二十九次会议审议，公司将该募投项目节余募集资金共计 6,571.64 万元（含利息收入 464.00 万元）用于永久补充公司流动资金。2、武汉高中低压及防爆变频器基地整体尚未办理完毕竣工验收手续，部分施工费用暂未付清，且公司将根据公司战略规划的研发生产任务等陆续配备相应的人力及资产。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金继续在募集资金专项账户存放，公司将结合发展规划及实际生产经营需要投资于公司的主营业务，妥善安排其余超募资金的使用计划，提交董事会审议通过后及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
武汉东湖开发区高中低压及防爆变频器生产研发基地	武汉东湖开发区高压变频器生产研发基地	43,276	6,318.89	32,397.77	74.86%	2013 年 01 月 10 日	-390.33	否	否

合计	--	43,276	6,318.89	32,397.77	--	--	-390.33	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、变更原因：本次项目的变更是在原有高压变频器生产研发项目的基础上加入了中低压变频器和防爆变频器项目的建设相关内容，是原计划中高压变频器产品线的横向拓展，整体扩充为高中低压及防爆变频器生产研发基地项目。本次变更原因是依托在高压变频器行业的技术实力和市场影响力，抓住中低压和防爆变频市场快速发展的机遇，拓宽市场面，推出新产品，在更多的市场领域谋求领先优势，强化目前已形成的技术和市场优势，为公司长远发展奠定基础。2、决策程序：2011年1月18日，公司召开第一届董事会第二十次会议和第一届监事会第十三次会议，审议通过《超募资金使用计划1（调整）》的议案，同意公司使用超募资金共43,276万元建设位于武汉东湖新技术开发区的高中低压及防爆变频器生产研发基地，新增超募资金投资金额22,091万元，并经公司独立董事、保荐机构中信证券发表意见。2011年2月23日，公司召开2011年第一次临时股东大会，审议通过了上述募集资金项目的变更。3、信息披露情况说明：该募集资金项目的变更请详见证监会指定信息披露网站相关公告，公告编号：2011-005。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>由于当地政府的土地竞拍日期迟于原规划时间，导致土地、厂房等基础建设投资无法实施，后期因雨水过多等原因，影响厂房等外部基建项目施工进度及内外部装修等辅助建设的施工。上述原因总体影响了募集资金项目实施进度，该项目已于2012年10月底施工完毕并提请政府相关部门验收，但由于武汉当地其他工程施工事故，相关部门工作重心转向施工管制，直至2013年1月，公司武汉基地所建厂房才通过政府相关部门初步验收并投产，达到预定可使用状态，其他如办公楼、餐厅等建设项目目前均已办理完毕初步验收手续并逐步投入使用，目前仅有宿舍楼尚未完成验收，公司正在积极与政府相关工作人员协商并加紧办理。目前产品因处于培育期，报告期内对公司业绩贡献不足，未来如果推广顺利，业绩将极有可能大幅超越公司高压变频器产品现有业绩，但这尚需产品技术沉淀及市场积累的过程。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
合资设立武汉合康防爆电气有限公司	275	275	275	100%	-14.78
并购长沙市赛沃电气有限公司	145	145	145	100%	-5.36
合计	420	420	420	--	--

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

不适用

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

不适用

#### 五、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经中瑞岳华会计师事务所审计的 2012 年度母公司实现净利润为 13,964.33 万元，提取法定盈余公积金 1,396.43 万元，加上母公司年初未分配利润 20,413.95 万元，扣除报告期内分配的 2011 年度现金股利 4,830.64 万元，公司年末累计可供分配利润为 28,151.21 万元。公司 2012 年度利润分配方案为：以总股本 33,814.48 万股为基数，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共分配现金股利 5,072.172 万元（含税）。该项分配议案已经公司第二届董事会第五次会议及 2012 年度股东大会审议通过。

公司现金分红方案严格按照公司章程规定执行，分红标准及比例明确、清晰，决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用。在审议 2012 年度利润分配方案前一个月，公司已发布年度股东大会通知，并公告相关议案内容及咨询电话，主动邀请中小投资者参与沟通和交流，并在股东大会中充分听取各位股东的意见和诉求，切实维护了公司全体股东的合法权益。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、公司股权激励的实施情况及其影响

另因受宏观经济和国内证券市场环境影响，公司股票价格持续低迷，继续推进和实施上述股权激励计划已经无法达到预期的激励效果，故经激励对象同意，公司第一届董事会第三十次会议审议通过回购及注销已经授予但尚未解锁的 36 名股权激励对象 459.6 万股限制性股票，并于 2012 年 4 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司完成已回购股票的注销手续。详见公司于 2012 年 4 月 9 日在证监会指定信息披露网站发布的《股权激励已授予限制性股票回购注销完成公告》（公告编号：2012-022）。

### 三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
南京国电南自新能源科技有限公司	联营企业	销售商品	销售高压变频器及配件	市场价格	市场价格	204.61	0.6%	票据结算	-	无	不适用
合计				--	--	204.61	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司年初已预计在 2013 年向联营企业南自新能源销售变频器及生产所需的相关配件、半成品、原材料等交易总额不超过 5,000 万元。2013 年上半年，公司确认该关联方销售收入 204.61 万元，签订订单 184.98 万元。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				报告期内所发生的关联交易对公司本期利润影响较小							

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用

### 3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
南京国电南自新能源科技有限公司	联营企业	应收关联方债权	销售商品	否	3,317.56	122.55	3,440.11
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司按销售合同约定条款回收国电南自新能源的欠款，公司与其所发生债权对公司不存在较大影响					

### 4、其他重大关联交易

不适用

## 四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

托管情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### （2）承包情况

承包情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

#### （3）租赁情况

租赁情况说明

不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

## 2、担保情况

报告期内，公司及控股子公司不存在对外担保的情形，公司也不存在为控股子公司提供担保的情形。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

违规对外担保情况

适用  不适用

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

不适用

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

## 4、其他重大合同

### (1) 产品销售合同

a、报告期内，合康变频与洛阳中重自动化工程有限责任公司签署两份《工业品买卖合同》，合同约定，公司向其销售同步矢量控制高压变频调速系统 4 套，合同金额合计 1900 万元。截止报告期末，上述产品尚未发货。

b、报告期内，合康变频与秦皇岛安丰钢铁有限公司签署三份《买卖合同》，合同约定，公司向其销售高压变频调速系统 11 套，合同金额合计 1048 万元。截止报告期末，上述产品已经全部发货，部分已进入调试阶段。

c、2013 年 5 月，合康变频与大同煤矿集团大唐热电有限责任公司（以下简称“大唐热电”）签署一份合同能源管理（节能效益分享型）合同，合同约定，公司向其提供高压变频调速系统 6 套，合同金额合计 1044 万元，大唐热电将每年的节能费用按比例支付给合康变频，节能费用支付至合同总额即止。截止报告期末，上述产品尚未发货。

### (2) 综合授信合同

2012 年 11 月 14 日，经公司第二届董事会第四次会议审议通过，公司拟向北京银行开发区支行申请综合授信额度（具体业务包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、保函、信托贷款等）10,000 万元人民币，并向北京银行开发区支行申请综合授信额度（具体业务包括但不限于国内信用证、同业代付及买方融资等）1,000 万元人民币，期限均为两年。

北京银行开发区支行已批准公司上述两项综合授信额度，截至本报告期末，公司已向北京银行开发区支行申请的贷款总额为 6,400 万元。



## 五、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东上丰集团、广州明珠星、刘锦成先生；公司实际控制人刘锦成先生和叶进吾先生	(1) 避免同业竞争承诺；(2) 若公司需补缴 2009 年 7 月 1 日前住房公积金和/或因此受到罚款，相应的补缴款和/或罚款由控股股东和实际控制人共同承担；(3) 北京康沃电气有限公司股权转让前的全部资产与负债均已经剥离，如有其他债权人向康沃电气主张债权导致康沃电气遭受损失的，由上丰集团、广州明珠星、刘锦成及叶进吾承担赔偿责任。(4) 上市后，将尽可能避免与公司及其子公司发生关联交易；在不与法律法规等规范性文件及公司章程相抵触的前提下，若与公司有不可避免的关联交易，承诺将严格按照法律法规、规范性文件及公司章程规定程序进行，且在交易时确保按公平、公开的市场原则进行，不通过与合康变频及其子公司之间的关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损公司及其他股东利益的关联交易；(5) 承诺 97100477.3 号专利许可不存在潜在法律纠纷，如果因任何法律纠纷导致公司遭受损害的，其将对此承担连带赔偿责任	2010 年 01 月 20 日	长期有效	报告期内上述股东均遵守了相关承诺
	公司控股股东上海上丰集团有限公司、广州市明珠星投资有限公司	自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其截至上市之日已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份	2010 年 01 月 20 日	2010 年 1 月 20 日-2013 年 1 月 20 日	报告期内上述股东均遵守了相关承诺
	刘锦成先生和叶进吾先生	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其截至上市之日已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在本公司任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%；从本公司离职	2010 年 01 月 20 日	长期有效	报告期内上述股东均遵守了相关承诺

		后半年内，不转让其所持有的本公司股份；2、在未来的公司治理、日常运营及公司相关事项的表决中，将严格遵守《合作协议》的约定，在发行人的重大事项决策上均保持一致行动			
	全体发起人股东上丰集团、广州明珠星、刘锦成、张燕南、杜心林、张涛、陈秋泉、联想控股、君慧创投、绵世方达、成都新锦泰	公司上市前及上市后 36 个月内，不将其持有的公司股份直接或间接转让给同行业境外公司的限制性约定	2009 年 09 月 04 日	2009 年 9 月 4 日-2013 年 1 月 20 日	报告期内上述股东均遵守了相关承诺
	发起人股东联想控股有限公司和北京君慧创业投资中心	在合康变频所有决策等方面（包括但不限于董事会、股东大会表决时）保持一致行动；同时承诺不利用其对合康变频的一致行动谋取不正当利益，损害合康变频及其他股东的合法权益	2009 年 07 月 22 日	长期有效	报告期内上述股东均遵守了相关承诺
	持有本公司股份的董事、监事及高级管理人员杜心林、张涛、陈秋泉（前任监事）	自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其截至上市之日已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；在本公司任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%；从本公司离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份	2010 年 01 月 20 日	长期有效（公司董事、高管，任职期间，每年所持股份总数的 25%可流通）	报告期内上述股东均遵守了相关承诺
	公司董事叶斌武	叶斌武控制的“济南嘉汇电器有限公司”，经营范围中可能与公司存在部分同业竞争关系，叶斌武及济南嘉汇承诺，在叶斌武担任公司董事期间，其不会自营或为他人经营与公司构成竞争关系的同类业务，济南嘉汇及叶斌武所控制的其他企业不会从事与公司构成竞争关系的同类业务，如违反承诺给公司造成任何损失，将连带承担赔偿责任。	2009 年 09 月 05 日	任期内有效	报告期内叶斌武先生严格遵守了相关承诺
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东、实际控制人刘锦成先生	自股份锁定承诺书签署之日起延长锁定六个月，在上述锁定期间内，不进行转让或者委托他人管理其所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。对于锁定期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的股票，同比例锁定。	2013 年 01 月 26 日	2013 年 1 月 26 日至 2013 年 7 月 27 日	截至本报告披露之日，该承诺涉及的全部股份已解除限售。承诺期内，刘锦成先生严格遵守了相关承诺

	控股股东上丰集团	对其基本证券账户中直接持有的 5680 万股延长锁定 12 个月至 2014 年 6 月 21 日，锁定期内不转让该部分股份，因送股、公积金转增等增加股份，同比例锁定；对其信用证券账户中已做融资担保物的 3498 万股延长锁定 9 个月至 2014 年 3 月 21 日，锁定期内不出售，股价跌破其融资警戒价位时，及时补充保证金或提前还款以免出现被强制平仓导致的被动减持情形	2013 年 06 月 21 日	5680 万股；2014 年 6 月 21 日；3498 万股；2014 年 3 月 21 日	截至本报告披露之日，上丰集团严格遵守了相关承诺
	实际控制人叶进吾先生	对其基本证券账户中直接持有的 5680 万股延长锁定 12 个月至 2014 年 6 月 21 日，锁定期内不转让该部分股份，因送股、公积金转增等增加股份，同比例锁定	2013 年 06 月 21 日	2014 年 6 月 21 日	截至本报告披露之日，叶进吾先生严格遵守了相关承诺
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 七、其他重大事项的说明

（一）持有公司 5% 以上股份的股东或者实际控制人持有股份变化情况

1、截至本公告日，北京君慧创业投资中心及其一致行动人联想控股有限公司通过深交所大宗交易系统累计减持本公司股份占公司现有总股本的 10.32%，减持后君慧创投及联想控股合计持有公司股份 290.7624 万股，占公司现有总股本的 0.86%。

2、2013 年 1 月 22 日公司控股股东上海上丰集团有限公司公开披露其未来六个月减持计划，上丰集团初步计划将其所持有公司股份不超过 2,028.87 万股（即不超过公司股份总数的 6%）转让为其内部其他股东，不排除对外转让的可能，详见公司于 2013 年 1 月 23 日在证监会指定网站披露的《关于控股股东减持计划的公告》（公告编号：2013-004）；2013 年 1 月 24 日，上海上丰集团有限公司通过大宗交易方式将其持有的公司无限售条件流通股 650 万股转让给公司实际控制人叶进吾先生，占公司总股本的 1.92%。本次转让后，上丰集团持有公司 9178 万股股份，占公司股本总额的 27.1422%，仍为公司控股股

东；叶进吾先生将直接持有公司 650 万股股份，并通过上丰集团间接持有 2860.46 万股股份，叶进吾先生本人合计控制公司股份比例为 10.3815%，仍为公司实际控制人，详见公司于 2013 年 1 月 26 日在证监会指定网站披露的《关于控股股东与实际控制人之间股份转让的提示性公告》（公告编号：2013-006）。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

	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	165,312,000	48.89%				-93,405,000	-93,405,000	71,907,000	21.27%
3、其他内资持股	156,240,000	46.21%				-98,280,000	-98,280,000	57,960,000	17.14%
其中：境内法人持股	127,260,000	37.64%				-98,280,000	-98,280,000	28,980,000	8.57%
境内自然人持股	28,980,000	8.57%				0	0	28,980,000	8.57%
5、高管股份	9,072,000	2.68%				4,875,000	4,875,000	13,947,000	4.12%
二、无限售条件股份	172,832,800	51.11%				93,405,000	93,405,000	266,237,800	78.73%
1、人民币普通股	172,832,800	51.11%				93,405,000	93,405,000	266,237,800	78.73%
三、股份总数	338,144,800	100%				0	0	338,144,800	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,165							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

上海上丰集团有限公司	境内非国有法人	16.8%	91,780,000	0	0	56,800,000	质押	56,800,000
刘锦成	境内自然人	8.57%	28,980,000	0	28,980,000		质押	28,742,000
广州市明珠星投资有限公司	境内非国有法人	8.57%	28,980,000	0	28,980,000		质押	28,260,000
张燕南	境内自然人	5.96%	20,160,000	0	0	20,160,000		
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.96%	10,000,000	3,000,011	0	10,000,000		
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.87%	9,700,000	0	0	9,700,000		
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.03%	6,869,293	0	0	6,869,293		
杜心林	境内自然人	2.01%	6,804,000	0	5,103,000	1,701,000		
叶进吾	境内自然人	1.92%	6,500,000	0	4,875,000	1,625,000	质押	6,500,000
张涛	境内自然人	1.36%	4,612,000	-680,000	3,969,000	643,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	刘锦成系广州市明珠星投资有限公司实际控制人。根据上海上丰集团有限公司、广州市明珠星投资有限公司、刘锦成以及叶进吾四方签署的《合作协议》，上述股东中上海上丰集团有限公司、广州市明珠星投资有限公司、刘锦成系一致行动人。除上述关联关系外，公司上述股东间不存在其他关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海上丰集团有限公司	91,780,000	人民币普通股	91,780,000					
张燕南	20,160,000	人民币普通股	20,160,000					
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
中国农业银行—国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	9,700,000	人民币普通股	9,700,000					
兴业银行股份有限公司—兴全有机增长灵活配置混合型证券投资	6,869,293	人民币普通股	6,869,293					

基金			
全国社保基金一一二组合	3,792,141	人民币普通股	3,792,141
中国银行—南方高增长股票型开放式证券投资基金	3,600,028	人民币普通股	3,600,028
同益证券投资基金	3,351,004	人民币普通股	3,351,004
科威特政府投资局	3,184,025	人民币普通股	3,184,025
北京君慧创业投资中心	2,128,624	人民币普通股	2,128,624
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	叶进吾先生系上海上丰集团有限公司董事长，双方系一致行动人。公司未知其他无限售流通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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司控股股东上海上丰集团有限公司通过普通证券账户持有公司 5680 万股外，还通过海通证券客户信用交易担保证券账户持有公司 3498 万股股份，实际合计持有 9178 万股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

**注 1：**至报告期末，公司前十大客户海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户中有 3498 万股系其客户上海上丰集团有限公司名下所有，该部分股份已列示在上丰集团持股数量中，扣除该部分股份后，海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户不在公司前十名股东之列。上丰集团与叶进吾先生系一致行动人，总体持有公司股份数量并未发生变动。

**注 2：**2013 年 6 月 21 日，公司披露了《关于控股股东、实际控制人追加股份锁定的公告》（公告编号：2013-028），上丰集团及叶进吾先生承诺对其双方所持有的公司无限售条件流通股追加锁定至 2014 年 3 月 21 日，但后续办理锁定手续过程中，发现上丰集团信用交易担保证券账户中的 3,498 万股因签署了定向资产管理合同，合同中已约定该部分股份不能限售，因相关工作人员业务不熟练且未进行充分的沟通，故在上丰集团做出延长锁定承诺且履行信息披露义务时未将该信息及时向合康变频反馈。

经过相关股东讨论后，决定对上丰集团基本证券账户中持有的 5680 万股限售期由原承诺中的 2014 年 3 月 21 日延长锁定至 2014 年 6 月 21 日，叶进吾先生基本证券账户中的 650 万股也由原承诺中的 2014 年 3 月 21 日延长锁定至 2014 年 6 月 21 日，对上丰集团信用交易担保证券账户中的 3498 万股仍维持原锁定期限至 2014 年 3 月 21 日，该部分股份不办理锁定手续，由其自律，限售期内不得卖出，详见公司于 2013 年 8 月 7 日披露的《关于控股股东、实际控制人追加股份锁定的补充公告》（公告编号：2013-032）。

由于上述事项的影响，至 2013 年 6 月末，公司未在中登公司深圳分公司办理完毕相关股份的锁定手续，该部分已做出限售承诺的股份仍反映在无限售条件流通股中，“第五节 一、股份变动情况”一表中的无限售条件股份总数 26,623.78 万股未扣除该部分股份。《关于控股股东、实际控制人追加股份锁定的补充公告》披露后，对于追加承诺中上丰集团及叶进吾先生承诺追加锁定的股份，公司已于 2013 年 8 月 9 日在中登公司深圳分公司办理完毕股份锁定手续。目前，公司无限售条件流通股为 24,197.28 万股，限售条件股份为 9,617.2 万股（该项数据是根据中登公司深圳分公司系统的数据填列，未包含上丰集团通过自律方式限售的 3498 万股股份）。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用



## 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持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
刘锦成	董事长	现任	28,980,000			28,980,000			
杜心林	董事、副经理、总工程师	现任	6,804,000			6,804,000			
叶进吾	副董事长、总经理	现任		6,500,000		6,500,000			
张涛	董事、副经理	现任	5,292,000		680,000	4,612,000			
合计	--	--	41,076,000	6,500,000	680,000	46,896,000	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶斌武	董事、副经理	离职	2013 年 01 月 28 日	因工作变动，叶斌武先生申请辞去了副经理职务。辞职后，叶斌武先生仍在公司任职并担任董事职务。
郝华	副经理、人力资源总监	离职	2013 年 8 月 14 日	因个人原因，郝华先生申请辞去副经理职务。辞职后，不再担任公司其他任何职务。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京合康亿盛变频科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	329,166,333.06	412,651,974.23
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	14,780,238.60	6,472,500.00
应收账款	626,827,686.82	556,414,105.08
预付款项	62,718,655.31	41,419,212.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,370,297.84	8,054,273.94
应收股利		
其他应收款	18,297,987.34	13,769,991.59
买入返售金融资产		
存货	310,625,709.87	330,302,205.74
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,364,786,908.84	1,369,084,263.13

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	60,633,301.28	67,346,543.76
投资性房地产		
固定资产	287,591,534.20	103,770,702.54
在建工程	6,665,472.88	163,269,391.05
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	59,217,596.31	47,539,552.05
开发支出	20,999,757.84	27,328,675.54
商誉	7,422,553.82	7,113,324.67
长期待摊费用	2,118,000.08	2,471,000.06
递延所得税资产	9,311,000.05	7,618,952.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	453,959,216.46	426,458,141.85
资产总计	1,818,746,125.30	1,795,542,404.98
流动负债：		
短期借款	81,500,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	13,080,243.00	3,574,685.00
应付账款	96,920,683.60	104,666,412.78
预收款项	98,164,346.35	107,610,924.12
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,669,649.18	7,740,735.61
应交税费	6,199,732.57	21,060,497.24

应付利息	382,393.34	525,162.68
应付股利		
其他应付款	7,609,822.27	10,310,967.31
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	309,526,870.31	284,489,384.74
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	309,526,870.31	284,489,384.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	338,144,800.00	338,144,800.00
资本公积	850,255,725.91	850,255,725.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	47,190,149.97	42,731,612.53
一般风险准备		
未分配利润	259,543,132.71	269,509,361.98
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,495,133,808.59	1,500,641,500.42
少数股东权益	14,085,446.40	10,411,519.82
所有者权益（或股东权益）合计	1,509,219,254.99	1,511,053,020.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,818,746,125.30	1,795,542,404.98

法定代表人：刘锦成

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：刘瑞霞

**2、母公司资产负债表**

编制单位：北京合康亿盛变频科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	199,104,489.63	229,628,078.24
交易性金融资产		
应收票据	9,976,238.60	4,064,660.00
应收账款	614,118,025.19	554,235,549.07
预付款项	30,626,236.85	19,296,956.92
应收利息	1,457,756.19	3,743,440.61
应收股利		
其他应收款	481,047,345.95	479,879,840.81
存货	255,612,048.29	292,438,637.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,591,942,140.70	1,583,287,163.00
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	141,033,301.28	148,546,543.76
投资性房地产		
固定资产	28,727,863.82	27,618,341.60
在建工程	589,405.45	419,050.54
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	34,847,353.65	22,981,756.70
开发支出	17,018,499.14	24,412,762.19
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	6,694,445.72	5,575,229.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	228,910,869.06	229,553,684.57
资产总计	1,820,853,009.76	1,812,840,847.57
流动负债：		
短期借款	64,000,000.00	29,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	13,080,243.00	3,574,685.00
应付账款	130,441,816.83	131,770,522.12
预收款项	94,578,638.95	105,813,727.12
应付职工薪酬	3,332,000.41	5,706,268.80
应交税费	7,946,929.23	19,284,705.89
应付利息	313,393.34	525,162.68
应付股利		
其他应付款	652,082.23	4,521,524.62
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	314,345,103.99	300,196,596.23
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	314,345,103.99	300,196,596.23
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	338,144,800.00	338,144,800.00
资本公积	850,255,725.91	850,255,725.91
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	47,190,149.97	42,731,612.53
一般风险准备		
未分配利润	270,917,229.89	281,512,112.90
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,506,507,905.77	1,512,644,251.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,820,853,009.76	1,812,840,847.57

法定代表人：刘锦成

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：刘瑞霞

### 3、合并利润表

编制单位：北京合康亿盛变频科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	338,720,091.37	299,992,812.36
其中：营业收入	338,720,091.37	299,992,812.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	291,630,655.87	255,044,393.85
其中：营业成本	224,995,630.61	189,798,592.52
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	2,002,366.89	2,136,469.72
销售费用	30,695,085.81	40,184,939.77
管理费用	27,506,210.39	20,521,519.88
财务费用	-1,099,781.61	-3,963,184.19
资产减值损失	7,531,143.78	6,366,056.15
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）	-6,713,242.48	775,857.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,713,242.48	775,857.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,376,193.02	45,724,275.53
加：营业外收入	12,158,378.50	18,663,222.36
减：营业外支出	88,873.80	34,725.20
其中：非流动资产处置损失	14,256.11	6,679.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,445,697.72	64,352,772.69
减：所得税费用	6,240,449.15	7,450,953.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,205,248.57	56,901,819.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	45,214,028.17	56,598,644.28
少数股东损益	991,220.40	303,174.90
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.17
（二）稀释每股收益	0.13	0.17
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	46,205,248.57	56,901,819.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,214,028.17	56,598,644.28
归属于少数股东的综合收益总额	991,220.40	303,174.90

法定代表人：刘锦成

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：刘瑞霞

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京合康亿盛变频科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	324,054,318.30	293,274,219.34
减：营业成本	224,938,394.38	186,550,553.14



营业税金及附加	1,821,636.24	2,026,650.47
销售费用	25,029,912.26	36,282,466.72
管理费用	17,705,672.60	12,772,819.47
财务费用	602,378.78	-553,813.74
资产减值损失	7,461,439.61	6,323,889.67
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）	-8,149,291.46	124,023.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,713,242.48	124,023.45
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,345,592.97	49,995,677.06
加：营业外收入	11,762,149.43	18,637,802.21
减：营业外支出	17,625.43	7,052.71
其中：非流动资产处置损失	14,256.11	6,679.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,090,116.97	68,626,426.56
减：所得税费用	5,504,742.54	8,055,559.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,585,374.43	60,570,866.87
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	44,585,374.43	60,570,866.87

法定代表人：刘锦成

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：刘瑞霞

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京合康亿盛变频科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	132,272,627.25	126,771,738.14
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	16,663,655.53	17,976,901.76
收到其他与经营活动有关的现金	24,090,571.20	48,804,977.84
经营活动现金流入小计	173,026,853.98	193,553,617.74
购买商品、接受劳务支付的现金	82,896,821.57	78,684,495.77
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	39,590,539.40	37,479,300.91
支付的各项税费	40,802,278.00	39,678,637.30
支付其他与经营活动有关的现金	46,888,821.83	65,739,253.18
经营活动现金流出小计	210,178,460.80	221,581,687.16
经营活动产生的现金流量净额	-37,151,606.82	-28,028,069.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		3,100,974.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,268.86	11,939.29
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	136,268.86	3,112,913.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,152,405.12	49,955,312.43

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	718,428.10	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,870,833.22	49,955,312.43
投资活动产生的现金流量净额	-47,734,564.36	-46,842,398.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,525,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,525,000.00	
取得借款收到的现金	72,500,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	75,025,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,613,065.71	50,487,670.00
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	1,519,606.28	51,920,557.23
筹资活动现金流出小计	74,132,671.99	102,408,227.23
筹资活动产生的现金流量净额	892,328.01	-82,408,227.23
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	-83,993,843.17	-157,278,695.62
加：期初现金及现金等价物余额	410,046,974.23	599,660,109.71
六、期末现金及现金等价物余额	326,053,131.06	442,381,414.09

法定代表人：刘锦成

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：刘瑞霞

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京合康亿盛变频科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	133,092,071.18	121,349,601.74
收到的税费返还	16,663,655.53	17,976,901.76
收到其他与经营活动有关的现金	14,544,165.26	152,394,899.23
经营活动现金流入小计	164,299,891.97	291,721,402.73
购买商品、接受劳务支付的现金	67,396,811.47	67,472,584.12
支付给职工以及为职工支付的现金	25,709,996.29	25,421,961.51
支付的各项税费	37,284,420.15	38,231,144.93
支付其他与经营活动有关的现金	31,311,607.00	463,564,372.15
经营活动现金流出小计	161,702,834.91	594,690,062.71
经营活动产生的现金流量净额	2,597,057.06	-302,968,659.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		3,100,974.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,268.86	11,939.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,951.02	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	140,219.88	3,112,913.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,539,442.23	1,010,545.98
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,739,442.23	1,010,545.98
投资活动产生的现金流量净额	-14,599,222.35	2,102,367.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	55,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,510,019.04	50,487,670.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,519,606.28	51,920,557.23
筹资活动现金流出小计	74,029,625.32	102,408,227.23
筹资活动产生的现金流量净额	-19,029,625.32	-82,408,227.23
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	-31,031,790.61	-383,274,519.73
加：期初现金及现金等价物余额	227,023,078.24	594,530,010.06
六、期末现金及现金等价物余额	195,991,287.63	211,255,490.33

法定代表人：刘锦成

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：刘瑞霞

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京合康亿盛变频科技股份有限公司

本期金额

单位：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	338,144,800.00	850,255,725.91			42,731,612.53		269,509,361.98		10,411,519.82	1,511,053,020.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	338,144,800.00	850,255,725.91			42,731,612.53		269,509,361.98		10,411,519.82	1,511,053,020.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,458,537.44		-9,966,229.27		3,673,926.58	-1,833,765.25
(一) 净利润							45,214,028.17		991,220.40	46,205,248.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							45,214,028.17		991,220.40	46,205,248.57
(三) 所有者投入和减少资本									2,525,000	2,525,000

									.00	00
1. 所有者投入资本									2,525,000.00	2,525,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					4,458,537.44		-55,180,257.44			-50,721,720.00
1. 提取盈余公积					4,458,537.44		-4,458,537.44			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-50,721,720.00			-50,721,720.00
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									157,706.18	157,706.18
四、本期期末余额	338,144,800.00	850,255,725.91			47,190,149.97		259,543,132.71		14,085,446.40	1,509,219,254.99

上年金额

单位：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	246,128,000.00	991,536,345.91			28,767,279.16		196,726,444.38		9,305,484.32	1,472,463,553.77

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	246,128,000.00	991,536,345.91			28,767,279.16		196,726,444.38	9,305,484.32	1,472,463,553.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	92,016,800.00	-141,280,620.00					8,292,244.28	303,174.90	-40,668,400.82
（一）净利润							56,598,644.28	303,174.90	56,901,819.18
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							56,598,644.28	303,174.90	56,901,819.18
（三）所有者投入和减少资本	-4,596,000.00	-44,667,820.00							-49,263,820.00
1. 所有者投入资本	-4,596,000.00	-19,111,920.00							-23,707,920.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-25,890,800.00							-25,890,800.00
3. 其他		334,900.00							334,900.00
（四）利润分配							-48,306,400.00		-48,306,400.00
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							-48,306,400.00		-48,306,400.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	96,612,800.00	-96,612,800.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	96,612,800.00	-96,612,800.00							
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	338,144,800.00	850,255,725.91			28,767,279.16		205,018,688.66	9,608,659.22	1,431,795,152.95

法定代表人：刘锦成

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：刘瑞霞

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京合康亿盛变频科技股份有限公司

本期金额

单位：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	338,144,800.00	850,255,725.91			42,731,612.53		281,512,112.90	1,512,644,251.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	338,144,800.00	850,255,725.91			42,731,612.53		281,512,112.90	1,512,644,251.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,458,537.44		-10,594,883.01	-6,136,345.57
（一）净利润							44,585,374.43	44,585,374.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							44,585,374.43	44,585,374.43
（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					4,458,537.44		-55,180,257.44	-50,721,720.00



1. 提取盈余公积					4,458,537.44		-4,458,537.44	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-50,721,720.00	-50,721,720.00
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	338,144,800.00	850,255,725.91			47,190,149.97		270,917,229.89	1,506,507,905.77

上年金额

单位：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	246,128,000.00	991,536,345.91			28,767,279.16		204,139,512.58	1,470,571,137.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	246,128,000.00	991,536,345.91			28,767,279.16		204,139,512.58	1,470,571,137.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	92,016,800.00	-141,280,620.00					12,264,466.87	-36,999,353.13
（一）净利润							60,570,866.87	60,570,866.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							60,570,866.87	60,570,866.87

(三) 所有者投入和减少资本	-4,596,000.00	-44,667,820.00						-49,263,820.00
1. 所有者投入资本	-4,596,000.00	-19,111,920.00						-23,707,920.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-25,890,800.00						-25,890,800.00
3. 其他		334,900.00						334,900.00
(四) 利润分配							-48,306,400.00	-48,306,400.00
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							-48,306,400.00	-48,306,400.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	96,612,800.00	-96,612,800.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	96,612,800.00	-96,612,800.00						
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	338,144,800.00	850,255,725.91			28,767,279.16		216,403,979.45	1,433,571,784.52

法定代表人：刘锦成

主管会计工作负责人：王冬

会计机构负责人：刘瑞霞

### 三、公司基本情况

北京合康亿盛变频科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”，本公司及子公司统称“本集团”）前身系 2003 年 6 月 11 日成立的北京合康亿盛科技有限公司，2009 年 6 月 18 日，经北京市商务委员会京商务资字[2009]310 号文《北京市商务委员会关于北京合康亿盛科技有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，北京合康亿盛科技有限公司以原股东上海上丰集团有限公司、广州市明珠星投资有限公司、北京君慧创业投资中心、北京绵世方达投资咨询有限责任公司、联想控股有限公司、成都新锦泰投资发展有限公司、刘锦成、张燕南、杜心林、张涛、陈秋泉作为发起人整体变更为股份有限公司（中外合资），全体股东以其享有的北京合康亿盛科技有限公司 2009 年 4 月 30 日的净资产出资，折股 90,000,000.00 股（每股面值 1 元），公司于 2009 年 6 月 24 日领取了北京市工商行政管理局核发的第 110107005755842 号企业营业执照。

2009 年 12 月 25 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可【2009】1464 号文《关于核准北京合康亿盛变频科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准，核准本公司向社会公开发行不超过 30,000,000.00 股新股。

2010 年 1 月 20 日，公司网上向社会投资者发行 24,000,000.00 股新股在深圳证券交易所创业板上市交易，2010 年 4 月 19 日，网下向配售对象询价配售的 6,000,000.00 股上市交易。2010 年 6 月 7 日，公司完成工商变更登记，注册资本由 90,000,000.00 元变更为 120,000,000.00 元。

根据本公司 2010 年度第二次临时股东大会决议，同意向 38 名公司管理人员授予 3,149,000.00 股限制性股票并确定 2010 年 11 月 30 日为授予日。公司 2010 年 12 月 22 日第十八次董事会审议通过《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》调整后的《首期股权激励计划》激励对象为 37 人，限制性股票数量为 3,114,000.00 股。公司董事会议于 2010 年 12 月 28 日召开，审议通过《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》调整后的《首期股权激励计划》激励对象为 36 人，限制性股票数量为 3,064,000.00 股。公司申请增加注册资本人民币 3,064,000.00 元，变更后的注册资本为 123,064,000.00 元。2011 年 12 月 3 日股权激励授予的 1,532,000.00 股限制性股票解除锁定，并于 2011 年 12 月 6 日上市流通。

2011 年 3 月 16 日本公司 2010 年年度股东大会表决通过《公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本》的议案，公司以总股本 123,064,000.00 股为基数，按每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），同时公司以总股本 123,064,000.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 123,064,000.00 股。转增后总股本为 246,128,000.00 股。

2012 年 2 月 27 日召开的第一届董事会第三十次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》和《关于回购注销股权激励限制性股票的议案》，决定首期股权激励计划第二期失效，第三、四期终止，同时回购并注销尚未解锁的限制性股票 4,596,000.00 股。公司已于 2012 年 4 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成该部分股份的回购注销登记手续。公司总股本由 246,128,000.00

股减少至 241,532,000.00 股。

2012 年 2 月 27 日，第一届董事会第三十次会议审议通过实施 2011 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，并于 2012 年 3 月 21 日经 2011 年度股东大会审议通过。公司权益分派股权登记日为 2012 年 4 月 17 日，股权激励股份已在股权登记日前回购注销，故对公司剩余股份总数 241,532,000.00 股进行了权益分派。公司总股本由 241,532,000.00 股增加至 338,144,800.00 股。

公司注册资本：人民币 338,144,800.00 元；法定代表人：刘锦成；公司注册地址：北京市石景山区古城西街 19 号中小科技企业基地院内。

公司属其他电气机械及器材制造行业，主要产品为高压变频器及其配套的软件产品。经营范围：许可经营项目为制造高压变频器；一般经营项目为系统集成，提供相关的技术开发、技术转让，销售自产产品。

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 19 日决议批准报出。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、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。

### 2、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 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、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。

#### 4、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。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (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) 非同一控制下的企业合并

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

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

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

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。

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。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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: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: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。

③ 贷款和应收款项: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。

可供出售金融资产: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。

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: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:采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺: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。

衍生工具及嵌入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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

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

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

### **(3) 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。

#### (4) 金融负债终止确认条件

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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	根据信用风险特征确定组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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)	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	100%	100%

5 年以上	100%	100%
-------	------	------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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。原材料领用和发出时按加权平均法计价，产成品领用和发出时按个别计价法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、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

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

可供出售金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按第七节 四、6、（1）“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。

### 13、投资性房地产

无

### 14、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

#### (3) 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。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
运输设备	5-10	5%	19%-9.5%
办公设备	5	5%	19%
生产研发设备	5-10	5%	19%-9.5%

#### **(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

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。

#### **(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。

### **15、在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

#### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

#### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

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。



## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

### (2) 借款费用资本化期间

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。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

1、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。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。

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。

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。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定工业用地使用年限
外购软件	10 年	根据实际情况
自主研发软件	10 年	根据实际情况

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的相关信息判断，如果无法合理估计某项无形资产的使用寿命的，公司作为使用寿命不确定的无形资产进行核算。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，但在每个会计期间进行减值测试。

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

#### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司对于研究阶段和开发阶段的区分根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》及其应用指南的规定结合实际情况进行划分：

(1) 研究阶段：是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。意于在获取知识而进行的活动研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备，产品、工序系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产最工序系统或服务的可能替代品的配置、设计、评价和最终选择等均属于研究活动。

(2) 开发阶段：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。相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。如，生产前或使用前的原型和模型的设计、建设和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等，均属于开发活动。

## （6）内部研究开发项目支出的核算

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。

## 20、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。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、预计负债

本公司涉及诉讼、因解除与职工劳动关系而给予的补偿、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

预计负债的金额应是清偿该负债所需支出的最佳估计数。最佳估计数的确定分以下两种情况来定：

(1) 当所需支出存在一个金额范围时：如果所需支出的金额存在一个范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定。

(2) 当所需支出不存在一个金额范围时：如果所需的支出不存在一个金额范围时，则最佳估计数应按如下方法确定：一是涉及单个项目，最佳估计数按最可能发生金额确定。涉及单个项目，是指或有事项涉及的项目只有一个，比如一项未决诉讼、一项债务担保等。

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。① 以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。② 以现金结算的股份支付以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

按照《首期股权激励计划》会计处理方法，公司使用授予日的收盘价作为限制性股票公允价值，同时将总成本平均分摊至等待期（四年）内各个会计期间。公司股权激励公允价值为授予日收盘价格与授予成本之间的差额，首期股权激励总成本为股权激励公允价值乘以股份数量，并在生效（解锁）期内匀速摊销。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 24、回购本公司股份

公司 2011 年度业绩指标未达到首期股权激励计划第二期解锁条件中“2011 年净资产收益率 10%”的要求，公司第二期限制性股票 153.2 万股失效。另因受宏观经济和国内证券市场环境影响，公司股票价格持续低迷，继续推进和实施上述股权激励计划已经无法达到预期的激励效果，故经激励对象同意，公司第一届董事会第三十次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》和《关于回购注销股权激励限制性股票的议案》，同意公司首期股权激励计划第二期失效，第三、四期终止，决定回购并注销尚未解锁的限制性股票 459.6 万股。回购及注销手续已于 2012 年 4 月 6 日完成。

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品主要为变频器及其配套的软件产品，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。

EMC（合同能源管理）业务：设备安装调试验收后，客户结合首期节电量和合同约定条款，按期定额付款，每期付款额和总付款额固定不变，公司在调试完毕取得验收报告后确认收入。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的工时占应提供劳务总工时的比例确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。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）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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）已经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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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。

## (2) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

(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。

### (2) 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

### (3) 售后租回的会计处理

无

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

无

**(2) 持有待售资产的会计处理方法**

不适用

**30、资产证券化业务**

无

**31、套期会计**

无

**32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本集团本期无会计政策、会计估计的变更。

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本集团本期无前期会计差错更正。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 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) 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。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）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。

#### （7）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。

#### （8）所得税

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

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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。	17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、7% 计缴。	1% 7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。	15% 25%

各分公司、分厂执行的所得税税率如下：

北京康沃电气有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴；

北变变压器（上海）有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴；

北京合康亿盛电气有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴；

长沙市赛沃电气有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴；

合康变频科技（武汉）有限公司按应纳税所得额的 15% 计缴；

武汉合康防爆电气有限公司按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，即财税【2011】100 号文件，本公司自 2011 年 1 月 1 日起，本公司“通用高压变频调速系统 V1.0、矢量控制高压变频器调速系统 V1.0、同步电机矢量控制高压变频器调速系统 V1.0”产品，享受增值税即征即退的政策。

根据财政部、国家税务总局财税【2010】110 号《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》，本公司合同能源管理收入免征增值税及企业所得税。

2012 年 5 月 24 日，本公司取得了北京市科学技术委员会核发的编号为 GF201211000033 号《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，本公司 2012 年度至 2014 年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15% 的优惠税率计缴。

### 3、其他说明

无

## 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

单位：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 际投资 额	实质 上构成 对子公 司净投 资的其 他项目 余额	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 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
合康变 频科技 (武 汉)有 限公司	全资子 公司	武汉东 湖开发 区	制造 业	40,0 00,0 00	系统集成及技术开发, 技术转让; 高、中、低压变频器的制造和销售。	40,000,0 00.00		100%	100%	是			
北京合 康亿盛 电气有 限公司	控股子 公司	北京市 经济技 术开发 区	制造 业	20,0 00,0 00	委托加工配电开关控制设备、高低压成套开关设备、控制设备、高低压电器及零配件、电器成套设备; 技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 销售自产产品。	14,000,0 00.00		70%	70%	是	6,884, 012.9 9		
武汉合 康防爆 电气有 限公司	控股子 公司	武汉市 东湖开 发区	制造 业	5,00 0,00 0	防爆变频器的研发、生产、销售; 变频器销售; 系统集成及开发、技术转让。	2,750,00 0.00		55%	55%	是	2,183, 496.0 3		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

**(2) 同一控制下企业合并取得的子公司**

不适用

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

**(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司**

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京康沃电气有限公司	全资子公司	北京市北京经济开发区	制造业	20,000,000	高压变频器的生产销售	8,200,000.00		100%	100%	是			
北变变压器(上海)有限公司	控股子公司	上海市松江区	制造业	10,000,000	变压器的生产销售	14,000,000.00		70%	70%	是	4,599,972.83		
长沙市赛沃电气有限公司	控股子公司	长沙高新开发区	制造业	2,000,000	电气机械及器材、工业自动化控制系统装置的研究、开发、销售及相关的技术服务；电气机械的维修。	1,450,000.00		72.5%	72.5%	是	417,964.55		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

不适用

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位2家，原因为报告期内新增两家控股子公司长沙市赛沃电气有限公司及武汉合康防爆电气有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为报告期内注销一家控股子公司合康亿盛（北京）变频软件科技有限公司。

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
武汉合康防爆电气有限公司	4,852,213.39	-147,786.61
长沙市赛沃电气有限公司	1,519,871.09	-53,605.94

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
合康亿盛（北京）变频软件科技有限公司	3,563,951.02	-9,100.23

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

武汉合康防爆电气有限公司为本期新设立的子公司。

长沙市赛沃电气有限公司为本期非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润为该公司自购买日至本期期末之间的净利润。

合康亿盛（北京）变频软件科技有限公司为本期注销的子公司，从而不再纳入合并范围。

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

同一控制下企业合并的其他说明

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
长沙市赛沃电气有限公司	309,229.15	合并成本减去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，具体计算如后附表所述。

非同一控制下企业合并的其他说明



2013 年 5 月 1 日，本集团向深圳日业电气有限公司、庆杨收购了其拥有的长沙市赛沃电气有限公司 72.5%的股权。本次交易的购买日为 2013 年 5 月 1 日，系本集团取得对长沙市赛沃电气有限公司的控制权的日期。

① 合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

项目	金额
合并成本：	
支付的现金	725,000.00
转移非现金资产的公允价值	
发生或承担负债的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
合并成本合计	725,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	415,770.85
商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）	309,229.15

②长沙市赛沃电气有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
现金及现金等价物	6,571.90	6,571.90
应收款项	117,575.10	121,642.10
存货	639,845.86	639,845.86
固定资产	75,315.00	75,315.00
减：应付款项	247,588.00	247,588.00
应付职工薪酬	30,298.28	30,298.28
应交税费	-12,055.45	-12,055.45
净资产	573,477.03	577,544.03
减：少数股东权益	157,706.18	
取得的净资产	415,770.85	
以现金支付的对价	725,000.00	
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	6,571.90	
取得子公司支付的现金净额	718,428.10	

③ 长沙市赛沃电气有限公司自购买日至当期末之间的收入、净利润和现金流量列示：

项目	金额
营业收入	42,550.41
净利润	-53,605.94
经营活动现金流量	-351,670.00
现金流量净额	648,330.00

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

不适用

反向购买的其他说明

不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

不适用

吸收合并的其他说明

不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

不适用

**七、合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

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：	--	--	147,090.83	--	--	58,476.30
人民币	--	--	147,090.83	--	--	58,476.30
银行存款：	--	--	322,862,927.44	--	--	407,427,010.73
人民币	--	--	322,862,927.44	--	--	407,427,010.73
其他货币资金：	--	--	6,156,314.79	--	--	5,166,487.20
人民币	--	--	6,156,314.79	--	--	5,166,487.20
合计	--	--	329,166,333.06	--	--	412,651,974.23

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

不适用

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,780,238.60	6,472,500.00
商业承兑汇票		
合计	14,780,238.60	6,472,500.00

### (2) 期末已质押的应收票据情况

不适用

### (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

不适用

说明

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
西安陕鼓动力股份有限公司	2013年04月25日	2013年10月24日	3,500,000.00	
沧州隆成实业有限公司	2013年01月05日	2013年07月05日	2,000,000.00	

新疆和旭钢铁有限公司	2013 年 01 月 07 日	2013 年 07 月 07 日	2,000,000.00	
桂林穗农投资有限责任公司	2013 年 02 月 05 日	2013 年 08 月 05 日	2,000,000.00	
新汶矿业集团有限责任公司	2013 年 04 月 18 日	2013 年 10 月 18 日	2,000,000.00	
合计	--	--	11,500,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 4、应收股利

不适用

说明

不适用

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	8,054,273.94	3,920,097.90	9,604,074.00	2,370,297.84
合计	8,054,273.94	3,920,097.90	9,604,074.00	2,370,297.84

##### (2) 逾期利息

不适用

##### (3) 应收利息的说明

无

#### 6、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	670,077,990.81	100%	43,250,303.99	6.45%	592,663,579.54	100%	36,249,474.46	6.12%
组合小计	670,077,990.81	100%	43,250,303.99	6.45%	592,663,579.54	100%	36,249,474.46	6.12%
合计	670,077,990.81	--	43,250,303.99	--	592,663,579.54	--	36,249,474.46	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
4 年以上	3,072,167.77	0.46%	3,072,167.77	5,901,899.93	1%	5,901,899.93
1 年以内小计	369,745,985.01	55.18%	3,697,459.86	334,660,610.01	56.46%	3,346,606.09
1 至 2 年	198,458,830.06	29.62%	9,922,941.51	176,702,594.05	29.81%	8,835,129.70
2 至 3 年	76,142,563.77	11.36%	15,228,512.75	65,111,330.13	10.99%	13,022,266.03
3 至 4 年	22,658,444.20	3.38%	11,329,222.10	10,287,145.42	1.74%	5,143,572.71
合计	670,077,990.81	--	43,250,303.99	592,663,579.54	--	36,249,474.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

不适用

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的说明

不适用

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

不适用

应收账款核销说明

不适用

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

不适用

**(5) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南京国电南自新能源科技有限公司	联营企业	34,400,553.76	2 年以内	5.13%
北京神华中机能源环保科技有限公司	非关联方	24,240,000.00	1 年以内	3.62%
秦皇岛安丰钢铁有限公司	非关联方	22,385,900.00	2 年以内	3.34%
扶沟县乐普四方节电设备有限公司	非关联方	18,364,741.20	2 年以内	2.74%
L-START HK COMPANY LIMITED	非关联方	16,332,167.34	1 年以内	2.44%
合计	--	115,723,362.30	--	17.27%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
南京国电南自新能源科技有限公司	联营企业	34,400,553.76	5.13%
合计	--	34,400,553.76	5.13%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

不适用

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位: 元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	19,663,669.39	98.42%	1,680,482.30	8.55%	14,920,159.64	100%	1,150,168.05	7.71%
组合小计	19,663,669.39	98.42%	1,680,482.30	8.55%	14,920,159.64	100%	1,150,168.05	7.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	314,800.25	1.58%						
合计	19,978,469.64	--	1,680,482.30	--	14,920,159.64	--	1,150,168.05	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位: 元

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						
其中:						
4 年以上	786,000.00	4%	786,000.00			
1 年以内小计	13,913,619.93	70.75%	139,136.20	8,358,589.71	56.02%	83,585.90
1 至 2 年	2,749,443.38	13.98%	137,472.17	4,487,754.21	30.08%	224,387.71
2 至 3 年	1,631,430.36	8.3%	326,286.07	649,044.72	4.35%	129,808.94

3 至 4 年	583,175.72	2.97%	291,587.86	1,424,771.00	9.55%	712,385.50
合计	19,663,669.39	--	1,680,482.30	14,920,159.64	--	1,150,168.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收出口退税款	314,800.25		0%	应收出口退税款不计提
合计	314,800.25		--	--

## （2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

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账款坏账准备计提

不适用

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

不适用

## （3）本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

其他应收款核销说明

不适用

## （4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## （5）金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

说明

不适用

## （6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比
------	--------	----	----	------------



				例(%)
北京神华中机能源环保科技有限公司	非关联方	786,000.00	4 年以上	3.93%
湖北三新硅业有限责任公司	非关联方	666,000.00	2-3 年	3.33%
清华大学	非关联方	560,000.00	1 年以内	2.8%
温州百米文化产业有限公司	非关联方	365,500.00	1 年以内	1.83%
河南龙成集团有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	1.5%
合计	--	2,677,500.00	--	13.39%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
南京国电南自新能源科技有限公司	联营企业	500.00	0%
合计	--	500.00	0%

**(8) 终止确认的其他应收款项情况**

不适用

**(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

不适用

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,842,513.03	93.82%	34,007,202.92	82.11%
1 至 2 年	3,611,242.28	5.76%	7,266,309.63	17.54%
2 至 3 年	210,200.00	0.34%	145,700.00	0.35%
3 年以上	54,700.00	0.08%		
合计	62,718,655.31	--	41,419,212.55	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京德润天翔投资咨询中心	非关联方	5,640,042.00	2012-2013 年	合同未履行完毕
沈阳龙骏节能服务有限公司	非关联方	4,500,000.00	2013 年	合同未履行完毕
昆山金海瑞暖通工程有限公司	非关联方	4,400,000.00	2013 年	合同未履行完毕
迪安国际物业管理（北京）有限公司	非关联方	3,820,837.00	2013 年	合同未履行完毕
武汉秦汉电气电子技术有限公司	非关联方	3,648,000.00	2013 年	合同未履行完毕
合计	--	22,008,879.00	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## (4) 预付款项的说明

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,541,418.40		57,541,418.40	61,527,245.94		61,527,245.94
在产品	30,224,350.38		30,224,350.38	17,673,101.81		17,673,101.81
产成品	65,549,173.95		65,549,173.95	45,189,484.94		45,189,484.94
自制半成品	22,437,830.97		22,437,830.97	25,098,527.93		25,098,527.93
发出商品	131,900,491.29		131,900,491.29	177,245,554.37		177,245,554.37
委托加工物资	2,846,807.46		2,846,807.46	3,464,680.12		3,464,680.12
低值易耗品	125,637.42		125,637.42	103,610.63		103,610.63

合计	310,625,709.87		310,625,709.87	330,302,205.74		330,302,205.74
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

**(2) 存货跌价准备**

不适用

**(3) 存货跌价准备情况**

不适用

存货的说明

不适用

**10、其他流动资产**

不适用

其他流动资产说明

不适用

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

不适用

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

不适用

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

**12、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

不适用

持有至到期投资的说明

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

不适用

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

### 13、长期应收款

不适用

### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
南京国电南自新能源科技有限公司	40%	40%	269,774,570.75	183,241,713.14	86,532,857.61	35,121,452.06	-14,600,836.61

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

### 15、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	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
南京国电南自新能源科技有限公司	权益法	60,070,000.00	67,346,543.76	-6,713,242.48	60,633,301.28	40%	40%				
合计	--	60,070,000.00	67,346,543.76	-6,713,242.48	60,633,301.28	--	--	--			

#### (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

长期股权投资的说明

不适用

## 16、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

不适用

### (2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

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：	124,891,162.92	191,463,561.63		262,976.58	316,091,747.97
其中：房屋及建筑物	62,360,217.05	177,074,232.05			239,434,449.10
运输工具	9,247,677.72	1,211,616.32			10,459,294.04
生产研发设备	43,514,912.93	12,866,884.70		226,981.92	56,154,815.71
办公设备	9,768,355.22	310,828.56		35,994.66	10,043,189.12
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	21,120,460.38		7,499,561.86	119,808.47	28,500,213.77
其中：房屋及建筑物	4,430,343.48		3,374,223.97		7,804,567.45
运输工具	6,530,748.89		506,907.45		7,037,656.34
生产研发设备	6,482,823.47		2,633,818.30	103,564.27	9,013,077.50
办公设备	3,676,544.54		984,612.14	16,244.20	4,644,912.48
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	103,770,702.54	--			287,591,534.20
其中：房屋及建筑物	57,929,873.57	--			231,629,881.65
运输工具	2,716,928.83	--			3,421,637.70
生产研发设备	37,032,089.46	--			47,141,738.21
办公设备	6,091,810.68	--			5,398,276.64
生产研发设备		--			
办公设备		--			
五、固定资产账面价值合计	103,770,702.54	--			287,591,534.20

其中：房屋及建筑物	57,929,873.57	--	231,629,881.65
运输工具	2,716,928.83	--	3,421,637.70
生产研发设备	37,032,089.46	--	47,141,738.21
办公设备	6,091,810.68	--	5,398,276.64

本期折旧额 7,499,561.86 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 177,074,232.05 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
亦庄基地项目	政府审批过程中	2013-09-30
武汉工业园	政府审批过程中	2013-12-31

固定资产说明

2013年6月30日，账面价值约为229,904,810.95元（原值暂估237,623,351.10元）的房屋、建筑物为10,000万元的综合授信向北京中关村科技担保有限公司提供反担保。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
调试工装	798,913.40		798,913.40	441,207.71		441,207.71
武汉工业园厂房、综合楼工程	5,866,559.48		5,866,559.48	162,828,183.34		162,828,183.34

合计	6,665,472.88		6,665,472.88	163,269,391.05		163,269,391.05
----	--------------	--	--------------	----------------	--	----------------

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	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 (%)	资金来源	期末数
武汉工业园厂房、综合楼工程	187,320,000.00	162,828,183.34	20,112,608.19	177,074,232.05		97.66%	99%				募股资金	5,866,559.48
合计	187,320,000.00	162,828,183.34	20,112,608.19	177,074,232.05		--	--			--	--	5,866,559.48

在建工程项目变动情况的说明

**(3) 在建工程减值准备**

不适用

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
武汉工业园厂房、综合楼工程	99%	工程进度以施工量为基础进行估计

**(5) 在建工程的说明****19、工程物资**

不适用

工程物资的说明

不适用

**20、固定资产清理**

不适用

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

不适用

## 21、生产性生物资产

### (1) 以成本计量

不适用

### (2) 以公允价值计量

不适用

生产性生物资产的说明

不适用

## 22、油气资产

不适用

油气资产的说明

不适用

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

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	52,255,968.80	14,009,318.82		66,265,287.62
软件	3,260,413.52	121,367.53		3,381,781.05
土地使用权	26,258,095.11			26,258,095.11
专利权	13,976,165.12	13,887,951.29		27,864,116.41
非专利技术	8,761,295.05			8,761,295.05
二、累计摊销合计	4,716,416.75	2,331,274.56		7,047,691.31
软件	439,303.32	184,870.08		624,173.40
土地使用权	1,724,173.44	262,883.79		1,987,057.23
专利权	1,857,566.13	1,007,391.18		2,864,957.31
非专利技术	695,373.86	876,129.51		1,571,503.37
三、无形资产账面净值合计	47,539,552.05	11,678,044.26		59,217,596.31
软件	2,821,110.20			2,757,607.65
土地使用权	24,533,921.67			24,271,037.88
专利权	12,118,598.99			24,999,159.10
非专利技术	8,065,921.19			7,189,791.68



软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	47,539,552.05	11,678,044.26		59,217,596.31
软件	2,821,110.20			2,757,607.65
土地使用权	24,533,921.67			24,271,037.88
专利权	12,118,598.99			24,999,159.10
非专利技术	8,065,921.19			7,189,791.68

本期摊销额 2,331,274.56 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
水冷变频器研制	13,778,342.89	678,051.08		6,057,402.43	8,398,991.54
一体化变频器设计		21,673.13			21,673.13
高性能低压变频器研制	1,393,000.00	771,235.64		1,393,000.00	771,235.64
防爆变频产品系列化研制	2,963,210.28	1,379,874.95		4,343,085.23	
第三代变频调速系统	1,529,566.03	725,247.86		2,094,463.63	160,350.26
中压三电平变频器系统	4,748,642.99	2,581,425.41			7,330,068.40
正交编码器的任意倍频、分频和辩向的方法	1,841,122.44	671,104.24			2,512,226.68
电压型逆变器的死区补偿和输出电压检查方法	1,074,790.91	372,567.98			1,447,358.89
箱式变频器		357,853.30			357,853.30
合计	27,328,675.54	7,559,033.59		13,887,951.29	20,999,757.84

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 32.99%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 23.45%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
长沙市赛沃电气有限公司		309,229.15		309,229.15	
北变变压器（上海）有限公司	7,113,324.67			7,113,324.67	
合计	7,113,324.67	309,229.15		7,422,553.82	

## 说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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。

**25、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入资产装修	2,471,000.06		352,999.98		2,118,000.08	
合计	2,471,000.06		352,999.98		2,118,000.08	--

长期待摊费用的说明

**26、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,749,963.74	5,617,237.14
可抵扣亏损	1,643,129.32	893,886.13
抵销内部未实现利润	917,906.99	1,107,828.91
小计	9,311,000.05	7,618,952.18
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

不适用

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	9,311,000.05		7,618,952.18	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	37,399,642.51	7,531,143.78			44,930,786.29
合计	37,399,642.51	7,531,143.78			44,930,786.29

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

不适用

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	14,500,000.00	
保证借款	67,000,000.00	29,000,000.00
合计	81,500,000.00	29,000,000.00

短期借款分类的说明

注：①本公司与北京银行经济技术开发区支行订立编号为【0143514】的综合授信合同，综合授信额度为1亿元人民币。本期本公司借款金额5,500万元，归还期初借款2,000万元。

本公司与北京中关村科技担保有限公司签订编号为【2012年WT0941号】最高额委托保证合同，由北京中关村科技担保有限公司为【0143514】的综合授信合同承担保证责任。并由本公司的子公司-北京康沃电气有限公司、合康变频科技（武汉）有限公司提供反担保，反担保合同：2012年DYF0941号最高额反担保（房地产抵押）。

公司之子公司北京康沃电气有限公司以坐落于北京经济技术开发区南部新区X27街区的土地（土地使用证编号：开有限国用（2006）第30号）提供反担保；公司之子公司合康变频科技（武汉）有限公司以坐落于武汉佛祖岭二路以西，流芳园路以北的土地（土地使用证编号：武新国用（2011）第024号）提供反担保。

②本公司之控股子公司北京合康亿盛电气有限公司与兴业银行北京安华支行签订的合同编号为【兴银京安（2013）基授字201301号】的个人担保基本额度授信合同，个人担保基本授信额度300万元。借款金额300万元，并由保证人叶千斌与该银行签订编号为【兴银京安（2013）个保字201301-1号】个人担保声明书，提供个人无限连带责任担保。

③本公司之控股子公司北变变压器（上海）有限公司与上海农商银行松江支行签订编号为【07101134010033】最高额融资合同，借款金额1,450万元。以公司坐落于上海松江区石湖荡镇闵塔路333号厂房及工业用地进行抵押，签订编号为【07101134110033】最高额抵押合同；同时由保证人施晓裕提供最高额保证，并签订编号为【07101134410033】个人最高额保证担保函。

## （2）已到期未偿还的短期借款情况

不适用

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

## 30、交易性金融负债

不适用

交易性金融负债的说明

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,080,243.00	3,574,685.00
合计	13,080,243.00	3,574,685.00

下一会计期间将到期的金额 13,080,243.00 元。

应付票据的说明

## 32、应付账款

### （1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
材料款	96,720,683.60	104,456,902.78

工程款	200,000.00	209,510.00
合计	96,920,683.60	104,666,412.78

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

不适用

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
Michigan State University Contract & Grant administration	1,114,925.79	暂未结算	否
濮阳市旭泰技术开发有限公司	1,041,000.00	暂未结算	否
山西天正明日电气成套设备有限公司	890,000.00	暂未结算	否
运城市奥科远电器	768,500.00	暂未结算	否
马洁	589,800.00	暂未结算	否

## 33、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	98,164,346.35	107,610,924.12
合计	98,164,346.35	107,610,924.12

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
鄂尔多斯市伊化矿业资源有限责任公司	16,036,300.43	产品未验收
鄂尔多斯市中轩生化有限公司	5,900,925.01	产品未验收
宁夏天地西北煤机有限公司	2,961,111.09	产品未验收
湖北三新硅业有限责任公司	2,117,846.15	产品未验收
唐山中浩化工有限公司	1,260,000.00	产品未验收

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,599,482.07	31,102,503.26	33,156,503.12	4,545,482.21
二、职工福利费		1,910,552.22	1,876,805.22	33,747.00
三、社会保险费	955,693.54	5,815,739.53	5,735,130.10	1,036,302.97
其中:1.医疗保险费	293,878.02	1,765,912.03	1,743,271.99	316,518.06
2.基本养老保险费	578,432.48	3,552,319.17	3,497,542.87	633,208.78
3.失业保险费	31,035.34	191,682.56	188,260.88	34,457.02
4.工伤保险费	29,804.28	169,509.58	171,422.47	27,891.39
5.生育保险费	22,543.42	136,316.19	134,631.89	24,227.72
四、住房公积金	185,560.00	1,418,984.00	1,550,427.00	54,117.00
六、其他		112,824.61	112,824.61	
其中:工会经费和职工教育经费		112,824.61	112,824.61	
合计	7,740,735.61	40,360,603.62	42,431,690.05	5,669,649.18

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 112,824.61 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 209,744.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-37,618.02	4,049,539.68
营业税	9,000.00	9,000.00
企业所得税	5,653,561.06	15,685,073.98
个人所得税	129,205.91	196,214.53
城市维护建设税	217,873.04	447,553.52
教育费附加	166,985.18	314,190.88
河道维护费	2,651.04	2,134.69
印花税	1,586.00	292,776.28
土地使用税	56,488.36	56,488.36
堤防税		7,525.32
合计	6,199,732.57	21,060,497.24

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	382,393.34	525,162.68
合计	382,393.34	525,162.68

应付利息说明

### 37、应付股利

不适用

应付股利的说明

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付个人借款	6,118,526.00	8,216,435.60
应付往来款		
应付五险一金	389,107.49	485,441.89
保证金等	1,102,188.78	1,609,089.82
合计	7,609,822.27	10,310,967.31

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

#### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
施晓裕	3,318,526.00	应付个人借款
施瑶杰	2,800,000.00	应付个人借款
合计	6,118,526.00	



### 39、预计负债

不适用

预计负债说明

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债情况

不适用

#### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

不适用

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

不适用

一年内到期的长期借款中的逾期借款

不适用

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

#### (3) 一年内到期的应付债券

不适用

一年内到期的应付债券说明

#### (4) 一年内到期的长期应付款

不适用

一年内到期的长期应付款的说明

### 41、其他流动负债

不适用

其他流动负债说明

### 42、长期借款

#### (1) 长期借款分类

不适用

长期借款分类的说明

## (2) 金额前五名的长期借款

不适用

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 43、应付债券

不适用

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

不适用

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

## 45、专项应付款

不适用

专项应付款说明

## 46、其他非流动负债

不适用

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	338,144,800.00						338,144,800.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	849,879,346.66			849,879,346.66
其他资本公积	376,379.25			376,379.25
合计	850,255,725.91			850,255,725.91

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,731,612.53	4,458,537.44		47,190,149.97
合计	42,731,612.53	4,458,537.44		47,190,149.97

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

#### 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	269,509,361.98	--
调整后年初未分配利润	269,509,361.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,214,028.17	--
减：提取法定盈余公积	4,458,537.44	10%
应付普通股股利	50,721,720.00	
期末未分配利润	259,543,132.71	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	333,846,823.88	295,174,284.38
其他业务收入	4,873,267.49	4,818,527.98
营业成本	224,995,630.61	189,798,592.52

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
矿业	104,678,236.91	62,340,273.68	102,758,270.53	57,758,015.40
电力	73,933,061.36	47,313,977.43	60,933,478.85	42,223,293.55
冶金	80,670,259.93	59,055,264.69	65,154,028.21	39,306,195.13
水泥	35,367,655.33	26,749,290.05	30,301,439.27	21,687,922.35
其他	39,197,610.35	27,498,530.57	36,027,067.52	25,059,241.93
合计	333,846,823.88	222,957,336.42	295,174,284.38	186,034,668.36

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
变频器	337,866,871.77	237,510,418.16	299,171,732.44	192,232,135.97
变压器	46,926,189.85	41,299,561.66	37,836,315.27	34,778,082.21

其他	19,488,976.87	16,000,007.57	17,659,496.17	14,841,384.20
减：内部抵销数	-70,435,214.61	-71,852,650.97	-59,493,259.50	-55,816,934.02
合计	333,846,823.88	222,957,336.42	295,174,284.38	186,034,668.36

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	8,722,056.39	5,678,098.48	14,929,675.03	10,736,202.13
华北地区	153,785,661.60	94,457,030.00	108,676,487.19	61,637,831.08
华东地区	75,742,129.78	57,195,463.84	81,688,508.37	57,735,525.20
华中地区	18,136,484.67	14,091,329.28	45,722,028.34	25,445,804.39
西北地区	30,977,318.34	19,922,393.24	12,044,090.60	7,068,170.67
西南地区	26,101,174.34	18,159,530.72	9,579,572.73	6,977,302.05
中南地区	10,905,952.01	9,126,973.39	18,546,559.82	14,341,534.42
境外小计	9,476,046.75	4,326,517.47	3,987,362.30	2,092,298.42
合计	333,846,823.88	222,957,336.42	295,174,284.38	186,034,668.36

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京神华中机能源环保科技有限公司	30,500,854.77	9%
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	10,222,726.44	3.02%
洛阳中重自动化工程有限责任公司	9,238,461.57	2.73%
西安陕鼓动力股份有限公司	8,552,991.43	2.53%
内蒙古鄂尔多斯电力冶金股份有限公司氯碱化工分公司	7,530,427.35	2.22%
合计	66,045,461.56	19.5%

营业收入的说明

#### 55、合同项目收入

不适用

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	54,000.00	58,787.50	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	1,104,161.44	1,194,554.07	按实际缴纳的流转税的 1%、7% 计缴。
教育费附加	833,702.09	877,476.07	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
河道管理费	10,503.36		
堤防费		5,652.08	
合计	2,002,366.89	2,136,469.72	--

营业税金及附加的说明

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,237,168.96	8,598,290.21
代理费/咨询费	2,276,265.59	11,733,738.44
运费	3,434,973.44	5,470,481.30
工资/福利费	6,007,206.76	4,677,315.93
安装费	779,940.82	983,696.02
业务招待费	1,775,098.54	1,408,680.73
股份支付		603,850.00
社会保险费	1,462,423.11	1,233,342.43
办公经费	2,106,977.53	2,094,649.19
其他	4,615,031.06	3,380,895.52
合计	30,695,085.81	40,184,939.77

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资保险/福利	4,674,865.67	5,444,630.61
办公经费	927,646.26	935,587.80
业务招待费	237,565.65	60,192.89

折旧费	1,387,375.23	978,380.27
研发费	15,374,183.36	8,723,061.54
股份支付		966,900.00
房租水电	1,108,179.42	1,180,548.32
中介咨询费	233,339.07	311,144.89
无形资产摊销	259,710.88	619,435.35
其他	3,303,344.85	1,301,638.21
合计	27,506,210.39	20,521,519.88

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,748,576.37	2,370,784.01
利息收入	-4,567,530.43	-7,237,342.05
汇兑损益	85,279.15	57,357.93
其他	1,633,893.30	846,015.92
合计	-1,099,781.61	-3,963,184.19

## 60、公允价值变动收益

不适用

公允价值变动收益的说明

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,713,242.48	775,857.02
合计	-6,713,242.48	775,857.02

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

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
南京国电南自新能源科技有限公司	-6,713,242.48	775,857.02	损益调整
合计	-6,713,242.48	775,857.02	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

**62、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,531,143.78	6,366,056.15
合计	7,531,143.78	6,366,056.15

**63、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,356.86	11,939.29	7,356.86
其中：固定资产处置利得	7,356.86	11,939.29	7,356.86
政府补助	11,822,576.44	18,498,901.76	418,411.02
罚款收入	55,250.00	20,000.00	55,250.00
其他	273,195.20	132,381.31	273,195.20
合计	12,158,378.50	18,663,222.36	754,213.08

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
软件增值税返还	11,404,165.42	17,976,901.76	
北京市经济和信息化委员会贴息补贴		500,000.00	
中关村科技园区石景山园管理委员会知识产权奖励费		22,000.00	
武汉市社会保险补贴款	6,510.00		



武汉市东湖高新区科学技术研究与开发资金	300,000.00		
北京中关村企业信用促进会中介补贴款	10,000.00		
北京市石景山区科学技术委员会 2011 年度石景山区科学技术奖	20,000.00		
北京市商务委员会中小开拓资金	36,618.00		
中关村知识产权促进局资金	45,283.02		
合计	11,822,576.44	18,498,901.76	--

营业外收入说明

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,256.11	6,679.56	14,256.11
其中：固定资产处置损失	14,256.11	6,679.56	14,256.11
盘亏损失		19,122.34	
罚款支出	69,900.00	5,240.00	69,900.00
其他	4,717.69	3,683.30	4,717.69
合计	88,873.80	34,725.20	88,873.80

营业外支出说明

#### 65、所得税费用

单位：元

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	7,932,497.02	9,482,181.82
递延所得税调整	-1,692,047.87	-2,031,228.31
合计	6,240,449.15	7,450,953.51

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已

确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.13	0.13	0.17	0.17
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	0.16	0.16

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	45,214,028.17	56,598,644.28
其中：归属于持续经营的净利润	45,214,028.17	56,598,644.28
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	44,653,333.10	56,048,217.55
其中：归属于持续经营的净利润	44,653,333.10	56,048,217.55
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	338,144,800.00	246,128,000.00
加：资本公积转增股本调整数		96,612,800.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		2,298,000.00
期末发行在外的普通股加权数	338,144,800.00	340,442,800.00

**67、其他综合收益**

不适用

其他综合收益说明

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
保证金及其他	9,519,653.65
往来款	3,901,000.00
政府补助	418,411.02
利息收入	10,251,506.53
合计	24,090,571.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
保证金	14,879,095.37
差旅费	8,571,868.77
研发费	4,344,469.53
办公费	3,034,623.79
往来款	5,871,586.52
广告咨询费	1,342,677.72
业务招待费	2,012,664.19
其他	6,831,835.94
合计	46,888,821.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

不适用

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
融资手续费	1,519,606.28
合计	1,519,606.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**69、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	46,205,248.57	56,901,819.18
加：资产减值准备	7,531,143.78	6,366,056.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,366,492.05	4,876,566.07
无形资产摊销	2,242,100.70	779,911.84
长期待摊费用摊销	352,999.98	352,999.98
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）	6,899.25	-5,259.73
财务费用（收益以“-”号填列）	3,268,182.65	2,370,784.01
投资损失（收益以“-”号填列）	6,713,242.48	-775,857.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,692,047.87	-2,031,228.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,676,495.87	21,338,336.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,316,836.43	-60,766,903.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,505,527.85	-57,435,294.36
经营活动产生的现金流量净额	-37,151,606.82	-28,028,069.42

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	326,053,131.06	442,381,414.09
减：现金的期初余额	410,046,974.23	599,660,109.71
现金及现金等价物净增加额	-83,993,843.17	-157,278,695.62

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	725,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	725,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	6,571.90	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	718,428.10	
4. 取得子公司的净资产	415,770.85	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	326,053,131.06	410,046,974.23
其中：库存现金	147,090.83	58,476.30
可随时用于支付的银行存款	322,862,927.44	407,427,010.73
可随时用于支付的其他货币资金	3,043,112.79	2,561,487.20
三、期末现金及现金等价物余额	326,053,131.06	410,046,974.23

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

## 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
上海上丰集团有限公司	控股股东	有限公司	上海	叶进吾	制造业	58,000,000.00	27.14%	27.14%	叶进吾和刘锦成	73542036-0

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
合康变频科技（武汉）有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉东湖开发区	刘锦成	制造业	4,000,000.00	100%	100%	55842773-2
北京合康亿盛电气有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市经济技术开发区	杜心林	制造业	2,000,000.00	70%	70%	58251644-4
武汉合康防爆电气有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市东湖开发区	叶权海	制造业	500,000.00	55%	55%	05919076-9
北京康沃电气有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市北京经济开发区	刘锦成	制造业	2,000,000.00	100%	100%	05A58270
北变变压器（上海）有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市松江区	施瑶杰	制造业	1,000,000.00	70%	70%	57418230-9
长沙市赛沃电气有限公司	控股子公司	有限责任公司	长沙高新开发区	刘学成	制造业	200,000.00	72.5%	72.5%	59101816-4

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
南京国电南自新能源科技有限公司	有限责任公司	南京	张国新	制造业	7,500.00 万	40%	40%	联营企业	72175190-4

### 4、本企业的其他关联方情况

不适用

本企业的其他关联方情况的说明

### 5、关联方交易

#### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(%)
南京国电南自新能源科技有限公司	销售商品	市场价格	2,046,057.26	0.6%	21,756,473.37	7.37%

#### (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

不适用

公司委托管理/出包情况表

不适用

关联托管/承包情况说明

### (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

不适用

公司承租情况表

不适用

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

不适用

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

不适用

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

### (7) 其他关联交易

不适用

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京国电南自新能源科技有限公司	34,400,553.76	1,441,776.11	33,175,058.19	1,028,061.39
其他应收账款	南京国电南自新能源科技有限公司	500.00	25.00	500.00	5.00

上市公司应付关联方款项

不适用



## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

不适用

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

不适用

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

不适用

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、企业合并

不适用

### 4、租赁

不适用

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

## 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

## 8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

## 9、其他

不适用

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	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 (%)	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	5,441,463.87	0.83%			8,989,048.76	1.52%		

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	650,946,303.22	99.06%	42,994,150.77	6.6%	581,278,066.65	98.48%	36,031,566.34	6.2%
组合小计	650,946,303.22	99.06%	42,994,150.77	6.6%	581,278,066.65	98.48%	36,031,566.34	6.2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	724,408.87	0.11%						
合计	657,112,175.96	--	42,994,150.77	--	590,267,115.41	--	36,031,566.34	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合康变频科技（武汉）有限公司	5,441,463.87		0%	子公司不计提
合计	5,441,463.87		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
4 年以上	3,072,167.77	0.47%	3,072,167.77	5,901,899.93	1.02%	5,901,899.93
1 年以内小计	352,235,205.71	54.11%	3,522,352.06	325,876,421.99	56.06%	3,258,764.21
1 至 2 年	196,837,921.77	30.24%	9,841,896.09	174,101,269.18	29.95%	8,705,063.46
2 至 3 年	76,142,563.77	11.7%	15,228,512.75	65,111,330.13	11.2%	13,022,266.03
3 至 4 年	22,658,444.20	3.48%	11,329,222.10	10,287,145.42	1.77%	5,143,572.71
合计	650,946,303.22	--	42,994,150.77	581,278,066.65	--	36,031,566.34

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京合康亿盛电气有限公司	7,205.78		0%	子公司不计提
武汉合康防爆电气有限公司	717,203.09		0%	子公司不计提
合计	724,408.87		--	--

**(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提				

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
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的说明				

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款核销说明					

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

不适用

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容****(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
南京国电南自新能源科技有限公司	联营企业	34,400,553.76	2 年以内	5.24%
北京神华中机能源环保	非关联方	24,240,000.00	1 年以内	3.69%

科技有限公司				
秦皇岛安丰钢铁有限公司	非关联方	22,385,900.00	2 年以内	3.41%
扶沟县乐普四方节电设备有限公司	非关联方	18,364,741.20	2 年以内	2.79%
L-START HK COMPANY LIMITED	非关联方	16,332,167.34	1 年以内	2.49%
合计	--	115,723,362.30	--	17.62%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
合康变频科技（武汉）有限公司	子公司	5,441,463.87	0.83%
北京合康亿盛电气有限公司	子公司	7,205.78	0%
武汉合康防爆电气有限公司	子公司	717,203.09	0.11%
合计	--	6,165,872.74	0.94%

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

**(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排****2、其他应收款****(1) 其他应收款**

单位：元

种类	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(%)	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	467,067,657.12	96.76%			466,926,939.12	97.07%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	15,300,375.95	3.17%	1,635,487.37	10.69%	14,089,533.88	2.93%	1,136,632.19	8.07%

组合小计	15,300,375.95	3.17%	1,635,487.37	10.69%	14,089,533.88	2.93%	1,136,632.19	8.07%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	314,800.25	0.07%						
合计	482,682,833.32	--	1,635,487.37	--	481,016,473.00	--	1,136,632.19	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合康变频科技（武汉）有限公司	392,760,000.00			子公司不计提
北京康沃电气有限公司	60,307,657.12			子公司不计提
北变变压器（上海）有限公司	14,000,000.00			子公司不计提
合计	467,067,657.12		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	9,565,626.49	62.52%	95,656.26	7,658,703.95	54.36%	76,587.04
1 至 2 年	2,739,143.38	17.9%	136,957.17	4,357,014.21	30.92%	217,850.71
2 至 3 年	1,626,430.36	10.63%	325,286.07	649,044.72	4.61%	129,808.94
3 至 4 年	583,175.72	3.81%	291,587.87	1,424,771.00	10.11%	712,385.50
4 至 5 年	786,000.00	5.14%	786,000.00			
合计	15,300,375.95	--	1,635,487.37	14,089,533.88	--	1,136,632.19

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税款	314,800.25		0%	应收出口退税款不计提
合计	314,800.25		--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

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

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
合康变频科技 (武汉) 有限公司	子公司	392,760,000.00	2 年以内	81.37%
北京康沃电气有限公司	子公司	60,307,657.12	4 年以内	12.49%
北变变压器 (上海) 有	子公司	14,000,000.00	2 年以内	2.9%



限公司				
北京神华中机能源环保科技有限公司		786,000.00	4 年以上	0.16%
湖北三新硅业有限责任公司		666,000.00	3 年以内	0.14%
合计	--	468,519,657.12	--	97.06%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合康变频科技（武汉）有限公司	子公司	392,760,000.00	81.37%
北京康沃电气有限公司	子公司	60,307,657.12	12.49%
北变变压器（上海）有限公司	子公司	14,000,000.00	2.9%
合计	--	467,067,657.12	96.76%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京康沃电气有限公司	成本法	8,200,000.00	8,200,000.00		8,200,000.00	100%	100%				
合康变频科技（武汉）有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100%	100%				
合康亿盛	成本法	5,000,000	5,000,000	-5,000,00		100%	100%				

(北京)变频软件有限公司		.00	.00	0.00							
北京合康亿盛电气有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	70%	70%				
北变变压器(上海)有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	70%	70%				
武汉合康防爆电气有限公司	成本法	2,750,000.00		2,750,000.00	2,750,000.00	55%	55%				
长沙市赛沃电气有限公司	成本法	1,450,000.00		1,450,000.00	1,450,000.00	72.5%	72.5%				
南京国电南自新能源科技有限公司	权益法	60,070,000.00	67,346,543.76	-6,713,242.48	60,633,301.28	40%	40%				
合计	--	145,470,000.00	148,546,543.76	-7,513,242.48	141,033,301.28	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	319,256,095.26	291,976,548.58
其他业务收入	4,798,223.04	1,297,670.76
合计	324,054,318.30	293,274,219.34
营业成本	224,938,394.38	186,550,553.14

##### (2) 主营业务(分行业)

单位：元

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
矿业	102,705,501.87	61,148,214.95	102,014,851.74	57,147,377.19

电力	72,238,906.00	57,008,424.09	64,388,491.01	48,043,336.74
冶金	80,601,029.16	59,008,001.90	65,112,361.54	39,281,218.25
水泥	34,881,675.85	26,319,335.99	27,979,652.93	19,686,237.04
其他	28,828,982.38	19,449,396.77	32,481,191.36	22,226,174.80
合计	319,256,095.26	222,933,373.70	291,976,548.58	186,384,344.02

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

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
变频器	319,256,095.26	222,933,373.70	291,976,548.58	186,384,344.02
合计	319,256,095.26	222,933,373.70	291,976,548.58	186,384,344.02

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	8,068,803.42	5,204,335.53	12,490,170.94	8,643,065.17
华北地区	154,930,978.88	106,527,361.85	116,329,836.12	71,516,623.14
华东地区	71,441,544.14	53,803,819.00	80,779,500.59	56,857,600.44
华中地区	15,910,939.76	12,273,312.97	41,030,027.35	21,173,918.16
西北地区	29,733,293.55	19,249,356.78	10,586,723.93	5,998,336.27
西南地区	23,765,582.79	16,731,600.54	9,476,880.34	6,911,565.55
中南地区	5,928,905.97	4,817,069.56	17,296,047.01	13,190,936.87
境外小计	9,476,046.75	4,326,517.47	3,987,362.30	2,092,298.42
合计	319,256,095.26	222,933,373.70	291,976,548.58	186,384,344.02

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京神华中机能源环保科技有限公司	30,500,854.77	9.41%
新汶矿业集团物资供销有限责任公司	10,222,726.44	3.15%
洛阳中重自动化工程有限责任公司	9,238,461.57	2.85%

西安陕鼓动力股份有限公司	8,552,991.43	2.64%
内蒙古鄂尔多斯电力冶金股份有限公司氯碱化工分公司	7,530,427.35	2.32%
合计	66,045,461.56	20.37%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,436,048.98	
权益法核算的长期股权投资收益	-6,713,242.48	124,023.45
合计	-8,149,291.46	124,023.45

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
合康亿盛（北京）变频软件科技有限公司	-1,436,048.98		注销损益
合计	-1,436,048.98		--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
南京国电南自新能源科技有限公司	-6,713,242.48	124,023.45	损益调整
合计	-6,713,242.48	124,023.45	--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	44,585,374.43	60,570,866.87
加：资产减值准备	7,461,439.61	6,323,889.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,580,828.40	2,784,302.16

无形资产摊销	2,064,234.69	550,755.21
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）	6,899.25	-5,259.73
财务费用（收益以“-”号填列）	3,096,135.98	2,370,784.01
投资损失（收益以“-”号填列）	8,149,291.46	-124,023.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,119,215.94	-948,583.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,826,589.06	19,092,831.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,974,796.98	-350,786,909.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,079,722.90	-42,797,313.50
经营活动产生的现金流量净额	2,597,057.06	-302,968,659.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	195,991,287.63	211,255,490.33
减：现金的期初余额	227,023,078.24	594,530,010.06
现金及现金等价物净增加额	-31,031,790.61	-383,274,519.73

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-6,899.25	
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）	418,411.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,827.51	
减：所得税影响额	102,847.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,796.52	

合计	560,695.07	--
----	------------	----

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	45,214,028.17	56,598,644.28	1,495,133,808.59	1,500,641,500.42
按国际会计准则调整的项目及金额				

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	45,214,028.17	56,598,644.28	1,495,133,808.59	1,500,641,500.42
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	3%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96%	0.13	0.13

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据2013年6月30日期末数为14,780,238.60元，比期初数增加128.35%，其主要原因是：本期末结算应收票据增加。

(2) 预付款项2013年6月30日期末数62,718,655.31 元, 比期初数增加51.42%, 其主要原因是: 本期预付货款增加。

(3) 应收利息2013年6月30日期末数为2,370,297.84元, 比期初数减少70.57%, 其主要原因是: 上期定期存款期末未到期, 计提的利息于本期收到; 本期募集资金定期存款总额减少, 计提利息相应减少。

(4) 其他应收款2013年6月30日期末数为18,297,987.34元, 比期初数增加32.88%, 其主要原因是: 本期应收外部单位保证金增加。

(5) 固定资产2013年6月30日期末数为287,591,534.20 元, 比期初数增加177.14%, 其主要原因是: 在建工程中武汉工业园项目本期暂估转固增加。

(6) 在建工程2013年6月30日期末数为6,665,472.88元, 比期初数减少95.92%, 其主要原因是: 本期武汉工业园项目暂估转固增加, 致使在建工程期末减少。

(7) 短期借款2013年6月30日期末数为81,500,000.00元, 比期初数增加181.03%, 其主要原因是: 本期借入短期借款增加。

(8) 应付票据2013年6月30日期末数为13,080,243.00元, 比期初数增加265.91%, 其主要原因是: 本期内增加票据结算所致。

(9) 应交税费2013年6月30日期末数为6,199,732.57元, 比期初数减少70.56%, 其主要原因是: 本期内应交未交企业所得税和增值税的减少。

(10) 管理费用2013年1-6月发生数为27,506,210.39元, 比上期数增加34.04%, 其主要原因是: 本期研发费用增加。

(11) 财务费用2013年1-6月发生数为-1,099,781.61元, 比上期数增加72.25%, 其主要原因是: 本期募集资金存款减少, 利息收入减少。

(12) 投资收益2013年1-6月发生数为-6,713,242.48元, 比上期数减少965.27%, 其主要原因是: 权益法核算联营企业本期亏损所致。

(13) 营业外收入2013年1-6月发生数为12,158,378.50元, 比上期数减少34.85%, 其主要原因是: 软件收入增值税退税减少。

(14) 收到其他与经营活动有关的现金2013年1-6月发生数为24,090,571.20元, 比上期数减少50.64%, 其主要原因是: 本期募集资金定期存款总额减少, 利息收入相应减少。

(15) 取得投资收益收到的现金2013年1-6月发生数为零, 比上期数减少100.00%, 其主要原因是: 本期未收到的联营企业分红款。

(16) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额2013年1-6月发生数为136,268.86元, 比上期数增加1041.35%, 其主要原因是: 本期处置固定资产收到的现金增加。

(17) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额2013年1-6月发生数为718,428.10元，比上期数增加100.00%，其主要原因是：本期取得长沙市赛沃电气有限公司支付现金增加。

(18) 取得借款收到的现金2013年1-6月发生数为72,500,000.00元，比上期数增加262.50%，其主要原因是：本期新增短期借款增加。

(19) 偿还债务支付的现金2013年1-6月发生数为20,000,000.00元，比上期数增加100.00%，其主要原因是：本期归还期初借款所致。

(20) 支付其他与筹资活动有关的现金2013年1-6月发生数为1,519,606.28元，比上期数减少97.07%，其主要原因是：上期股本回购所致。



## 第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长刘锦成先生签名的2013年半年度报告文本原件；
- 2、载有公司负责人叶进吾先生、主管会计工作负责人王冬先生、会计机构负责人刘瑞霞女士签名并盖章的财务报告文本原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定创业板信息年网站上公开披露过的半年报所有相关文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

北京合康亿盛变频科技股份有限公司

董事长：刘锦成