



武汉中元华电科技股份有限公司

2015 年半年度报告

证券代码：300018

股票简称：中元华电

披露日期：二〇一五年八月二十六日

## 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 董事会报告 .....	10
第四节 重要事项 .....	23
第五节 股份变动及股东情况 .....	28
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第七节 财务报告 .....	34
第八节 备查文件目录 .....	119

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人	指	武汉中元华电科技股份有限公司
国家电网	指	国家电网公司
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
实际控制人	指	中元华电的 8 位自然人股东：邓志刚、王永业、张小波、刘屹、尹健、卢春明、陈西平、尹力光
软件公司	指	武汉中元华电软件有限公司
设备公司	指	武汉中元华电电力设备有限公司
成都智达	指	成都智达电力自动控制有限公司
大千生物	指	安徽大千生物工程有限公司
埃克森	指	广州埃克森生物科技有限公司
广州至德	指	广州至德电力科技有限公司
世轩科技	指	江苏世轩科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
二次设备	指	对一次设备进行监视、测量、控制、调节、保护以及为运行、维护人员提供运行工况或产生指挥信号所需的电气设备。包括继电保护装置、各种安全自动装置、测量计量设备、通信设备、操作电源、电力故障录波装置、时间同步系统等部分
特高压	指	在我国电网中，特高压是指 1000kV 交流电压和 ±800kV 直流电压等级；
智能变电站	指	采用先进、可靠、集成、低碳、环保的智能设备，以全站信息数字化、通信平台网络化、信息共享标准化为基本要求，自动完成信息采集、测量、控制、保护、计量和监测等基本功能，并可根据需要支持电网实时自动控制、智能调节、在线分析决策、协同互动等高级功能，实现与相邻变电站、电网调度等互动的变电站
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	指	网络内各级时钟都跟踪到同一个或一组时间基准源上,在一定的时间准确度范围内保持时钟的时刻和时间间隔与协调世界时 (UTC) 或北京时间同步
时间同步系统	指	时间同步系统是一种能接收外部时间基准信号,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系统,通常由一台或多台时间同步装置和时间信号传输介质组成
时间同步装置	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
GPS	指	全球定位系统 (Global Positioning System), 一种由美国建立的卫星导航定位系统。它由空间卫星星座、地面控制和用户设备三部分组成,为全球用户提供全天候的导航定位和定时服务

## 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（如有）	中元华电		
公司的外文名称（如有）	WUHAN ZHONGYUAN HUADIAN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	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	雷子均
联系地址	中国湖北武汉东湖新技术开发区 华中科技大学科技园六路 6 号	中国湖北武汉东湖新技术开发区 华中科技大学科技园六路 6 号
电话	027-87180718	027-87180718
传真	027-87180719	027-87180719
电子信箱	stock@zyhd.com.cn	stock@zyhd.com.cn

### 三、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》、《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的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ; <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ; <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ; <a href="http://www.secutimes.com">www.secutimes.com</a> ; <a href="http://www.ccstock.cn">www.ccstock.cn</a> 。
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 四、主要会计数据和财务指标

	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）	80,563,272.19	92,451,958.23	-12.86%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	11,589,236.19	14,319,493.53	-19.07%
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）	11,502,406.54	13,497,860.64	-14.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,506,264.86	1,013,945.68	48.55%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.008	0.005	48.55%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.07	-19.07%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.07	-19.07%
加权平均净资产收益率	1.54%	1.99%	-0.45%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.53%	1.88%	-0.35%
	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）	862,162,246.60	854,109,663.33	0.94%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	759,152,247.88	747,563,011.69	1.55%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.89	3.83	1.55%

## 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-36,566.22	
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）	21,178.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,054.79	
减：所得税影响额	18,860.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,976.09	
合计	86,829.65	--

## 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

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

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

### （一）经营管理风险

随着公司业务发展，特别是募投项目实施和投资并购工作的推进，公司业务方向、经营模式等出现新的变化，管理跨度进一步扩大，对公司运营管理、人才发展、技术开发、业务拓展等各方面的能力带来更大的挑战。若公司的组织结构和管理模式等不能适应并进行及时的调整、完善，将导致一定的经营管理风险。

### （二）行业风险

电力行业的发展对包括公司在内的电力系统二次设备制造企业有重大影响。经济发展对电力的需求、国家产业政策以及电力规划等方面的变化与公司所处细分行业发展紧密联系，2015 年国家政策和电力规划的重心在于特高压、配电网、智能化，如政策发生偏移或执行放缓，存在着影响公司成长性的风险。

### （三）技术风险

公司主要业务为电力设备的研发、制造、销售和服务，该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、智能配网、新能源等新技术发展、应用方面，客观上要求公司能够超前洞悉行业和技术发展趋势，把握需求变动方向，及时推出满足客户需求产品。如果公司技术开发滞后，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。

### （四）并购风险

目前公司除了内生式增长外，通过积极稳妥推进投资并购的发展战略，逐步实现外延式扩张。公司与并购标的在业务模式、运营管理等方面均存在不同程度的差异，双方能否顺利整合并充分发挥出协同效应仍具有一定的不确定性。如果选择的并购标的不当，或者并购完成后未能做好资源整合，将存在并购目的不能实现或不能完全实现的风险。



## （五）市场风险

国家在持续推动电力建设的同时，加大了电力体制改革力度，由此带来电网及其相关领域的市场变化，一方面给公司带来良好的发展机遇，另一方面公司面临的竞争也愈加激烈，存在导致业绩波动较大的风险。

针对可能存在的风险，公司制定了相应的管理机制，加大管理力度，加强团队培训，提升团队素质，完善组织结构，改进内部控制，提高公司管理水平和经营效率；公司密切关注国家产业发展动态，坚持根据市场和智能电网建设需求开发新产品，丰富产品线，努力推进并购投资，拓展产业领域，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，加强与各级电网公司、相关学校、电力研究院合作，跟踪行业发展方向，研发相关技术，降低技术落后风险；公司将标的公司诚信规范运作、管理团队务实经营作为选择的重要条件，利用广泛的社会资源，精挑细选目标项目，做好尽职调查，聘请经验丰富的专业团队制定方案，科学决策；加强与投后企业资源共享，互相支持，深度合作，定期对投后企业进行调查审计，完善投后企业管理制度，促进双方的文化融合，和谐发展；公司根据市场变化，提升技术水平，加强成本管理，坚持全员为客户服务的理念，努力提高电网集采投标中标比例，同时继续加强非集采项目销售业务和与总承包企业的合作，拓展市场新区域、新的利润增长点，减小公司业绩波动。

### 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

报告期内，公司主营业务稳步推进，经营情况较为稳定。公司继续加强营销工作，在国家电网各子公司招标和南方电网物资采购招标中取得较好成绩；新产品获得良好推广，为公司培育新的利润增长点。公司继续加大研发投入，智能电网新产品研发及核心技术的研究取得积极进展。公司控股子公司大千生物业绩稳步提升、埃克森研发项目按计划推进。按照发展战略，公司稳步推进投资并购工作，已完成对广州至德的投资；截至报告披露之日，公司及全资子公司设备公司拟发行股票及支付现金购买世轩科技 100% 股权的重大资产重组项目已获得中国证监会上市公司并购重组委员会第 63 次会议无条件审核通过。

报告期内公司实现营业收入 8,056.33 万元，同比下降 12.86%；营业利润 1,161.23 万元，同比下降 16.88%；归属于上市公司股东的净利润 1,158.92 万元，同比下降 19.07%。受控股子公司成都智达营业收入下降和公司研发投入增加的影响，公司业绩较去年同期有所下降。

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	80,563,272.19	92,451,958.23	-12.86%	
营业成本	34,359,594.77	46,747,655.52	-26.50%	
销售费用	11,646,291.44	12,416,013.85	-6.20%	
管理费用	29,153,815.66	24,209,100.17	20.43%	
财务费用	-7,613,073.15	-7,731,477.42	-1.53%	
所得税费用	3,257,353.50	2,840,063.27	14.69%	
研发投入	19,066,673.15	14,561,637.24	30.94%	主要原因是加大新产品研发投入及人力成本上升所致
经营活动产生的现金流量净额	1,506,264.86	1,013,945.68	48.55%	主要原因是公司销售回款较好所致
投资活动产生的现金流量净额	-4,464,599.11	-8,890,827.21	-49.78%	注 1
筹资活动产生的现		-18,536,357.47	-100.00%	主要原因是公司本

现金流量净额				报告期末进行利润分配
现金及现金等价物净增加额	-2,958,334.25	-26,413,239.00	-88.80%	上述经营活动、投资活动、筹资活动产生现金流量净额三种因素综合影响
营业利润	11,612,351.63	13,970,651.86	-16.88%	

注 1：投资活动产生的现金流量净额比去年同期下降-49.78%，主要原因是：1、本期智能电网产业园一期基建工程投入比去年同期增加及工业园厂房装修；2、本期合并广州至德导致增加现金流入 310.36 万元；3、去年同期投资大千生物 572 万元。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司主营产品的主要客户来自电力系统，通过招投标方式获得销售合同。影响获得销售合同的主要因素为国家电力投资规模、公司应标综合能力等因素。由于我国电力系统投资规划的审批、采购招标及货款支付等环节有一定的审核周期和计划安排，公司从合同签订到合同执行完毕具有一定周期。

公司控股子公司大千生物和埃克森所属行业为体外诊断行业。国内体外诊断产业相对基数小、增速快，各种新技术的兴起以及国家医疗保障政策的完善成为我国诊断产业长期利好的重要驱动因素。此外，大千生物和埃克森经营团队拥有较为广泛的客户基础以及较好的研发平台，有利于驱动其业务快速增长。

报告期内，公司及控股子公司签订合同金额 10,983.19 万元，执行合同金额 9,471.48 万元，其中执行当期合同金额 3,756.53 万元，执行前期合同金额 5,714.95 万元。截至报告期末，公司尚未执行的合同金额 22,575.35 万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

不适用。

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司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、时间同步装置、变电站综合自动化系统和配网自动化设备等。

同时，公司已在医疗健康产业布局，营业收入占比逐步提高。公司在智能电网和医疗健康领域同步发展模式初步建立。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
输配电及控制设备制造业	68,401,453.16	29,972,541.09	56.18%	-17.32%	-30.25%	8.12%
医疗健康	11,683,725.79	4,352,396.78	62.75%	27.51%	16.68%	3.46%
分产品						
电力故障录波装置	43,208,084.33	17,325,324.68	59.90%	-1.02%	-3.39%	0.98%
时间同步装置	13,166,738.42	5,540,802.47	57.92%	59.78%	31.99%	8.86%
体外诊断试剂	11,446,007.83	4,143,524.96	63.80%	24.92%	11.08%	4.51%
分地区						
华北	19,711,720.00	8,135,673.45	58.73%	4.38%	-7.59%	5.35%
华东	18,538,274.79	6,902,571.16	62.77%	-31.83%	-42.98%	7.29%
华南	10,138,300.71	4,155,947.51	59.01%	-1.45%	-13.52%	5.72%
西南	20,454,445.49	10,712,943.51	47.63%	-23.07%	-36.73%	11.31%

## 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

不适用。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

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

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

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

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
前五名供应商合计采购金额（元）	13,257,736.72	10,861,178.12
前五名供应商合计采购金额占半年度采购总额比例	31.42%	25.34%

报告期内，前 5 大供应商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。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

项目	2015 年 1-6 月	2014 年 1-6 月
前五名客户合计销售金额（元）	14,454,237.37	20,203,452.56
前五名客户合计销售金额占半年度销售总额比例	17.94%	21.85%

报告期内，前 5 大客户销售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

序号	项目	进展情况
1	电力变压器监控系统	转产
2	ZH-980移动调度自动化系统	待验收
3	智能变电站自动化系统	试运行
4	ZH-220二次设备在线监视系统	试运行
5	ZH-210智能变电站网络报文分析主站	验收
6	智能定值修改及管理系统	试运行
7	备用调度系统	待验收
8	配网自动化终端	样机试制
9	配网自动化主站	软件开发
10	基于PTP 时间同步系统	转产
11	ZH-L700G千兆电力交换机	样机试制
12	ZH-960 配网故障诊断系统	样机试制

13	ZH-816 电压监测仪	样机试制
14	ZH-620智能变电站网络测试仪	样机试制
15	ZH-607数字式继电保护测试仪	样机试制
16	自动化运维管控系统	软件开发
17	血液分析仪	样机试制
18	生化分析仪	样机试制
19	电解质分析仪	样机试制

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研发工作的推进，有利于进一步提高主营产品技术水平，增强核心竞争优势；仪器仪表类产品、移动综合自动化系统等研发项目的推进，有利于公司丰富产品线，为公司创造新的利润增长点，促进公司的快速发展。

体外诊断仪器相关研发工作的推进，有利于公司实现体外诊断产业链布局，逐步完善医疗健康领域的发展，提高公司综合竞争力，提升抗周期及市场风险能力。

## 8、核心竞争力不利变化分析

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、行业发展趋势

2014 年底中央经济工作会议指出，我国经济发展进入新常态，经济发展方式正从规模速度型粗放增长转向质量效率型集约增长，经济发展动力正从传统增长点转向新的增长点，注重生态文明建设。发展绿色产业，发展分布式能源，建设智能电网，打造智能、高效、可靠的绿色电网，是我国电网发展的目标。

2015 年是全面完成“十二五”规划的收官之年，也是新能源、智能电网建设工作检验的阶段，国家电网公司计划 2015 年投资 4202 亿元建设电网，同比增幅达 24%，投资金额再创新高。其中特高压工程、配电网建设在 2015 年也迎来新的高潮。

产业发展的良好势头和电网建设的目标，给公司带来良好的发展机遇，同时也要求在稳步发展现有业务的基础上，积极开拓新的产品和方向，构建一个稳健、持续、有活力的运行体系。

## 2、公司面临的市场竞争格局

智能电网建设的推进，给电力设备市场带来了很大的机遇和市场空间，同时竞争更加激烈。公司持续加强对主营产品研发投入和市场拓展，保持主营产品行业领先地位。同时公司紧密围绕智能电网需求推出新产品，取得一定的成绩，未来公司将继续立足电力行业，不断推出满足市场需求的产品，也会采取投资并购手段扩展业务。

公司通过投资并购的方式进入医疗健康领域。随着一系列提升行业标准和门槛的政策逐步实施，医疗健康领域行业集中度逐步提高，拥有资金、技术和规模的优势企业将逐渐胜出。公司将充分利用资金优势和资本市场的其他资源，与被投资方实现优势互补，提高竞争力。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司遵循既定的经营计划，有序组织、积极开展各项工作，实施情况如下：

公司加强营销工作力度，稳步推进传统产品，积极推广新产品，取得良好成绩。报告期内，公司合同签订额 10,983.19 万元，在市场上保持优势地位。公司在中国南方电网有限责任公司 2015 年通信类设备材料框架招标项目，参投的时间同步系统设备中标 2 个标包中的 1 个标包；在中国南方电网有限责任公司 2015 年主网保护类设备框架招标项目中参投的 2 个标包中的 1 个标包。公司凭借持续领先的核心技术优势和多年积累的良好品牌形象，取得多项国家电网重点工程合同，如宁东(灵州)一浙江(绍兴)±800kV 特高压直流输电工程±800kV 绍兴换流站工程、锡盟一山东 1000kV 交流特高压输变电工程、淮南-南京-上海特高压交流输变电工程。控股子公司广州至德和公司进行技术合作，针对国家电网特高压建设的发展需求，研发新产品，实现了市场突破，特高压换流变控制系统获得西门子(中国)有限公司合作订单。公司进一步加强智能电网仪器仪表类产品和电能质量监测与治理产品市场推广，取得预期效果。报告期内，公司控股子公司大千生物积极拓展市场，实现营业收入 1128.0 万元，较去年同期增长 23.11%，实现净利润 300.8 万元，较去年同期增长 34.81%。报告期内，公司控股子公司埃克森，积极寻找著名品牌医疗器械产品的合作机会。截至报告披露之日，埃克森已与国际知名的血凝仪厂商 DIAGNOSTICA STAGO 签署了广东、四川、河南等中国 13 个省市的独家分销协议。埃克森在产品布局和品牌代理方面的积累，将为其稳步健康发展打下坚实基础。

公司秉承创新驱动发展的理念，重视研发工作，加大研发投入力度，支持各研发项目的开展，创新能力继续增强。公司坚持技术领先策略，持续加强对传统产品的升级开发，同时公司全力发展智能变电站综合自动化和智能配网产品，在电力领域扩大业务范围，提高行业地位。报告期内，智能变电站自动化系统、ZH-220 二次设备在线监视系统、智能定值修改及

管理系统等项目均已试运行，智能变电站网络测试仪等仪器仪表项目已通过初步测试。报告期内，获 5 项发明专利和 2 项实用新型授权，受让 3 项发明专利，10 项发明专利、4 项实用新型获得受理，获得软件著作权登记证书 12 项；报告期内，公司控股子公司大千生物已提交 39 项新增体外诊断试剂产品的注册申请；截至报告披露之日，公司控股子公司埃克森完成了包括生化分析仪、血液分析仪、电解质分析仪等 8 个产品（16 种型号）的研发和产品注册证申报。通过科技创新和知识产权保护，提高了公司核心竞争力。

报告期内，公司坚持智能电网与医疗健康同步发展的业务方向，继续稳步推进投资并购工作，加强投后资源整合，充分发挥协同效应，增强综合竞争力。在智能电网领域，公司完成对广州至德的投资，持有广州至德 51%的股权。在医疗健康领域，截至报告披露之日，公司及全资子公司设备公司拟发行股票及支付现金购买世轩科技 100%股权的重大资产重组项目已获得中国证监会上市公司并购重组委员会第 63 次会议无条件审核通过。

报告期内，公司加强质量管理，保持产品的质量和稳定，将质检工序程序化、流程化，保证产品高质高量。公司完成了质量管理体系及环境管理体系的年度监察工作，完成职业健康及安全管理体系的再认证，以确保公司三体系持续的适宜性、充分性和有效性运行，为持续提供质量过关的产品打下坚实的基础。在生产、研发程序加强异常反馈流程的执行，加强效果追踪的力度，使公司产品的质量在持续改进过程中更加稳定。

公司在日常运营、财务、生产制造、采购等多方面采取有效措施，降低运营和生产成本。透过规范化的仓容管理、有效的监督机制，降低管理成本和时间成本，提高劳动效率。拓展渠道采购物资，实施过程把控，降低日常运营开支。加强期间费用控制，优化财务资源配置，让资本保值增值。

公司加强人力资源建设，优化各模块的程序，让人力资源的工作越来越适应现代企业的发展需求。人才是保持公司竞争优势和可持续发展的根本，公司根据业务发展需要，持续人才引进，进一步加强研发团队建设。公司积极展开各类培训，着重加强员工岗位技能、安全生产、质量体系管理、项目管理、卓越绩效等方面，提升员工个人工作能力和素养。

## 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）募集资金投资项目实施及新增产能利用不足的风险



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

### （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）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。

针对前述风险因素，公司采取的应对措施见本报告第二节相关内容。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	48,917.81
报告期投入募集资金总额	1,978.84
已累计投入募集资金总额	23,764.49

#### 募集资金总体使用情况说明

报告期内，募投项目和超募项目总体运行情况良好。报告期内，公司使用超募资金 1510 万元完成对广州至德增资，持有其 51%股权。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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											
智能化电力动态数据记录装置项目	否	6,875	6,875		5,359.86	--	2012年10月30日	463.11	6,276.84	否	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		3,057.07	--	2012年10月30日	143.44	1,420.84	否	否
承诺投资项目小计	--	12,935	12,935		8,416.93	--	--	606.55	7,697.68	--	--
超募资金投向											
新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置		2,800	2,800		2,738.76	--	2012年10月30日		-144.19	否	否
电能质量监测与治理项目		5,000	5,000	468.84	2,560.9	51.22%	2016年05月31日	12.51	69.99	否	否
广州至德增资项目		1,510	1,510	1,510	1,510	100%	2015年04月22日				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	--	9,310	9,310	1,978.84	6,809.66	--	--	12.51	-74.2	--	--
合计	--	22,245	22,245	1,978.84	15,226.59	--	--	619.06	7,623.48	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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、新型自动跟踪补偿消弧线圈成套装置项目未能达到预计收益，主要原因是市场需求及产品价格低于公司原来的预期，造成产能未能完全释放和销售收入低于预期，从而未能实现预计效益。										
项目可行性发生重大变化的情况	不适用										

况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票后的募集资金净额为 489,178,070.07 元，其中超募资金 304,178,070.07 元，已确定用途的超募资金情况如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、投入 5,000 万元实施电能质量监测与治理项目；</li> <li>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”；</li> <li>3、投入不超过 3,000 万元实施智能电网产业园项目；</li> <li>4、投资 4,290 万元实施收购成都智达 66% 股权并增资项目。</li> <li>5、投资 1,510 万元实施广州至德增资项目。</li> </ol> <p>除电能质量监测与治理项目外，上述项目均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。2013 年 10 月 15 日，公司第二届董事会第十五次（临时）会议通过决议，决定使用 5,000 万元实施电能质量监测与治理项目。2015 年 3 月 24 日公司第三届董事会第三次（临时）会议通过决议，决定使用 1,510 万元实施广州至德增资项目。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2009 年 12 月 30 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 439.66 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的	适用

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），具体原因如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司通过内部挖潜，努力降低成本，包括重视产品设计和工艺流程的优化，加强对采购计划、生产计划和供应商交货期的管理，降低制造成本和材料成本；</li> <li>2、技术进步大大降低了有关系统采购成本。同时公司调整了研发中心组织结构，提高了研发效率，并加强与相关检测、实验等业务单位的合作，保证各项实验工作正常进行；</li> <li>3、基于北斗/GPS 的时间同步系统及时间同步检测设备项目的投资计划安排了铺底流动资金 2,000 万元。截至 2012 年 10 月 31 日，该部分资金尚未实际划拨；</li> <li>4、公司于募集资金到位前以自有资金投入募投项目建设，累计投入 439.66 万元，提高了资金使用效率，降低了募投项目建设成本。</li> </ol>
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	企业技术中心项目、智能电网产业园项目、收购成都智达 66% 股权并增资项目 3 个项目已经建设完成且实现了预期收益，故不再单独披露其收益情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

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

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

不适用。

### (2) 持有金融企业股权情况

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

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

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

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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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

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 不适用。

### 2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

公司报告期末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

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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

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

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

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

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

不适用。

### 4、其他重大合同

不适用。

## 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

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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	邓志刚、王	遵守《公司法》和深圳证券交易所关于上市公司	2009 年 07	任职期间	严格



行或再融资时所作承诺	永业、张小波、陈西平、尹力光	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。	月 02 日	履行
	邓志刚、王永业、张小波、刘屹、尹健、卢春明、陈西平、尹力光	1、本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与发行人及发行人控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；2、本人在作为发行人的实际控制人期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与发行人主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内外投资、收购、兼并与发行人主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；	2009 年 07 月 22 日	长期 严格履行
	尹力光	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。	2011 年 09 月 30 日	任职期间 严格履行
	尹健	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。	2015 年 03 月 26 日	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不适用。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

1、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	名称	时间
1	董事会关于重大资产重组停牌公告	2015-01-05
2	重大资产重组事项进展公告	2015-01-12
3	关于独立董事辞职的公告	2015-01-12
4	重大资产重组事项进展公告	2015-01-19
5	重大资产重组事项进展公告	2015-01-26
6	2014年年度业绩预告	2015-01-30
7	重大资产重组事项延期复牌公告	2015-02-02
8	重大资产重组事项进展公告	2015-02-09
9	重大资产重组事项进展公告	2015-02-16
10	重大资产重组事项进展公告	2015-02-25
11	2014年度业绩快报	2015-02-28
12	重大资产重组事项延期复牌公告	2015-03-04
13	重大资产重组事项进展公告	2015-03-10
14	重大资产重组事项进展公告	2015-03-17
15	关于收到发明专利证书的公告	2015-03-20
16	重大资产重组事项复牌暨一般风险提示公告	2015-03-24
17	第三届董事会第三次（临时）会议决议公告	2015-03-24
18	第三届监事会第三次会议决议公告	2015-03-24
19	分红政策及未来三年（2015-2017年）股东回报规划	2015-03-24
20	关于使用超募资金对广州至德电力科技有限公司增资的公告	2015-03-24
21	对外投资公告	2015-03-24
22	股票交易异常波动公告	2015-03-30
23	股票交易异常波动公告	2015-04-02
24	股票交易异常波动公告	2015-04-08
25	股票交易异常波动公告	2015-04-09
26	2015年第一季度业绩预告	2015-04-09
27	第三届董事会第四次（临时）会议决议公告	2015-04-23
28	第三届监事会第四次（临时）会议决议公告	2015-04-23
29	关于2014年年度报告及摘要披露的提示性公告	2015-04-23
30	关于2015年第一季度报告披露的提示性公告	2015-04-23
31	关于召开公司2014年年度股东大会的通知	2015-04-23
32	2014年年度报告摘要	2015-04-23
33	第三届董事会第五次（临时）会议决议公告	2015-04-24
34	第三届监事会第五次（临时）会议决议公告	2015-04-24
35	关于召开公司2015年第一次临时股东大会的通知	2015-04-24
36	关于广州至德电力科技有限公司完成工商变更登记的公告	2015-04-28
37	关于举行2014年度网上业绩说明会的公告	2015-04-30
38	2015年第一次临时股东大会决议公告	2015-05-12
39	2014年年度股东大会决议公告	2015-05-15
40	关于收到《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》的公告	2015-05-20
41	关于收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》的公告	2015-05-26
42	关于收到发明专利证书的公告	2015-06-19
43	关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告	2015-06-19

## 2、期后重大事项

### (1)、维护公司股价稳定措施

2015 年 7 月 3 日公司发布公告，持有公司股份的董事、监事及高级管理人员承诺自 2015 年 7 月 3 日起至 2016 年 1 月 2 日止的六个月内不减持其持有的公司股份。

2015 年 7 月 10 日公司发布公告，公司股东刘屹女士承诺自 2015 年 7 月 9 日起至 2016 年 1 月 8 日止的六个月内不减持其持有的公司股份。

2015 年 7 月 10 日公司发布公告，公司部分董事、监事及高级管理人员基于对中国资本市场发展前景的信心以及对公司价值的认可，为进一步落实维护公司股价稳定、维护全体股东的利益，自 2015 年 7 月 10 日起的 6 个月内，承诺增持公司股份，总金额不低于 1,000 万元，并承诺在增持完成后的六个月内不减持。截至本报告披露之日，公司部分董事、监事及高级管理人员增持股份总计 173,500 股，增持金额总计 638.56 万元。

### (2)、重大重组项目进展

2015 年 7 月 29 日，公司及子公司设备公司发行股票及支付现金购买世轩科技 100%股权项目获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会第 63 次并购重组委工作会议无条件通过。

## 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	41,891,250	21.48%				3,150,000	3,150,000	45,041,250	23.10%
3、其他内资持股	41,891,250	21.48%				3,150,000	3,150,000	45,041,250	23.10%
境内自然人持股	41,891,250	21.48%				3,150,000	3,150,000	45,041,250	23.10%
二、无限售条件股份	153,108,750	78.52%				-3,150,000	-3,150,000	149,958,750	76.90%
1、人民币普通股	153,108,750	78.52%				-3,150,000	-3,150,000	149,958,750	76.90%
三、股份总数	195,000,000	100.00%						195,000,000	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

不适用。

股份变动的原因

报告期内，公司股份变动原因：公司监事尹力光先生股份按照法律解除锁定，新增可上市交易股份 562,500 股；公司聘任尹健先生为公司副总经理，新增有限售条件股份 3,712,500 股。

股份变动的批准情况

不适用。

股份变动的过户情况

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

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

不适用。

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
尹力光	3,937,500	562,500		3,375,000	高管限售	2016-01-04
尹健			3,712,500	3,712,500	高管限售	2016-01-04
合计	3,937,500	562,500	3,712,500	7,087,500	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		7,834						
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	数量
邓志刚	境内自然人	9.00%	17,550,000		13,162,500	4,387,500	质押	3,350,000
张小波	境内自然人	6.93%	13,515,000		10,136,250	3,378,750	质押	3,110,000
王永业	境内自然人	6.92%	13,500,000		10,125,000	3,375,000		
刘屹	境内自然人	6.23%	12,150,000			12,150,000	质押	9,873,501
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	其他	3.66%	7,128,622	7,128,622		7,128,622		
陈西平	境内自然人	3.10%	6,040,000		4,530,000	1,510,000		
卢春明	境内自然人	2.81%	5,475,000			5,475,000		
尹健	境内自然人	2.54%	4,950,000		3,712,500	1,237,500		
尹力光	境内自然人	2.31%	4,500,000		3,375,000	1,125,000		
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网	其他	1.73%	3,372,042	3,372,042		3,372,042		

## 加股票型证券

## 投资基金

上述股东关联关系或一致行动的说明	邓志刚、王永业、张小波、刘屹、尹健、卢春明、陈西平、尹力光为一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系或构成一致行动人。
------------------	---------------------------------------------------------------

## 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
刘屹	12,150,000	人民币普通股	12,150,000
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	7,128,622	人民币普通股	7,128,622
卢春明	5,475,000	人民币普通股	5,475,000
邓志刚	4,387,500	人民币普通股	4,387,500
张小波	3,378,750	人民币普通股	3,378,750
王永业	3,375,000	人民币普通股	3,375,000
交通银行股份有限公司—工银瑞信互联网加股票型证券投资基金	3,372,042	人民币普通股	3,372,042
中国建设银行—宝盈资源优选股票型证券投资基金	3,199,869	人民币普通股	3,199,869
全国社保基金一一四组合	2,965,250	人民币普通股	2,965,250
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信信息产业股票型证券投资基金	2,730,487	人民币普通股	2,730,487

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、王永业、张小波、刘屹、尹健、卢春明、陈西平、尹力光为一致行动人，未知其他股东之间是否存在关联关系或构成一致行动人。
----------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------

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

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

#### 1、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
邓志刚	董事长	现任	17,550,000	0	0	17,550,000	0	0	0	0
王永业	副董事长、 总经理	现任	13,500,000	0	0	13,500,000	0	0	0	0
张小波	董事、总工 程师	现任	13,515,000	0	0	13,515,000	0	0	0	0
施 闯	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
袁建国	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
薛峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈西平	监事会主席	现任	6,040,000	0	0	6,040,000	0	0	0	0
尹力光	监事	现任	4,500,000	0	0	4,500,000	0	0	0	0
姚弄潮	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
尹健	副总经理	现任	4,950,000	0	0	4,950,000	0	0	0	0
陈志兵	副总经理、	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

董事会秘书										
黄伟兵	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	60,055,000	0	0	60,055,000	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

不适用。



## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
施闯	独立董事	离职	2015 年 04 月 23 日	根据中共中央组织部《关于进一步规范党政领导干部在企业兼职（任职）问题的意见》的有关规定，施闯先生辞去公司独立董事职务。
薛峰	独立董事	被选举	2015 年 04 月 23 日	

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

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：武汉中元华电科技股份有限公司

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	498,853,141.60	504,636,341.85
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	4,578,095.20	336,000.00
应收账款	129,456,332.01	144,704,060.28
预付款项	2,488,993.69	2,145,099.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	7,227,176.80	1,609,899.66
应收股利		
其他应收款	10,996,359.25	5,557,682.68
买入返售金融资产		
存货	66,096,440.88	62,097,406.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

项目	期末余额	期初余额
流动资产合计	719,696,539.43	721,086,490.84
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		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	53,327,186.12	54,194,485.03
在建工程	35,440,566.32	30,903,761.90
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	24,855,776.75	25,372,863.48
开发支出		
商誉	20,083,716.84	14,694,508.79
长期待摊费用	1,662,683.39	1,119,902.07
递延所得税资产	7,095,777.75	6,737,651.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	142,465,707.17	133,023,172.49
资产总计	862,162,246.60	854,109,663.33
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	6,936,622.03	10,435,716.34
应付账款	39,219,188.92	45,478,984.85
预收款项	6,783,445.53	7,420,285.41

项目	期末余额	期初余额
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,415,173.89	1,691,423.63
应交税费	3,257,442.31	5,117,018.41
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,151,110.06	5,041,172.50
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	63,762,982.74	75,184,601.14
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		
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	63,762,982.74	75,184,601.14
所有者权益：		
股本	195,000,000.00	195,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

项目	期末余额	期初余额
永续债		
资本公积	367,769,384.52	367,769,384.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,078,240.24	28,078,240.24
一般风险准备		
未分配利润	168,304,623.12	156,715,386.93
归属于母公司所有者权益合计	759,152,247.88	747,563,011.69
少数股东权益	39,247,015.98	31,362,050.50
所有者权益合计	798,399,263.86	778,925,062.19
负债和所有者权益总计	862,162,246.60	854,109,663.33

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
流动资产：		
货币资金	427,166,049.39	446,253,687.85
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	4,078,095.20	336,000.00
应收账款	103,559,694.15	112,374,434.83
预付款项	1,201,610.84	857,916.82
应收利息	7,037,006.46	1,406,951.55
应收股利		
其他应收款	7,500,858.38	4,364,113.21
存货	63,151,976.79	60,209,411.46
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	613,695,291.21	625,802,515.72

项目	期末余额	期初余额
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	10,500,000.00	10,000,000.00
长期股权投资	111,669,950.16	96,569,950.16
投资性房地产		
固定资产	34,492,575.24	35,893,611.91
在建工程	23,774,313.05	20,430,886.20
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	24,145,009.43	24,435,371.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,098,575.14	812,416.03
递延所得税资产	3,936,539.92	3,863,389.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	209,616,962.94	192,005,625.46
资产总计	823,312,254.15	817,808,141.18
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	6,536,622.03	8,799,640.44
应付账款	65,816,721.87	82,962,561.68
预收款项	6,208,265.24	7,093,346.29
应付职工薪酬	1,796,982.89	719,027.32
应交税费	1,317,770.01	3,912,977.28
应付利息		
应付股利		
其他应付款	550,666.98	1,488,598.51

项目	期末余额	期初余额
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	82,227,029.02	104,976,151.52
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		
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	82,227,029.02	104,976,151.52
所有者权益：		
股本	195,000,000.00	195,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	374,750,081.91	374,750,081.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,078,240.24	27,078,240.24
未分配利润	144,256,902.98	116,003,667.51
所有者权益合计	741,085,225.13	712,831,989.66
负债和所有者权益总计	823,312,254.15	817,808,141.18

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	80,563,272.19	92,451,958.23
其中：营业收入	80,563,272.19	92,451,958.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	68,950,920.56	78,481,306.37
其中：营业成本	34,359,594.77	46,747,655.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,105,619.91	1,162,555.53
销售费用	11,646,291.44	12,416,013.85
管理费用	29,153,815.66	24,209,100.17
财务费用	-7,613,073.15	-7,731,477.42
资产减值损失	298,671.93	1,677,458.72
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）	11,612,351.63	13,970,651.86
加：营业外收入	1,827,166.18	3,469,170.27
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	37,939.23	389.42
其中：非流动资产处置损失	36,566.22	



项目	本期发生额	上期发生额
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,401,578.58	17,439,432.71
减：所得税费用	3,257,353.50	2,840,063.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,144,225.08	14,599,369.44
归属于母公司所有者的净利润	11,589,236.19	14,319,493.53
少数股东损益	-1,445,011.11	279,875.91
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	10,144,225.08	14,599,369.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,589,236.19	14,319,493.53
归属于少数股东的综合收益总额	-1,445,011.11	279,875.91
八、每股收益：		

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 基本每股收益	0.06	0.07
(二) 稀释每股收益	0.06	0.07

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

#### 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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	64,682,509.57	64,972,937.93
减：营业成本	41,023,488.57	44,770,753.57
营业税金及附加	499,676.93	421,695.20
销售费用	7,545,073.44	9,114,497.93
管理费用	12,838,947.06	11,190,638.46
财务费用	-7,368,768.15	-7,249,567.99
资产减值损失	487,669.77	1,572,435.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	20,000,000.00	30,000,000.00
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）	29,656,421.95	35,152,484.97
加：营业外收入	90,785.74	910,500.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	37,518.90	
其中：非流动资产处置损失	36,566.22	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,709,688.79	36,062,984.97
减：所得税费用	1,456,453.32	1,007,532.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,253,235.47	35,055,452.63
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	28,253,235.47	35,055,452.63
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

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	101,952,740.14	98,022,100.91
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,681,560.38	2,493,685.27
收到其他与经营活动有关的现金	5,678,886.05	7,180,625.57
经营活动现金流入小计	109,313,186.57	107,696,411.75
购买商品、接受劳务支付的现金	39,627,746.59	42,800,149.51
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	25,141,151.53	22,767,263.10
支付的各项税费	16,015,100.68	15,268,872.03
支付其他与经营活动有关的现金	27,022,922.91	25,846,181.43
经营活动现金流出小计	107,806,921.71	106,682,466.07
经营活动产生的现金流量净额	1,506,264.86	1,013,945.68
<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		
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	3,103,664.75	
投资活动现金流入小计	3,103,664.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,568,263.86	4,073,061.71
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		4,817,765.50

项目	本期发生额	上期发生额
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	7,568,263.86	8,890,827.21
投资活动产生的现金流量净额	-4,464,599.11	-8,890,827.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,536,357.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		18,536,357.47
筹资活动产生的现金流量净额		-18,536,357.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,958,334.25	-26,413,239.00
加：期初现金及现金等价物余额	495,513,855.52	502,302,670.52
六、期末现金及现金等价物余额	492,555,521.27	475,889,431.52

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	75,773,664.04	73,559,266.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,895,625.61	4,764,022.37

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动现金流入小计	78,669,289.65	78,323,288.46
购买商品、接受劳务支付的现金	58,925,026.09	63,332,447.93
支付给职工以及为职工支付的现金	10,859,906.33	9,984,440.60
支付的各项税费	9,463,085.75	6,456,332.14
支付其他与经营活动有关的现金	17,013,976.25	21,065,615.99
经营活动现金流出小计	96,261,994.42	100,838,836.66
经营活动产生的现金流量净额	-17,592,704.77	-22,515,548.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	20,000,000.00	30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	30,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,013,903.59	3,391,771.63
投资支付的现金	15,100,000.00	5,720,000.00
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	500,000.00	
投资活动现金流出小计	20,613,903.59	9,111,771.63
投资活动产生的现金流量净额	-613,903.59	20,888,228.37
<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		18,536,357.47
支付其他与筹资活动有关的现金		

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流出小计		18,536,357.47
筹资活动产生的现金流量净额		-18,536,357.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-18,206,608.36	-20,163,677.30
加：期初现金及现金等价物余额	439,475,037.42	450,573,388.12
六、期末现金及现金等价物余额	421,268,429.06	430,409,710.82

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

本期金额

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												
	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	195,000,000.00				367,769,384.52				28,078,240.24		156,715,386.93	31,362,050.50	778,925,062.19
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	195,000,000.00				367,769,384.52				28,078,240.24		156,715,386.93	31,362,050.50	778,925,062.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											11,589,236.19	7,884,965.48	19,474,201.67
(一)综合收益总额											11,589,236.19	-1,445,011.11	10,144,225.08
(二)所有者投入和减少资本												9,329,976.59	9,329,976.59
1. 股东投入的普													



项目	本期											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先 股	永续债	其他									
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											9,329,976.59	9,329,976.59
(三) 利润分配												
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												
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）												

项目	本期											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先 股	永续债	其他									
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	195,000,000.00			367,769,384.52				28,078,240.24		168,304,623.12	39,247,015.98	798,399,263.86

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

上年金额

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	上期											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先 股	永续债	其他									
一、上年期末余额	195,000,000.00			367,769,384.52				22,543,156.36		131,891,119.03	24,545,976.30	741,749,636.21
加：会计政策 变更												

项目	上期											
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先 股	永续债	其他									
前期差 错更正												
同一控 制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	195,000,000.00			367,769,384.52				22,543,156.36		131,891,119.03	24,545,976.30	741,749,636.21
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)								5,535,083.88		24,824,267.90	6,816,074.20	37,175,425.98
(一)综合收益总 额										49,859,351.78	131,868.79	49,991,220.57
(二)所有者投入 和减少资本											6,684,205.41	6,684,205.41
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											6,684,205.41	6,684,205.41

项目	上期											
	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									
(三) 利润分配								5,535,083.88		-25,035,083.88		-19,500,000.00
1. 提取盈余公积								5,535,083.88		-5,535,083.88		
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												
(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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

项目	上期												
	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	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
四、本期期末余额	195,000,000.00				367,769,384.52				28,078,240.24		156,715,386.93	31,362,050.50	778,925,062.19

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

本期金额

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										
	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	195,000,000.00				374,750,081.91				27,078,240.24	116,003,667.51	712,831,989.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	195,000,000.00				374,750,081.91				27,078,240.24	116,003,667.51	712,831,989.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										28,253,235.47	28,253,235.47

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)综合收益总额										28,253,235.47	28,253,235.47
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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）											

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							
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	195,000,000.00				374,750,081.91				27,078,240.24	144,256,902.98	741,085,225.13

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

上年金额

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

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	195,000,000.00				374,750,081.91				21,543,156.36	85,687,912.57	676,981,150.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

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							
二、本年期初余额	195,000,000.00				374,750,081.91				21,543,156.36	85,687,912.57	676,981,150.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,535,083.88	30,315,754.94	35,850,838.82
(一)综合收益总额										55,350,838.82	55,350,838.82
(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									5,535,083.88	-25,035,083.88	-19,500,000.00
1. 提取盈余公积									5,535,083.88	-5,535,083.88	
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,500,000.00	-19,500,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益											



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							
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	195,000,000.00				374,750,081.91				27,078,240.24	116,003,667.51	712,831,989.66

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**  
**2015 半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

武汉中元华电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由邓志刚、陈西平等16位自然人共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国湖北省武汉市。公司于2001年11月16日经湖北省武汉市工商行政管理局批准成立,企业法人营业执照注册号:420100000045713。本公司总部位于湖北省武汉市东湖新技术开发区华中科技大学园六路6号。本公司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。本公司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。

本公司前身为原武汉中元华电科技有限公司,2008年9月19日整体改制为武汉中元华电科技股份有限公司,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4,500.00万股,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365.00万元,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年度股东大会会议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,至此本公司股本增加至13,000.00万股。

根据本公司2012年度股东大会会议决议和修改后章程的规定,本公司以2012年12月31日股本13,000万股为基数,按每10股由资本公积转增5股,共计转增6,500万股,并于2013年度实施。转增后,注册资本增至人民币19,500.00万元。

截至2015年6月30日,本公司累计发行股本总数19,500万股,详见附注六、21“股本”。本公司经营范围为: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2015年8月24日决议批准报出。

本公司2015半年度纳入合并范围的子公司共6户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

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。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 上半年度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。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事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经营。本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、21“收入”、附注四、17、（2）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、27“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、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。

### 3、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。

### 4、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)。

## 5、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,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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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，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。

## 9、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，持续下跌期间的确定依据为该资产市价。

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。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。

## 10、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

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大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

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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

本公司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未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
各账龄段	根据应收款项的不同账龄划分

##### 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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
各账龄段	对不同的账龄段确定对应的计提比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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。

### （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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、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。

## 12、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。

## 13、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。

对于本公司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。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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，本公司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、19“长期资产减值”。

### (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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

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

### 15、在建工程

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、19“长期资产减值”。

### 16、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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司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) 研究与开发支出

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。

### (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、19“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

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。

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）。

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。

## 21、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。

### （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。

本公司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）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。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司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。

### **23、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。

### （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股东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股东权益，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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、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。

### （3）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。

#### (4) 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。

### 25、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

### 26、重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时及以后期间的财务报告中按照金融工具列报准则的要求进行列报，本次会计政策变更对公司以前各期已披露的利润总额、净资产、总资产不产生影响。

### 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司管

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司根据《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，或者本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策，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，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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

本公司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公司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，本公司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），如果本公司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，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司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，本公司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

本公司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，本公司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）长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司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，本公司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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、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。
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%和2%计缴教育费附加及地方教育费附加。
堤防基金	按实际缴纳的流转税的1%、2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴/详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
武汉中元华电科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
武汉中元华电软件有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
武汉中元华电电力设备有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
成都智达电力自动控制有限公司	按应纳税所得额的15%计缴

纳税主体名称	所得税税率
成都集众软件有限公司	2015年按应纳税所得额的12.5%计缴
安徽大千生物工程有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
广州埃克森生物科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
广州古叻古商贸有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
广州至德电力科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

## 2、税收优惠及批文

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[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，按17%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司之孙公司成都集众软件有限公司为成都高新技术产业开发区软件企业，依据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》和四川省国家税务局公告2011年第8号《关于软件产品增值税即征即退有关问题的公告》的规定，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%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，本公司被认定为高新技术企业，取得了编号为GR200842000044的《高新技术企业证书》，2014年10月14日通过复审，取得证书编号为GR201442000479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，本公司按照15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司武汉中元华电软件有限公司（以下简称“软件公司”）于2011年11月24日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准的证书编号为GR201142000223的《高新技术企业证书》，2014年12月12日通过复审，取得证书编号为GF201442000204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，软件公司按照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》，2014年10月11日通过复审，取得证书编号为GR201451000784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。

本公司之孙公司成都集众软件有限公司为成都高新技术产业开发区软件企业，依据财税[2012]27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司2013年、2014年，免征企业所得税，2015

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

年—2017年减按12.5%征收企业所得税。

本公司之子公司安徽大千生物工程有限公司于2013年10月14日取得证书编号为GR201334000264的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自2013年起至2015年按照15%税率征收企业所得税。

## 六、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，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	290,144.10	228,924.39
银行存款	492,265,377.17	495,284,931.13
其他货币资金	6,297,620.33	9,122,486.33
合计	498,853,141.60	504,636,341.85
其中：存放在境外的款项总额		

注：银行存款中包含定期存款 400,706,288.43 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,578,095.20	336,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,578,095.20	336,000.00

#### (2) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,468,193.00	
合计	2,468,193.00	

### 3、应收利息

定期存款	7,227,176.80	1,609,899.66
合计	7,227,176.80	1,609,899.66

#### 4、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,854,074.00	4.36	6,511,370.30	95.00	342,703.70
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	150,259,915.43	95.64	21,146,287.12	14.07	129,113,628.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	157,113,989.43	100.00	27,657,657.42	17.60	129,456,332.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,854,074.00	3.98	6,511,370.30	95.00	342,703.70
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	165,502,156.77	96.02	21,140,800.19	12.77	144,361,356.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	172,356,230.77	100.00	27,652,170.49	16.04	144,704,060.28

##### ① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额
-----------	------



	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	6,854,074.00	6,511,370.30	95.00	重大诉讼
合计	6,854,074.00	6,511,370.30	—	—

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	97,491,213.15	4,874,560.66	5.00
1至2年	29,757,845.11	2,975,784.51	10.00
2至3年	9,437,970.41	2,831,391.12	30.00
3至4年	4,957,859.39	2,478,929.70	50.00
4至5年	3,147,031.20	2,517,624.96	80.00
5年以上	5,467,996.17	5,467,996.17	100.00
合计	150,259,915.43	21,146,287.12	—

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,486.93 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的年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 21,771,952.64 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,279,269.23 元。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,310,753.57	92.84	1,909,367.82	89.01

1 至 2 年	105,643.12	4.24	115,147.00	5.37
2 至 3 年	68,112.00	2.74	90,804.99	4.23
3 年以上	4,485.00	0.18	29,780.00	1.39
合计	2,488,993.69	100.00	2,145,099.81	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,166,301.05 元,占预付账款年末余额合计数的比例为 46.86%。

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	12,347,966.88	100.00	1,351,607.63	10.95	10,996,359.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,347,966.88	100.00	1,351,607.63	10.95	10,996,359.25

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	6,616,105.31	100.00	1,058,422.63	16.00	5,557,682.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,616,105.31	100.00	1,058,422.63	16.00	5,557,682.68

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,642,320.00	482,116.02	5.00
1 至 2 年	1,649,672.53	164,967.25	10.00
2 至 3 年	259,726.60	77,917.98	30.00
3 至 4 年	226,806.75	113,403.38	50.00
4 至 5 年	281,190.00	224,952.00	80.00
5 年以上	288,251.00	288,251.00	100.00
合计	12,347,966.88	1,351,607.63	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 293,185.00 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	6,755,329.98	299,547.71
保证金	3,183,904.35	5,295,231.50
其他	2,408,732.55	1,021,326.10
合计	12,347,966.88	6,616,105.31

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国南方电网有限责任公司招 标服务中心	保证金	750,000.00	2 年以内	6.07	72,500.00
长沙康迪生物科技有限公司	往来款	638,000.00	1 年以内	5.17	31,900.00
国网浙江浙电招标咨询有限公 司	保证金	580,242.00	2 年以内	4.70	14,376.00
北京中至正工程咨询有限责任 公司	保证金	286,360.00	1 年以内	2.32	12,890.00
华北电力物资总公司	保证金	257,800.00	2 年以内	2.09	17,916.00
合 计		2,512,402.00		20.35	149,582.00

## 7、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,137,540.89		23,137,540.89
在产品	20,662,886.84		20,662,886.84
库存商品	5,129,840.60		5,129,840.60
发出商品	17,166,172.55		17,166,172.55
合计	66,096,440.88		66,096,440.88

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,147,918.24		22,147,918.24
在产品	19,265,718.64		19,265,718.64
库存商品	5,196,396.24		5,196,396.24
发出商品	15,487,373.44		15,487,373.44
合计	62,097,406.56		62,097,406.56

(续)

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	53,265,682.97	5,949,021.89	7,124,276.46	7,104,755.91	73,443,737.23
2、本年增加金额	-	853,059.83	-	889,347.47	1,742,407.30
(1) 购置	-	853,059.83	-	599,112.88	1,452,172.71
(2) 企业合并增加	-	-	-	290,234.59	290,234.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
3、本年减少额	-	322,000.00	172,000.00	169,314.44	663,314.44
(1) 处置或报废	-	322,000.00	172,000.00	169,314.44	663,314.44
3、年末余额	53,265,682.97	6,480,081.72	6,952,276.46	7,824,788.94	74,439,176.61
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	8,363,203.90	2,724,428.45	4,595,624.30	3,565,995.55	19,249,252.20
2、本年增加金额	1,244,939.58	298,390.05	382,929.99	624,749.72	2,551,009.34
(1) 计提	1,244,939.58	298,390.05	382,929.99	610,812.69	2,537,072.31
(2) 企业合并增加				13,937.03	13,937.03
3、本年减少额	-	305,900.00	137,868.85	160,848.72	604,617.57
(1) 处置或报废	-	305,900.00	137,868.85	160,848.72	604,617.57
3、年末余额	9,608,143.48	2,716,918.50	4,840,685.44	4,029,896.55	21,195,643.97
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	43,657,539.49	3,763,163.22	2,111,591.02	3,794,892.39	53,327,186.12
2、年初账面价值	44,902,479.07	3,224,593.44	2,528,652.16	3,538,760.36	54,194,485.03

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期综合楼	23,562,829.44	尚在办理

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能电网产业园	23,774,313.05	-	23,774,313.05	20,430,886.20	-	20,430,886.20
变电箱	-	-	-	474,000.00	-	474,000.00
工业园厂房	11,666,253.27	-	11,666,253.27	9,998,875.70	-	9,998,875.70
合计	35,440,566.32	-	35,440,566.32	30,903,761.90	-	30,903,761.90

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
智能电网产业园	32,477,222.48	20,430,886.20	3,343,426.85	-	-	23,774,313.05
变电箱	790,000.00	474,000.00	302,000.00	776,000.00	-	-
工业园厂房	12,138,875.70	9,998,875.70	1,667,377.57	-	-	11,666,253.27
合计	45,406,098.18	30,903,761.90	5,312,804.42	776,000.00	-	35,440,566.32

(续)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度	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 (%)	资金来源
智能电网产业园	73.20	73.20%	-	-	-	募集资金
变电箱	98.23	98.23%	-	-	-	自有资金
工业园厂房	96.11	96.11%	-	-	-	自有资金
合计						

## 10、无形资产

项目	土地使用权	专有技术	SAP 管理软件	CCS 软 件	OA 系统	合计
一、账面原值						
1、年初余额	26,302,916.00	3,887,500.00	464,002.24	13,641.03	30,000.00	30,698,059.27
2、本年增加金额		138,150.00	30,769.23			
(1) 购置		138,150.00	30,769.23			

项目	土地使用权	专有技术	SAP 管理软件	CCS 软件	OA 系统	合计
(2) 企业合并增加						
3、年末余额	26,302,916.00	4,025,650.00	494,771.47	13,641.03	30,000.00	30,866,978.50
二、累计摊销						
1、年初余额	2,140,189.69	2,989,618.23	151,746.84	13,641.03	30,000.00	5,325,195.79
2、本年增加金额	264,169.50	397,354.27	24,482.19	-	-	686,005.96
(1) 计提	264,169.50	397,354.27	24,482.19	-	-	686,005.96
(2) 企业合并增加						
3、年末余额	2,404,359.19	3,386,972.50	176,229.03	13,641.03	30,000.00	6,011,201.75
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	23,898,556.81	638,677.50	318,542.44	0.00	-	24,855,776.75
2、年初账面价值	24,162,726.31	897,881.77	312,255.40	0.00	-	25,372,863.48

## 11、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
研发支出		19,066,673.15	19,066,673.15	
合计		19,066,673.15	19,066,673.15	

## 12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
成都智达电力自动控制有限公司	6,216,392.25			6,216,392.25
安徽大千生物工程有限公司	4,445,738.70			4,445,738.70
广州埃克森生物科技有限公司	4,032,377.84			4,032,377.84

广州至德电力科技有限公司		5,389,208.05		5,389,208.05
合计	14,694,508.79	5,389,208.05		20,083,716.84

### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修工程	1,119,902.07	953,393.11	410,611.79		1,662,683.39
合计	1,119,902.07	953,393.11	410,611.79		1,662,683.39

### 14、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,945,517.20	4,337,081.38	28,602,375.19	4,290,356.29
内部交易未实现利润	18,391,309.15	2,758,696.37	16,315,299.54	2,447,294.93
合计	47,336,826.35	7,095,777.75	44,917,674.73	6,737,651.22

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	95,389.17	108,217.94
可抵扣亏损	20,964,693.78	12,905,469.11
合计	21,060,082.95	13,013,687.05

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015 年	582,072.04	766,405.21	
2016 年	4,431,795.68	4,431,795.68	
2017 年	1,037,487.74	1,037,487.74	
2019 年	6,669,780.48	6,669,780.48	
2020 年	8,243,557.84		
合计	20,964,693.78	12,905,469.11	



**15、应付票据**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,936,622.03	10,435,716.34
合计	6,936,622.03	10,435,716.34

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为零元。

**16、应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
应付购货款	39,219,188.92	45,478,984.85
合计	39,219,188.92	45,478,984.85

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
南京南瑞继保工程技术有限公司	2,137,000.00	尚未结算
南京智网科技有限公司	2,179,040.00	尚未结算
长园深瑞继保自动化有限公司	2,062,000.00	尚未结算
长园共创电力安全技术股份有限公司	1,818,290.00	尚未结算
武汉市佳德测控技术有限公司	1,759,914.00	尚未结算
合计	9,956,244.00	-

**17、预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,783,445.53	7,420,285.41
合计	6,783,445.53	7,420,285.41

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
国网河北省电力公司物资分公司	1,025,798.03	相关产品尚未实现销售

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河北省电力公司	450,108.50	相关产品尚未实现销售
国网新疆电力公司	397,000.00	相关产品尚未实现销售
中国水电建设集团圣达水电有限公司	347,200.00	相关产品尚未实现销售
中国电力财务有限公司华中分公司	229,600.00	相关产品尚未实现销售
合 计	2,449,706.53	

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,691,423.63	25,875,070.98	24,151,320.72	3,415,173.89
二、离职后福利-设定提存计划		1,804,064.71	1,804,064.71	-
合 计	1,691,423.63	27,679,135.69	25,955,385.43	3,415,173.89

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	160,486.74	22,542,553.19	20,262,771.76	2,440,268.17
2、职工福利费	-	877,281.58	877,281.58	-
3、社会保险费		1,252,650.21	1,252,650.21	
其中：医疗保险费		770,352.04	770,352.04	
工伤保险费		415,033.22	415,033.22	
生育保险费		67,264.95	67,264.95	
其他保险				
4、住房公积金		1,012,980.00	1,012,980.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,530,936.89	-	556,031.17	974,905.72
6、其他		189,606.00	189,606.00	
合 计	1,691,423.63	25,875,070.98	24,151,320.72	3,415,173.89

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,658,496.36	1,658,496.36	
2、失业保险费		145,568.35	145,568.35	
合计		1,804,064.71	1,804,064.71	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司对武汉地区、合肥地区、成都地区分别按员工社保基数的 20%、2%每月向该等计划缴存费用；本公司对广州地区分别按员工社保基数的 20%、1.2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 19、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	1,755,035.33	3,465,144.09
营业税	11,028.62	5,839.05
企业所得税	959,436.69	102,124.42
个人所得税	149,989.98	951,020.35
城市维护建设税	15,046.85	244,665.84
教育费附加	104,127.76	104,856.80
地方教育费附加	134,783.14	69,904.53
平抑基金	57,764.21	5,751.22
堤防基金	38,509.48	37,540.03
印花税	14,293.59	17,053.60
土地使用税	14,701.28	104,127.76
房产税	2,725.38	8,990.72
合计	3,257,442.31	5,117,018.41

### 20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他往来款	4,151,110.06	4,888,479.60
应付工程款		152,692.90
合计	4,151,110.06	5,041,172.50

**21、股本**

项目	年初数	本年增减变动 (+/-)					年末数
	金额	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	金额
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	41,891,250.00				3,150,000.00	3,150,000.00	45,041,250.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	41,891,250.00				3,150,000.00	3,150,000.00	45,041,250.00
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	41,891,250.00				3,150,000.00	3,150,000.00	45,041,250.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	153,108,750.00				-3,150,000.00	-3,150,000.00	149,958,750.00
2.境内上市的外资股							0
3.境外上市的外资股							
无限售条件股份合计	153,108,750.00				-3,150,000.00	-3,150,000.00	149,958,750.00
							0
三、股份总数	195,000,000.00						195,000,000.00
							0

**22、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	367,769,384.52			367,769,384.52
合计	367,769,384.52			367,769,384.52

**23、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,078,240.24			28,078,240.24
任意盈余公积				
合计	28,078,240.24			28,078,240.24

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	156,715,386.93	131,891,119.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	156,715,386.93	131,891,119.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,589,236.19	49,859,351.78
减：提取法定盈余公积		5,535,083.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		19,500,000.00
年末未分配利润	168,304,623.12	156,715,386.93

## 25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,085,178.95	34,324,937.87	91,892,578.23	46,702,345.72
其他业务	478,093.24	34,656.90	559,380.00	45,309.80
合计	80,563,272.19	34,359,594.77	92,451,958.23	46,747,655.52

## 26、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	39,339.45	27,969.00
城市维护建设税	583,257.29	588,714.20
教育费附加	249,967.39	252,306.12
地方教育费附加	166,644.94	168,204.05
平抑基金	62,881.24	12,782.02
堤防基金	3,529.60	112,580.14
合计	1,105,619.91	1,162,555.53

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	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,797,178.98	4,599,140.50
业务招待费	2,825,793.95	2,471,274.20
中标费	440,500.00	1,004,499.05
差旅费	1,418,393.74	1,423,896.60
会议费	417,571.19	1,001,777.00
办公费	532,391.82	577,797.02
广告费	207,977.43	211,588.00
车辆行驶费	226,407.08	33,248.59
修理费	24,482.50	41,946.00
租赁费	115,074.91	54,844.50
其他	640,519.84	996,002.39
合计	11,646,291.44	12,416,013.85

## 28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	19,066,673.15	14,561,637.24
职工薪酬	4,380,818.42	4,214,940.27

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	1,590,133.10	1,150,150.15
无形资产摊销	298,651.71	679,376.11
办公费	483,141.17	541,313.04
会议费	73,764.00	161,766.50
车辆使用费	125,172.36	56,424.85
中介机构费	573,627.15	638,197.14
差旅费	532,127.75	300,562.89
业务招待费	158,364.82	188,228.50
董事会费	119,681.81	107,790.00
其他	1,751,660.22	1,608,713.48
合计	29,153,815.66	24,209,100.17

## 29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	7,653,472.86	7,797,536.44
其他	40,399.71	66,059.02
合计	(7,613,073.15)	(7,731,477.42)

## 30、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	298,671.93	1,677,458.72
合计	298,671.93	1,677,458.72

## 31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,702,738.38	3,458,765.27	21,178.00
其他	124,427.80	10,405.00	124,427.80
合计	1,827,166.18	3,469,170.27	145,605.80

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
增值税返还收入	1,681,560.38	2,493,685.27	与收益相关
技术合同减免税	20,178.00	-	与收益相关
其他	1,000.00	15,080.00	与收益相关
移动调度自动化系统	-	800,000.00	与收益相关
2013 年东湖高新区经济贡献奖	-	150,000.00	与收益相关
合计	1,702,738.38	3,458,765.27	

### 32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	36,566.22		36,566.22
其中：固定资产处置损失	36,566.22	-	36,566.22
无形资产处置损失			
其他	1,373.01	389.42	1,373.01
合计	37,939.23	389.42	37,939.23

### 33、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------



项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,615,480.05	3,258,058.36
递延所得税费用	(358,126.55)	(417,995.09)
合计	3,257,353.50	2,840,063.27

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本年发生额
利润总额	13,401,578.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,010,236.79
子公司适用不同税率的影响	- 349,448.60
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,596,565.31
加计扣除费用的影响	
所得税费用	3,257,353.50

**34、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,050,004.08	4,072,615.56
政府补助	26,736.84	965,080.00
单位往来款	2,776,291.21	2,030,106.84
其他	825,853.92	112,823.17
合计	5,678,886.05	7,180,625.57

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	4,515,119.12	4,348,110.37
业务招待费	2,960,992.53	2,702,690.30

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	3,681,625.35	3,678,837.11
办公费	1,029,012.16	1,262,163.75
会议费	310,908.48	914,123.00
保证金	4,660,243.88	6,378,881.70
聘请中介机构费	580,627.15	697,289.46
中标费	456,211.00	1,287,684.03
董事会费	119,681.81	107,790.00
其他	8,708,501.43	4,468,611.71
合计	27,022,922.91	25,846,181.43

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	10,144,225.08	14,599,369.44
加：资产减值准备	298,671.93	1,677,458.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,551,009.34	2,430,371.93
无形资产摊销	686,005.96	691,357.81
长期待摊费用摊销	410,611.79	322,783.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	36566.22	
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）	-358,126.53	-471,020.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,999,034.32	-3,734,858.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-692,886.45	-17,192,266.18

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,570,778.16	2,690,749.05
经营活动产生的现金流量净额	1,506,264.86	1,013,945.68
<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		
减：现金的期初余额	495,513,855.52	502,302,670.52
加：现金等价物的期末余额	492,555,521.27	475,889,431.52
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,958,334.25	-26,413,239.00

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	492,555,521.27	495,513,855.52
其中：库存现金	290,144.10	228,924.39
可随时用于支付的银行存款	492,265,377.17	495,284,931.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	492,555,521.27	495,513,855.52
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		

注：银行存款中包含定期存款 400,706,288.43 元。

## 36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,297,620.33	银行承兑汇票保证金、保函保证金、履约保证金
合计	6,297,620.33	

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广州至德电力科技有限公司	2015/4/22	15,100,000	51%	现金支付对价	2015/4/22	控制权变更	0	-566,335.14

#### (2) 合并成本及商誉

项目	广州至德电力科技有限公司
合并成本	
—现金	15,100,000.00
—其他	
合并成本合计	15,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,710,791.95
商誉	5,389,208.05

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州至德电力科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	18,203,664.75	18,203,664.75
应收款项	183,136.00	183,136.00
其他应收款	142,888.74	142,888.74
存货	5,000	5,000

项目	广州至德电力科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	276,297.56	276,297.56
无形资产		
其他非流动资产	308,894.43	308,894.43
负债：		
应付款项	79,112.94	79,112.94
递延所得税负债		
净资产	19,040,768.54	19,040,768.54
减：少数股东权益	9,329,976.59	9,329,976.59
取得的净资产	9,710,791.95	9,710,791.95

## 八、在其他主体中的权益

### 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	
武汉中元华电软件有限公司	武汉	武汉	软件开发	100%		设立
武汉中元华电电力设备有限公司	武汉	武汉	电力设备制造	100%		设立
成都智达电力自动控制有限公司	成都	成都	电力设备制造	66%		收购
安徽大千生物工程有限公司	合肥	合肥	生物制药	40%		收购
广州埃克森生物科技有限公司	广州	广州	医疗器械	51%		收购
广州至德电力科技有限公司	广州	广州	电力设备制造	51%		收购

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都智达电力自动控制有限公司	34%	-1,790,029.72		20,649,347.50
安徽大千生物工程有限公司	60%	1,804,613.24		6,477,691.88

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分配的股利	年末少数股东权益余额
广州埃克森生物科技有限公司	49%	-1,182,090.41		3,067,504.23
广州至德电力科技有限公司	49%	-277,504.22		9,052,472.37

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
成都智达电力自动控制有限公司	74,794,162.87	2,552,629.65	77,346,792.52	16,613,417.54		16,613,417.54
安徽大千生物工程有限公司	13,079,902.53	12,264,734.57	25,344,637.10	4,048,483.96	10,500,000.00	14,548,483.96
广州埃克森生物科技有限公司	5,663,353.85	820,992.08	6,484,345.93	224,133.21		224,133.21
广州至德电力科技有限公司	17,875,617.81	694,427.37	18,570,045.18	95,611.78		95,611.78

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
成都智达电力自动控制有限公司	81,300,245.81	3,230,371.53	84,530,617.34	18,532,449.06		18,532,449.06
安徽大千生物工程有限公司	10,786,883.97	10,693,676.23	21,480,560.20	3,692,095.80	10,000,000.00	13,692,095.80
广州埃克森生物科技有限公司	8,305,778.20	593,435.07	8,899,213.27	226,571.15		226,571.15
广州至德电力科技有限公司						

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都智达电力自动控制有限公司	4,638,191.46	-5,264,793.30	-5,264,793.30	-268,116.60
安徽大千生物工程有限公司	11,280,021.06	3,007,688.74	3,007,688.74	1,081,180.15

子公司名称	本年发生额			
	广州埃克森生物科技有限公司	403,704.73	-2,412,429.40	-2,412,429.40
广州至德电力科技有限公司	0.00	-566,335.14	-566,335.14	-615,926.28

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都智达电力自动控制有限公司	10,177,887.33	-4,563,043.46	-4,563,043.46	-7,111,347.96
安徽大千生物工程有限公司	9,162,693.12	2,231,102.36	2,231,102.36	1,414,431.88
广州埃克森生物科技有限公司				
广州至德电力科技有限公司				

#### (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司之控股子公司安徽大千生物工程有限公司（以下简称“大千生物”）因生产经营需要向公司申请财务资助。2014年3月27日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过《关于对安徽大千生物工程有限公司提供财务资助的议案》，同意向大千生物提供财务资助人民币贰仟万元用于扩大经营场地及补充流动资金，根据实际经营需要，分期发放，并按照银行同期贷款利率向本公司支付资金占用费。截止2015年6月30日，本公司已向大千生物提供财务资助10,500,000.00元。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的子公司情况

详见附注八在子公司中的权益。

#### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川宏业电力集团有限公司	子公司参股股东
芮双印	子公司参股股东
李进华	子公司参股股东

### 3、关联方交易情况

#### (1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川宏业电力集团有限公司	销售商品	0	0

## (2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	118.52 万元	94.13 万元

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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	2,330,505.00	180,516.4	2,539,187.00	201,384.60
合计	2,330,505.00	180,516.4	2,539,187.00	201,384.60

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
芮双印	2,080,845.00	2,080,845.00
李进华	807,380.00	815,526.80
陈宪龙		
合计	2,888,225.00	2,896,371.80

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

公司于 2015 年 7 月 22 日收到中国证券监督管理委员会的通知，中国证监会上市公司并购重组审核委员会将审核公司发行股份及支付现金购买世轩科技 100% 股权事项，2015 年 7 月 29 日，该事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会第 63 次并购重组委工作会议无



条件通过。

## 十二、其他重要事项

2015 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第五次（临时）会议审议通过《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产方案的议案》。根据该议案，公司及全资子公司武汉中元华电电力设备有限公司拟向江苏世轩科技股份有限公司（简称“世轩科技”）全体 30 名股东以非公开发行股份及支付现金方式购买其合计持有的世轩科技 100% 股权。本次交易完成后，公司将持有世轩科技 100% 股权。

2015 年 5 月 11 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产方案的议案》。

## 十三、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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,854,074.00	5.33	6,511,370.30	95.00	342,703.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	121,809,370.03	94.67	18,592,379.58	15.26	103,216,990.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	128,663,444.03	100.00	25,103,749.88	19.51%	103,559,694.15

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,854,074.00	5.00	6,511,370.30	95.00	342,703.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	130,313,681.23	95.00	18,281,950.10	14.03	112,031,731.13

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	137,167,755.23	100.00	24,793,320.40	18.08	112,374,434.83

## ①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	6,854,074.00	6,511,370.30	95.00%	重大诉讼
合计	6,854,074.00	6,511,370.30		

## ② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	77,142,288.39	3,857,114.42	5.00
1 至 2 年	24,224,470.41	2,422,447.04	10.00
2 至 3 年	7,294,819.17	2,188,445.75	30.00
3 至 4 年	4,791,723.39	2,395,861.70	50.00
4 至 5 年	3,137,790.00	2,510,232.00	80.00
5 年以上	5,218,278.67	5,218,278.67	100.00
合计	121,809,370.03	18,592,379.58	—

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 310,429.48 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

本年实际无核销应收账款情况。

## (4) 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 21,631,494.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 16.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,290,356.35 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,640,707.97	100.00	1,139,849.59	13.19	7,500,858.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,640,707.97	100.00	1,139,849.59	13.19	7,500,858.38

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,326,722.51	100.00	962,609.30	18.07	4,364,113.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,326,722.51	100.00	962,609.30	18.07	4,364,113.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,077,250.59	303,862.53	5.00
1 至 2 年	1,554,705.03	155,470.50	10.00
2 至 3 年	239,420.60	71,826.18	30.00
3 至 4 年	208,806.75	104,403.38	50.00
4 至 5 年	281,190.00	224,952.00	80.00
5 年以上	279,335.00	279,335.00	100.00
合计	8,640,707.97	1,139,849.59	

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 177,240.29 元；本年无收回或转回坏账准备的情况。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	6,131,157.89	4,987,122.00
备用金	2,150,390.69	197,862.51
其他	359,159.39	141,738.00
合计	8,640,707.97	5,326,722.51

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	保证金	750,000.00	2 年以内	8.68	72,500.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	580,242.00	1 年以内	6.72	29,012.10
北京中至正工程咨询有限责任公司	保证金	286,360.00	2 年以内	3.31	14,376.00
华北电力物资总公司	保证金	257,800.00	1 年以内	2.98	12,890.00
中国电力财务有限公司华中分公	保证金		2 年以内	2.57	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
司		221,720.00			17,916.00
合 计	-	2,096,122.00	-	5.55	146,694.10

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	111,669,950.16		111,669,950.16	96,569,950.16		96,569,950.16
合计	111,669,950.16		111,669,950.16	96,569,950.16		96,569,950.16

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
武汉中元华电软件 有限公司	8,980,697.39			8,980,697.39		
武汉中元华电电力 设备有限公司	29,969,252.77			29,969,252.77		
成都智达电力自动 控制有限公司	42,900,000.00			42,900,000.00		
安徽大千生物工程 有限公司	5,720,000.00			5,720,000.00		
广州埃克森生物科 技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
广州至德电力科技 有限公司		15,100,000.00		15,100,000.00		
合计	96,569,950.16	15,100,000.00		111,669,950.16		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,682,509.57	41,023,488.57	64,972,937.93	44,770,753.57

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	64,682,509.57	41,023,488.57	64,972,937.93	44,770,753.57

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	30,000,000.00

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

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）	-36,566.22	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,178.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,054.79	
小计	107,666.57	
所得税影响额	18,860.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,976.09	
合计	86,829.65	

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。

本公司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	
		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	1.54%	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.53%	0.06	0.06

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2015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。