



欧安电气
NEEQ : 831125

湖北欧安电气股份有限公司
(HUBEI OUAN ELECTRICAL Co.,Ltd)



半年度报告

2015

公司半年度大事记

2015 年 5 月湖北欧安电气股份有限公司，被湖北省国家税务局和地方税务局同时评为《2014 年度全省纳税信用 A 级纳税人》荣誉。

目录

声明与提示	1
第一节 公司概况	2
第二节 主要会计数据和关键指标	3
第三节 管理层讨论与分析	4
第四节 财务报表	5
第五节 财务报表附注	14
第六节 重要事项	53
第七节 股本变动及股东情况	55
第八节 董事、监事、高管及核心员工情况	57

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

备查文件目录

文件存放地点：	湖北欧安电气股份有限公司董事会办公室
---------	--------------------

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	湖北欧安电气股份有限公司
英文名称及缩写	HUBEI OUAN ELECTRICAL Co., Ltd
证券简称	欧安电气
证券代码	831125
法定代表人	杨辉
注册地址	湖北省襄阳市航天路3号
办公地址	湖北省襄阳市航天路3号
主办券商	广州证券
会计师事务所（如有）	

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	左兰
电话	0710-3118161
传真	0710-3118160
电子邮箱	ouanqhb@163.com
公司网址	www.ouan.com.cn
联系地址及邮政编码	湖北省襄阳市航天路3号

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
股份公司成立时间	2010-11-09
挂牌时间	2014-08-29
行业（证监会规定的行业大类）	4011 工业自动控制系统装置制造
主要产品与服务项目	为大型精密高端机床整体配套电气控制系统；为各类机床及机械设备进行机电一体化改造；为汽轮机、发电机、电动机、风泵、水泵等试验站设备设计和制造；为各种自动化生产线进行控制设备的开发设计和制造；生产各种高端电气柜、操作台（箱）等系列产品，生产各种高端机床防护罩等系列产品；机床代理销售业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
无限售条件的股份数量（股）	3,707,417
控股股东及持股比例	杨辉 37%、郑宏伟 22%、冯浩源 9.525%
实际控制人及持股比例	杨辉 37%、郑宏伟 22%、冯浩源 9.525%
截至报告期末的股东人数	27
截至报告期末的员工人数	128
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的重要经营资质	

第二节 主要会计数据和关键指标

盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业总收入（元）	16,015,832.85	14,150,449.27	13.18%
毛利率%	22.26%	18.52%	
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	-775,112.55	-30,124.49	2,473.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-659,087.55	-438,124.49	50.43%
加权平均净资产收益率%	-2.45%	-0.09%	
基本每股收益（元/每股）	-0.08	-0.003	2,566.67%

一、 偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	67,046,121.97	66,563,078.11	0.73%
负债总计（元）	32,819,475.22	31,420,531.18	4.45%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	33,482,046.83	34,257,159.38	-2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.34	3.43	-2.62%
资产负债率%	48.95%	47.20%	
流动比率	1.69	1.73	
利息保障倍数	-1.78	2.95	

二、 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	749,492.37	2,185,959.14	
应收账款周转率	1.12	1.15	
存货周转率	1.06	1.22	

三、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.73%	-8.32%	
营业收入增长率%	13.18%	66.90%	
净利润增长率%	432.75%	93.19%	

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的商业模式属于制造业商业模式，通过研发、采购、生产、销售等一个完整流程专门为客户提供机床电气控制设备等产品和服务，实现销售收入。公司现有的盈利模式主要是公司通过对自身专有核心技术的整合和应用，以高品质的产品，专业化的服务占据稳固的市场份额，又通过合理的成本控制保证了稳定的盈利水平。其中，产品的价格是根据原材料成本、人工以及生产改造的难易程度按一定比例为标准进行成本加成后，参考市场竞争状况综合定价，能够保证产品的合理利润空间。

公司的价值体现在为客户提供包含为机床、机械电气配套控制的设计和成套装配，为机床、机械设备的维修、升级改造及再制造，为各类大型试验站（汽轮机、发电机、电动机、风泵、水泵、减速机试验设备）及各种生产装配线（汽车生产线、电缆生产线、冶金轧钢生产线等）的电气自动化控制的开发设计、生产制造和工程安装，为机床、机械设备设计开发制造防护罩和制造电气控制柜。目前公司的电气配套业务的销售收入占公司报告期内营业收入的绝大部分，公司与现有机床厂客户经过多年合作，形成了良好的合作关系，在此基础上，公司新开展的机床代理销售业务缓解了公司的现金流，衔接和巩固了公司原有业务，可以增加电气配套的业务量，使得持续经营能力进一步增强，保证了公司未来业绩的持续稳定增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有较大的变化。

二、 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 16,015,832.85 元，比上年同期上升 13.18%；实现利润总额-896,485.77 元，比上年同期下降 376.74%，净利润-915,900.18 元，比上年同期下降 432.75%，利润总额及净利润的下降主要系公司加大了研发的投入以及挂牌费用的增加所致。

三、 风险与价值

一、市场风险：国内机床行业整体不景气，从细分行业上看，由于受国内大机床需求下滑的影响，整个机床制造市场处于低迷状态。公司的销售收入来源主要来自下游的国内机床厂商的机床电气配套订单，当上游市场供求关系发生变化使得机床需求减少时，公司订单也会相应受到影响而减少。随着国内高端装备市场需求的不断增长，国外厂商的进入将带来竞争加剧的风险。国外厂商凭借先进的技术和高品质的产品将会抢占高端装备市场份额，挤压国内厂商在高端市场内的空间。

二、技术风险：公司存在以下两方面的技术更新风险：（1）行业内新技术、新工艺研究方向改变所引起的产品的升级换代风险。现代数控技术发展迅速，自动化控制功能越来越强，公司如不能准确调整研发方向并针对客户需要及时推出产品，从而削弱公司的市场竞争力；（2）新产品研发存在技术瓶颈的风险。新产品研发是一个创新的过程，在研发中可能出现关键技术难以突破，从而导致新产品开发失败，或开发出的产品达不到客户的质量要求等问题，影响公司对已签合同的履约能力。（3）公司有相当数量的非专利技术，需要严格内部管控流程以及防范关键技术人员流失。一旦关键技术人员流失并被竞争对手所掌握，将对公司发展产生重大负面影响，对公司的技术优势会有所削弱。

三、应收账款回收风险：公司应收账款的形成主要是由公司行业特点、销售规模和客户特点决定的。公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着未来行业市场的恢复，公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，公司还可能存在不可预见的应收账款无法收回而产生坏账的风险。

四、实际控制人控制风险：公司股权较为分散，无持股 50%以上的控股股东。公司第一大股东、董事长杨辉持股 37%、第二大股东、董事郑宏伟持股 22% 和第三大股东、冯浩源持股 9.525%，三人共持股 685.25 万股，占总股本的 68.525%，且在公司经营决策中一直保持决策的一致性，为一致行动人。三人在发展战略、经营决策、产业部署等重要事项方面主导、控制了公司的运营，占总股本的 68.525%是公司的实际控制人。公司实际控制人在股东大会或董事会上对公司的重大决策等事项实质上拥有绝对的控制权。若其利用控制地位，通过行使投票权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响，公司治理难以实现预定的效果，尤其是监事会难以发挥其监督作用。这有可能对其他股东的利益造成损害，存在实际控制人的控制风险。

应对措施：公司将积极加强对机床市场的信息收集和分析工作，根据市场的波动情况，积极调整经营方式和对主机厂的配套组合。市场销售实施灵活调整，在配套量减少的情况下，积极拓宽机床改造业务及其他行业的电气配套业务。强化技术与服务，抵御和防范市场下滑的风险。加强对高端人才的引进力度，加强对公司核心技术的保护工作，减少由于人员流失并对公司的可持续发展造成不利影响。公司将不断提高盈利能力和业务拓展能力，从而提高公司的盈利能力。

第四节 财务报表

一、 审计情况

(一) 是否审计

事项	是或否
是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（五）注释 1	8,977,358.41	6,064,709.66
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	五（五）注释 2	1,242,300.00	3,604,000.00
应收账款	五（五）注释 3	13,479,329.22	14,950,424.00
预付款项	五（五）注释 4	3,925,310.78	6,206,840.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）注释 5	257,788.24	348,665.21
买入返售金融资产			
存货	五（五）注释 6	14,116,637.88	9,444,511.83
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	五（五）注释 7	15,000.00	15,000.00
流动资产合计		42,013,724.53	40,634,151.42
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	五（五）注释 8	21,887,382.35	22,728,978.57
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（五）注释 9	3,003,768.44	3,039,287.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（五）注释 10	141,246.65	160,661.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,032,397.44	25,928,926.69
资产总计		67,046,121.97	66,563,078.11
流动负债：			
短期借款	五（五）注释 11	4,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（五）注释 12	5,401,712.00	3,540,000.00
应付账款	五（五）注释 13	7,678,511.51	5,724,608.12
预收款项	五（五）注释 14	3,471,560.82	7,613,528.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（五）注释 15	758,903.10	581,106.07
应交税费	五（五）注释 16	752,845.38	473,959.90
应付利息	五（五）注释 17	196,666.67	432,666.67
应付股利			
其他应付款	五（五）注释 18	2,559,275.74	5,054,662.13
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		24,819,475.22	23,420,531.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五（五）注释 19	8,000,000.00	8,000,000.00
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		8,000,000.00	8,000,000.00
负债合计		32,819,475.22	31,420,531.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（五）注释 20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（五）注释 21	17,151,637.45	17,151,637.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（五）注释 22	851,371.76	851,371.76
一般风险准备			
未分配利润	五（五）注释 23	5,479,037.62	6,254,150.17
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		33,482,046.83	34,257,159.38
少数股东权益		744,599.92	885,387.55
所有者权益合计		34,226,646.75	35,142,546.93
负债和所有者权益总计		67,046,121.97	66,563,078.11

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：冯浩源

会计机构负责人：张荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		8,961,787.63	5,971,406.68
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		1,192,300.00	3,544,000.00
应收账款	五（十七）注释 1	13,098,303.14	14,501,421.35
预付款项		3,882,179.10	6,165,270.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（十七）注释 2	222,888.48	591,971.76
存货		11,649,922.98	7,410,950.23
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		39,007,381.33	38,185,020.59

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十七）注释 3	2,475,000.00	2,475,000.00
投资性房地产			
固定资产		19,841,689.88	20,499,952.72
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,003,768.44	3,039,287.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		141,246.65	160,661.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,461,704.97	26,174,900.84
资产总计		64,469,086.30	64,359,921.43
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	
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		5,401,712.00	3,540,000.00
应付账款		7,527,246.98	5,647,825.94
预收款项		2,821,712.60	7,126,746.26
应付职工薪酬		725,571.13	532,589.05
应交税费		683,860.60	364,738.40
应付利息		196,666.67	432,666.67
应付股利			
其他应付款		50,000.00	3,050,000.00
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		21,406,769.98	20,694,566.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		8,000,000.00	8,000,000.00
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		8,000,000.00	8,000,000.00
负债合计		29,406,769.98	28,694,566.32
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,151,637.45	17,151,637.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		851,371.76	851,371.76
未分配利润		7,059,307.11	7,662,345.90
所有者权益合计		35,062,316.32	35,665,355.11
负债和所有者权益合计	-	64,469,086.30	64,359,921.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（五）注释 24	16,015,832.85	14,150,449.27
其中：营业收入		16,015,832.85	14,150,449.27
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,080,440.66	14,818,492.50
其中：营业成本	五（五）注释 24	12,450,251.53	11,530,044.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
营业税金及附加	五（五）注释 25	142,628.80	187,034.57
销售费用	五（五）注释 26	1,079,182.68	792,711.13
管理费用	五（五）注释 27	3,186,980.58	2,166,114.43
财务费用	五（五）注释 28	348,158.30	217,667.29
资产减值损失	五（五）注释 29	-126,761.23	-75,079.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五）注释 30	31,622.04	
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）		-1,032,985.77	-668,043.23

加：营业外收入	五（五）注释 31	136,500.00	480,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-896,485.77	-188,043.23
减：所得税费用	五（五）注释 32	19,414.41	-16,125.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-915,900.18	-171,918.15
归属于母公司所有者的净利润		-775,112.55	-30,124.49
少数股东损益		-140,787.63	-141,793.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		-915,900.18	-171,918.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-775,112.55	-30,124.49
归属于少数股东的综合收益总额		-140,787.63	-141,793.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（五）注释 33	-0.08	0.00
（二）稀释每股收益	五（五）注释 33	-0.08	0.00

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：冯浩源

会计机构负责人：张荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（十七）注释 4	15,022,974.73	13,162,688.88
减：营业成本	五（十七）注释 4	11,538,611.48	10,635,256.82
营业税金及附加		125,830.92	180,873.98
销售费用	五（十七）注释 5	926,483.36	671,525.77
管理费用	五（十七）注释 6	2,965,753.26	1,886,117.58
财务费用	五（十七）注释 7	347,471.51	216,940.31
资产减值损失		-129,429.38	-9,612.81
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）		31,622.04	
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）		-720,124.38	-418,412.77
加：营业外收入		136,500.00	480,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-583,624.38	61,587.23
减：所得税费用		19,414.41	15,693.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-603,038.79	45,893.54
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-583,624.38	61,587.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.00
（二）稀释每股收益		-0.06	0.00

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,582,358.90	17,913,510.10
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五）注释 34.1	456,474.14	2,187,724.30

经营活动现金流入小计		15,038,833.04	20,101,234.40
购买商品、接受劳务支付的现金		6,296,308.48	10,244,196.42
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,253,293.27	3,480,944.99
支付的各项税费		1,238,155.67	2,019,390.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（五）注释 34.2	2,501,583.25	2,170,743.74
经营活动现金流出小计		14,289,340.67	17,915,275.26
经营活动产生的现金流量净额		749,492.37	2,185,959.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（五）注释 34.3	3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		31,622.04	
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		3,031,622.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,350.43	51,000.00
投资支付的现金	五（五）注释 34.4	3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,007,350.43	51,000.00
投资活动产生的现金流量净额		24,271.61	-51,000.00
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	五（五）注释 34.5	4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五）注释 34.5	310,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,310,000.00	
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		581,013.34	581,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五）注释 34.6	3,340,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,921,013.34	581,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		388,986.66	-581,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,162,750.64	1,553,759.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,155,209.66	2,004,776.92
六、期末现金及现金等价物余额		4,317,960.30	3,558,536.06

法定代表人：杨辉

主管会计工作负责人：冯浩源

会计机构负责人：张荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,341,876.90	16,194,237.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		454,617.14	1,983,416.90
经营活动现金流入小计		13,796,494.04	18,177,654.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,408,740.44	9,687,701.07
支付给职工以及为职工支付的现金		3,294,923.83	2,339,326.63
支付的各项税费		1,034,136.86	1,908,395.79
支付其他与经营活动有关的现金		2,261,468.34	2,024,539.89
经营活动现金流出小计		12,999,269.47	15,959,963.38
经营活动产生的现金流量净额		797,224.57	2,217,690.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		31,622.04	
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		3,031,622.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,350.43	51,000.00
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,007,350.43	51,000.00
投资活动产生的现金流量净额		24,271.61	-51,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
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		581,013.34	581,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		3,581,013.34	581,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		418,986.66	-581,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,240,482.84	1,585,490.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,061,906.68	1,910,997.60
六、期末现金及现金等价物余额		4,302,389.52	3,496,488.22

第五节 财务报表附注

附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

一、公司基本情况

湖北欧安电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系襄樊市百科电气有限公司(以下简称襄樊百科公司),襄樊百科公司由崔玉华、陈用莲设立于1997年6月17日,注册资本为人民币50.00万元。襄樊百科公司于1999年1月6日增资62.00万,并变更公司名称为襄樊欧安电气有限公司(以下简称襄樊欧安公司)。襄樊欧安公司以2010年9月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2010年11月9日在襄阳市工商行政管理局登记注册,总部位于湖北省襄阳市。公司现持有注册号为420600000155832的企业法人营业执照,注册资本1,000.00万元,股份总数1,000.00万股(每股面值1元)。公司股票已分别于2014年8月29日在全国股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造业-其他金属加工机械制造行业。经营范围:控制柜、电气装置、机床及配件、机床电器、仪器仪表、电气元件生产、销售、机床大修。主要产品或提供的劳务:为大型精密高端机床整体配套电气控制系统;为各类机床及机械设备进行机电一体化改造;为汽轮机、发电机、电动机、风泵、水泵等试验站设备设计和制造;为各种自动化生产线进行控制设备的开发设计和制造;生产各种高端电气柜、操作台(箱)等系列产品,生产各种高端机床防护罩等系列产品;机床代理销售业务。

本财务报表业经公司2015年8月24日二届十一次董事会批准对外报出。

本公司将襄阳欧安机电设备有限公司纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收账款 期末余额达到 50 万元(含 50 万元)以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

组合 1	单项金额不重大的应收款项和经单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项之和
组合 2	特殊性质款项 (指合并财务报表范围内母子公司之间的应收款项)

组合 1	账龄分析法
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外, 不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00

2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 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, 并据此计提相应的坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按移动加权平均法计价, 除原材料外的其他存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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, 认定为共同控制。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, 认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价

的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
工器具及家具	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33
运输工具	年限平均法	3-10	3-5	9.5-32.33

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10-20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬为短期薪酬。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入具体确认方法如下：改造类项目完工后以项目验收时间为收入确认时点，除此之外其他项目以货物送至对方签收时间为收入确认时点。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 重要会计政策

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。实施上述八项具体会计准则未对本公司 2014 年度财务报表比较数据产生影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
土地使用税	实际占地面积	13/m ²
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 80 %后余值的 1.2%计缴；	1.2%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
堤防费	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书(证书编号为: GR201442000094), 被认定为高新技术企业, 有效期 2014 年 10 月 14 日至 2017 年 10 月 14 日, 按照《企业所得税法》在有效期内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率, 公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司襄阳欧安机电设备有限公司于 2012 年 11 月 20 日取得高新技术企业证书(证书编号为: GR201242000257), 被认定为高新技术企业, 有效期 2012 年 11 月 20 日至 2015 年 11 月 20 日, 按照《企业所得税法》在有效期内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率, 减按 15%的税率计缴企业所得税

五、合并财务报表主要项目注释:

说明: 下列所披露的财务报表数据, 除特别注明外, 期初指 2015 年 1 月 1 日, 期末指 2015 年 6 月 30 日, 上期指 2014 年 1-6 月, 本期指 2015 年 1-6 月。

注释 1 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	8,929.79	36,521.44
银行存款	4,309,030.51	3,118,688.22
其他货币资金	4,659,398.11	2,909,500.00
合计	8,977,358.41	6,064,709.66

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	4,659,398.11	2,832,000.00
银行保函保证金		77,500.00
合计	4,659,398.11	2,909,500.00

截止 2015 年 6 月 30 日, 货币资金期末数比期初增加 2,912,648.75 元, 增长比例 48.03%, 主要是应收票据贴现所致。

注释 2 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	400,000.00	3,604,000.00

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	842,300.00	
合计	1,242,300.00	3,604,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,054,700.00	
小计	1,054,700.00	

截止 2015 年 6 月 30 日，应收账款期末数比期初减少 2,361,700.00 元，减少比例 65.53%，主要是政府为了支持企业发展，对符合条件的企业的应收票据进行无息贴现。

注释 3 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

种类	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (账龄计提的应收账款)	14,398,124.42	100.00	918,795.20	6.38	13,479,329.22
组合小计	14,398,124.42	100.00	918,795.20	6.38	13,479,329.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,398,124.42	100.00	918,795.20	6.38	13,479,329.22

种类	期初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (账龄计提的应收账款)	15,993,191.15	100.00	1,042,767.15	6.52	14,950,424.00
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,993,191.15	100.00	1,042,767.15	6.52	14,950,424.00

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备

		(%)			(%)	
1年以内(含1年)	13,663,473.92	94.90	683,173.70	14,501,104.86	90.67	725,055.24
1-2年(含2年)	81,535.00	0.57	16,307.00	1,446,560.79	9.04	289,312.16
2-3年(含3年)	608,530.00	4.23	182,559.00	13,640.00	0.09	4,092.00
3-4年(含4年)	13,050.00	0.09	5,220.00	350.00	0	140.00
4-5年(含5年)	0	0	0	14,735.50	0.09	7,367.75
5年以上	31,535.50	0.21	31,535.50	16,800.00	0.11	16,800.00
合计	14,398,124.42	100.00	918,795.20	15,993,191.15	100.00	1,042,767.15

2. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2015年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
沈机集团昆明机床股份有限公司	非关联方	7,355,422.30	1年以内	51.09
天水星火机床有限责任公司	非关联方	1,565,688.79	1年以内	10.87
上海汽轮机厂有限公司	非关联方	1,177,846.50	1年以内	8.18
上海电气电站设备有限公司	非关联方	418,900.00	1年以内	2.91
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	非关联方	368,000.00	1年以内	2.56
合计		10,885,857.59		75.61

注释4 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,925,310.78	100.00	6,206,840.72	100.00
1-2年(含2年)				
合计	3,925,310.78	100.00	6,206,840.72	100.00

2. 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额的比例(%)	时间	未结算原因
沈机集团昆明机床股份有限公司	供应商	1,890,000.04	48.15	1年以内	货物未到
天水星火机床有限责任公司	供应商	1,500,000.00	38.21	1年以内	货物未到
中国石化销售有限公司湖北襄阳厂油分公司	供应商	70,000.00	1.78	1年以内	货物未到
佛山市顺德区福兴达机械有限公司	供应商	70,000.00	1.78	1年以内	货物未到
西门子工厂自动化工程有限公司	供应商	54,800.00	1.40	1年以内	货物未到
合计		3,584,800.04	91.32		

3. 预付账款期末比期初减少 2,281,529.94 元, 减少比例 36.76%, 主要原因是原材料采购减少, 因此预付账款减少。

4. 预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

注释 5 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

种类	期末数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					-
组合 1 (账龄计提的其他应收款)	271387.62	100.00	13599.38	5.00	257788.24
组合小计	271387.62	100.00	13599.38	5.00	257788.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	271387.62	100.00	13599.38	5.00	257788.24

续:

种类	期初数				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (账龄计提的其他应收款)	365,053.87	100.00	16,388.66	4.49	348,665.21
组合小计	365,053.87	100.00	16,388.66	4.49	348,665.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	365,053.87	100.00	16,388.66	4.49	348,665.21

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	271,387.62	100.00	13,599.38	364,736.13	99.91	16,325.11
1-2 年(含 2 年)				317.74	0.09	63.55
合计	271,387.62	100.00	13,599.38	365,053.87	100.00	16,388.66

2. 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄		占其他应收款总额的比例 (%)
				1 年以内	1-2 年	
东风汽车集团股份有限公司 特种商用车公司	项目 安保金	非关 联方	20,000.00	20,000.00		8.25
吴志明	备用金	职工	20,000.00	20,000.00		8.25
尚立中	备用金	职工	16,500.00	16,500.00		6.80
魏星	备用金	股东	13,234.50	13,234.50		5.46
张华锋	备用金	职工	12,416.00	12,416.00		5.12
合计			82,150.50	82,150.50		33.88

3. 其它应收款期末比期初减少-93,666.25 元, 减少比例 25.66%, 主要是员工借支差旅费及时报销, 因此减少。

注释 6 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,454,926.25		1,454,926.25	128,284.44		128,284.44
原材料	5,631,218.90	44,954.02	5,586,264.88	5,063,650.97	44,954.02	5,018,696.95
库存商品	1,578,001.53		1,578,001.53	712,933.61		712,933.61
发出商品	2,050,571.55		2,050,571.55	617,004.96		617,004.96
在产品	3,404,149.45		3,404,149.45	2,962,003.81		2,962,003.81
低值易耗	42,724.22		42,724.22	5,588.06		5,588.06
合 计	14,161,591.9	44,954.02	14,116,637.88	9,489,465.85	44,954.02	9,444,511.83

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,954.02					44,954.02
小 计	44,954.02					44,954.02

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	购置时间长, 市场价格下跌	

(3) 存货期末比期初增加 4,656,526.05 元, 增长比例为 49.30%, 增长原因是库存商品、发出商品不具备收入确认条件, 导致存货增加。

注释 7 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	15,000.00	15,000.00
合 计	15,000.00	15,000.00

注释 8 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	办公设备	生产设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	25,020,879.70	1,390,436.13	3,894,520.59	436,909.00	30,742,745.42
本期增加金额			7,350.43		7,350.43
1) 购置			7,350.43		7,350.43
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	25,020,879.70	1,390,436.13	3,901,871.02	436,909.00	30,750,095.85
累计折旧					
期初数	5,149,988.45	1,016,724.98	1,656,038.81	191,014.61	8,013,766.85
本期增加金额	597,347.40	59,812.23	172,623.08	19,163.94	848,946.65
1) 计提	597,347.40	59,812.23	172,623.08	19,163.94	848,946.65
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,747,335.85	1,076,537.21	1,828,661.89	210,178.55	8,862,713.5
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	19,273,543.85	313,898.92	2,073,209.13	226,730.45	21,887,382.35
期初账面价值	19,870,891.25	373,711.15	2,238,481.78	245,894.39	22,728,978.57

(2) 期末暂时闲置固定资产明细如下:

本公司期末无暂时闲置固定资产情况

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

报告期内本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期内本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(5) 期末持有待售的固定资产情况

报告期内本公司期末无持有待售的固定资产情况

(6) 期末未办妥产权证书的情况

资产类别	原值	累计折旧	减值准备	净值
房屋、建筑物	6,579,525.24	1,122,273.28		5,457,251.96

注释 9 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	3,551,862.30	3,551,862.30
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,551,862.30	3,551,862.30
累计摊销		
期初数	512,575.24	512,575.24
本期增加金额	35,518.62	35,518.62
1) 计提	35,518.62	35,518.62
本期减少金额		
期末数	548,093.86	548,093.86
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,003,768.44	3,003,768.44
期初账面价值	3,039,287.06	3,039,287.06

注释 10 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	941,644.34	141,246.65	1,071,073.73	160,661.06
合 计	941,644.34	141,246.65	1,071,073.73	160,661.06

注：由于子公司襄阳欧安机电设备有限公司连续三年年亏损，可预见未来期间无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异，未将其已经计提的资产减值准备-坏账准备余额 2668.150 元确认为递延所得税资产。

资产减值准备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	1,026,119.70	-126,761.23			899,358.47
存货跌价准备	44,954.02				44,954.02
合计	1,071,073.73	-126,761.23			944,312.49

注释 11 短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	4,000,000.00		用房屋和土地抵押
合计	4,000,000.00		

截止 2015 年 6 月 30 日，短期借款增加 4,000,000.00 元，是为了增加流动资金。本公司以所拥有的房屋建筑物(襄阳市高新区航天路 3 号 1 栋房产，产权号：樊城区字第 00171787 号以及高新区航天路 3 号 2 栋房产，产权号：樊城区字第 00172004 号)和土地使用权(土地权证编号为(2012)360808028 的一期土地)为抵押物，与中国建设银行股份有限公司襄阳樊西支行签订了最高限额为人民币 2,538.24 万元的《最高额抵押合同》，抵押期限为 2013 年 10 月 30 日—2018 年 10 月 30 日。2015 年 1 月 26 日，公司与中国建设银行股份有限公司襄阳樊西支行签订了《人民币流动资金借款合同》，借款金额为人民币肆佰万元整，借款期限自 2015 年 1 月 26 日至 2016 年 1 月 26 日。

注释 12 应付票据

种类	期末数	期初数	备注
银行承兑汇票	5,401,712.00	3,540,000.00	
合计	5,401,712.00	3,540,000.00	

截止 2015 年 6 月 30 日，应付票据期末比期初增加了 1,861,712.00 元，增长比例为 52.59%，主要原因是公司为了节约成本，在支付采购货款时，开具银行承兑汇票。

注释 13 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
材料款	7,645,526.51	5,442,885.12
其他	32,985.00	281,723.00
合计	7,678,511.51	5,724,608.12

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
江苏亚威机床股份有限公司	110,500.00	货款未结算
小计	110,500.00	

注释 14 预收款项

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内（含 1 年）	3,275,069.62	7,511,652.29
1 年以上	196,491.20	101,876.00
合计	3,471,560.82	7,613,528.29

注释 15 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	581,106.07	4,437,978.50	4,260,181.47	758,903.10
离职后福利—设定提存计划	0	363,782.20	363,782.20	0
合 计	581,106.07	4,801,760.70	4,623,963.67	758,903.10

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	282,580.00	3,776,937.01	3,674,517.01	385,000.00
职工福利费		195,014.16	195,014.16	0.00
社会保险费		204,391.30	204,391.30	0.00
其中：医疗保险费		157,751.80	157,751.80	0.00
工伤保险费		27,983.70	27,983.70	0.00
生育保险费		18,655.80	18,655.80	0.00
住房公积金	23,864.00	74,844.00	86,412.00	12,296.00
工会经费和职工教育经费	274,662.07	124,945.03	38,000.00	361,607.10
辞退福利		61,847.00	61,847.00	0
小 计	581,106.07	4,437,978.50	4,260,181.47	758,903.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		337,664.00	337,664.00	
失业保险费		26,118.20	26,118.20	
小 计		363,782.20	363,782.20	

注释 16 应交税费

项目	期末数	期初数	备注
增值税	642,821.10	411,748.06	
企业所得税	0	0	
代扣代缴个人所得税	5,029.33	4,567.11	
城市维护建设税	44,997.48	28,822.37	
房产税	0	0	

项目	期末数	期初数	备注
土地使用税	15,000.00	0	
教育费附加	19,284.63	12,352.44	
地方教育附加	12,856.42	8,234.96	
堤防维护费	12,856.42	8,234.96	
合计	737,845.38	473,959.90	

注释 17 应付利息

项目	期末数	期初数
公司债券利息	196,666.67	432,666.67
合计	196,666.67	432,666.67

截止 2015 年 6 月 30 日,应付利息期末数比期初数减少了 236,000.00 元,减少比例为 54.55%,减少原因是本年 2 月份支付了上年的利息所致。

注释 18 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	50,000.00	50,000.00
拆借款	2,260,499.05	4,890,000.00
个人借支	248,776.69	114,662.13
合计	2,559,275.74	5,054,662.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
拆借款	686,746.76	向关联股东借款暂未归还
小计		

(3) 其它应付款期末数比期初数减少 2,495,386.39 元,减少比例为 49.36%,原因是归还了向股东借款。

注释 19 应付债券

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
湖北省襄阳高新区 2013 年度第一期区域集优中小企业集合票据	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
------	----	------	------	------

湖北省襄阳高新区 2013 年度第一期区域集优中小企业集合票据	8,000,000.00	2013 年 2 月 5 日	3 年	8,000,000.00
小 计	8,000,000.00			8,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	本期偿还利息	期末数
湖北省襄阳高新区 2013 年度第一期区域集优中小企业集合票据	8,000,000.00		236,000.00	472,000.00	8,000,000.00
小 计	8,000,000.00		236,000.00	472,000.00	8,000,000.00

应付债券为：13 襄阳高新 SMECN II 001(代码 051302009)，债券名称为：湖北省襄阳高新区 2013 年度第一期区域集优中小企业集合票据，发行票面利率 5.90%，发行起始日 2013 年 2 月 1 日，计息日 2013 年 2 月 5 日，到期日 2016 年 2 月 5 日，期限 3 年，按年付息。

注释 20 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

注释 21 资本公积

项目	期末数	期初数
资本溢价(股本溢价)	17,151,637.45	17,151,637.45
合计	17,151,637.45	17,151,637.45

注释 22 盈余公积

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	851,371.76	851,371.76
合计	851,371.76	851,371.76

注释 23 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	6,254,150.17	5,021,333.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-775,112.55	1,383,141.24
减：提取法定盈余公积		150,324.23
期末未分配利润	5,479,037.62	6,254,150.17

注释 24 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项目	本期数	上期数
营业收入	16,015,832.85	14,150,449.27
主营业务收入	16,015,832.85	14,150,449.27
其他业务收入		
营业成本	12,450,251.53	11,530,044.45
主营业务成本	12,450,251.53	11,530,044.45
其他业务成本		

2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机电一体化改造	2,822,478.63	2,664,731.62	4,430,042.74	3,260,178.34
机床电气配套	9,361,302.95	6,400,475.54	7,110,370.92	6,084,320.82
代理贸易	2,707,008.54	2,389,951.64	54,736.75	49,842.08
自动化设备电气工程类	132,184.61	83,452.68	1,567,538.47	1,240,915.58
控制柜体、防护罩	992,858.12	911,640.05	987,760.39	894,787.63
合计	16,015,832.85	12,450,251.53	14,150,449.27	11,530,044.45

注释 25 营业税金及附加

税种	本期数	上期数
城市维护建设税	71,314.39	93,517.31
教育费附加	30,563.31	40,078.84
地方教育附加	20,375.55	26,719.21
堤防维护费	20,375.55	26,719.21
合计	142,628.80	187,034.57

注释 26 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运费	228,804.99	136,758.36
招待费	209,948.30	236,699.02
差旅费	235,418.75	165,749.50
员工薪酬	207,163.84	181,040.80
广告展览宣传费用	81,527.5	22,595.00
投标费	9,400.00	3,832.8
其他	106,919.30	46,035.65
合计	1,079,182.68	792,711.13

(1) 其他说明: 其他指折旧费、电话费、会务费等。

(2) 销售费用本期数比上年同期数增加了 286,471.55 元, 增长比例为 36.14%, 主要是业务量增加, 导致运费、差旅费和其它费用的增加。

注释 27 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
科技开发费	1,440,839.09	758,695.53
员工薪酬	982,208.19	573,592.78
挂牌咨询费	124,303.88	0
税金	268,459.65	241,027.7
办公费	78,497.18	174,326.23
折旧费	53,941.71	79,771.67
无形资产摊销	29,598.85	35,518.62
评估审计咨询费	4,000.00	37,000.00
其他	205,132.03	266,181.9
合计	3,186,980.58	2,166,114.43

(1) 其他说明：其他主要差旅费、业务话费、年检费、小车修理费等。

(2) 管理费用本期比上年同期增加了 1,020,866.15 元,增长比例为 47.13%,增长原因主要是挂牌咨询费增加以及加大了科技研发费用的投入。员工薪酬增加较大,主要是支付上年度管理人员奖金。

注释 28 财务费用

项目	本期数	上期数
贷款利息支出	153,813.34	109,200.00
债券利息支出	236,000.00	232,000.00
贴现利息支出	2,964.60	
利息收入	-55,909.45	-128,505.56
银行手续费	7,938.25	2,756.85
其他	3,351.56	2,216.00
合计	348,158.30	217,667.29

财务费用本期比上年同期增加了 130,491.01 元,增长比例为 59.95%,增长原因是本年增加了银行贷款 400 万元导致贷款利息增加,利息收入同比减少较多,主要是因为承兑保证金没有到期,因此导致利息收入没有实现。

注释 29 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-126,761.23	-75,079.37
存货跌价损失		
合 计	-126,761.23	-75,079.37

资产减值损失本期比上年同期减少 51,681.86 元,减少比例 68.83%,主要是因为应收账款减少,导致计提款账准备减少。

注释 30 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	31,622.04	
合 计	31,622.04	

投资收益本期数为 31,622.04 元，主要是购买短期理财产品收益。

注释 31 营业外收入

项目	本期数	上期数
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	136,500.00	480,000.00
其他		
合计	136,500.00	480,000.00

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期数	上期数
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	136,500.00	480,000.00
其他		
合计	136,500.00	480,000.00

政府补助明细列示如下：

项目	本期数	上期数
财政贴息	80,000.00	80,000.00
奖励资金		400,000.00
专利补助	500.00	
研发经费补贴	56,000.00	
合 计	136,500.00	480,000.00

营业外收入本期比上年同期减少 399,500.00 元，减少比例为 83.23%，主要原因是政府资金减少。

注释 32 所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	0	-14,683.16
递延所得税费用	19,414.41	-1,441.92
合计	19,414.41	-16,125.08

注释 33 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.08	-0.08	-0.003	-0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.07	-0.07	-0.44	-0.44

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-775,112.55	-30,124.49
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	116,025.00	408,000.00
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-659,087.55	-438,124.49
年初股份总数	4	10,000,000.00	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	-0.08	-0.003
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.07	-0.44
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15%	15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	-0.08	-0.003

项目	序号	本期数	上期数
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.07	-0.44

(2) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《公司会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注释 34 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的财务费用-利息收入	48,223.34	128,505.56
收到的政府补贴	136,500.00	480,000.00
收到的其他应付款	271,750.80	1,257,158.66
收到的其他应收款		322,060.08
合计	456,474.14	2,187,724.30

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付的财务费用	56,089.81	4,972.85
管理费用付现支出	107,521.10	608,204.08
销售费用付现支出	392,632.65	611,670.33
支付的其他应收款	979,250.81	690,295.15
支付的其他应付款	966,088.88	255,601.33
合计	2,501,583.25	2,170,743.74

3. 收回投资收到的现金

项目	本期数	上年同期数

赎回的理财产品	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

4. 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买的理财产品	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
向个人借款	310,000.00	
合 计	310,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还个人借款	3,340,000.00	
合 计	3,340,000.00	

7. 现金流量表补充资料

(1)采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-970,580.38	-171,918.15
加：资产减值准备	-128,236.15	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	848,946.65	895,762.40
无形资产摊销	35,518.62	35,487.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	389,813.34	345,196.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,622.04	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,569.53	
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）	-4,656,526.05	-2,097,229.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,510,195.69	363,747.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,732,413.16	2,814,913.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	749,492.37	2,185,959.14

补充资料	本期数	上期数
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,317,960.30	3,558,536.06
减: 现金的年初余额	3,155,209.66	2,004,776.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,162,750.64	1,553,759.14

(2) 现金和现金等价物

项目	本期数	上期数
一、现金		
其中: 库存现金	8,929.79	26,986.36
可随时用于支付的银行存款	4,309,030.51	3,531,549.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,317,960.30	3,558,536.06
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 期末不属于现金及现金等价物的说明

截至 2015 年 6 月 30 日, 货币资金中使用权受限的其他货币资金 4,659,398.11 元未计入现金及现金等价物。

六、或有事项

无

七、重大承诺事项

无

八、资产负债表日后事项的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

九、其他重要事项

所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,659,398.11	保证金
固定资产	13,816,291.89	短期借款抵押物
无形资产	1,846,969.74	短期借款抵押物
合 计	20,322,659.74	

(2) 其他说明

1) 期末受限的货币资金系其他货币资金，系银行承兑汇票保证金 4,659,398.11 元。

2) 本公司以所拥有的房屋建筑物(襄阳市高新区航天路 3 号 1 栋房产，产权号：樊城区字第 00171787 号以及高新区航天路 3 号 2 栋房产，产权号：樊城区字第 00172004 号)和土地使用权(土地权证编号为(2012)360808028 的一期土地)为抵押物，与中国建设银行股份有限公司襄阳樊西支行签订了最高限额为人民币 2,538.24 万元的《最高额抵押合同》，抵押期限为 2013 年 10 月 30 日--2018 年 10 月 30 日。截至 2015 年 6 月 30 日，向建行樊西支行贷款 400 万元。

十、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

十一、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
襄阳欧安机电有限公司	襄阳市	襄阳市	制造业	55%		设立

十二、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 75.61%(2014 年 12 月 31 日：64.81%)源于余额前五名客户，本公司不存在重

大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额分析如下：

项 目	期末未逾期未减值	期初未逾期未减值
应收票据	1,242,300.00	3,604,000.00
小 计	1,242,300.00	3,604,000.00

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从中国建设银行股份有限公司襄阳樊西支行取得最高限额为人民币 2,538.24 万元的授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
应付票据	5,401,712.00	5,401,712.00	5,401,712.00	
应付债券	8,000,000.00	8,472,000.00	8,472,000.00	
应付账款	7,678,511.51	7,678,511.51	7,678,511.51	
其他应付款	2,529,777.39	2,529,777.39	2,529,777.39	
小 计	23,610,000.90	24,082,000.90	24,082,000.90	

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年
应付票据	3,540,000.00	3,540,000.00	3,540,000.00	
应付债券	8,000,000.00	8,511,333.33	472,000.00	8,039,333.33
应付账款	5,724,608.12	5,724,608.12	5,724,608.12	
其他应付款	5,054,662.13	5,054,662.13	5,054,662.13	
小 计	23,063,655.76	24,258,189.09	15,746,855.76	8,511,333.33

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司在银行借款余额为400万元。

十三、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司持股 5%以上股东情况

关联方名称	关联方与本公司关系
杨 辉	股东
郑宏伟	股东
冯浩源	股东
叶 俊	股东

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
冯浩源	270,000.00	2015-3-22	2016-3-22	无约定利息
郑宏伟	40,000.00	2015-3-24	2016-3-24	无约定利息

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	293,199.54	281,603.96

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	李长练	386.55	19.33	85,000.00	4,250.00
小 计		386.55	19.33	7,710.00	385.50

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	冯浩源	270,000.00	3,000,000.00
	郑宏伟	1,990,499.05	1,890,000.00
小 计		2,260,499.05	4,890,000.00

十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

(一)分部信息

本公司资产负债统一核算，未在各类产品中进行归集，无需披露分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释 1 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下：

类别	期末数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-账龄分析法	13,983,262.49	100	884,959.35	6.33	13,098,303.14
组合小计	13,983,262.49	100	884,959.35	6.33	13,098,303.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,983,262.49	100	884,959.35	6.33	13,098,303.14

续：

类别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1-账龄分析法	15,512,557.31	100.00	1,011,135.96	6.52	14,501,421.35
组合小计	15,512,557.31	100.00	1,011,135.96	6.52	14,501,421.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,512,557.31	100.00	1,011,135.96	6.52	14,501,421.35

(1) 应收账款中的无外币余额

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	13,316,896.99	95.23	665,844.85	14,068,441.02	90.69	703,422.05
1—2年	39,000.00	0.28	7,800.00	1,402,280.79	9.04	280,456.16
2—3年	585,530.00	4.19	175,659.00	10,300.00	0.07	3,090.00

3-4年	10,300.00	0.07	4,120.00	0	0	0
4-5年	0	0	0	14,735.50	0.09	7,367.75
5年以上	31,535.50	0.23	31,535.50	16,800.00	0.11	16,800.00
合计	13,983,262.49	100.00	884,959.35	15,512,557.31	100.00	1,011,135.96

2. 期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 期末应收账款前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	2015年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例(%)
沈机集团昆明机床股份有限公司	非关联方	7,355,422.30	1年以内	52.60
天水星火机床有限责任公司	非关联方	1,565,688.79	1年以内	11.20
上海汽轮机厂有限公司	非关联方	1,177,846.50	1年以内	8.42
上海电气电站设备有限公司	非关联方	418,900.00	1年以内	3.00
大连华锐重工焦炉车辆设备有限公司	非关联方	368,000.00	1年以内	2.63
合计		10,885,857.59		77.85

4. 无应收其他关联方账款情况

注释2 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1-账龄分析法	234,619.45	100.00	11730.97	5.00	222,888.48
组合1-关联款项					
组合小计	234,619.45	100.00	11730.97	5.00	222,888.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	234,619.45	100.00	11730.97	5.00	222,888.48

1. 续:

类别	期初数				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1-账龄分析法	606,955.50	100.00	14,983.74	2.47	591,971.76

类别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1-关联款项					
组合小计	606,955.50	100.00	14,983.74	2.47	591,971.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	606,955.50	100.00	14,983.74	2.47	591,971.76

(1) 报告期内本公司其他应收款中无外币余额:

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	234,619.45	100.00	11730.97	336,955.50	100.00	14,983.74
1-2 年						
合计	234,619.45	100.00	11730.97	336,955.50	100.00	14,983.74

2. 报告期内无实际核销的其他应收款情况

3. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收账金额前五名情况

2015 年 6 月 30 日

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末数	账龄		占其他应收款总额的比例 (%)
				1 年以内	1-2 年	
东风汽车集团股份有限公司特种商用车公司	项目安 保金	非关 联方	20,000.00	20,000.00		9.35
吴志明	备用金	职工	20,000.00	20,000.00		9.35
尚立中	备用金	职工	16,500.00	16,500.00		7.71
魏星	备用金	股东	13,234.50	13,234.50		6.19
张华锋	备用金	职工	12,416.00	12,416.00		5.80
合计			82,150.50	82,150.50		38.40

2014 年 6 月 30 日

单位名称	款项内容	与本公司关系	期初数	账龄		占其他应收款总额的比例 (%)
				1 年以内	1-2 年	
襄阳欧安机电设备有限公司	周转金	控股子公司	610,000.00	610,000.00		62.64
湖北设备工程招标有限公司	投标保证金及标书费	非关联方	151,000.00	151,000.00		15.51
吴志明	备用金	职工	27,218.80	10,000.00	17,218.80	2.79
魏星	备用金	股东	17,172.20	17,172.20		1.76
张华锋	备用金	职工	14,000.00	14,000.00		1.44
合计			819,391.00	802,172.20	17,218.80	84.14

5. 其它应收款期末数比期初数减少 102,336.05 元,减少比例为 30.37%,减少原因是员工

借支差旅费及时报销所致。

注释 3 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,475,000.00		2,475,000.00	2,475,000.00		2,475,000.00
合 计	2,475,000.00		2,475,000.00	2,475,000.00		2,475,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
襄阳欧安机电设备有限公司	2,475,000.00			2,475,000.00		
小 计	2,475,000.00			2,475,000.00		

注释 4 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期数	上期数
营业收入	15,022,974.73	13,162,688.88
主营业务收入	15,022,974.73	13,162,688.88
其他业务收入		
营业成本	11,538,611.48	10,635,256.82
主营业务成本	11,538,611.48	10,635,256.82
其他业务成本		

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机电一体化改造	2,822,478.63	2,664,731.62	4,430,042.74	3,260,178.34
机床电气配套	9,361,302.95	6,400,475.54	7,110,370.92	6,084,320.82
代理贸易	2,707,008.54	2,389,951.64	54,736.75	49,842.08
自动化设备电气工程类	132,184.61	83,452.68	1,567,538.47	1,240,915.58
合计	15,022,974.73	11,538,611.48	13,162,688.88	10,635,256.82

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期数	
	金额	比例 (%)
沈机集团昆明机床股份有限公司	5,703,830.77	37.97
什邡市明日宇航工业股份有限公司	2,723,418.80	18.13
湖北三江航天江北机械工程有限公司	2,521,367.52	16.78

客户名称	本期数	
	金额	比例 (%)
昆明道斯机床有限公司	346,337.61	2.31
天通吉成机器技术有限公司	217,290.03	1.45
合计	11,512,244.73	76.64

注释 5 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	181,678.73	115,757.29
招待费	187,891.30	215,517.02
差旅费	232,503.75	154,735.50
员工薪酬	138,592.28	116,467.51
广告展览宣传费用	72,568.00	22,595.00
投标费	9,400.00	3,832.80
其他	103,849.30	42,620.65
合 计	926,483.36	671,525.77

(1) 其他说明：其他指折旧费、电话费、会务费等。

(2) 销售费用本期数比上年同期数增加了 254,957.59 元，增长比例为 37.97%，增长原因是业务量增加导致运费、差旅费和其它费用的增加。

注释 6 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
科技开发费	1,440,839.09	753,945.53
员工薪酬	919,965.03	484,144.62
挂牌咨询费	124,303.88	0
税金	264,537.95	238,830.70
办公费	71,094.50	161,601.74
折旧费	35,732.26	56,348.43
无形资产摊销	29,598.85	35,518.62
评估审计咨询费	4,000.00	37,000.00
其他	75,681.70	118,727.94
合计	2,965,753.26	1,886,117.58

(1) 其他说明：其他主要差旅费、业务话费、年检费、小车修理费等。

(2) 管理费用本期比上年同期增加了 1,079,635.68 元，增长比例为 57.24%，增长原因是加大了科技开发的投入，以及因公司新三板挂牌增加了挂牌咨询费。员工薪酬增加较大主要是支付上年度管理人员奖金。

注释 7 财务费用

项目	本期数	上期数
贷款利息支出	153,813.34	109,200.00
债券利息支出	236,000.00	232,000.00
贴现利息支出	2,964.60	0
利息收入	-55,803.25	-128,255.69
银行手续费	7,145.26	1,780.00
其他	3,351.56	2,216.00
合计	347,471.51	216,940.31

财务费用本期比上年同期增加了 130,531.20 元，增长比例为 60.17%，增长原因是本年增加了银行贷款 400 万元导致贷款利息增加，利息收入同比减少较多，主要是因为承兑保证金没有到期，因此导致利息收入没有实现。

现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-658,159.74	45,893.54
加：资产减值准备	-130,463.55	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	665,613.27	706,551.46
无形资产摊销	35,518.62	35,487.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	389,813.34	345,196.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,622.04	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,569.53	
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）	-4,238,972.75	-1,119,864.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,795,390.34	34,821.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	950,537.55	2,169,604.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	797,224.57	2,217,690.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,302,389.52	3,496,488.22

补充资料	本期数	上期数
减：现金的年初余额	3,061,906.68	1,910,997.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,240,482.84	1,585,490.62

十八、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证监会《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	80,500.00	480,000.00
债务重组损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	80,500.00	480,000.00
减：所得税影响额	12,075.00	72,000.00
非经常性损益净额（影响净利润）	68,425.00	408,000.00
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	68,425.00	408,000.00
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-761,566.09	-438,124.49

（二）净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

报告期利润	本期数		
	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	-2.45	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.25	-0.07	-0.07

续：

报告期利润	上期数		
	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	-0.09	-0.003	-0.003

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.33	-0.04	-0.04
-------------------------	-------	-------	-------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-829,991.09
非经常性损益	B	68,425.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-761,566.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,257,159.38
加权平均净资产	E= D+A/2	33,842,163.84
加权平均净资产收益率	F=A/E	-2.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	G=C/E	-2.25%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-829,991.09
非经常性损益	B	68,425.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-761,566.09
期初股份总数	D	10,000,000.00
发行在外的普通股加权平均数	E=D	10,000,000.00
基本每股收益	F=A/E	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

十九、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会决议批准报出。

第六节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况		
是否存在股票发行事项		
是否存在重大诉讼、仲裁事项		
是否存在对外担保事项		
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况		
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二、(六)

是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项		
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二、(八)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项		
是否存在股权激励事项		
是否存在已披露的承诺事项		
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(十二)
是否存在被调查处罚的事项		

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	31,622.04	31,622.04
4 财务资助（挂牌公司接受的）		
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
总计	31,622.04	31,622.04

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
冯浩源	公司归还向个人借款	3,000,000.00	是
冯浩源	子公司向个人借款，用于流动资金周转	270,000.00	否
郑宏伟	子公司向个人借款，用于流动资金周转	170,499.05	否
郑宏伟	子公司归还向个人借款	70,000.00	否
总计		3,510,499.05	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该项借款对于公司补充流动资金具有重要作用，便于公司应对流动资金需求和控制资金成本。具有明显的补充作用，对提升公司的经营成果具有一定的积极作用。

(二) 对外投资事项

- 1、2015年3月27日，公司投资建设银行的“乾元一日新月异（按日）”开放式资产组合型人民币理财产品，投资金额3,600,000.00元，投资收益16,663.14元。
- 2、2015年5月26日，公司投资湖北银行“紫气东来稳健系列人民币理财计划323期”理财产品，投资金额3,000,000.00元，投资收益14,958.90元。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
襄阳市高新区航天路3号1栋房产，产权号：樊城区字第00171787号；高新区航天路3号2栋房产，产权号：樊城区字第00172004号定资产。	抵押	19,870,891.25	29.85%	短期借款抵押
土地使用权(土地权证编号为(2012)360808028的工业用地使用权)	抵押	1,869,089.52	2.81%	短期借款抵押
货币资金	冻结	4,659,398.11	6.95%	银行承兑保证金
累计值		26,399,378.88	39.61%	

第七节 股本变动及股东情况

一、普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,707,417	37.07%	0	3,707,417	37.07%
	其中：控股股东、实际控制人	1,713,125	17.13%	0	1,713,125	17.13%
	董事、监事、高管	2,022,527	20.23%	0	2,022,527	20.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,292,583	62.93%	0	6,292,583	62.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,139,375	51.39%	0	5,139,375	51.39%
	董事、监事、高管	6,292,583	62.93%	0	6,292,583	62.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000		0	10,000,000	
普通股股东人数		27				

二、普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(股)	持股变动(股)	期末持股数(股)	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量(股)	期末持有无限售股份数量(股)
1	杨辉	3,700,000	0	3,700,000	37.00%	2,775,000	925,000
2	郑宏伟	2,200,000	0	2,200,000	22.00%	1,650,000	550,000
3	冯浩源	952,500	0	952,500	9.53%	714,375	238,125
4	叶俊	500,000	0	500,000	5.00%	375,000	125,000
5	李长练	450,000	0	450,000	4.50%	337,500	112,500
6	李涛	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
7	肖国宏	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000
8	黄维超	250,000	0	250,000	2.50%	0	250,000
9	周勇	250,000	0	250,000	2.50%	0	250,000

10	赖胜飞	250,000	0	250,000	2.50%	0	250,000
合计		9,152,500	0	9,152,500	91.53%	6,076,875	3,075,625

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之间不存在关联关系。

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司股权较为分散，无持股 50% 以上的控股股东。公司股东杨辉持有公司股份 370.00 万股，占公司总股本的 37%；公司股东郑宏伟、冯浩源分别持有公司股份 220.00 万股、95.25 万股，分别占公司总股本的 22%、9.525%，三人合计持有公司 685.25 万股，占总股本的 68.525%。为稳定公司的控制权结构，杨辉、郑宏伟、冯浩源三人通过签订《一致行动协议》确认为一致行动人，约定三人采取一致行动，以维护公司的稳定和持续发展，共同控制公司。

1、杨辉，男，1955 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，高级经营管理者、高级职业经理人。1999 年 1 月至 2010 年 10 月，担任有限公司执行董事；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事长兼总经理；从 2014 年 1 月起，担任股份公司第二届董事会董事长兼总经理，任期三年。杨辉持有公司 370 万股，占公司总股本的比例为 37%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

2、郑宏伟，男，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历，高级职业经理人。2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事兼副总经理；2014 年 1 月起，担任股份公司第二届董事会董事兼副总经理，任期三年。郑宏伟持有公司 220 万股，占公司总股本的比例为 22%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

3、冯浩源，男，1955 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，高级工程师。2010 年 10 月至 2014 年 1 月，担任股份公司第一届董事会董事兼副总经理、财务负责人；2014 年 1 月起，担任股份公司财务负责人，任期三年。冯浩源持有公司 95.25 万股，占公司总股本的比例为 9.525%，其近亲属未持有公司股份，其不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

详见（一）控股股东情况

董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨辉	董事长、总经理	男	60	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
郑宏伟	董事、副总经理	男	46	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
叶俊	董事、总工程师	男	48	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
李长练	董事	男	45	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
肖国宏	董事	男	45	中技	2014-1-25 至 2017-1-24	是
罗全文	监事会主席	男	45	本科	2014-1-25 至 2017-1-24	是
刘会玲	监事	女	49	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
张威	监事	男	32	本科	2014-1-25 至 2017-1-24	是
左兰	董事会秘书	女	52	大专	2014-1-25 至 2017-1-24	是
冯浩源	财务负责人	男	59	本科	2014-1-25 至 2017-1-24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

二、持股情况

姓名	职务	期初持普通股股数(股)	数量变动(股)	期末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨辉	董事长	3,700,000	0	3,700,000	37.00%	0
郑宏伟	董事	2,200,000	0	2,200,000	22.00%	0
叶俊	董事	500,000	0	500,000	5.00%	0
李长练	董事	450,000	0	450,000	4.50%	0
肖国宏	董事	300,000	0	300,000	3.00%	0
罗全文	监事会主席	250,000	0	250,000	2.50%	0
刘会玲	监事	28,200	0	28,200	0.28%	0
张威	监事	0	0	0	0.00%	0
冯浩源	财务负责人	952,500	0	952,500	9.53%	0
左兰	董事会秘书	9,410	0	9,410	0.09%	0
合计		8,390,110	0	8,390,110	83.90%	0

三、 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

四、 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心员工变动情况:

-
