



2015 年半年度报告

2015 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，其他董事亲自出席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
陈少明	独立董事	工作原因	张泽云
邓亮	董事	工作原因	李爱武

公司负责人余新、主管会计工作负责人张作良及会计机构负责人(会计主管人员)毛雄姿声明：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

2015 半年度报告.....	1
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.....	18
第五节 股份变动及股东情况.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第七节 财务报告.....	26
第八节 备查文件目录.....	94

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中科电气	指	湖南中科电气股份有限公司
岳磁高新	指	湖南岳磁高新科技有限公司
首钢贵阳钢厂	指	首钢贵阳特殊钢有限责任公司

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	中科电气	股票代码	300035
公司的中文名称	湖南中科电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科电气		
公司的外文名称（如有）	Hunan Zhongke Electric Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNZK Electric.		
公司的法定代表人	余新		
注册地址	湖南省岳阳经济技术开发区岳阳大道中科工业园		
注册地址的邮政编码	414000		
办公地址	湖南省岳阳经济技术开发区岳阳大道中科工业园		
办公地址的邮政编码	414000		
公司国际互联网网址	http://www.cseco.cn		
电子信箱	yueyangzhongke@vip.sina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄雄军	刘新谷
联系地址	湖南省岳阳市经济技术开发区 168 号湖南中科电气股份有限公司	湖南省岳阳市经济技术开发区 168 号湖南中科电气股份有限公司
电话	0730-8688891	0730-8688891
传真	0730-8688895	0730-8688895
电子信箱	huang631@126.com	xingu.liu@163.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	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	湖南省岳阳经济技术开发区岳阳大道中科工业园湖南中科电气股份有限公司证券部

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）	90,514,447.80	106,935,909.11	-15.36%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	16,480,052.36	15,504,366.32	6.29%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	16,096,827.80	15,216,169.00	5.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,094,500.35	11,856,813.68	35.74%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0688	0.0507	35.70%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.07	0.00%
加权平均净资产收益率	1.92%	1.84%	0.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.87%	1.81%	0.06%
	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）	1,008,215,039.43	1,013,433,835.10	-0.51%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	843,887,555.08	850,713,672.22	-0.80%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.6086	3.6378	-0.80%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	-41,486.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	868,495.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	

委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	-276,105.40	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减: 所得税影响额	67,620.51	
少数股东权益影响额(税后)	-41.65	
合计	383,224.56	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在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。

七、重大风险提示

1、钢铁行业持续不景气状况的风险

公司大部分产品销售集中在钢铁行业，钢铁行业的景气状况发生波动对公司的经营业绩有很大的影响。公司下游钢铁行业的持续低迷状况，对公司经营业绩产生了一定影响；

为应对这一风险，公司主要采取了以下措施：

（1）加快产品的更新换代，使公司产品对钢铁企业生产过程中的节能降耗和提高产品附加值的作用更加明显，提高公司产品为钢铁企业节能增效的能力，刺激钢铁企业的需求；

（2）加大应用于钢铁行业以外的磁电应用产品开发及市场推广力度，降低公司对钢铁行业的依赖度。

2、应收账款金额较大风险

截止2015年6月30日，公司应收账款余额近2.40亿元，过高的应收账款余额影响了公司的经营业绩。为解决应收账款余额过高的问题，公司加大业务人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情况纳入业绩考核，与其收入直接挂钩；公司另成立清欠小组，对重点大额欠款客户所欠款项进行清收，加强对业务单位应收账款的风险评估，对近年来拖欠货款时间较长且业务量少的单位，采取适当的法律手段。

3、知识产权保护的风险

公司的行业地位在很大程度上得益于公司的技术研发实力，也取得了一批专利技术、专有技术等知识产权。但是，公司部分通过较大投入取得的专利技术被竞争对手侵犯，且由于竞争对手没有前期投入，致使其可以通过较低价格冲击公司同类技术产品的市场，公司利益因此受到损害。公司将继续加大知识产权维权力度，保护公司利益不受侵犯。

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

2015年上半年，公司下游钢铁行业产能过剩，钢铁企业固定资产投资下降，使公司获得的主营业务订单相应减少，收入下降。

报告期内，公司合并财务报表实现营业收入9,051.44万元，比上年同期下降15.36%；归属于上市公司股东的净利润1648.01万元，比上年同期增长6.29%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1609.68万元，比上年同期增长5.79%；经营活动产生的现金流量净额1609.45万元，比上年同期增长35.74%（主要因为本期购买商品、接受劳务支付的现金减少）。

报告期内，公司加大研发力度，获得4项实用新型专利、新增8项正在申请并获得受理的专利，具体情况见下表：

1、获得授权的专利

序号	专利名称	专利号	专利授权日	专利类型
1	中间包八字型通道感应加热与精炼装置	201420419627.6	2015.2.18	实用新型
2	一种专用于电磁搅拌系统漏电的检测电路	201420558414.1	2015.2.28	实用新型
3	一种专用于电磁搅拌系统漏电流的检测电路	201420558071.9	2015.4.15	实用新型
4	复合电磁约束振动装置的专用电源	201520122065.3	2015.6.17	实用新型

2、正在申请并获得受理的专利

序号	专利名称	专利号/申请号	专利申请日	专利类型
1	复合电磁约束振动装置的专用电源及其控制方法	201510092740.7	2015.3.3	发明
2	全绕组板坯连铸结晶器电磁搅拌装置及板坯连铸结晶器	201510079680.5	2015.2.15	发明
3	全绕组板坯连铸结晶器电磁搅拌装置及板坯连铸结晶器	201520108244.1	2015.2.15	实用新型
4	多模式板坯连铸电磁控流装置的专用电源	201520383529.6	2015.6.8	实用新型
5	一种多模式板坯连铸电磁控流装置及电磁搅拌器	201520380264.4	2015.6.5	实用新型
6	一种电磁搅拌辊	201520383068.2	2015.6.5	实用新型
7	一种连铸中间包漏钢预报装置	201520428957.6	2015.6.23	实用新型
8	一种集中控制的无谐波电磁搅拌装置的变频电源	201520397303.1	2015.6.11	实用新型

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	90,514,447.80	106,935,909.11	-15.36%	
营业成本	49,195,527.13	61,029,708.51	-19.39%	
销售费用	10,203,602.03	9,792,946.68	4.19%	
管理费用	18,538,612.53	19,874,214.79	-6.72%	

财务费用	-448,477.37	-1,681,159.02	-73.32%	贷款减少
所得税费用	2,425,021.71	2,404,236.76	0.86%	
研发投入	7,239,092.86	6,530,467.66	10.85%	
经营活动产生的现金流量净额	16,094,500.35	11,856,813.68	35.74%	购买商品、接受劳务支付的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-310,184,316.57	83,427,604.96	-471.80%	投资理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	-534,653.02	-77,242,144.30	-99.31%	上年同期有偿还银行贷款
现金及现金等价物净增加额	-294,624,469.24	18,042,277.21	-1,732.97%	投资理财产品增加

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

钢铁行业产能严重过剩，行业固定资产投资下降，导致公司主营业务订单减少，收入下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

2012年10月18日，公司与首钢贵阳特殊钢有限责任公司就新产品中间包电磁感应加热与精炼装置签署了《设备采购供货合同》，详情请见公司2012年10月20在中国证监会指定创业板上市公司信息披露网站《关于公司签署大订单的公告》。目前此合同中的一套产品已经交付，因钢厂项目工程进度延期，公司未交付产品顺延交付。

2013年9月9日，公司与中国重型机械研究院股份公司签署了《工矿产品采购合同》，详情请见公司2013年9月10在中国证监会指定创业板上市公司信息披露网站《关于公司签署大订单的公告》，目前此合同仍在履行过程中。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司主营业务及主要产品未发生重大变化，连铸EMS设备及起重磁力设备分别占公司营业收入的81%和6%，连铸EMS设备为公司主导产品。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
连铸 EMS	73,067,807.97	36,699,097.11	49.77%	-15.95%	-19.85%	2.45%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

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

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

序号	项目名称	项目描述	项目进展
1	磁流耦合场分析在电磁辊安装位置上的理论指导	电磁搅拌辊安装位置的选择，特别是两对电磁搅拌辊，在不同的磁场运动方向下产生不同的流场形式，得到不同的冶金效果。如何合理选择安装方式，获得最优的冶金效果是目前的一难题。本研究试图从理论分析的角度合理的给出用户安装位置指导。	已完成理论模型研究
2	板坯同步下的交替搅拌	在板坯电磁搅拌辊系统中，同步下的交替搅拌对液面波动和消除白亮带是很有帮助的。过去板坯电磁搅拌辊的变频电源虽然已经实现了交替搅拌，但这只能在单个系统上运行，而板坯电磁搅拌辊是2对同步运行的，所以必须解决的问题是如何在同步的条件下实现2个变频电源输出波形的同步，因此，通过完善公司板坯电磁搅拌系统两相正交变频电源的功能，将是我公司自主研发的两相正交变频电源的一大亮点。	产品优化
3	电磁铁无触点整流装置改造	随着国内对电磁起重机产品的要求越来越高，尤其是高温恒流电磁起重电磁铁，现有的有触点整流控制柜渐渐不能满足用户的需求，无触点的市场需求量会稳步增长，但我公司现有无触点整流控制装置存在成本高、性能有限等缺点。因此，本研究将对电磁铁无触点整流装置进行降低成本，并融合多种输出和控制方式的升级改造。	产品优化
4	磁流耦合场分析在板坯结晶器电磁搅拌器安装位置上的理论指导	板坯结晶器电磁搅拌器通过主动控制结晶器内钢液的流动特别是控制弯月面附近的钢水流动，实现改善铸坯表面和内部质量，均匀铸坯初期凝壳厚度，稳定连铸操作等冶金效果。合理有效的板坯结晶器电磁搅拌器的安装位置是实现其冶金功能的关键因素。相比较现场直接冶金实验，理论模拟分析因为消耗成本低，时间短，而成为研究合理板坯结晶器电磁搅拌器安装位置的有限手段。	构建理论模型
5	高梯度磁场下方	方圆坯电磁搅拌器通过主动控制结晶器内钢液的流动特别是控制弯月面附近的钢	构建理论模型

	圆坯电磁搅拌磁流耦合数值分析	水流动, 实现改善铸坯表面和内部质量, 均匀铸坯初期凝壳厚度, 稳定连铸操作等冶金效果。运用数值模拟的方法可以大幅度地改变各种参数的取值范围, 可以使新设计的设备和工艺的效果以及优缺点在应用之前就被充分预演, 从而可扬长避短, 获得理想的方案。	
6	单扁线线包加压绝缘检验	长期以来, 公司直冷式扁线电缆产品成品加压检测绝缘时偶尔会出现加压后绝缘下降的问题。每次出现该问题后需要付出很多的成本才能解决问题, 因此, 进行但扁线包加压绝缘检验的研发能在绕组阶段就能排除线包问题, 有利于生产制作成本的大幅下降。	方案验证
7	板坯结晶器电磁控流系统的设计研发	目前公司现有板坯结晶器电磁控流产品功能模式单一, 未能充分满足钢厂对该类产品的性能要求, 同时该产品还未成为集电控、水系统为一体的系统化成套产品。因此, 通过性能优化及系统集成化将为板坯结晶器电磁控流产品带来广阔的市场空间。本研发项目将对电磁控流产品的搅拌模式进行优化, 优化为多种搅拌模式, 同时, 对该系统的冷却系统、电控系统进行整体设计、优化。	产品研发
8	一种根据中间包位置自动切换感应加热器电源的系统	由于中间包采用一用一备的形式, 同一中间包需要在工作位和预热位之间相互切换, 两个中间包均配备感应加热器, 而中间包电磁感应恒温(低过热度)精炼系统电源只有一套, 这就意味着在中间包的位置切换过程中, 用户需要将电源在两台中间包的感应加热器之间进行切换。如果采用现场手动更换电缆来切换电源, 则耗时耗力, 同时对生产有一定的影响。而且中间包感应加热器所需电源为高电压, 电流比较大, 这就进一步增加了更换电缆的难度, 在安全方面也存在一定隐患。因此, 一种根据中间包位置自动切换感应加热器电源的系统对中间包电磁感应加热与精炼系统有着重大意义。	产品研发
9	ZKNBF 系列电磁搅拌第四代变频电源系统	为实现电磁搅拌特种变频电源柜性能更加优秀、运行更加稳定可靠并且成本有所降低, 现将ZKNBF系列电磁搅拌变频电源系统进行第四代升级设计, 升级后的第四代变频电源系统具备更低的IGBT模块开通、关断的尖峰电压; 可控的整流电路; 更加直观、友好、完善的触摸屏设计; 更细致的控制电路等特点。	产品研发

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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、经营环境及行业状况分析

随着我国钢铁产能严重过剩问题的凸显, 钢铁工业将步入转变发展方式的关键阶段, 钢铁工业“十二五”发展规划中明确指出要全面推进钢材品种、质量和标准的提升, 钢铁企业要将产品升级放在首位, 将提高量大面广的钢材产品质量、档次和稳定性作为产品结构调整的重中之重, 全面提高钢铁产品性能和实物质量, 有效降低生产成本; “加大高强钢筋的推广应用”、“发展关键钢材品种”、“促进特钢品质全面升级”, 随着钢铁工业“十二五”发展规划的实施, 客观上对连铸过程中电磁技术和设备的运用产生了迫切需求, 钢铁企业对电磁搅拌设备、特别是高端设备的投资也会不断增长。

工业磁力设备主要用于钢铁、交通运输、造船、机械、矿山等行业。随着交通运输、造船、机械、汽车行业的发展, 加上技术进步、节能要求带来的对更新换代的需求, 工业磁力设备的未来市场容量仍有望稳步增长。

2、公司的主要竞争对手及优劣势

连铸EMS设备和起重磁力设备合计约占公司主营业务收入90%, 其中, 全球连铸EMS设备行业是一个集中度相对较高的行业, 目前在国内外市场公司主要的竞争对手包括: 瑞士ABB、意大利DANIELI-ROTELEC、国内科美达等三家; 在起重磁

力设备和磁力除铁器领域，公司的主要竞争对手包括沈阳隆基、山东华特、鸿升科技、大力神、科美达等企业。

与国外竞争对手相比，公司主要优势体现在独特的技术和低廉的价格，在国内市场的售后服务也更为及时和完善；主要劣势体现在品牌认同程度以及国际市场占有率不及竞争对手。

与国内竞争对手相比，公司在产品线的完整程度、产品技术领先程度、产品质量稳定性方面均有明显优势。根据公司对钢铁企业连铸EMS市场招投标情况的统计，公司方圆坯连铸EMS市场占有率60%左右，板坯连铸EMS方面的市场占有率90%以上，仍然处于国内行业龙头的地位。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

详见第三节 董事会报告 一、1、报告期内总体经营情况

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

详见第二节 公司基本情况简介 七、重大风险提示

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	51,187.16
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	26,833.99
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	0.00%

募集资金总体使用情况说明

湖南中科电气股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1312号文核准，首次公开发行人民币普通股（A股）1,550万股，发行价格每股36.00元，募集资金总额55,800万元，扣除各项发行费用4,612.84万元后，募集资金净额为51,187.16万元。以上募集资金已由中准会计师事务所有限公司于2009年12月21日出具的中准验字[2009]第1019号《验资报告》验证确认。

截至2014年12月31日，公司已累计投入募集资金总额为26,833.99万元。本报告期内投入募集资金总额为0万元，使用超募资金28,000.00万元购买了银行理财产品，截至2015年6月30日，募集资金账户余额为1,197.66万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

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	截止报告期末累计实现的效益	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											
冶金电磁设备产业升级项目	否	12,860	13,410	0	13,431.19	100.16%	2012年06月30日	1,215.16	9,295.28	是	否
电磁工程技术研究中心项目	否	2,420	2,730	0	2,730	100.00%	2012年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,280	16,140	0	16,161.19	--	--	1,215.16	9,295.28	--	--
超募资金投向											
收购岳磁高新科技有限公司 51%股权	否	1,672.8	1,672.8		1,672.8	100.00%	2010年11月15日	-30.85	-147.81	否	否
补充流动资金（如有）	--	9,000	9,000		9,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	10,672.8	10,672.8		10,672.8	--	--	-30.85	-147.81	--	--
合计	--	25,952.8	26,812.8	0	26,833.99	--	--	1,184.31	9,147.47	--	--
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	适用 1、公司 2010 年 6 月 19 日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 4000 万元永久补充流动资金。 2、2010 年 11 月 9 日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用超募资金收购湖南岳磁高新科技有限公司 51% 股权的议案》，使用超募集资金中的 1,672.8 万元收购湖南岳磁高新科技有限公司 51% 股权，于 2010 年 11 月 15 日办理了变更登记手续。 3、2012 年 3 月 13 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 5,000 万元永久补充流动资金。										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生										

	2010年4月23日,经公司第一届董事会第十五次会议批准,募投项目实施地点由岳阳经济开发区木里港工业园 YTP2009K02#地块变更为岳阳经济开发区机械建材工业园区南抵岳阳大道至京珠高速公路连接线、北抵监申桥路、西抵康王路、东抵监申桥村李家组的宗地。公司独立董事对公司募投项目实施地点变更发表了表示同意的独立意见。监事会同意公司变更募投项目实施地点。保荐机构出具了保荐意见,同意变更募投项目实施地点。
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	适用 经中准会计师事务所有限公司2010年6月2日出具的中准专审字[2010]1143号“关于募集资金置换情况的专项鉴证报告”,公司用募投资金置换预先投入冶金电磁设备产业升级项目款300万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、中国交通银行股份有限公司岳阳花板桥支行,账号为436600732018010012747,该专户仅用于超募资金的存储。 2、上海浦东发展银行长沙东塘支行,账号为66050154500000537,该专户仅用于超募资金的存储。 3、2015年1月公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金购买理财产品的议案》。董事会授权公司经营管理层在确保公司资金安全的前提下,使用额度不超过人民币2.8亿元的超募资金购买商业银行发行的安全性高、流动性好的保本型理财产品,自董事会审议通过之日起两年内有效,在决议有效期内公司可根据理财产品期限在可用资金额度内滚动投资使用。本公司于2015年2月11日使用部分超募资金17500万元人民币购买交通银行“蕴通财富·日增利”集合理财计划(180天),产品收益率为5.0%/年,该产品已于2015年8月11日到期;2015年3月4日,公司使用部分超募资金10500万元购买了上海浦东发展银行长沙东塘支行“利多多对公结构性存款2015年JG153期”,产品收益率为4.7%/年,该产品将于2015年9月7日到期。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 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

适用 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

适用 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

适用 不适用

七、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

根据2015年5月20日召开的公司2014年度股东大会审议通过的《2014年度利润分配预案》：以公司2014年12月31日的总股本233,853,750股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），合计派发现金23,385,375.00元，其余未分配利润结转下年。公司2014年度不进行资本公积金转增股本。

上述预案中涉及的现金分红已于2015年7月10日执行完毕，合计派发现金红利23,385,375.00元（含税）。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、2013年4月22日，本公司与蒙西华中铁路有限公司签订房屋租赁合同，将本公司办公楼五楼2815平方米场地租赁给其作办公使用，租期三年，年租金壹佰肆拾万元。

2、2014年1月2日，本公司与湖南省磁力设备质量监督检验中心签订房屋租赁合同，将本公司二车间3509平方米场地租赁给其作生产和办公使用，租期三年，年租金肆拾肆万零捌拾元。

3、2014年7月1日，本公司与北斗航天赛拉维导航科技（岳阳）有限公司签订房屋租赁合同，将本公司办公楼六楼南面850平方米场地租赁给其作办公使用，将钢水包车间3000平方米场地租赁给其作生产使用，租期二年，年租金肆拾叁万贰仟元。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东余强、李小浪、禹玉培	余强、李小浪作为公司董事、高级管理人员余新、李爱武的关联股东承诺：在余新或李爱武任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五，在余新或李爱武离职后半年内不转让其持有的公司股份；禹玉培作为公司董事、高级管理人员禹玉存的关联股东承诺：在禹玉存任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五，在禹玉存离职后半年内不转让其持有的公司股份。	2009年12月25日	余新、李爱武、禹玉存在公司任职董事、监事或高级管理人员期间及离职后半年内。	报告期内，前述股东均遵守了所作的承诺。
	公司股东余强、李小浪	公司股东余强、李小浪系公司控股股东余新、李爱武的弟弟，余强、李小浪与李爱武、余新夫妇签订一致行动协议，约定在对公司行使经营管理决策权、行使股东大会和董事会表决权时与余新、李爱武保持一致。	2008年05月22日	余新、李爱武不再持有公司股份之日。	报告期内，前述股东均遵守了所作的承诺。
	公司股东余新、李爱武、邹益南、禹玉存、陈辉鳌、陶冶、蒋海波、余强、李小浪	为了避免损害本公司及其他股东利益，余新、李爱武夫妇及本公司其他主要股东禹玉存、邹益南、陈辉鳌、陶冶、蒋海波、余强、李小浪承诺：“本人及本人控股或参股的子公司目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在竞争的任何业务活动。本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司营业执照上所列明经营范围内的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争的业务，本人会安排将上述商业机会让予股份公司。如果本人违反上述声明、保证与承诺，本人同意给予股份公司赔偿。”	2009年07月21日	避免同业竞争承诺签订后的任何时间。	报告期内，前述股东均遵守了所作的承诺。

其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
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

七、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

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于2015年2月2日运用闲置自有资金3,000万元人民币购买交通银行“蕴通财富·稳得利”集合理财计划（180天），该产品已于2015年8月4日到期；

2、公司于2015年2月11日运用部分超募资金17,500万元人民币购买交通银行“蕴通财富·日增利”集合理财计划（180天），该产品已于2015年8月11日到期；

3、公司于2015年3月4日运用部分超募资金10,500万元人民币购买浦发银行“利多多对公结构性存款2015年JG153期”，该产品将于2015年9月7日到期；

4、公司于2015年3月5日运用闲置自有资金2,000万元人民币购买交通银行“蕴通财富·日增利S款”集合理财计划（无固定期限），该产品已于2015年7月7日赎回。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,866,900	21.32%	0	0	0	0	0	49,866,900	21.32%
3、其他内资持股	49,866,900	21.32%	0	0	0	0	0	49,866,900	21.32%
境内自然人持股	49,866,900	21.32%	0	0	0	0	0	49,866,900	21.32%
二、无限售条件股份	183,986,850	78.68%	0	0	0	0	0	183,986,850	78.68%
1、人民币普通股	183,986,850	78.68%	0	0	0	0	0	183,986,850	78.68%
三、股份总数	233,853,750	100.00%	0	0	0	0	0	233,853,750	100.00%

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

股份变动的原因

□ 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

2、限售股份变动情况

□ 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	16,288
----------	--------

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
余新	境内自然人	17.24%	40,306,500	/	30,229,875	10,076,625	质押	16,000,000
李爱武	境内自然人	4.00%	9,358,749	/	7,019,062	2,339,687	质押	5,070,000
何雪萍	境内自然人	3.67%	8,580,000	+	0	8,580,000		
禹玉存	境内自然人	3.31%	7,750,000	-	7,312,500	437,500		
陈辉鳌	境内自然人	2.68%	6,275,000	-	0	6,275,000		
邹益南	境内自然人	2.48%	5,800,000	-	0	5,800,000		
陶冶	境内自然人	1.98%	4,630,000	-	0	4,630,000		
余强	境内自然人	1.33%	3,118,400	-	2,338,800	779,600		
蒋海波	境内自然人	0.86%	2,000,000	-	0	2,000,000		
倪秉勤	境内自然人	0.64%	1,489,918	+	0	1,489,918		
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	上述股东中, 余新与李爱武系夫妻关系, 余新与余强系姐弟关系。余强系公司实际控制人余新、李爱武的一致行动人。							
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				
余新	10,076,625		人民币普通股	10,076,625				
何雪萍	8,580,000		人民币普通股	8,580,000				
陈辉鳌	6,275,000		人民币普通股	6,275,000				
邹益南	5,800,000		人民币普通股	5,800,000				
陶冶	4,630,000		人民币普通股	4,630,000				
李爱武	2,339,687		人民币普通股	2,339,687				
蒋海波	2,000,000		人民币普通股	2,000,000				
倪秉勤	1,489,918		人民币普通股	1,489,918				
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	1,078,127		人民币普通股	1,078,127				
厦门国际信托有限公司—多宝新型结构化证券投资集合资金信托计划	1,040,000		人民币普通股	1,040,000				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以	上述股东中, 余新与李爱武系夫妻关系, 余新与余强系姐弟关系。余强系公司实际控							

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	制人余新、李爱武的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东之何雪萍所持 8,580,000 股全部为通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期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

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
余新	董事长	现任	40,306,500	0	0	40,306,500	0	0	0	0
李爱武	董事	现任	9,358,749	0	0	9,358,749	0	0	0	0
禹玉存	董事	现任	9,750,000	0	2,000,000	7,750,000	0	0	0	0
黄雄军	董事	现任	1,069,453	0	267,363	802,090	0	0	0	0
禹集良	监事	现任	1,166,417	0	141,604	1,024,813	0	0	0	0
合计	--	--	61,651,119	0	2,408,967	59,242,152	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

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：湖南中科电气股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	44,046,476.95	338,670,946.19
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,220,112.75	38,897,491.48
应收账款	240,818,141.24	240,464,413.67
预付款项	1,192,115.63	1,265,362.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,690,033.87	6,727,753.34
应收股利		
其他应收款	2,891,777.13	24,995,499.12
买入返售金融资产		
存货	97,015,717.10	100,521,127.44

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,749,436.43	4,901,596.43
其他流动资产	330,000,000.00	
流动资产合计	756,623,811.10	756,444,190.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	8,114,972.99	8,114,972.99
长期股权投资	0.00	
投资性房地产	16,652,185.62	22,809,562.06
固定资产	156,105,992.39	155,153,749.90
在建工程		
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	54,430,624.46	55,757,573.54
开发支出	3,380,202.48	2,495,400.19
商誉	6,204,578.02	6,204,578.02
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,702,672.37	6,453,807.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	251,591,228.33	256,989,644.49
资产总计	1,008,215,039.43	1,013,433,835.10
流动负债：		
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	51,064,357.19	63,280,360.96
预收款项	10,082,811.07	11,160,282.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,630,776.46	4,679,788.42
应交税费	8,769,256.44	14,734,485.33
应付利息	11,730.00	28,500.00
应付股利	23,385,375.00	
其他应付款	7,901,421.45	8,058,542.31
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	112,845,727.61	110,941,959.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	30,980,000.00	30,980,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,961,111.12	11,961,111.12
递延所得税负债	87,194.28	87,194.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,028,305.40	43,028,305.40
负债合计	155,874,033.01	153,970,264.96
所有者权益：		
股本	233,853,750.00	233,853,750.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,591,298.17	374,591,298.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	137,679.66	58,474.15
盈余公积	33,639,588.66	33,639,588.66
一般风险准备		
未分配利润	201,665,238.59	208,570,561.24
归属于母公司所有者权益合计	843,887,555.08	850,713,672.22
少数股东权益	8,453,451.34	8,749,897.92
所有者权益合计	852,341,006.42	859,463,570.14
负债和所有者权益总计	1,008,215,039.43	1,013,433,835.10

法定代表人：余新

主管会计工作负责人：张作良

会计机构负责人：毛雄姿

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,788,368.99	336,929,629.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	32,496,612.75	38,702,841.48
应收账款	217,952,509.03	220,121,301.50
预付款项	954,462.89	1,234,761.20
应收利息	5,690,033.87	6,727,753.34
应收股利		
其他应收款	2,458,559.58	24,714,063.33
存货	86,939,181.88	89,633,562.36
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,749,436.43	4,901,596.43
其他流动资产	330,000,000.00	
流动资产合计	721,029,165.42	722,965,509.62

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	8,114,972.99	8,114,972.99
长期股权投资	16,728,000.00	16,728,000.00
投资性房地产	16,652,185.62	22,809,562.06
固定资产	148,641,462.12	147,367,071.02
在建工程		
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	49,499,203.93	50,808,135.97
开发支出	3,380,202.48	2,495,400.19
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,424,937.18	5,265,714.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	248,440,964.32	253,588,857.11
资产总计	969,470,129.74	976,554,366.73
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,063,447.15	49,544,336.12
预收款项	8,841,883.07	10,181,014.54
应付职工薪酬	2,415,492.46	4,215,724.59
应交税费	8,380,387.20	14,896,506.84
应付利息		
应付股利	23,385,375.00	
其他应付款	1,742,752.56	2,558,421.65
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	80,829,337.44	81,396,003.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	30,980,000.00	30,980,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	87,194.28	87,194.28
其他非流动负债	11,961,111.12	11,961,111.12
非流动负债合计	43,028,305.40	43,028,305.40
负债合计	123,857,642.84	124,424,309.14
所有者权益：		
股本	233,853,750.00	233,853,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,591,298.17	374,591,298.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	137,679.66	58,474.15
盈余公积	33,639,588.66	33,639,588.66
未分配利润	203,390,170.41	209,986,946.61
所有者权益合计	845,612,486.90	852,130,057.59
负债和所有者权益总计	969,470,129.74	976,554,366.73

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	90,514,447.80	106,935,909.11
其中：营业收入	90,514,447.80	106,935,909.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	80,113,871.10	94,493,520.86
其中：营业成本	49,195,527.13	61,029,708.51
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	965,509.64	1,030,100.12
销售费用	10,203,602.03	9,792,946.68
管理费用	18,538,612.53	19,874,214.79
财务费用	-448,477.37	-1,681,159.02
资产减值损失	1,659,097.15	4,447,709.78
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）	5,455,276.25	
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）	15,855,852.95	12,442,388.25
加：营业外收入	3,170,466.12	4,651,317.33
其中：非流动资产处置利得		1,713.85
减：营业外支出	417,691.58	108,059.56
其中：非流动资产处置损失	41,486.18	7,947.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,608,627.49	16,985,646.02
减：所得税费用	2,425,021.71	2,404,236.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,183,605.78	14,581,409.26
归属于母公司所有者的净利润	16,480,052.36	15,504,366.32

少数股东损益	-296,446.58	-922,957.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,183,605.78	14,581,409.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,480,052.36	15,504,366.32
归属于少数股东的综合收益总额	-296,446.58	-922,957.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：余新

主管会计工作负责人：张作良

会计机构负责人：毛雄姿

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	78,530,849.11	93,963,687.07
减：营业成本	40,462,808.40	51,722,712.69
营业税金及附加	891,543.95	1,047,849.80
销售费用	9,366,542.44	7,493,677.74
管理费用	16,635,953.00	15,236,132.27
财务费用	-982,592.66	-2,131,701.12
资产减值损失	1,061,481.98	3,963,174.62
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）	5,455,276.25	
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）	16,550,388.25	16,631,841.07
加：营业外收入	3,170,466.12	3,994,120.11
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	417,591.58	107,212.89
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,303,262.79	20,518,748.29
减：所得税费用	2,514,663.99	2,790,208.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,788,598.80	17,728,539.90
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	16,788,598.80	17,728,539.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	87,382,281.22	86,096,063.95
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	2,301,971.12	3,927,296.64
收到其他与经营活动有关的现金	9,411,325.74	9,877,450.87
经营活动现金流入小计	99,095,578.08	99,900,811.46

购买商品、接受劳务支付的现金	31,169,689.00	34,843,134.56
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	16,212,791.31	16,537,200.74
支付的各项税费	19,641,898.69	22,277,822.61
支付其他与经营活动有关的现金	15,976,698.73	14,385,839.87
经营活动现金流出小计	83,001,077.73	88,043,997.78
经营活动产生的现金流量净额	16,094,500.35	11,856,813.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,600,000.00	100,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,610,000.00	100,005,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,794,316.57	16,577,395.04
投资支付的现金	330,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	333,794,316.57	16,577,395.04
投资活动产生的现金流量净额	-310,184,316.57	83,427,604.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,000,000.00	29,000,000.00

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	9,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	327,653.02	37,062,119.50
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	207,000.00	180,024.80
筹资活动现金流出小计	9,534,653.02	106,242,144.30
筹资活动产生的现金流量净额	-534,653.02	-77,242,144.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2.87
五、现金及现金等价物净增加额	-294,624,469.24	18,042,277.21
加：期初现金及现金等价物余额	338,670,946.19	305,475,734.28
六、期末现金及现金等价物余额	44,046,476.95	323,518,011.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	76,477,821.74	75,760,650.75
收到的税费返还	2,301,971.12	3,836,059.26
收到其他与经营活动有关的现金	8,890,725.10	8,008,247.00
经营活动现金流入小计	87,670,517.96	87,604,957.01
购买商品、接受劳务支付的现金	22,938,361.60	29,362,949.85
支付给职工以及为职工支付的现金	14,199,186.52	12,414,683.34
支付的各项税费	19,320,376.51	21,354,966.92
支付其他与经营活动有关的现金	15,176,413.67	12,478,586.85
经营活动现金流出小计	71,634,338.30	75,611,186.96
经营活动产生的现金流量净额	16,036,179.66	11,993,770.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	23,600,000.00	100,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,610,000.00	100,005,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,787,440.65	16,515,344.36
投资支付的现金	330,000,000.00	
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	333,787,440.65	16,515,344.36
投资活动产生的现金流量净额	-310,177,440.65	83,489,655.64
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		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		20,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,795,651.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		96,795,651.19
筹资活动产生的现金流量净额		-76,795,651.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2.87
五、现金及现金等价物净增加额	-294,141,260.99	18,687,777.37
加：期初现金及现金等价物余额	336,929,629.98	302,526,517.53
六、期末现金及现金等价物余额	42,788,368.99	321,214,294.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	233,853,750.00				374,591,298.17			58,474.15	33,639,588.66		208,570,561.24	8,749,897.92	859,463,570.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	233,853,750.00				374,591,298.17			58,474.15	33,639,588.66		208,570,561.24	8,749,897.92	859,463,570.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							79,205.51				-6,905,322.65	-296,446.58	-7,122,563.72
（一）综合收益总额											16,480,052.35	-296,446.58	16,183,605.77
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-23,385,375.00		-23,385,375.00
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												-23,385,375.00		-23,385,375.00
4. 其他														
（四）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														
（五）专项储备								79,205.51						79,205.51
1. 本期提取								630,041.76						630,041.76
2. 本期使用								-550,836.25						-550,836.25
（六）其他														
四、本期期末余额	233,853,750.00				374,591,298.17			137,679,666.66	33,639,588.66			201,665,238.59	8,453,451.34	852,341,006.42

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	179,887,500.00				428,557,548.17			60,913,808.00	28,413,790.57			196,483,595.70	12,788,119.82	846,191,468.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	179,887,500.00				428,557,548.17			60,913.80	28,413,790.57		196,483,595.70	12,788,119.82	846,191,468.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	53,966,250.00				-53,966,250.00			285,929.49			-20,473,133.68	-922,957.07	-21,110,161.26
(一)综合收益总额											15,504,366.32	-922,957.07	14,581,409.25
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-35,977,500.00		-35,977,500.00
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											-35,977,500.00		-35,977,500.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	53,966,250.00				-53,966,250.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,966,250.00				-53,966,250.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备							285,929.49					285,929.49
1. 本期提取							664,313.40					664,313.40
2. 本期使用							-378,383.91					-378,383.91
(六) 其他												
四、本期期末余额	233,853,750.00				374,591,298.17		346,843.29	28,413,790.57		176,010,462.02	11,865,162.75	825,081,306.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	233,853,750.00				374,591,298.17			58,474.15	33,639,588.66	209,986,946.61	852,130,057.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,853,750.00				374,591,298.17			58,474.15	33,639,588.66	209,986,946.61	852,130,057.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								79,205.51		-6,596,776.20	-6,517,570.69
（一）综合收益总额										16,788,598.80	16,788,598.80
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-23,385, 375.00	-23,385,3 75.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-23,385, 375.00	-23,385,3 75.00	
3. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备								79,205.51				79,205.51
1. 本期提取								630,041.7 6				630,041.7 6
2. 本期使用								-550,836. 25				-550,836. 25
(六) 其他												
四、本期期末余额	233,853, 750.00				374,591,2 98.17			137,679.6 6	33,639,58 8.66	203,390 ,170.41	845,612,4 86.90	

上年金额

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	179,887, 500.00				428,557,5 48.17			60,913.80	28,413,79 0.57	198,932 ,263.81	835,852,0 16.35	
加：会计政策 变更												
前期差 错更正												

其他											
二、本年期初余额	179,887,500.00				428,557,548.17			60,913.80	28,413,790.57	198,932,263.81	835,852,016.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	53,966,250.00				-53,966,250.00			285,929.49		-18,248,960.10	-17,963,030.61
(一)综合收益总额										17,728,539.90	17,728,539.90
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-35,977,500.00	-35,977,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-35,977,500.00	-35,977,500.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	53,966,250.00				-53,966,250.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	53,966,250.00				-53,966,250.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								285,929.49			285,929.49
1. 本期提取								664,313.40			664,313.40
2. 本期使用								-378,383.			-378,383.

								91			91
(六) 其他											
四、本期期末余额	233,853,750.00				374,591,298.17			346,843.29	28,413,790.57	180,683,303.71	817,888,985.74

三、公司基本情况

湖南中科电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为岳阳中科电气有限公司，由岳阳市中科电磁技术有限公司和禹玉存、邹益南、李爱武、陈辉鳌、陶冶5位自然人共同出资组建，于2004年4月6日取得岳阳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本600万元。

2008年1月公司股东会决议，将公司注册资本由600万元增加至3,300万元。2008年3月公司股东会决议，将公司注册资本由3,300万元增加至3,800万元。

2008年4月公司股东会决议，以公司2008年3月31日的净资产按照1:0.54130的比例整体变更为股份有限公司。2008年5月22日经岳阳市工商局核准整体变更为股份有限公司。

2008年7月公司临时股东大会决议，将公司总股本由3,800万股增加至4,300万股。2008年10月公司临时股东大会决议，将公司总股本由4,300万股增加至4,600万股。

根据公司2009年6月6日召开的2009年度第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1312号”文核准，于2009年12月16日首次公开发行1,550万股人民币普通股（A股），公司总股本变更为6,150万股。

2010年4月21日，根据公司2009年度股东大会决议，以2009年12月31日的总股本6,150万股为基数，以资本公积向股东每10股转增5股，合计转增3,075万股，变更后公司的总股本增加至9,225万股，注册资本变更为人民币9,225万元。此次变更经中准会计师事务所有限公司出具的中准验字[2010]1029号报告审验，并于2010年11月2日完成工商变更登记。

2011年5月20日，根据公司2010年度股东大会决议，以2010年12月31日的总股本9,225万股为基数，以资本公积向股东每10股转增3股，合计转增2,767.50万股，变更后公司的总股本增加至11,992.50万股，注册资本变更为人民币11,992.50万元。此次变更经中准会计师事务所有限公司的出具的中准验字[2011]1025号报告审验，并于2011年12月1日完成工商变更登记。

2013年5月10日，根据公司2012年度股东大会决议，以2013年5月29日的总股本11,992.50万股为基数，以资本公积向股东每10股转增5股，合计转增5,996.25万股，变更后公司的总股本增加至17,988.75万股，注册资本变更为人民币17,988.75万元。此次变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2013]第90830001号报告审验，并于2013年10月14日完成工商变更登记。

2014年6月12日，根据公司2013年度股东大会决议，以2013年12月31日的总股本179,887,500股为基数，以资本公积金向股东每10股转增3股，合计转增53,966,250股，变更后公司的总股本增加至233,853,750股，注册资本变更为人民币233,853,750元。此次变更经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2014]第43030003号报告审验，并于2014年7月9日完成工商变更登记。

截至2015年6月30日，本公司累计发行股本总数233,853,750股。

注册地址：湖南省岳阳经济技术开发区岳阳大道中科工业园

法定代表人：余新

公司经营范围：电磁、电气、机械设备的设计、制造及销售（不含卫星广播电视地面接收设施及国家监控电子产品）；普通机械加工；机电维修；电磁技术咨询服务；新能源发电与节能装备的研制；计算机系统集成、电子产品、通讯产品的设计、制造及销售；凭资质从事安防工程安装、视频监控、智能系统工程的设计、施工及维护。

本公司总部地址位于湖南省岳阳市

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月24日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事连铸电磁搅拌成套系统（EMS）相关产品的生产、销售及相关咨询之有效的组织架构和管理架构。

本公司2015年1-6月份纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事电磁、电气、机械设备的设计、制造及销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、18“无形资产（2）研究与开发支出”描述各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014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。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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。本公司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

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。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司及子公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司及子公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如未发生减值，则按账龄分析发计提减值准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
[组合 1] 按账龄分析法	账龄分析法
[组合 2] 合并范围内关联方	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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；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	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

12、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、周转材料、库存商品、发出商品等。

(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。原材料领用和发出时按加权平均法计价；生产成本的计算方法：本公司生产成本的计算采用分批法，在产品的计价按在产品所耗用原材料费用计算，产成品结转销售成本按个别认定法。

(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。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。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,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的

部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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

18、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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

授予的股份期权采用期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、收入

（1）商品销售收入

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

本公司销售电磁搅拌器等定制化产品，于产品移交给客户、对方验收合格或安装调试完毕后确认收入。

本公司销售其他标准化产品，于产品移交给客户、对方签收后确认收入。

（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发生的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。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（5）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。

26、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助列为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助在收到的当期确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将取得与资产相关之外的政府补助列为与收益相关的政府补助。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，在收到的当期确认为递延收益，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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，

可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“划分为持有待售资产”相关描述。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	货物应税收入按 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。服务应税收入一般纳税人按 6% 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，服务应税收入小规模纳税人按 3% 的税率计缴增值税。	17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的第一条的规定，自 2010 年 1 月 1 日起，本公司自行开发研制的软件产品按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 2014 年 8 月 28 日，公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准签发的高新技术企业证书，证书编号为：GF201443000115，有效期：3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司企业所得税减按 15% 税率征收。

(3) 2014 年 9 月 23 日，本公司的子公司湖南岳磁高新科技有限公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准签发的高新技术企业证书，证书编号为：GF201443000024，有效期：3 年。依

据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，湖南岳磁高新科技有限公司企业所得税减按15%税率征收。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,600.42	102,133.32
银行存款	42,288,306.53	338,383,812.87
其他货币资金	1,679,570.00	185,000.00
合计	44,046,476.95	338,670,946.19

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,502,249.50	34,397,491.48
商业承兑票据	1,717,863.25	4,500,000.00
合计	33,220,112.75	38,897,491.48

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,811,242.42	
商业承兑票据	10,884,638.79	
合计	16,695,881.21	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	282,512,883.84	100.00%	41,694,742.60	14.76%	240,818,141.24	279,309,391.82	100.00%	38,844,978.15	13.91%	240,464,413.67
合计	282,512,883.84	100.00%	41,694,742.60	14.76%	240,818,141.24	279,309,391.82	100.00%	38,844,978.15	13.91%	240,464,413.67

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	174,876,486.90	8,737,775.64	5.00%
1 至 2 年	56,015,730.44	5,601,573.05	10.00%
2 至 3 年	21,279,422.85	6,383,826.86	30.00%
3 至 4 年	14,699,330.78	7,349,665.39	50.00%
4 至 5 年	10,100,056.02	8,080,044.82	80.00%
5 年以上	5,541,856.85	5,541,856.85	100.00%
合计	282,512,883.84	41,694,742.60	14.76%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,849,764.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 57,322,113.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,412,326.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,110,729.06	93.17%	1,257,376.72	99.17%
1 至 2 年	80,736.57	80,736.57%	5,885.30	6.77%
2 至 3 年	650.00	650.00%	2,100.92	0.05%
合计	1,192,115.63	--	1,265,362.94	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付账款前五名期末余额 710,594.61 元，占预付账款期末余额的 59.61%。

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,690,033.87	6,727,753.34
合计	5,690,033.87	6,727,753.34

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,167,038.87	100.00%	275,261.74	8.69%	2,891,777.13	26,461,428.16	100.00%	1,465,929.04	5.54%	24,995,499.12
合计	3,167,038.87	100.00%	275,261.74	8.69%	2,891,777.13	26,461,428.16	100.00%	1,465,929.04	5.54%	24,995,499.12

	8.87		74		.13	428.16		.04		12
--	------	--	----	--	-----	--------	--	-----	--	----

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,581,550.18	129,077.51	5.00%
1 至 2 年	449,697.76	44,969.78	10.00%
2 至 3 年	32,960.35	9,888.11	30.00%
3 至 4 年	896.00	448.00	50.00%
4 至 5 年	55,281.14	44,224.91	80.00%
5 年以上	46,653.44	46,653.44	100.00%
合计	3,167,038.87	275,261.74	8.69%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,096.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,238,764.12 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
张磊	1,180,000.00	现金收回
合计	1,180,000.00	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让欠款		23,600,000.00
保证金	393,000.00	393,000.00

员工借款	2,697,306.90	2,361,729.39
其他往来款	76,731.97	106,698.77
合计	3,167,038.87	26,461,428.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陈兴	往来款	252,804.00	1 年以内	7.98%	12,640.20
李剑	往来款	205,697.60	1 年以内	6.49%	10,284.88
袁鹏	往来款	171,419.70	1 年以内	5.41%	8,570.99
王征	往来款	169,300.00	1 年以内	5.35%	8,465.00
詹望云	往来款	138,517.62	1 年以内	4.37%	6,925.88
合计	--	937,738.92	--	29.61%	46,886.95

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	22,537,938.74		22,537,938.74	23,806,652.46		23,806,652.46
在产品	5,514,720.78		5,514,720.78	6,835,364.05		6,835,364.05
库存商品	26,913,195.71		26,913,195.71	28,918,905.86		28,918,905.86
建造合同形成的已完工未结算资产	315,225.19		315,225.19	67,709.88		67,709.88
发出商品	41,734,636.68		41,734,636.68	40,892,495.19		40,892,495.19
合计	97,015,717.10		97,015,717.10	100,521,127.44		100,521,127.44

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	13,769,083.18
累计已确认毛利	1,531,575.90

已办理结算的金额	14,985,433.89
建造合同形成的已完工未结算资产	315,225.19

其他说明：

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,749,436.43	4,901,596.43
合计	1,749,436.43	4,901,596.43

其他说明：

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	330,000,000.00	
合计	330,000,000.00	

其他说明：

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	8,114,972.99		8,114,972.99	8,114,972.99		8,114,972.99	年利率 6.55%
合计	8,114,972.99		8,114,972.99	8,114,972.99		8,114,972.99	--

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	23,843,690.26			23,843,690.26
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	5,861,456.72			5,861,456.72
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,861,456.72			5,861,456.72
4.期末余额	17,982,233.54			17,982,233.54
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,034,128.20			1,034,128.20
2.本期增加金额	295,919.72			295,919.72
(1) 计提或摊销	295,919.72			295,919.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,330,047.92			1,330,047.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,652,185.62			16,652,185.62

2.期初账面价值	22,809,562.06			22,809,562.06
----------	---------------	--	--	---------------

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	148,732,993.58	28,023,127.68	9,563,469.88	5,311,118.40	2,042,129.80	193,672,839.34
2.本期增加金额	5,861,456.72	789,891.90	0.00	33,162.38	6,875.92	6,691,386.92
(1) 购置		789,891.90		33,162.38	6,875.92	829,930.20
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	5,861,456.72					5,861,456.72
3.本期减少金额	0.00	75,424.41	0.00	83,732.00	0.00	159,156.41
(1) 处置或报废		75,424.41		83,732.00		159,156.41
4.期末余额	154,594,450.30	28,737,595.17	9,563,469.88	5,260,548.78	2,049,005.72	200,205,069.85
二、累计折旧						
1.期初余额	16,775,132.53	9,961,350.50	6,698,750.17	4,070,035.32	1,013,820.92	38,519,089.44
2.本期增加金额	3,070,071.78	1,219,333.76	512,565.41	730,886.31	154,800.99	5,687,658.25
(1) 计提	3,070,071.78	1,219,333.76	512,565.41	730,886.31	154,800.99	5,687,658.25
3.本期减少金额		61,440.54	46,229.69	0.00	0.00	107,670.23
(1) 处置或报废		61,440.54	46,229.69			107,670.23
4.期末余额	19,845,204.31	11,119,243.72	7,165,085.89	4,800,921.63	1,168,621.91	44,099,077.46
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	134,749,245.99	17,618,351.45	2,398,383.99	459,627.15	880,383.81	156,105,992.39
2.期初账面价值	131,957,861.05	18,061,777.18	2,864,719.71	1,241,083.08	1,028,308.88	155,153,749.90

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
办公、宿舍	16,652,185.62

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	48,787,246.62	17,485,470.64		239,814.19	66,512,531.45
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	48,787,246.62	17,485,470.64		239,814.19	66,512,531.45
二、累计摊销					
1.期初余额	4,349,432.97	6,193,515.95		212,008.99	10,754,957.91
2.本期增加金额	446,144.10	874,273.56		6,531.42	1,326,949.08
(1) 计提	446,144.10	874,273.56		6,531.42	1,326,949.08
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	4,795,577.07	7,067,789.51		218,540.41	12,081,906.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,991,669.55	10,417,681.13		21,273.78	54,430,624.46
2.期初账面价值	44,437,813.65	11,291,954.69		27,805.20	55,757,573.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.88%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
全绕组板坏 电缆装置	1,191,973.87	85,619.01						1,277,592.88
一种复合磁 场的电磁振 荡装置	424,290.31	53,113.47						477,403.78
复合磁场约 束振动装置 的专用电源 及处理方法	404,433.83	56,398.14						460,831.97
高频电源光 电耦合系统	474,702.18	689,671.67						1,164,373.85
污水处理器		406,605.61				406,605.61		
海用光缆恒 速电动绞车 装置		180,406.71				180,406.71		
其他项目		6,652,080.54				6,652,080.54		
合计	2,495,400.19	8,123,895.15				7,239,092.86		3,380,202.48

其他说明

15、商誉**(1) 商誉账面原值**

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
湖南岳磁高新科 技有限公司	6,204,578.02					6,204,578.02

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,702,672.37		6,453,807.79
递延所得税负债		87,194.28		87,194.28

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

短期借款分类的说明：

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,452,634.84	44,046,556.16
1-2 年	3,986,577.99	16,065,063.52

2-3 年	476,793.98	1,795,304.51
3 年以上	1,148,350.38	1,373,436.77
合计	51,064,357.19	63,280,360.96

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,040,754.63	6,795,559.28
1-2 年	3,328,863.44	2,544,933.10
2-3 年	1,625,470.00	1,002,326.16
3 年以上	87,723.00	817,464.00
合计	10,082,811.07	11,160,282.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏联峰能源装备有限公司	1,780,000.00	交易尚未完成
山东广富集团有限公司	630,000.00	交易尚未完成
成渝钒钛科技有限公司	600,000.00	交易尚未完成
江苏恒创新型建材有限公司	238,780.00	交易尚未完成
合计	3,248,780.00	--

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,837,316.02	14,592,857.71	16,239,134.37	2,191,039.36
二、离职后福利-设定提存计划	842,472.40	1,901,172.00	2,303,907.30	439,737.10
合计	4,679,788.42	16,494,029.71	18,543,041.67	2,630,776.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,611,157.28	12,261,771.16	13,893,257.18	1,979,671.26
2、职工福利费		714,497.60	714,497.60	0.00
3、社会保险费	166,758.74	726,850.16	711,760.80	181,848.10
其中：医疗保险费	78,870.54	577,041.76	646,170.13	9,742.17
工伤保险费	81,711.33	112,614.60	39,144.00	155,181.93
生育保险费	6,176.87	37,193.80	26,446.67	16,924.00
4、住房公积金	59,400.00	690,120.00	720,000.00	29,520.00
5、工会经费和职工教育经费		199,618.79	199,618.79	0.00
合计	3,837,316.02	14,592,857.71	16,239,134.37	2,191,039.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	737,484.50	1,735,167.00	2,148,315.00	324,336.50
2、失业保险费	104,987.90	166,005.00	155,592.30	115,400.60
合计	842,472.40	1,901,172.00	2,303,907.30	439,737.10

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,343,965.25	5,365,910.77
消费税	363,671.81	608,916.66
营业税	1,945,754.03	7,955,544.42
企业所得税	288,403.79	213,947.61
个人所得税	306,473.40	152,702.00
教育费附加	224,120.36	151,402.51
房产税	295,979.57	273,738.64
其他	888.23	12,322.72
合计	8,769,256.44	14,734,485.33

其他说明：

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,730.00	63,466.69
合计	11,730.00	28,500.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	23,385,375.00	
合计	23,385,375.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工往来	7,189,325.19	5,850,864.34
其他往来	712,096.26	2,207,677.97
合计	7,901,421.45	8,058,542.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张霞	905,469.68	借款
合计	905,469.68	--

其他说明

25、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
岳阳经济开发区开发建设投资有限公司	30,980,000.00	30,980,000.00

其他说明：

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,961,111.12			11,961,111.12	收到财政拨款
合计	11,961,111.12			11,961,111.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能高压变频生产项目	3,488,333.33				3,488,333.33	与资产相关
板坯连铸用高推力电磁搅拌辊成套系统产业化升级项目	8,472,777.79				8,472,777.79	与资产相关
合计	11,961,111.12				11,961,111.12	--

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	233,853,750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	233,853,750.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	374,591,298.17			374,591,298.17
合计	374,591,298.17			374,591,298.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	58,474.15	630,041.76	550,836.25	137,679.66
合计	58,474.15	630,041.76	550,836.25	137,679.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,639,588.66			33,639,588.66
合计	33,639,588.66			33,639,588.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	208,570,561.24	196,483,595.70
调整后期初未分配利润	208,570,561.24	196,483,595.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,480,052.36	15,504,366.32
应付普通股股利	23,385,375.00	35,977,500.00
期末未分配利润	201,665,238.59	176,010,462.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,217,947.74	48,837,409.74	106,159,845.11	60,874,400.19
其他业务	1,296,500.06	358,117.39	776,064.00	155,308.32
合计	90,514,447.80	49,195,527.13	106,935,909.11	61,029,708.51

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-41,365.85	38,503.40
城市维护建设税	585,785.73	517,065.05
教育费附加	418,418.40	454,672.66
其他	2,671.36	19,859.01
合计	965,509.64	1,030,100.12

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,532,984.70	2,422,960.18
差旅费	2,155,272.85	2,495,011.21
运输费	1,084,665.25	
售后服务费	1,640,960.05	2,001,723.66
业务招待费	1,098,859.00	574,358.10
办公费用	591,457.03	269,590.64
其他	1,099,403.15	2,029,302.89
合计	10,203,602.03	9,792,946.68

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资福利费	2,692,968.33	3,772,750.50
无形资产摊销	1,326,949.08	1,843,842.63
折旧费	1,661,911.95	1,985,113.01
税金	1,126,218.63	1,133,577.01
研发费用	7,239,092.86	6,593,405.20
招待费	195,844.00	446,389.36
其他	4,295,627.68	4,099,137.08
合计	18,538,612.53	19,874,214.79

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	454,717.79	2,607,338.12
减：利息收入	1,134,258.38	4,473,061.62
汇兑损益	8,615.32	-22,313.25
其他	222,447.90	206,877.73
合计	-448,477.37	-1,681,159.02

其他说明：

37、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	1,659,097.15	4,447,709.78
合计	1,659,097.15	4,447,709.78

其他说明：

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,455,276.25	
合计	5,455,276.25	

其他说明：

39、营业外收入

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		1,713.85	
其中：固定资产处置利得	0.00	1,713.85	
无形资产处置利得	0.00	1,713.85	
政府补助	3,170,466.12	4,623,921.29	868,495.00
其他	0.00	25,682.19	
合计	3,170,466.12	4,651,317.33	868,495.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
安置就业补贴	118,495.00	101,800.00	与收益相关
软件产品退税	2,301,971.12	3,927,296.64	与收益相关
纳税先进企业奖		50,000.00	与收益相关
科技专项资金补助	250,000.00		与收益相关
民营企业重点帮扶资金	500,000.00		与收益相关
零星补贴		2,947.00	与收益相关
递延收益结转补贴		541,877.65	与收益相关
合计	3,170,466.12	4,623,921.29	--

其他说明：

40、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	41,486.18	7,947.56	
其中：固定资产处置损失	41,486.18	7,947.56	41,486.18
债务重组损失	276,105.40		276,105.40
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他		112.00	
合计	417,691.58	108,059.56	417,691.58

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,673,886.29	3,257,335.27
递延所得税费用	-248,864.58	-853,098.51
合计	2,425,021.71	2,404,236.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,608,627.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,791,294.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-248,864.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-117,407.84
所得税费用	2,425,021.71

其他说明

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,240,859.62	7,853,500.00
政府补助收入	3,170,466.12	154,747.00
往来款及其他		1,869,203.87
合计	9,411,325.74	9,877,450.87

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	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	100,000.00	100,000.00

付现费用及往来款	15,876,698.73	14,285,839.87
合计	15,976,698.73	14,385,839.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行贷款手续费	207,000.00	180,024.80
合计	207,000.00	180,024.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、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	16,183,605.78	14,581,409.26
加：资产减值准备	1,659,097.15	4,447,709.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,135,917.44	6,222,240.51
无形资产摊销	1,373,742.81	1,660,740.62
长期待摊费用摊销	0.00	22,825.02
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）	27,502.31	6,233.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,983.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	-448,477.37	2,732,189.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,455,276.25	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-248,864.58	-853,098.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,180,575.94	-7,031,215.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,105,369.88	6,625,889.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,432,676.63	-16,844,039.85
其他	0.00	285,929.49
经营活动产生的现金流量净额	16,094,500.35	11,856,813.68
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	44,046,476.95	323,518,011.49
减：现金的期初余额	338,670,946.19	305,475,734.28
现金及现金等价物净增加额	-294,624,469.24	18,042,277.21

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,046,476.95	338,670,946.19
其中：库存现金	78,600.42	102,133.32
可随时用于支付的银行存款	42,288,306.53	338,383,812.87
可随时用于支付的其他货币资金	1,679,570.00	185,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	44,046,476.95	338,670,946.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,679,570.00	185,000.00

其他说明：

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,679,570.00	履约保证金
无形资产	970,574.43	银行借款抵押
合计	2,650,144.43	--

其他说明：

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	--	--	1,902,809.48
其中：美元	313,488.00	6.1521	1,928,609.53
欧元	-3,049.40	8.4607	-25,800.05

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南岳磁高新技术有限公司	岳阳市	岳阳市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南岳磁高新技术有限公司	49.00%	-296,446.58		8,453,451.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南岳磁高新技术有限公司	34,398,291.07	13,673,685.99	49,383,203.69	31,932,128.99		31,932,128.99	34,220,036.06	13,924,209.60	48,144,245.42	30,287,310.89		30,287,310.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南岳磁高	11,983,598.6	-604,993.03	-604,993.03	58,320.69	10,722,044.6	-1,131,529.80	-1,131,529.80	497,787.09

新技术有限公司	9				4		
---------	---	--	--	--	---	--	--

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司很少有外汇销售的情况。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、16)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

2、信用风险

2015年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的主要客户为国有企业，该些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该些客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中度风险。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2015 年6月30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款项总额21.91%。

过高的应收账款余额导致公司流动资金出现了一定程度的紧张，也影响了公司的经营业绩。为解决应收账款余额过高的问题，公司加大业务人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情况纳入业绩考核，与其收入直接挂钩；公司另成立清欠小组，对重点大额欠款客户所欠款项进行清收；加强对业务单位应收账款的风险评估，对少数近年来拖欠货款、业务量少的单位，采取适当的法律手段。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现

金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币10,884,538.79元（上年度：人民币58,477,361.21元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于2015年6月30日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币10,884,538.79元（2014年12月31日：人民币12,283,000.00元）。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	253,963,053.61	100.00%	36,010,544.58	14.18%	217,952,509.03	253,885,322.24	100.00%	33,764,020.74	13.30%	220,121,301.50
合计	253,963,053.61	100.00%	36,010,544.58	14.18%	217,952,509.03	253,885,322.24	100.00%	33,764,020.74	13.30%	220,121,301.50

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	159,626,799.04	7,981,339.95	5.00%
1至2年	50,310,039.76	5,031,003.98	10.00%

2至3年	18,284,065.86	5,485,219.76	30.00%
3至4年	12,961,409.80	6,480,704.90	50.00%
4至5年	8,742,315.80	6,993,852.64	80.00%
5年以上	4,038,423.35	4,038,423.35	100.00%
合计	253,963,053.61	36,010,544.58	14.18%

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,243.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,228,285.35 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
张磊	1,180,000.00	现金收回
合计	1,180,000.00	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 57,322,113.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例 22.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,412,326.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,614,262.85	100.00%	155,703.27	5.96%	2,458,559.58	26,054,808.46	100.00%	1,340,745.13	5.15%	24,714,063.33
合计	2,614,262.85	100.00%	155,703.27	5.96%	2,458,559.58	26,054,808.46	100.00%	1,340,745.13	5.15%	24,714,063.33

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,170,348.14	108,517.41	5.00%
1 至 2 年	431,192.76	43,119.28	10.00%
2 至 3 年	12,221.95	3,666.59	30.00%
4 至 5 年	500.00	400.00	80.00%
合计	2,614,262.85	155,703.27	5.96%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,185,041.86 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
张磊	1,180,000.00	现金收回
合计	1,180,000.00	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让欠款		23,600,000.00
保证金	393,000.00	393,000.00
员工借款	2,144,530.88	1,980,109.69
其他往来款	76,731.97	81,698.77
合计	2,614,262.85	26,054,808.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陈兴	往来款	252,804.00	1年以内	9.67%	12,640.20
李剑	往来款	205,697.60	1年以内	7.87%	10,284.88
袁鹏	往来款	171,419.70	1年以内	6.56%	8,570.99
王征	往来款	169,300.00	1年以内	6.48%	8,465.00
詹望云	往来款	138,517.62	1年以内	5.30%	6,925.88
合计	--	937,738.92	--	35.87%	46,886.95

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,728,000.00		16,728,000.00	16,728,000.00		16,728,000.00
合计	16,728,000.00		16,728,000.00	16,728,000.00		16,728,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南岳磁高新科技有限公司	16,728,000.00			16,728,000.00		
合计	16,728,000.00			16,728,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,234,349.05	40,104,691.01	93,187,623.07	51,567,404.37
其他业务	1,296,500.06	358,117.39	776,064.00	155,308.32
合计	78,530,849.11	40,462,808.40	93,963,687.07	51,722,712.69

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,455,276.25	
合计	5,455,276.25	

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-41,486.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	868,495.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	-276,105.40	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	

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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	67,620.51	
少数股东权益影响额	-41.65	
合计	383,224.56	--

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、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.92%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87%	0.07	0.07

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

上述文件存放于公司证券部办公室。

湖南中科电气股份有限公司

董事长： 余新

二〇一五年八月二十四日