



武汉中元华电科技股份有限公司

2013 年半年度报告

证券代码：**300018**

股票简称：中元华电

披露日期：二〇一三年八月二十四日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司全体董事亲自出席了审议本次半年报的第二届董事会第十四次会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人邓志刚先生、主管会计工作负责人王永业先生及会计机构负责人（会计主管人员）黄伟兵先生声明：保证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、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	18
第五节 股份变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	24
第七节 财务报告	26
第八节 备查文件	96

## 释义

除非上下文另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项	指	释义内容
公司	指	武汉中元华电科技股份有限公司
成都智达	指	成都智达电力自动控制有限公司
电力故障录波装置	指	能自动、准确、完整、真实地记录电力系统发生大扰动前后系统有关电气量的变化过程及继电保护与安全自动装置的动作行为的装置，为电力系统故障定位及故障分析、各种继电保护与安全自动装置动作行为评判和电网动态特性评价提供依据
时间同步系统	指	能接收外部时间基准信号，具有内部时间基准（晶振或原子频标），并按照要求的时间准确度向外输出时间同步信号和时间信息的装置
变电站综合自动化系统	指	利用先进的计算机技术、现代电子技术、通信技术和信息处理技术等实现对变电站二次设备(包括继电保护、控制、测量、信号、故障录波、自动装置及远动装置等)的功能进行重新组合、优化设计，对变电站全部设备的运行情况执行监视、测量、控制和协调的一种综合性的自动化系统。
配电网自动化	指	是运用计算机技术、自动控制技术、电子技术、通信技术及新的高性能的配电设备等技术手段，对配电网进行离线与在线的智能化监控管理，使配电网始终处于安全、可靠、优质、经济、高效的最优运行状态。

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	中元华电	股票代码	300018
公司的中文名称	武汉中元华电科技股份有限公司		
公司的中文简称	中元华电		
公司的外文名称	WUHAN ZHONGYUAN HUADIAN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	ZYHD		
公司的法定代表人	邓志刚		
注册地址	中国湖北武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园六路 6 号		
注册地址的邮政编码	430223		
办公地址	中国湖北武汉东湖新技术开发区华中科技大学科技园六路 6 号		
办公地址的邮政编码	430223		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.zyhd.com.cn">http://www.zyhd.com.cn</a>		
电子信箱	stock@zyhd.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》		
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn; www.cs.com.cn; www.cnstock.com; www.secutimes.com; www.ccstock.cn		
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室		

#### 四、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入	87,112,618.70	89,241,663.64	-2.39%
归属于上市公司股东的净利润	16,833,365.62	19,183,910.34	-12.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,911,087.66	19,140,238.74	-16.87%
经营活动产生的现金流量净额	1,603,663.41	-24,129,117.58	-106.65%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.01	-0.19	-104.43%
基本每股收益	0.09	0.10	-12.25%
稀释每股收益	0.09	0.10	-12.25%
净资产收益率	2.40%	2.80%	-0.40%
扣除非经常损益后的净资产收益率	2.27%	2.79%	-0.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产	795,124,483.52	811,779,863.90	-2.05%
归属于上市公司股东的所有者权益	695,400,831.91	698,067,466.29	-0.38%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.57	5.37	-33.59%

#### 五、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

项目	金额	说明
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）	220,500.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	864,702.89	-
小计	1,085,202.89	-
减：所得税影响额	162,780.43	-
少数股东权益影响额（税后）	144.50	-
合计	922,277.96	--

#### 六、境内外会计准则下会计数据差异

不适用。

## 七、重大风险提示

### （一）行业风险

电力行业的发展对包括公司在内的电力设备制造企业有重大影响。如果电网建设、改造的产业政策发生变化，投资减少，导致公司所处细分行业发展放缓，存在着影响公司成长性的风险。

### （二）技术风险

公司从事电力设备的研发、制造、销售和服务，所处业务领域具有技术更新快、产品需求多样的特点，特别在目前智能电网的建设阶段，客观上要求公司能够超前洞悉行业和技术发展趋势，及时把握和满足客户需求。如果公司应用技术开发滞后，产品不能适时满足客户需求，存在丧失技术领先优势的风险。

### （三）人才流失风险

公司管理团队主要成员直接持有公司股权，参与公司经营管理、研发和营销。公司持续完善薪酬体系和绩效考核制度等一系列激励和约束机制，力求各业务核心人员能充分发挥才能，与公司共同成长。但是仍可能存在不可预期的人才流失、影响公司持续快速发展的风险。

### （四）市场竞争风险

公司主营产品已被纳入国家电网公司和中国南方电网有限责任公司统一集中采购招标范围，市场竞争更趋激烈，存在可能导致公司业绩波动较大的风险。

针对可能存在的风险，公司坚持开发新产品，丰富产品线，努力推进投资并购，拓展产业链，降低行业风险对公司发展的影响；公司坚持积极参加各种相关标准制定等行业活动，加强与相关学校、电力研究院合作，跟踪行业发展方向，积极研发相关技术，降低技术落后风险；公司在不断优化薪酬体系等激励机制的同时，积极改善员工福利、加强企业文化建设，以吸引、稳定各类人才，保证公司业务稳定正常发展；公司针对市场变化，适时调整工作重点，加强与总承包企业的合作，拓展市场新区域，强化新产品的销售，以期增强抗击市场风险的能力。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### （一）报告期内总体经营情况

报告期内，公司经营状况较为稳定，实现营业收入 8,711.26 万元，同比下降 2.39%；销售费用、管理费用和财务费用合计 2,115.71 万元，同比下降 0.09%；营业利润 1,735.36 万元，同比下降 3.30%；归属于上市公司股东的净利润 1,683.34 万元，同比下降 12.25%；经营活动产生的现金流量净额为 160.37 万元，同比增减幅度为 106.65%。

报告期内，公司坚持以市场为导向、研发为依托的创造高附加值的经营模式，积极面对市场挑战，保持了经营状况的平稳，归属于上市公司股东的净利润在剔除上年集中办理增值税退税的因素后，略有增长。

#### （二）报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司采取“订单式生产”的经营模式，通过投标方式获取订单，实现向客户的直接销售；依据客户的特定性能指标要求调整产品配置，根据订单确定的交货数量和交付时间安排原料采购，电路板、功能单元生产，整机生产装配。

报告期内，公司签订合同金额9,776万元，执行合同金额10,790.78万元，其中执行当期合同金额3,158.68万元，执行前期合同金额7,632.10万元。截至报告期末，公司尚未执行的合同金额25,052.22万元。

#### （三）主营业务经营情况

##### 1、主营业务的范围及经营情况

公司主要从事电力系统智能化记录分析、时间同步、变电站综合自动化和配网自动化相关产品的研发、制造、销售和服务。主营产品有电力故障录波装置、时间同步系统、变电站综合自动化系统和配网自动化设备等。

##### 2、主营业务构成情况

单位：（人民币）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
<b>分行业</b>						
输配电及控制设备制造业	86,937,579.65	45,753,306.09	47.37%	-2.39%	-3.6%	0.66%
<b>分产品</b>						
电力故障录波分析装置	43,284,646.97	19,433,474.08	55.10%	-1.15%	-3.79%	1.23%
时间同步系统装置	9,650,854.50	4,644,051.20	51.88%	145.04%	157.14%	-2.26%
变电站综合自动化系统	26,256,478.68	16,083,080.80	38.75%	-28.33%	-32.79%	4.08%
配网自动化设备	2,913,504.29	2,477,327.58	14.97%			
其他	4,832,095.21	3,115,375.43	35.53%	2.77%	103.99%	-31.99%
<b>地区</b>	<b>2013 年 1-6 月</b>		<b>2012 年 1-6 月</b>		<b>同比增减</b>	
东北	115,384.62		4,654,349.57		-97.52%	
华北	16,342,332.95		13,490,299.02		21.14%	
华东	14,158,584.33		9,499,830.78		49.04%	
华南	7,220,953.85		5,734,743.59		25.92%	
华中	7,553,264.93		5,730,829.04		31.80%	
西北	1,613,675.23		939,316.71		71.79%	
西南	39,933,383.74		49,013,198.86		-18.53%	

#### 4、其他主营业务情况

报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化，产品或服务亦未发生重大变化或调整。

#### 5、公司前 5 大客户和供应商的变化情况

单位：（人民币）元

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
前五名客户合计销售金额	23,808,085.46	24,327,235.82
前五名客户合计销售金额占当期销售总额比例	27.33%	27.26%

前五名供应商合计采购金额	12,765,512.82	20,450,786.36
前五名供应商合计采购金额占当期采购总额比例	21.99%	28.46%

报告期内，前5大客户的销售比例较上年同期基本无变化；前5大供应商的采购比例较上年同期变化较小，均属于正常变化，对公司经营不构成实质影响。

## 6、主要参股公司分析

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

## 7、研发项目情况

序号	项目	进展情况
1	混合式故障录波装置	转产
2	智能化变电站继电保护相关装置及监控系统	样机试制完成
3	新一代智能电站数字万用表	样机试制完成
4	新一代时间同步系统	样机试制
5	新一代网络报文分析装置	立项
6	智能配电网终端装置	完成项目评估，准备立项

混合式故障录波装置的投产、新一代时间同步系统和新一代网络报文分析装置的研制将进一步提高主营产品技术水平，增强核心竞争优势。智能化变电站继电保护相关装置及监控系统、智能配电网终端装置等符合智能电网建设的需求，如能实现批量生产，将丰富公司产品线，为公司创造新的利润增长点，促进公司快速发展。

## 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、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

报告期内，公司原核心技术人员张天成辞职，对公司核心竞争力不构成影响。

## 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

### （1）行业发展趋势

我国工业化、城镇化建设都将继续快速发展，电力工业作为国民经济的基础产业和关系国计民生的公用服务事业，在今后一段时期仍将保持增长态势。电力行业建设以新能源、智能电网建设为代表作为国家战略列入“十二五”规划，将给配合智能电网发展的装备制造业带来良好的发展机遇和挑战。

## （2）公司面临的市场竞争格局

随着电力行业的发展，电力设备市场竞争更加充分。公司近年来持续加大研发和市场投入，推出新产品，力争继续保持主要产品的领先地位。公司募投产品和其他新产品大都是围绕智能电网的要求推出，并逐步推向市场。智能电网的发展给公司提供一个良好的发展机遇。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司年度经营计划得到了较好的执行。公司部署了内部机构调整工作，并于报告期后完成了该项工作。新设投资部、中央研究院等部门，其中投资部专门负责公司的对外投资、并购重组工作。调整后的内部机构的设置更加科学、合理，权责更加清晰，职能更加完善，适应了公司内外部环境的变化。

报告期内，公司继续强化研发人员的市场意识，使其更加贴近市场，更加了解客户需求。根据智能电网的发展趋势，公司在研发投入上主要围绕智能电网建设展开。智能化变电站继电保护相关装置及监控系统、新一代时间同步系统、新一代智能电站数字万用表等产品将进一步丰富公司产品线，增加新的利润增长点。报告期内，公司共计参加用户等组织的产品检测5批次，以ZH-606数字化继电保护测试仪为代表的智能电网产品在检测中取得了优异的成绩，赢得了用户的好评。公司已经完成智能配电网终端装置项目评估，将尽快完成立项工作，以期在已有的配网自动化产品技术和市场基础上，开发出满足智能配网自动化需求产品。

报告期内，公司在国家电网公司2013年度协议库存物资招标活动中未中标。公司及时分析原因，调整策略，加强对中国南方电网有限责任公司项目和国家电网公司及其下属公司非集采项目的营销工作力度，加大新产品推广力度。公司在中国南方电网有限责任公司2013年上半年二次及通信设备框架招标项目中取得优异的成绩，参投的故障录波装置中标21个标包中的20个标包，时间同步装置中标9个标包中的1个标包。同时，公司仪器仪表类产品的研发和市场推广工作继续取得成绩。

报告期内，公司继续注重员工培训工作，提升员工各项技能和素养，累计组织各类型的培训 10 次。同时，公司根据业务发展需要，共招聘新员工 68 人，其中研发人员、售后服务人员占比 75% 以上，充实了公司研发和售后服务队伍。

报告期内，公司继续高度重视知识产权保护工作，其中母公司共申请专利 8 项，其中发明专利 3 项，实用新型 1 项，外观设计 4 项；申请软件著作权登记 1 项。

#### 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

除本报告第二节介绍的重大风险外，以下风险可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响：

##### （1）募集资金投资项目新增产能利用不足的风险

本次募集资金投资项目中的部分产品产业化项目已完成投资建设，并投入运行，公司仍可能面临产业政策变更、市场变化、行业发展方向和技术应用趋势变动等不利因素，导致新增产能利用不足。

##### （2）税收政策变化的风险

报告期内，公司及子公司相应享受了关于高新技术企业、软件企业的税收优惠政策，上述税收优惠政策对公司的发展、经营业绩起到一定的促进作用，如果国家税收政策发生变化，或公司及子公司不能通过高新技术企业、软件企业复审，导致不能继续享受上述税收优惠政策，将会在一定程度上影响公司的盈利水平。

##### （3）并购风险

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

## 二、投资状况分析

### （一）募集资金使用情况

#### 1、募集资金总体使用情况

单位：（人民币）万元

募集资金总额	48,917.81
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	19,693.59
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	0
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，主要募集资金项目已经完工。	

## 2、募集资金承诺项目情况

单位：万元

募集资金总额		48,917.81								
报告期内变更用途的募集资金总额		0		本季度投入募集资金总额				0		
说明：公司应以股东大会审议通过变更募集资金投向议案的日期作为变更时点										
累计变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额				19,693.59		
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
智能化电力动态数据记录装置项目	否	6,875	6,875		-		已完成		不适用	否
基于北斗/GPS 的时间同步系统及时间同步检测设备项目	否	6,060	6,060		-		已完成		不适用	否
企业技术中心项目	否	5,565	5,565		-		已完成		不适用	否
承诺投资项目小计	--	18,500	18,500		-	--	--		--	--
超募资金投向										
新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置	否	2,800	2,800		-		已完成		不适用	否
智能电网产业园项目	否	3,000	3,000		-		已完成		不适用	否
电能质量监测与治理项目	否	5,000	5,000		0				不适用	否
收购成都智达 66% 股权并增资项目	否	4,290	4,290		-		已完成		不适用	否
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--	15,090	15,090		-	--	--		--	--
合计	--	33,590	33,590			--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
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	<p>公司首次公开发行股票后的募集资金净额为 489,178,070.07 元，其中超募资金 304,178,070.07 元，已确定用途的超募资金情况如下： 1、投入 5,000 万元实施电能质量监测与治理项目；2、投入 2,800 万元用于向全资子公司增资实施“新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置项目”；3、投入不超过 3,000 万元实施智能电网产业园项目；4、投资 4,290 万元实施收购成都智达 66% 股权并增资项目。</p> <p>除电能质量监测与治理项目外，上述项目均在 2012 年年底之前完成了预定的建设任务，节余部分募集资金和利息。经 2013 年第一次临时股东大会审议通过，前述项目的节余资金及利息用于永久补充流动资金。</p> <p>自计划使用超募资金投资电能质量监测与治理项目以来，本着谨慎投资原则，一直在使用自有资金开展该项目的前期产品研发、市场调研工作，已初步取得进展。待董事会批准实际使用计划后启动该项目的投资。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>2009 年 12 月 30 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 439.66 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>公司从项目的实际情况出发，本着节约、合理及有效的原则使用募集资金，智能化电力动态数据记录装置项目、基于北斗/GPS 的时间同步系统及时间同步检测设备项目、企业技术中心项目、新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置项目、智能电网产业园项目、收购成都智达 66% 股权并增资项目的募集资金使用出现节余，节余资金和利息共计 9,266 万元（详见公司 2012-036 号公告）。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	目前尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司部分募集资金投资项目已经实施完毕，并进行了分项验收和结算工作，故不再披露其投资及收益情况。

### 3、募集资金变更项目情况

不适用。

**(二) 非募集资金投资的重大项目情况**

不适用。

**(三) 对外股权投资情况**

不适用。

**(四) 委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**1、委托理财情况**

不适用。

**2、衍生品投资情况**

不适用。

**3、委托贷款情况**

不适用。

**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、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

不适用。

**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

不适用。

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

### （一）报告期内公司利润分配方案实施情况

根据公司2012年年度股东大会决议，公司2012年年度权益分派方案为：以2012年年末总股本130,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增5股，共计转增65,000,000股；以未分配利润派发现金红利，每10股派人民币1.50元（含税），共计派发人民币19,500,000元。2012年年度权益分派方案于2013年6月21日实施完毕，新增的股份6,500万股于当日直接计入股东证券账户，派发的现金1,950万元于当日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

2013年7月，公司完成了注册资本和实收资本增加至19,500万元的工商变更登记手续。

### （二）现金分红政策的执行情况

公司报告期实施的权益分派方案与分红管理办法等相关规定一致，符合《公司章程》的相关规定。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

不适用。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司拖欠公司买卖合同款项，其法定代表人周耀国书面承诺对前述债务承担保证责任。因长沙南控、周耀国未能按照约定和保证向公司偿还债务，公司起诉至长沙市中级人民法院。	1,054.38	否	已达成调解协议，被告认可了公司的全部诉讼请求，长沙市中级人民法院据此发出调解书。	已达成调解协议，被告认可了公司的全部诉讼请求，长沙市中级人民法院据此发出调解书。	截至本报告披露之日，被执行人已配合公司将部分房产等相关资产过户至公司名下用于抵销被执行人所欠公司相应数额的债务，长沙市中级人民法院已划扣被执行人的银行存款。本案的进一步执行工作正在推进中。	2013年1月11日，《重大诉讼公告》（编号：2013-002）2013年4月3日，《重大诉讼进展公告》（编号：2013-014）	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 二、资产交易事项

报告期内，公司无资产交易事项。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实行股权激励计划。

### 四、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

### 五、重大合同及其履行情况

#### （一）托管、承包、租赁事项情况

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

## （二）担保情况

报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的担保事项。

## （三）重大委托他人进行现金资产管理情况

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

## （四）其他重大合同

报告期内，在南方电网 2013 年上半年二次及通信设备框架招标项目中，公司参投的故障录波装置中标 21 个标包中的 20 个标包，时间同步装置中标 9 个标包中的 1 个标包。截至本报告披露之日，公司根据前述中标结果与业主单位已签订合同金额 616.34 万元。

## 六、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	邓志刚、王永业、张小波	遵守《公司法》和深圳证券交易所关于上市公司董事、监事与高级管理人员买卖本公司股份行为的相关规定，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；在离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。	2009-7-22	任职期间	严格履行
其他对公司中小股东所作承诺	--	--	--	--	--
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）	不适用				

公司一致行动人报告期末提出或实施股份增持计划情况

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

不适用。

## 八、其他重大事项的说明

报告期内，公司临时公告均在以下信息披露网站披露：巨潮资讯网，网址 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)；中证网，网址 [www.cs.com.cn](http://www.cs.com.cn)；中国证券网，网址 [www.cnstock.com](http://www.cnstock.com)；证券时报网，网址 [www.secutimes.com](http://www.secutimes.com)；中国资本证券网，网址 [www.ccstock.cn](http://www.ccstock.cn)。

序号	公告编号	披露日期	公告名称
1	2013-001	2013-01-05	首次公开发行前已发行股份上市流通公告
2	2013-002	2013-01-11	重大诉讼公告
3	2013-003	2013-01-17	2013年第一次临时股东大会决议公告
4	2013-004	2013-01-22	2012年年度业绩预告
5	2013-005	2013-01-26	关于一致行动人累计减持超过1%的公告
6	2013-006	2013-02-01	关于一致行动人累计减持超过1%的公告
7	2013-007	2013-02-20	2012年度业绩快报
8	2013-008	2013-03-31	关于2012年年度报告及摘要披露的提示性公告
9	2013-009	2013-03-31	武汉中元华电科技股份有限公司2012年年度报告摘要
10	2013-010	2013-03-31	第二届董事会第十次会议决议公告
11	2013-011	2013-03-31	第二届监事会第九次会议决议公告
12	2013-012	2013-03-31	第二届董事会第十次会议决议公告
13	2013-013	2013-03-31	2013年第一季度业绩预告
14	2013-014	2013-04-03	重大诉讼进展公告
15	2013-015	2013-04-09	关于举行2012年度网上业绩说明会的公告
16	2013-016	2013-04-24	2012年年度股东大会决议公告
17	2013-017	2013-04-25	关于2013年第一季度报告披露的提示性公告
18	2013-018	2013-06-07	关于投资者普遍关注问题的公告
19	2013-019	2013-06-17	2012年年度权益分派实施公告

## 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	32,227,500	24.79%			10,263,750	1,462,500	11,726,250	43,953,750	22.54%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,700,000	9%				-11,700,000	-11,700,000	-	
其中：境内法人持股	0								
境内自然人持股	11,700,000	9%				-11,700,000	-11,700,000	-	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	20,527,500	15.79%			10,263,750	13,162,500	23,426,250	43,953,750	22.54%
二、无限售条件股份	97,772,500	75.21%			48,886,250	4,387,500	53,273,750	151,046,250	77.46%
1、人民币普通股	97,772,500	75.21%			48,886,250	4,387,500	53,273,750	151,046,250	77.46%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	130,000,000	100%			59,150,000	5,850,000	65,000,000	195,000,000	100.00%

公司实施 2012 年年度权益分派方案，股本增加至 195,000,000 股。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数			13,863					
前 10 名股东持股情况								
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
邓志刚	境内自然人	9.00%	17,550,000	5,850,000	13,162,500	4,387,500	质押或冻结	0
张小波	境内自然人	6.93%	13,515,000	4,505,000	10,136,250	3,378,750	质押或冻结	0
王永业	境内自然人	6.92%	13,500,000	4,500,000	10,125,000	3,375,000	质押或冻结	0
刘屹	境内自然人	6.23%	12,150,000	4,050,000	-	12,150,000	质押或冻结	0
陈西平	境内自然人	3.35%	6,540,000	1,680,000	5,467,500	1,072,500	质押或冻结	0
卢春明	境内自然人	2.81%	5,475,000	-825,000	-	5,475,000	质押或冻结	0
尹力光	境内自然人	2.69%	5,250,000	750,000	5,062,500	187,500	质押或冻结	0
尹健	境内自然人	2.54%	4,950,000	-350,000	-	4,950,000	质押或冻结	0
叶蕴璠	境内自然人	2.01%	3,919,500	919,500	-	3,919,500	质押或冻结	0
方大卫	境内自然人	1.32%	2,569,350	271,350	-	2,569,350	质押或冻结	0
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）					不适用			
上述股东关联关系或一致行动的说明		邓志刚、张小波、王永业、刘屹、陈西平、卢春明、尹力光、尹健为公司一致行动人，上述股东之间不存在关联关系。						
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					
刘屹	12,150,000	A 股	12,150,000					
卢春明	5,475,000	A 股	5,475,000					
尹健	4,950,000	A 股	4,950,000					
邓志刚	4,387,500	A 股	4,387,500					
叶蕴璠	3,919,500	A 股	3,919,500					
张小波	3,378,750	A 股	3,378,750					
王永业	3,375,000	A 股	3,375,000					
方大卫	2,569,350	A 股	2,569,350					
林庆宏	2,061,587	A 股	2,061,587					
王志华	1,963,386	A 股	1,963,386					
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		邓志刚、张小波、王永业、刘屹、陈西平、卢春明、尹力光、尹健为公司一致行动人，上述股东之间不存在关联关系。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）		不适用						

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

公司无控股股东。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### (一) 持股情况

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期获授的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励授予限制性股票数量
邓志刚	董事长	在职	11,700,000	5,850,000	-	17,550,000	0	0	0
王永业	副董事长 总经理	在职	9,000,000	4,500,000	-	13,500,000	0	0	0
顾弘	董事	在职	-	-	-	-	0	0	0
刘时平	独立董事	在职	-	-	-	-	0	0	0
余敏友	独立董事	在职	-	-	-	-	0	0	0
陈西平	监事会主席	在职	4,860,000	2,430,000	750,000	6,540,000	0	0	0
尹力光	监事	在职	4,500,000	2,250,000	1,500,000	5,250,000	0	0	0
姚弄潮	监事	在职	-	-	-	-	0	0	0
陈志兵	副总经理 董事会秘书	在职	-	-	-	-	0	0	0
张小波	总工程师	在职	9,010,000	4,505,000	-	13,515,000	0	0	0
黄伟兵	财务总监	在职	-	-	-	-	0	0	0
合计	--	--	39,070,000	19,535,000	2,250,000	56,355,000	0	0	0

注：董事、监事和高级管理人员本期增持数量均系指因实施 2012 年年度权益分派方案（以 2012 年年末股本 130,000,000 股为基数，每 10 股转增 5 股，每 10 股派发现金红利 1.5 元<含税>）而增加的股数。

#### (二) 持有股票期权情况

董事、监事、高级管理人员不持有公司股票期权。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计意见

本财务报告未经会计师事务所审计。

### 二、 财务报表

是否需要合并报表： 是

财务报表单位： 人民币元

财务报告附注单位： 人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	463,931,582.60	495,735,981.72
交易性金融资产		
应收票据	1,697,992.00	4,280,206.00
应收账款	146,940,492.20	139,319,120.43
预付款项	1,394,298.82	468,224.94
应收利息	5,681,774.43	2,442,681.58
应收股利		
其他应收款	11,688,095.20	7,369,579.53
存货	73,064,588.57	72,075,585.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>704,398,823.82</b>	<b>721,691,379.69</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	28,962,695.90	29,998,611.73
在建工程	21,895,052.73	19,986,005.35
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	27,288,059.11	27,970,845.35
开发支出		
商誉	6,216,392.25	6,216,392.25
长期待摊费用	258,900.41	393,216.41
递延所得税资产	6,104,559.30	5,523,413.12
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>90,725,659.70</b>	<b>90,088,484.21</b>
<b>资产总计</b>	<b>795,124,483.52</b>	<b>811,779,863.90</b>

## 合并资产负债表（续）

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	11,841,371.15	25,590,517.72
应付账款	48,823,235.96	49,930,902.95
预收款项	5,940,338.76	3,318,464.38
应付职工薪酬	2,821,860.92	1,470,368.00
应交税费	5,323,023.35	8,188,530.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	955,579.69	1,257,856.87
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>75,705,409.83</b>	<b>89,756,640.46</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>75,705,409.83</b>	<b>89,756,640.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	195,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	367,769,384.52	432,769,384.52
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	19,700,164.92	19,700,164.92
一般风险准备		
未分配利润	112,931,282.47	115,597,916.85
外币报表折算差额		
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>695,400,831.91</b>	<b>698,067,466.29</b>
少数股东权益	24,018,241.78	23,955,757.15
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>719,419,073.69</b>	<b>722,023,223.44</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>795,124,483.52</b>	<b>811,779,863.90</b>

法定代表人： 邓志刚

主管会计工作负责人： 王永业

会计机构负责人： 黄伟兵

## 2、母公司资产负债表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	429,619,432.22	437,480,494.51
交易性金融资产		
应收票据	1,565,500.00	1,372,050.00
应收账款	110,282,028.92	109,778,042.45
预付款项	1,036,323.82	404,387.50
应收利息	5,569,836.20	2,381,045.01
应收股利		
其他应收款	8,532,451.36	5,421,511.33
存货	62,177,812.03	56,688,548.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>618,783,384.55</b>	<b>613,526,079.59</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	81,849,950.16	81,849,950.16
投资性房地产		
固定资产	9,868,525.65	10,383,997.43
在建工程	21,895,052.73	19,986,005.35
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	25,306,458.02	25,596,819.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	105,566.96	149,882.96
递延所得税资产	3,250,832.08	3,046,641.16
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>142,276,385.60</b>	<b>141,013,297.04</b>
<b>资产总计</b>	<b>761,059,770.15</b>	<b>754,539,376.63</b>

**母公司资产负债表（续）**

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	9,678,171.15	8,719,829.53
应付账款	69,276,016.94	69,879,158.35
预收款项	5,615,878.76	3,122,004.38
应付职工薪酬	1,625,227.43	681,440.51
应交税费	2,932,063.10	3,384,272.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	411,836.80	701,435.02
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>89,539,194.18</b>	<b>86,488,140.17</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>89,539,194.18</b>	<b>86,488,140.17</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	195,000,000.00	130,000,000.00
资本公积	374,750,081.91	439,750,081.91
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	18,700,164.92	18,700,164.92
一般风险准备		
未分配利润	83,070,329.14	79,600,989.63
外币报表折算差额		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>671,520,575.97</b>	<b>668,051,236.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>761,059,770.15</b>	<b>754,539,376.63</b>

法定代表人： 邓志刚

主管会计工作负责人： 王永业

会计机构负责人： 黄伟兵

### 3、合并利润表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	87,112,618.70	89,241,663.64
其中：营业收入	87,112,618.70	89,241,663.64
二、营业总成本	69,759,047.52	71,295,068.43
其中：营业成本	45,769,426.69	47,477,468.57
营业税金及附加	1,034,264.01	825,396.43
销售费用	9,456,433.34	10,833,279.32
管理费用	18,934,289.88	17,918,420.43
财务费用	-7,233,639.87	-7,575,410.48
资产减值损失	1,798,273.47	1,815,914.16
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,353,571.18	17,946,595.21
加：营业外收入	3,177,475.73	5,672,316.74
减：营业外支出		67,671.60
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,531,046.91	23,551,240.35
减：所得税费用	2,615,196.66	3,014,454.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,915,850.25	20,536,786.25
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	16,833,365.62	19,183,910.34
少数股东损益	1,082,484.63	1,352,875.91
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.1
（二）稀释每股收益	0.09	0.1
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	17,915,850.25	20,536,786.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,833,365.62	19,183,910.34
归属于少数股东的综合收益总额	1,082,484.63	1,352,875.91

法定代表人：邓志刚

主管会计工作负责人：王永业

会计机构负责人：黄伟兵

#### 4、母公司利润表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	57,767,596.68	52,429,847.07
减：营业成本	41,081,530.11	35,994,765.71
营业税金及附加	351,852.77	309,568.82
销售费用	7,334,940.04	7,935,479.11
管理费用	8,355,479.69	7,866,502.36
财务费用	-6,650,436.88	-7,304,199.66
资产减值损失	1,361,272.79	1,489,347.60
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）	16,980,000.00	16,980,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	22,912,958.16	23,118,383.13
加：营业外收入	1,084,702.89	105,337.87
减：营业外支出		22,628.48
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	23,997,661.05	23,201,092.52
减：所得税费用	1,028,321.54	993,219.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,969,339.51	22,207,872.93
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	22,969,339.51	22,207,872.93

法定代表人： 邓志刚

主管会计工作负责人：王永业

会计机构负责人：黄伟兵

## 5、合并现金流量表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	93,112,092.53	86,190,798.58
收到的税费返还	2,091,772.84	5,558,371.87
收到其他与经营活动有关的现金	17,887,041.58	5,113,316.73
经营活动现金流入小计	113,090,906.95	96,862,487.18
购买商品、接受劳务支付的现金	60,131,285.52	66,629,989.41
支付给职工以及为职工支付的现金	19,047,654.93	18,239,000.72
支付的各项税费	15,572,243.22	13,476,696.13
支付其他与经营活动有关的现金	16,736,059.87	22,645,918.50
经营活动现金流出小计	111,487,243.54	120,991,604.76
经营活动产生的现金流量净额	1,603,663.41	-24,129,117.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,488.03
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		139,488.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,338,062.53	8,797,268.19
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,338,062.53	8,797,268.19
投资活动产生的现金流量净额	-2,338,062.53	-8,657,780.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,520,000.00	18,671,892.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,020,000.00	1,020,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	20,520,000.00	18,671,892.18
筹资活动产生的现金流量净额	-20,520,000.00	-18,671,892.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-21,254,399.12	-51,458,789.92
加：期初现金及现金等价物余额	485,185,981.72	500,547,317.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	463,931,582.60	449,088,528.04

法定代表人： 邓志刚

主管会计工作负责人：王永业

会计机构负责人：黄伟兵

## 6、母公司现金流量表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	67,890,115.87	52,750,644.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,465,005.45	7,104,080.92
经营活动现金流入小计	83,355,121.32	59,854,725.59
购买商品、接受劳务支付的现金	51,488,383.62	57,616,396.55
支付给职工以及为职工支付的现金	8,006,238.23	8,845,148.24
支付的各项税费	5,374,387.39	3,427,036.18
支付其他与经营活动有关的现金	11,324,619.67	15,554,601.26
经营活动现金流出小计	76,193,628.91	85,443,182.23
经营活动产生的现金流量净额	7,161,492.41	-25,588,456.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	16,980,000.00	16,980,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,980,000.00	17,035,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,952,554.70	8,554,671.26
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,952,554.70	8,554,671.26
投资活动产生的现金流量净额	15,027,445.30	8,480,628.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,500,000.00	17,651,892.18
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,500,000.00	17,651,892.18
筹资活动产生的现金流量净额	-19,500,000.00	-17,651,892.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	2,688,937.71	-34,759,720.08
加：期初现金及现金等价物余额	426,930,494.51	450,357,388.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	429,619,432.22	415,597,668.07

法定代表人： 邓志刚

主管会计工作负责人：王永业

会计机构负责人：黄伟兵

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

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		
一、上年年末余额	130,000,000.00	432,769,384.52			19,700,164.92		115,597,916.85	23,955,757.15	722,023,223.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	130,000,000.00	432,769,384.52			19,700,164.92		115,597,916.85	23,955,757.15	722,023,223.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,000,000.00	-65,000,000.00					-2,666,634.38	62,484.63	-2,604,149.75
（一）净利润							16,833,365.62	1,082,484.63	17,915,850.25
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							16,833,365.62	1,082,484.63	17,915,850.25
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-19,500,000.00	-1,020,000.00	-20,520,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,500,000.00	-1,020,000.00	-20,520,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	65,000,000.00	-65,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,000,000.00	-65,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	195,000,000.00	367,769,384.52			19,700,164.92		112,931,282.47	24,018,241.78	719,419,073.69

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	130,000,000.00	432,769,384.52			16,877,509.14		96,065,156.44		20,823,667.67	696,535,717.77
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、本年期初余额	130,000,000.00	432,769,384.52			16,877,509.14		96,065,156.44		20,823,667.67	696,535,717.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,822,655.78		19,532,760.41		3,132,089.48	25,487,505.67
（一）净利润							41,855,416.19		4,152,089.48	46,007,505.67
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							41,855,416.19		4,152,089.48	46,007,505.67
（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					2,822,655.78		-22,322,655.78		-1,020,000.00	-20,520,000.00
1. 提取盈余公积					2,822,655.78		-2,822,655.78			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,500,000.00		-1,020,000.00	-20,520,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	130,000,000.00	432,769,384.52			19,700,164.92		115,597,916.85		23,955,757.15	722,023,223.44

法定代表人： 邓志刚

主管会计工作负责人： 王永业

会计机构负责人： 黄伟兵

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	130,000,000.00	439,750,081.91			18,700,164.92		79,600,989.63	668,051,236.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	130,000,000.00	439,750,081.91			18,700,164.92		79,600,989.63	668,051,236.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	65,000,000.00	-65,000,000.00					3,469,339.51	3,469,339.51
（一）净利润							22,969,339.51	22,969,339.51
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,969,339.51	22,969,339.51
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-19,500,000.00	-19,500,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,500,000.00	-19,500,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	65,000,000.00	-65,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	65,000,000.00	-65,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	195,000,000.00	374,750,081.91			18,700,164.92		83,070,329.14	671,520,575.97

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	130,000,000.00	439,750,081.91			15,877,509.14		73,697,087.64	659,324,678.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	130,000,000.00	439,750,081.91			15,877,509.14		73,697,087.64	659,324,678.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,822,655.78		5,903,901.99	8,726,557.77
（一）净利润							28,226,557.77	28,226,557.77
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							28,226,557.77	28,226,557.77
（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					2,822,655.78		-22,322,655.78	-19,500,000.00
1. 提取盈余公积					2,822,655.78		-2,822,655.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,500,000.00	-19,500,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	130,000,000.00	439,750,081.91			18,700,164.92		79,600,989.63	668,051,236.46

法定代表人： 邓志刚

主管会计工作负责人： 王永业

会计机构负责人： 黄伟兵

## 武汉中元华电科技股份有限公司财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

武汉中元华电科技有限公司于2001年11月16日经武汉市工商行政管理局批准成立, 由邓志刚、陈西平等10个自然人共同出资组建, 注册资本150万元。2004年2月股东以现金形式投入资金350万元, 公司注册资本增加至500万元, 2007年12月股东以货币形式增资236万元, 以盈余公积金264万元按比例转增注册资本, 注册资本增加至1,000万元。2008年9月19日武汉中元华电科技有限公司整体改制为武汉中元华电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 公司以截至2008年6月30日经审计确认的净资产50,966,314.45元折为股本4,500万股, 剩余部分列入资本公积金。2009年1月22日中国—比利时直接股权投资基金(下称中比基金)以货币资金出资2,362.50万元, 增加股本365万元, 增加资本公积金1,997.50万元。2009年9月25日经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监许可[2009]1011号文核准, 公司于2009年10月13日向社会发行人民币普通股股票1,635.00万股, 收到社会公众股股东认缴的投入资金49,683.59万元, 扣除发行费用后, 募集资金净额为48,917.81万元, 其中增加股本1,635.00万元, 增加资本公积47,282.81万元。根据公司2009年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币6,500.00万元, 由资本公积转增股本, 转增基准日期为2010年4月26日, 变更后注册资本为人民币13,000.00万元。根据公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币6,500.00万元, 由资本公积转增股本, 转增基准日期为2013年6月20日, 变更后注册资本为人民币19,5000.00万元, 至此本公司股本增加至19,5000.00万元。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事电力系统智能化记录分析、时间同步和变电站综合自动化系统相关产品的研发、制造、销售和服务。本集团主要生产电力故障录波装置、时间同步系统、变电站综合自动化系统等产品, 属输配电及控制设备制造业。

注册地址: 中国湖北武汉市东湖新技术开发区华中科技大学科技园六路6号

法定代表人: 邓志刚

注册资本: 19,500万元人民币

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

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月22日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2013年6月30日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、记账本位币

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

### 3、企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

#### （2）合并财务报表编制的方法

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

量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

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

的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### （5）金融负债的分类和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ② 其他金融负债

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

#### ③ 财务担保合同

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在

紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

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

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

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

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

测算相关。本集团以账龄为信用风险特征组合的确定依据。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### （3）坏账准备的转回

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

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值

确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 12、在建工程

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

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

### 13、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 15、长期待摊费用

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

### 16、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 17、预计负债

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

能够可靠地计量。

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

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

## 18、收入

### （1）商品销售收入

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

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 19、政府补助

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

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

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

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

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 21、租赁

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

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者

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

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

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

## 23、重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的

变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）租赁的归类

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

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

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

#### （5）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期

投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

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

#### （7）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）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。

#### （9）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。

#### （10）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。

#### （11）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。

#### （12）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。

#### （13）内部退养福利及补充退休福利

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

#### （14）预计负债

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

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

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

## 2、税收优惠及批文

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为17%。本公司的子公司武汉中元华电软件有限公司为武汉东湖新技术开发区软件企业，依据财税[2000]25号《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题》规定，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2008年12月1日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，本公司被湖北省首批全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室确认为高新技术企业，取得了编号为GR200842000044的《高新技术企业证书》，2011年10月13日通过复审，取得证书编号为GF201142000234的《高新技术企业证书》。公司可依照《企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》和《高新技术企业认定管理办法》等有关规定，按照15%的税率缴纳企业所得税。

2011年11月24日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准，本公司全资子公司武汉中元华电软件有限公司被湖北省首批全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室确认为高新技术企业，取得了编号为GR201142000223的《高新技术企业证书》，公司可依照《企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》和《高新技术企业认定管理办法》等有关规定，按照15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司成都智达电力自动控制有限公司（以下简称“成都智达”）于2008年12月30日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准的证书编号为GR200851000474的《高新技术企业证书》，2011年10月12日通过复审，取得证书编号为GF201151000394的《高新技术企业证书》，根据国家对高新

技术企业的相关税收政策，成都智达按照15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
武汉中元华电电力设备有限公司	全资	武汉	电力设备研制生产	3,000	配网自动化、电力、电力电子设备的研制、生产、销售及技术服务	有限责任公司	邓志刚	68543137-1	3,000	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年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	注释
武汉中元华电电力设备有限公司	100	100	是				

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
武汉中元华电软件有限公司	全资	武汉	软件开发	1000	计算机系统软件、计算机应用软件；兼营：信息管理系统，网络系统，技术转让与服务咨询。	有限责任公司	张小波	79243930-1	1000	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年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	注释
武汉中元华电软件有限公司	100	100	是				

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
成都智达电力自动控制有限公司	控股	成都	电力设备制造业	5,000	电气及电力自动化设备安装、调试、设计；电力自动化控制新技术、新产品开发、研制；电气材料销售、技术咨询；仪器、仪表、电子产品、五金、百货销售	有限责任公司	尹力光	71309892-5	3,300	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年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	注释
成都智达电力自动控制有限公司	66	66	是	2,401.82			

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2013 年 1 月 1 日，期末指 2013 年 6 月 30 日。上期指 2012 上半年，本期指 2013 上半年。

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币	—	—	104,824.48	—	—	98,196.99
银行存款：						
-人民币	—	—	459,687,576.78	—	—	481,332,922.36
其他货币资金：						
-人民币	—	—	4,139,181.34	—	—	14,304,862.37
合计			<b>463,931,582.60</b>			<b>495,735,981.72</b>

注：其他货币资金期末数 4,139,181.34 元是存于招商银行股份有限公司武汉光谷支行的银行承兑汇票保证金及存放于中国建设银行股份有限公司东湖新技术开发区支行及省直支行的履约保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,697,992.00	4,280,206.00
商业承兑汇票		
合 计	<b>1,697,992.00</b>	<b>4,280,206.00</b>

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

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止 确认	备注
河南宝光机电有限公司	2013-4-1	2013-10-1	500,000.00	是	
南宁浮法玻璃有限责任公司	2013-3-27	2013-9-27	500,000.00	是	
云南祥润汽车贸易有限公司	2013-5-21	2013-11-21	500,000.00	是	
山东农大肥业股份有限公司	2013-3-6	2013-9-6	450,000.00	是	
内蒙古包钢钢联股份	2013-2-20	2013-8-20	450,000.00	是	

有限公司

合计

**2,400,000.00**

### 3、应收利息

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
定期存款	2,442,681.58	6,585,197.96	3,346,105.11	5,681,774.43
合计	<b>2,442,681.58</b>	6,585,197.96	3,346,105.11	5,681,774.43

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,880,000.00	5.22	4,440,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	161,240,204.07	94.78	18,739,711.87	11.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>170,120,204.07</b>	<b>100.00</b>	<b>23,179,711.87</b>	<b>13.63</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,880,000.00	5.52	4,440,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	152,108,310.57	94.48	17,229,190.14	11.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>160,988,310.57</b>	<b>100.00</b>	<b>21,669,190.14</b>	<b>13.46</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	115,168,346.65	67.70	112,842,436.69	70.10
1 至 2 年	26,232,610.85	15.42	21,477,634.24	13.34
2 至 3 年	10,070,206.39	5.92	17,326,379.46	10.76
3 至 4 年	13,075,870.01	7.69	3,931,205.01	2.44
4 至 5 年	2,761,668.17	1.62	3,396,583.17	2.11
5 年以上	2,811,502.00	1.65	2,014,072.00	1.25
合计	<b>170,120,204.07</b>	<b>100.00</b>	<b>160,988,310.57</b>	<b>100.00</b>

## (3) 坏账准备的计提情况

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	8,880,000.00	4,440,000.00	50.00%	重大诉讼
合计	8,880,000.00	4,440,000.00	50.00%	

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	115,168,346.65	71.43	5,758,417.33	112,777,436.69	74.15	5,638,871.83
1 至 2 年	26,167,610.85	16.23	2,616,761.08	20,516,634.24	13.49	2,051,663.43
2 至 3 年	9,109,206.39	5.65	2,732,761.92	9,472,379.46	6.23	2,841,713.84
3 至 4 年	5,221,870.01	3.24	2,610,935.00	3,931,205.01	2.58	1,965,602.50
4 至 5 年	2,761,668.17	1.71	2,209,334.54	3,396,583.17	2.23	2,717,266.54
5 年以上	2,811,502.00	1.74	2,811,502.00	2,014,072.00	1.32	2,014,072.00
合计	<b>161,240,204.07</b>	<b>100.00</b>	<b>18,739,711.87</b>	<b>152,108,310.57</b>	<b>100.00</b>	<b>17,229,190.14</b>

**(4) 应收账款金额前五名单位情况**

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	客户	8,880,000.00	4 年以内	5.22
四川省电力公司	客户	6,008,331.71	1 年以内	3.53
许继电气股份有限公司	客户	5,753,410.00	2 年以内	3.38
南京南瑞继保工程技术有限公司	客户	5,665,099.89	1 年以内	3.33
北京四方继保工程技术有限公司	客户	4,061,799.90	1 年以内	2.39
合计		<b>30,368,641.50</b>		<b>17.85</b>

**(5) 应收关联方账款情况**

报告期应收帐款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

**5、其他应收款**
**(1) 其他应收款按种类列示**

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,720,145.85	100.00	1,032,050.65	8.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<b>12,720,145.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,032,050.65</b>	<b>8.11</b>

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,113,878.44	100.00	744,298.91	9.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	<b>8,113,878.44</b>	<b>100.00</b>	<b>744,298.91</b>	<b>9.17</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,084,503.10	79.27	6,543,220.69	80.65
1 至 2 年	1,899,944.75	14.94	855,359.75	10.54
2 至 3 年	345,653.00	2.72	316,753.00	3.90
3 至 4 年	265,700.00	2.09	274,200.00	3.38
4 至 5 年	124,345.00	0.98	124,345.00	1.53
5 年以上				
合计	<b>12,720,145.85</b>	<b>100.00</b>	<b>8,113,878.44</b>	<b>100.00</b>

## (3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,084,503.10	79.27	506,034.27	6,543,220.69	80.65	327,161.03
1 至 2 年	1,899,944.75	14.94	189,994.48	855,339.75	10.54	85,535.98
2 至 3 年	345,653.00	2.72	103,695.90	316,753.00	3.90	95,025.90
3 至 4 年	265,700.00	2.09	132,850.00	274,200.00	3.38	137,100.00
4 至 5 年	124,345.00	0.98	99,476.00	124,345.00	1.53	99,476.00
5 年以上	-					
合计	<b>12,720,145.85</b>	<b>100.00</b>	<b>1,032,050.65</b>	<b>8,113,878.44</b>	<b>100.00</b>	<b>744,298.91</b>

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	客户	1,310,000.00	1 年以内	10.30
国网国际招标有限公司	客户	1,091,672.00	2 年以内	8.58
江苏天源招标有限公司	客户	1,030,000.00	1 年以内	8.10
天津市正平电力招投标有限公司	客户	600,000.00	1 年以内	4.72
四川阳光电力招标有限责任公司	客户	406,224.00	1 年以内	3.19

合计	<b>4,437,896.00</b>	<b>34.89</b>
----	---------------------	--------------

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,353,749.32	97.09	424,931.18	90.75
1 至 2 年	10,329.50	0.74	41,293.76	8.82
2 至 3 年	30,220.00	2.17		
3 年以上			2,000.00	0.43
合计	<b>1,394,298.82</b>	<b>100.00</b>	<b>468,244.94</b>	<b>100.00</b>

### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
武侯区维兴电子产品经营部	供应商	224,100.00	2013 年	未到货
武汉东浦信息技术有限公司	供应商	153,334.00	2013 年	未到货
中国电力科学研究院	供应商	100,000.00	2013 年	未到货
上海中航光电子有限公司	供应商	97,500.00	2013 年	未到货
威图电子机械技术(上海)有限公司	供应商	84,794.00	2013 年	未到货
合计		<b>659,728.00</b>		

### (3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## 7、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,379,698.83		21,379,698.83
在产品	10,612,022.73		10,612,022.73
库存商品	14,526,342.26		14,526,342.26
发出商品	26,546,524.75		26,546,524.75
合计	<b>73,064,588.57</b>		<b>73,064,588.57</b>

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,388,518.04		20,388,518.04

在产品	11,475,633.88	11,475,633.88
库存商品	13,073,986.71	13,073,986.71
发出商品	27,137,446.86	27,137,446.86
合 计	<b>72,075,585.49</b>	<b>72,075,585.49</b>

## 8、固定资产

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	<b>40,486,959.62</b>	<b>520,488.18</b>		<b>41,007,447.80</b>
其中：房屋及建筑物	26,069,835.29			26,069,835.29
机器设备	4,546,629.09	153,846.15		4,700,475.24
运输工具	6,324,575.40			6,324,575.40
办公及电子设备	3,545,919.84	366,642.03		3,912,561.87
二、累计折旧		本年计提	本年减少	
累计折旧合计	<b>10,488,347.89</b>	<b>1,556,404.01</b>		<b>12,044,751.90</b>
其中：房屋及建筑物	4,177,579.38	619,158.77		4,796,738.15
机器设备	1,628,293.87	234,970.11		1,863,263.98
运输工具	3,070,414.88	324,303.77		3,394,718.65
办公及电子设备	1,612,059.76	377,971.36		1,990,031.12
三、账面净值合计	<b>29,998,611.73</b>			<b>28,962,695.90</b>
其中：房屋及建筑物	21,892,255.91			21,273,097.14
机器设备	2,918,335.22			2,837,211.26
运输工具	3,254,160.52			2,929,856.75
办公及电子设备	1,933,860.08			1,922,530.75
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
五、账面价值合计	<b>29,998,611.73</b>			<b>28,962,695.90</b>
其中：房屋及建筑物	21,892,255.91			21,273,097.14
机器设备	2,918,335.22			2,837,211.26
运输工具	3,254,160.52			2,929,856.75

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
办公及电子设备	1,933,860.08			1,922,530.75

注：本年折旧额为 1,556,404.01 元。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼二期工程	20,892,850.70		20,892,850.70	19,295,203.32		19,295,203.32
智能电网产业园一期	1,002,202.03		1,002,202.03	690,802.03		690,802.03
合计	<b>21,895,052.73</b>		<b>21,895,052.73</b>	<b>19,986,005.35</b>		<b>19,986,005.35</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	期末数
综合楼二期工程	21,899,894.48	19,295,203.32	1,597,647.38			20,892,850.70
合计	21,899,894.48	19,295,203.32	1,597,647.38			20,892,850.70

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
综合楼二期工程				95.40	95.40	募股资金
合计						

## 10、无形资产

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	<b>30,535,559.27</b>			<b>30,535,559.27</b>
土地使用权	26,302,916.00			26,302,916.00
专有技术	3,787,500.00			3,787,500.00
SAP 管理软件	401,502.24			401,502.24
ccs 软件	13,641.03			13,641.03
OA 系统	30,000.00			30,000.00
二、累计折耗合计	2,564,713.92	682,786.24		3,247,500.16
土地使用权	1,083,512.44	264,169.20		1,347,681.64
专有技术	1,403,377.57	372,838.90		1,776,216.47

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
SAP 管理软件	69,300.39	23,957.58		93,257.97
ccs 软件	2,273.52	6,820.56		9,094.08
OA 系统	6,250.00	15,000.00		21,250.00
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专有技术				
SAP 管理软件				
ccs 软件				
OA 系统				
四、账面价值合计	27,970,845.35			27,288,059.11
土地使用权	25,219,403.56			24,955,234.36
专有技术	2,384,122.43			2,011,283.53
SAP 管理软件	332,201.85			308,244.27
ccs 软件	11,367.51			4,546.95
OA 系统	23,750.00			8,750.00

注：本年摊销金额为 682,786.24 元。

## 11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本年增加	本年减少	期末数	期末减值准备
成都智达电力自动控制有限公司	6,216,392.25			6,216,392.25	
合计	<b>6,216,392.25</b>			<b>6,216,392.25</b>	

## 12、长期待摊费用

项目	期初数	本年增加	本年摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	336,549.74		99,976.02		236,573.72	
SAP 维护费	56,666.67		34,339.98		22,326.69	
合计	<b>393,216.41</b>		<b>134,316.00</b>		<b>258,900.41</b>	

## 13、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	3,631,764.38	24,211,762.52	3,362,323.37	22,413,489.05

抵销内部未实现利润	2,472,794.92	16,485,299.25	2,161,089.75	14,407,264.98
可抵扣亏损				
合计	<b>6,104,559.30</b>	<b>40,697,061.77</b>	<b>5,523,413.12</b>	<b>36,820,754.03</b>

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	8,412,578.17	7,958,640.91
合计	<b>8,412,578.17</b>	<b>7,958,640.91</b>

### 14、资产减值准备明细

项目	期初数	本年新增	本年计提	本年减少		期末数
				转回数	转销数	
坏账准备	22,413,489.05		1,798,273.47			24,211,762.52
合计	<b>22,413,489.05</b>		<b>1,798,273.47</b>			<b>24,211,762.52</b>

### 15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,841,371.15	25,590,517.72
商业承兑汇票		
合计	<b>11,841,371.15</b>	<b>25,590,517.72</b>

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	38,214,150.44	47,646,371.24
1-2 年	8,576,031.46	1,128,406.10
2-3 年	1,113,902.82	283,845.00
3 年以上	919,151.24	872,280.61
合计	<b>48,823,235.96</b>	<b>49,930,902.95</b>

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

#### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还

长园共创电力安全技术股份有限公司	2,519,400.00	未结算	否
南京南瑞继保工程技术有限公司	1,481,000.00	未结算	否
长园深瑞继保自动化有限公司	1,204,000.00	未结算	否
南京瑞网电气有限公司	725,041.40	未结算	否
深圳市国电南思系统控制有限公司	552,000.00	未结算	否
合 计	<b>6,481,441.40</b>		

## 17、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,269,815.00	1,908,445.00
1-2 年	1,670,523.76	1,410,019.38
2-3 年		
3 年以上		
合 计	<b>5,940,338.76</b>	<b>3,318,464.38</b>

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

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	606,295.00	相关产品尚未实现销售
朔州宇通电力工程有限公司	202,000.00	相关产品尚未实现销售
云南电网公司建设分公司	200,900.00	相关产品尚未实现销售
四川久隆水电开发有限公司	150,898.76	相关产品尚未实现销售
四川东祥工程项目管理有限责任公司	131,000.00	相关产品尚未实现销售
合 计	<b>1,291,093.76</b>	

## 18、应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		17,231,944.58	15,526,944.58	1,705,000.00
二、职工福利费		713,001.84	713,001.84	
三、社会保险费		2,286,504.24	2,286,504.24	
其中:1.医疗保险费		697,483.72	697,483.72	
2.基本养老保险费		1,369,284.52	1,369,284.52	
3.工伤保险费		38,956.75	38,956.75	
4.失业保险费		134,977.36	134,977.36	

5.生育保险费		45,801.89	45,801.89	
四、住房公积金		800,032.00	800,032.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,470,368.00		353,507.08	1,116,860.92
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合计		<b>1,470,368.00</b>	<b>21,031,482.66</b>	<b>19,679,989.74</b>
				<b>2,821,860.92</b>

## 19、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,159,370.61	2,283,308.99
营业税	3,940.35	2,789.28
企业所得税	2,676,810.62	4,729,628.39
个人所得税	1,085,159.90	638,038.67
城市维护建设税	116,532.98	193,307.79
教育费附加	36,820.05	82,846.20
教育发展费	46,417.80	55,230.79
平仰基金	11,958.37	21,358.82
堤防基金	26,166.51	43,136.09
印花税	49,413.84	31,071.36
土地使用税	104,127.76	104,127.76
房产税	6,304.56	3,686.40
合计	<b>5,323,023.35</b>	<b>8,188,530.54</b>

## 20、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	782,924.38	1,224,377.94
1-2 年	151,175.85	9,527.53
2-3 年	1,551.53	5,706.00
3 年以上	19,927.93	18,245.40
合计	<b>955,579.69</b>	<b>1,257,856.87</b>

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

## 21、股本

项目	期初数		本年增减变动 (+、-)			期末数		
	金额	比例 (%)	发 行 送 新 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	金 额	比 例 (%)
一、有限售条件股份								
1.国家持股								
2.国有法人持股								
3.其他内资持股	11,700,000.00	9.00			-11,700,000.00	-11,700,000.00		
其中：境内法人持股								
境内自然人持股	11,700,000.00	9.00			-11,700,000.00	-11,700,000.00		
4.外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5.高管股份	20,527,500.00	15.79		10,263,750.00	13,162,500.00	23,426,250.00	43,953,750.00	22.54
有限售条件股份合计	32,227,500.00	24.79		10,263,750.00	1,462,500.00	11,726,250.00	43,953,750.00	22.54
二、无限售条件股份								
1.人民币普通股	97,772,500.00	75.21		48,886,250.00	4,387,500.00	53,273,750.00	151,046,250.00	77.46
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
无限售条件股份合计	97,772,500.00	75.21		48,886,250.00	4,387,500.00	53,273,750.00	151,046,250.00	77.46
三、股份总数	<b>130,000,000.00</b>	<b>100.00</b>		59,150,000.00	5,850,000.00	65,000,000.00	<b>195,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：2013年4月23日召开的2012年度股东大会，审议通过《关于审议2012年年度权益分派预案的议案》，以2012年12月31日的总股本130,000,000.00股为基数，资本公积转增股本，每10股转增5股，共计转增65,000,000.00股，转增后总股本为195,000,000.00股。本次增资经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）验字[2013]第0199号验资报告审验。

## 22、资本公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
资本溢价	432,769,384.52		65,000,000.00	367,769,384.52
其中：投资者投入的资本	427,803,070.07		65,000,000.00	362,803,070.07
其他（如：控股股东 捐赠及豁免债务形成的资本公 积）	4,966,314.45			4,966,314.45
其他综合收益				

其他资本公积

合 计

**432,769,384.52**
**65,000,000.00**
**367,769,384.52**

### 23、盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	19,700,164.92			19,700,164.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	<b>19,700,164.92</b>			<b>19,700,164.92</b>

### 24、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	115,597,916.85	96,065,156.44	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	115,597,916.85	96,065,156.44	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,833,365.62	19,183,910.34	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	19,500,000.00	19,500,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<b>112,931,282.47</b>	<b>95,749,066.78</b>	

#### (2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 4 月 23 日经本公司股东大会审议用过的《关于审议关于审议 2012 年年度权益分派预案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.50 元，按照已发行股份数 130,000,000.00 股计算，共计 19,500,000.00 元。

### 25、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	86,937,579.65	89,062,567.57
其他业务收入	175,039.05	179,096.07
营业收入合计	<b>87,112,618.70</b>	<b>89,241,663.64</b>

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务成本	45,753,306.09	47,462,410.66
其他业务成本	16,120.60	15,057.91
营业成本合计	<b>45,769,426.69</b>	<b>47,477,468.57</b>

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力故障录波分析装置	51,014,561.50	32,503,043.66	53,463,086.02	31,843,743.60
时间同步系统装置	9,650,854.50	4,644,051.20	3,938,546.98	1,806,038.36
变电站综合自动化系统	26,256,478.68	16,083,080.80	36,632,720.50	23,930,465.46
配网自动化系统	2,913,504.29	2,477,327.58		
其他	12,111,924.27	3,934,435.25	9,010,692.70	2,344,983.75
小计	<b>101,947,323.24</b>	<b>59,641,938.49</b>	<b>103,045,046.20</b>	<b>59,925,231.17</b>
减：内部抵销数	15,009,743.59	13,888,632.40	13,982,478.63	12,462,820.51
合计	<b>86,937,579.65</b>	<b>45,753,306.09</b>	<b>89,062,567.57</b>	<b>47,462,410.66</b>

### (3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年 1-6 月	23,808,085.46	27.33
2012 年 1-6 月	24,327,235.82	27.26

## 26、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	9,951.00	6,500.00
城市维护建设税	525,792.28	403,073.59
教育费附加	225,339.55	151,098.06
地方教育费附加	150,226.37	137,298.05
平仰基金	21,752.94	36,632.72
堤防基金	101,201.87	90,794.01
合计	<b>1,034,264.01</b>	<b>825,396.43</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27、销售费用

项目		本年发生数	上年发生数
职工薪酬	1	4,266,991.76	3,888,209.31
业务招待费	2	1,487,902.60	1,631,663.10

差旅费	3	1,168,836.30	1,353,118.00
会议费	4	575,640.20	955,270.40
中标服务费	5	511,839.10	1,441,299.30
办公费	6	444,883.76	663,542.88
物料消耗	7	52,100.00	143,108.00
折旧费	8	41,559.23	42,389.41
广告费	9		95,000.00
其他	10	906,680.39	619,678.92
合 计		<b>9,456,433.34</b>	<b>10,833,279.32</b>

## 28、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
研究开发费	11,197,290.68	9,520,461.87
职工薪酬	3,394,860.30	3,440,911.91
中介机构费	606,941.95	497,715.49
差旅费	131,004.35	274,307.20
办公费	606,178.15	448,132.99
业务招待费	95,400.60	327,137.20
折旧费	871,514.13	864,714.76
董事会费	98,735.00	233,796.20
其他	1,932,364.72	2,311,242.81
合 计	<b>18,934,289.88</b>	<b>17,918,420.43</b>

## 29、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出		
减：利息收入	7,374,101.75	7,632,807.06
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	140,461.88	57,396.58
合 计	<b>-7,233,639.87</b>	<b>-7,575,410.48</b>

## 30、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	1,798,273.47	1,815,914.16
合 计	<b>1,798,273.47</b>	<b>1,815,914.16</b>

### 31、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		4930.87	
其中：固定资产处置利得		4930.87	
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,312,272.84	5,666,571.87	220,500.00
其他	865,202.89	814.00	864,702.89
合计	<b>3,177,475.73</b>	<b>5,672,316.74</b>	<b>1,085,202.89</b>

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
增值税返还收入	2,091,772.84	5,558,371.87	财税[2011]100号
2011年度经济贡献奖		100,000.00	武新管[2012]67号
科技成果转化重大贡献奖	200,000.00		武政[2013]17号
湖北省科技奖励	20,000.00		鄂政发[2013]12号
成都市科技局专利资助金	500.00		
专利资助		8,200.00	
合计	<b>2,312,272.84</b>	<b>5,666,571.87</b>	

### 32、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		58,071.60	
其中：固定资产处置损失		58,071.60	
无形资产处置损失			
对外捐赠支出			
其他		9,600.00	
合计		<b>67,671.60</b>	

### 33、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,196,342.84	3,514,789.97
递延所得税调整	-581,146.18	-500,335.87
合计	<b>2,615,196.66</b>	<b>3,014,454.10</b>

### 34、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.09	0.09	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.10	0.10

#### （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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	16,833,365.62	19,183,910.34
其中：归属于持续经营的净利润	16,833,365.62	19,183,910.34
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,911,087.66	19,140,238.74
其中：归属于持续经营的净利润	15,911,087.66	19,140,238.74
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	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

年初发行在外的普通股股数	130,000,000.00	130,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	65,000,000.00	
减：本年回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	195,000,000.00	130,000,000.00

注：根据《企业会计准则第34号—每股收益》第十三号规定，实施2012年度权益分派方案后（资本公积每10股转增5股），2012年度发行在外的普通股加权平均数由13,000,000.00,股调整为195,000,000.00股。

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	4,133,221.03	2,183,491.24
政府补助	220,500.00	108,200.00
单位往来款	293,773.82	1,482,455.40
诉讼保全保证金	10,550,000.00	
其他	2,689,546.73	1,339,170.09
合计	<b>17,887,041.58</b>	<b>5,113,316.73</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
业务招待费	1,563,188.20	1,958,800.30
差旅费	2,220,210.08	1,982,145.70
办公费	1,042,726.62	1,104,675.89
会议费	574,070.20	1,195,397.40
保证金	3,747,107.50	6,823,929.60
物料消耗	902,179.99	1,055,672.36
聘请中介机构费	530,645.93	497,715.49
中标费及销售服务费	551,960.70	1,441,299.30
修理费	287,093.36	111,717.21
其他	5,316,877.29	6,474,565.25
合计	<b>16,736,059.87</b>	<b>22,645,918.50</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,915,850.25	20,536,786.25
加：资产减值准备	1,798,273.47	1,815,914.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,556,404.01	1,485,704.69
无形资产摊销	682,786.24	667,993.56
长期待摊费用摊销	134,316.00	84,349.96
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）		53,140.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-581,146.18	-500,335.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-989,003.08	-19,711,195.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,862,586.67	-21,878,393.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,051,230.63	-6,683,081.54
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,603,663.41</b>	<b>-24,129,117.58</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	463,931,582.60	449,088,528.04
减：现金的年初余额	485,185,981.72	500,547,317.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-21,254,399.12</b>	<b>-51,458,789.92</b>

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
<b>① 现金</b>	<b>463,931,582.60</b>	<b>485,185,981.72</b>
其中：库存现金	104,824.48	98,196.99
可随时用于支付的银行存款	459,687,576.78	481,332,922.36
可随时用于支付的其他货币资金	4,139,181.34	3,754,862.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>② 现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③ 期末现金及现金等价物余额</b>	<b>463,931,582.60</b>	<b>485,185,981.72</b>

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 2、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
武汉华电上联科技有限公司	同受股东陈西平重大影响	66953955-0
四川宏业电力集团有限公司	子公司参股股东	73834952-4

### 3、关联方交易情况

(1) 报告期无向关联方采购及销售货物情况。

(2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	62.60 万元	78.90 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上		
15~20 万元		
10~15 万元	1	4
10 万元以下	10	7

### 4、关联方应收应付款项

项目名称	年末数	年初数

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
四川宏业电力集团有限公司	798,105.00	70,900.50	798,105.00	70,900.50
合 计	798,105.00	70,900.50	798,105.00	70,900.50

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

## 九、或有事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

本公司因与湖南长沙南控电力自动化设备有限公司（以下简称“长沙南控”）、周耀国分期付款买卖合同纠纷，向湖南省长沙市中级人民法院提起诉讼，请求依法判令二被告连带清偿欠本公司的货款及利息合计 1,054.38 万元。本案已于 2013 年 3 月 6 日开庭审理，原告、被告已达成调解协议，截至本报告披露日，本案正在执行中。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,880,000.00	6.77	4,440,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	122,210,545.15	93.23	16,368,516.23	13.39
单项金额虽不重大但单项计提				

坏账准备的应收账款

合计	<b>131,090,545.15</b>	<b>100.00</b>	<b>20,808,516.23</b>	<b>15.87</b>
----	-----------------------	---------------	----------------------	--------------

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,880,000.00	6.86	4,440,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	120,571,372.33	93.14	15,233,329.88	12.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>129,451,372.33</b>	<b>100.00</b>	<b>19,673,329.88</b>	<b>15.20</b>

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	77,213,526.69	58.91	82,961,050.41	64.09
1 至 2 年	25,789,564.39	19.67	20,400,099.78	15.76
2 至 3 年	10,007,931.39	7.63	17,322,479.46	13.38
3 至 4 年	12,770,970.01	9.74	3,574,705.01	2.76
4 至 5 年	2,728,668.17	2.08	3,381,583.17	2.61
5 年以上	2,579,884.50	1.97	1,811,454.50	1.40
合计	<b>131,090,545.15</b>	<b>100.00</b>	<b>129,451,372.33</b>	<b>100.00</b>

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	8,880,000.00	4,440,000.00	50.00%	重大诉讼
合计	8,880,000.00	4,440,000.00	50.00%	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	77,213,526.69	63.18	3,860,676.33	82,896,050.41	68.76	4,144,802.52
1 至 2 年	25,724,564.39	21.05	2,572,456.44	19,439,099.78	16.13	1,943,909.98
2 至 3 年	9,046,931.39	7.40	2,714,079.42	9,468,479.46	7.85	2,840,543.84
3 至 4 年	4,916,970.01	4.03	2,458,485.00	3,574,705.01	2.96	1,787,352.50
4 至 5 年	2,728,668.17	2.23	2,182,934.54	3,381,583.17	2.80	2,705,266.54
5 年以上	2,579,884.50	2.11	2,579,884.50	1,811,454.50	1.50	1,811,454.50
合计	<b>122,210,545.15</b>	<b>100.00</b>	<b>16,368,516.23</b>	<b>120,571,372.33</b>	<b>100.00</b>	<b>15,233,329.88</b>

#### (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	客户	8,880,000.00	4 年以内	6.77
四川省电力公司	客户	6,008,331.71	1 年以内	4.58
许继电气股份有限公司	客户	5,753,410.00	2 年以内	4.39
南京南瑞继保工程技术有限公司	客户	5,665,099.89	1 年以内	4.32
北京四方继保工程技术有限公司	客户	4,061,799.90	1 年以内	3.10
合计		<b>30,368,641.50</b>		<b>23.16</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,396,148.91	100.00	863,697.55	9.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<b>9,396,148.91</b>	<b>100.00</b>	<b>863,697.55</b>	<b>9.19</b>

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,059,122.44	100.00	637,611.11	10.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<b>6,059,122.44</b>	<b>100.00</b>	<b>637,611.11</b>	<b>10.52</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,782,706.16	72.19	4,567,464.69	75.38
1 至 2 年	1,877,744.75	19.98	776,359.75	12.81
2 至 3 年	345,653.00	3.68	316,753.00	5.23
3 至 4 年	265,700.00	2.83	274,200.00	4.53
4 至 5 年	124,345.00	1.32	124,350.00	2.05
合计	<b>9,396,148.91</b>	<b>100.00</b>	<b>6,059,122.44</b>	<b>100.00</b>

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,782,706.16	72.19	339,901.17	4,567,464.69	75.38	228,373.23
1 至 2 年	1,877,744.75	19.98	187,774.48	776,359.75	12.81	77,635.98
2 至 3 年	345,653.00	3.68	103,695.90	316,753.00	5.23	95,025.90
3 至 4 年	265,700.00	2.83	132,850.00	274,200.00	4.53	137,100.00
4 至 5 年	124,345.00	1.32	99,476.00	124,345.00	2.05	99,476.00
合计	<b>9,396,148.91</b>	<b>100.00</b>	<b>863,697.55</b>	<b>6,059,122.44</b>	<b>100.00</b>	<b>637,611.11</b>

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)

中国南方电网有限责任公司招标服务中心	客户	1,310,000.00	1 年以内	13.94
国网国际招标有限公司	客户	1,091,672.00	2 年以内	11.62
广东省电力物资总公司	客户	345,048.00	2 年以内	3.67
江西省电力物资公司	客户	305,135.00	3 年以内	3.25
江苏天源招标有限公司	客户	230,100.00	2 年以内	2.45
合计		<b>3,281,955.00</b>		<b>34.93</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
对子公司投资	81,849,950.16			81,849,950.16
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<b>81,849,950.16</b>			<b>81,849,950.16</b>

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
武汉中元华电软件有限公司	成本法	8,980,697.39	8,980,697.39		8,980,697.39
武汉中元华电电力设备有限公司	成本法	29,969,252.77	29,969,252.77		29,969,252.77
成都智达电力自动控制有限公司	成本法	42,900,000.00	42,900,000.00		42,900,000.00
合 计			<b>81,849,950.16</b>		<b>81,849,950.16</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
武汉中元华电软件有限公司	100	100				15,000,000.00
武汉中元华电电力设备有限公司	100	100				
成都智达电力自动控制有限公司	66	66				1,980,000.00
合 计						<b>16,980,000.00</b>

### 4、营业收入、营业成本

**(1) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	57,767,596.68	52,429,847.07
其他业务收入		
营业收入合计	<b>57,767,596.68</b>	<b>52,429,847.07</b>
主营业务成本	41,081,530.11	35,994,765.71
其他业务成本		
营业成本合计	<b>41,081,530.11</b>	<b>35,994,765.71</b>

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力故障录波分析装置	43,284,646.97	32,503,043.66	43,789,325.35	31,843,743.60
时间同步系统装置	9,650,854.50	4,644,051.20	3,938,546.98	1,806,038.36
其他	4,832,095.21	3,934,435.25	4,701,974.74	2,344,983.75
合计	<b>57,767,596.68</b>	<b>41,081,530.11</b>	<b>52,429,847.07</b>	<b>35,994,765.71</b>

**(3) 公司前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013 年 1-6 月	15,370,769.25	26.61
2012 年 1-6 月	10,942,663.16	20.87

**5、投资收益**
**(1) 投资收益项目明细**

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,980,000.00	16,980,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	<b>16,980,000.00</b>	<b>16,980,000.00</b>

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
武汉中元华电软件有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
成都智达电力自动控制有限公司	1,980,000.00	1,980,000.00
合 计	<b>16,980,000.00</b>	<b>16,980,000.00</b>

## 6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	22,969,339.51	22,207,872.93
加: 资产减值准备	1,361,272.79	1,489,347.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	650,452.13	584,611.29
无形资产摊销	290,361.96	290,361.96
长期待摊费用摊销	44,316.00	14,350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		17,697.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,980,000.00	-16,980,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-204,190.92	-223,402.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,489,263.24	-7,682,246.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,468,150.17	-12,749,277.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,051,054.01	-12,557,771.62
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,161,492.41</b>	<b>-25,588,456.64</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	429,619,432.22	415,597,668.07
减: 现金的年初余额	426,930,494.511	450,357,388.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,688,937.71</b>	<b>-34,759,720.08</b>

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益		-53,140.73
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	220,500.00	108,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	864,702.89	-8,786.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>1,085,202.89</b>	<b>46,273.27</b>
所得税影响额	162,780.43	-3,603.25
少数股东权益影响额（税后）	144.50	1,001.58

**合计**
**922,277.96**
**43,671.60**

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.40%	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.27%	0.08	0.08

注：（1）加权平均净资产收益率的计算

①属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=16,833,365.62÷(698,067,466.29+16,833,365.62÷2-19,500,000.00×2÷6)

②扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=15,911,087.66÷(698,067,466.29+16,833,365.62÷2-19,500,000.00×2÷6)

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、34。

## 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）应收票据 2013 年 6 月 30 日期末数为 1,697,992.00 元，比期初数减少 60.33%，其主要原因是：销售客户开具的银行承兑汇票转出以及到期结算所致。

（2）预付账款 2013 年 6 月 30 日期末数为 1,394,298.82 元，比期初数增加 197.78%，其主要原因是：采购货物未到货所致。

（3）应收利息 2013 年 6 月 30 日期末数为 5,681,774.73 元，比期初数增加 132.60%，主要原因是：定期存单应计利息未结息所致。

（4）其他应收款 2013 年 6 月 30 日期末数为 11,688,095.20 元，比期初数增加 58.60%，其主要原因是：投标保证金及履约保证金增加所致。

（5）长期待摊费用 2013 年 6 月 30 日期末数为 258,900.41 元，比期初数减少 34.16%，其主要原因是：累计摊销增加所致。

(6) 应付票据 2013 年 6 月 30 日期末数为 11,841,371.15 元, 比期初数减少 53.73%, 其主要原因是: 开具的银行承兑汇票到期承兑结算所致。

(7) 预收账款 2013 年 6 月 30 日期末数为 5,940,338.76 元, 比期初数增加 79.01%, 其主要原因是: 本期收到客户预付货款增加所致。

(8) 应付职工薪酬 2013 年 6 月 30 日期末数为 2,821,860.92 元, 比期初数增加 91.92%, 其主要原因是: 6 月份工资在次月发放所致。

(9) 应缴税费 2013 年 6 月 30 日期末数为 5,323,023.35 元, 比期初数减少 34.99%, 其主要原因是: 本期缴纳税费所致。

(10) 实收资本(或股本) 2013 年 6 月 30 日期末数为 195,000,000.00 元, 比期初数增加 50.00%, 其主要原因是: 资本公积金转增股本所致。

(11) 营业外收入 2013 年上半年发生数为 3,177,475.73 元, 比上年数同期数减少 43.98%, 其主要原因是: 2011 年增值税退税在上年同期集中收到所致。

(12) 收到的税费返还 2013 年上半年发生数为 2,091,772.84 元, 比上年同期数减少 62.37%, 其主要原因是: 2011 年增值税退税在上年同期集中收到所致。

(13) 收到其他与经营活动有关的现金 2013 年上半年发生数为 17,887,041.58 元, 比上年同期数增加 249.81%, 其主要原因是: 收回投标保证金及诉讼保全保证金所致。

(14) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2013 年上半年发生数为 2,338,062.53 元, 比上年同期数减少 73.42%, 其主要原因是: 综合楼二期工程款项支出减少所致。

## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的 2013 年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 三、其他有关资料。

武汉中元华电科技股份有限公司

董事长： 邓志刚

二〇一三年八月二十四日