

证券代码：430386 证券简称：大禹电气 主办券商：长江证券



NEEQ:
430386

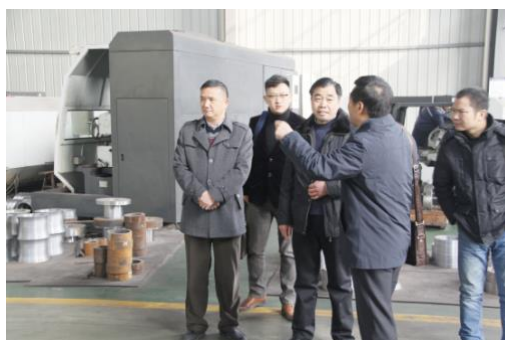
大禹电气科技股份有限公司
Dayu Electric Technology Co., Ltd



半年度报告

2016

公司半年度大事记



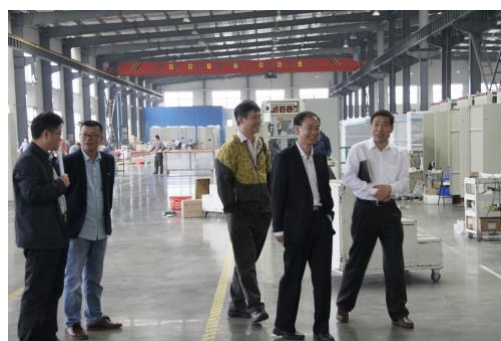
1月15日，董事长王怡华带领管理层一行十余人赴湖北双剑鼓风机股份有限公司进行参观交流，了解了双剑公司一些优秀管理方式和先进经验，这对大禹公司后续管理变革将起到积极借鉴作用。同时双方达成合作意向，今后在“一带一路”及国内配套项目上，双方公司将积极开展业务合作。

自2015年10月份开始，大禹电气公司全面深化组织机构改革。公司改革以大力推进事业部制为枢纽，同时配套实施薪酬改革和绩效考核模式改革，期望达到精简机构、裁剪冗员、提升劳动效率、提高员工人均贡献值、增加员工薪酬的目的。二月底，公司薪酬改革基本结束，薪酬方案也已出台。据方案数据统计，公司现有人员薪酬总额较去年同期增长了182万元，全体员工薪资均获得不同幅度的增长，加薪面达100%。在当前普遍存在企业经营困难、员工就业形势严峻的情况下，大禹公司仍坚持“共建大禹、共享成果”理念，逆势给全员涨薪，在让全体员工备受感动和鼓舞的同时，充分说明了大禹公司经营形势已大为好转，能自信应对经济低谷时期的各方面挑战。

6月29日，公司收到国家电网公司入网资质证明，标志着公司顺利通过国网供应商资质能力审核，具备了10KV及以下配（农）网项目物资（协议库存招标）产品的入网资格。这对公司进一步开拓市场、扩大与加强同网公司的合作奠定了良好的基础。



2月4日，大禹电气科技股份有限公司2016年迎春团拜会暨总结表彰·目标责任状签字仪式在乾坤大酒店隆重举行，公司董监事会领导、公司经营管理层、各事业部经营班子、公司全体员工参加了仪式。



5月27日，大禹电气公司战略合作伙伴艾默生网络能源公司副总裁一行到公司就进一步深化合作，与公司高层王怡华、程世国等进行了深层次会谈。会上，双方探讨了合作期间存在的问题及解决办法；双方肯定了现有的合作模式，认为实施双品牌营销模式对开拓市场起到了极大的促进作用，并探讨了下一步双品牌营销的具体方案；双方还在现有合作基础上，就下一步如何共享技术、信息、物流等深化合作内容进行了深入探讨，并在一些关键技术领域达成合作共识。

6月，公司单月订单突破3000万，创历史新高。其中公司分别与“延长石油集团”配套1190万高压变频器项目，与“京东方集团”配套1615.4万高压软启动项目。这标志着公司已完全具备超大项目配套能力，同时为2016下半年的业务开展打下良好基础。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号，大禹电气科技股份有限公司 董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	大禹电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dayu Electric Technology Co., Ltd
证券简称	大禹电气
证券代码	430386
法定代表人	王怡华
注册地址	孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号
办公地址	孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号
主办券商	长江证券股份有限公司
会计师事务所	不适用（半年报财务数据未经审计）

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王琴
电话	0712-2886805
传真	0712-2881252
电子邮箱	wangqin@dayudq.com.cn
公司网址	http://www.dayudq.com
联系地址及邮政编码	孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 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
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业（代码 C38）
主要产品与服务项目	研发、生产大中型电动机软起动及变频调速装置、电力系统功率补偿装置、高低压成套设备和电真空器件等产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
控股股东	王怡华
实际控制人	王怡华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	62
公司拥有的“发明专利”数量	7

四、自愿披露

公司拥有的重要资质：

1. “承装（修、试）电力设施许可四级证书；
- 2.质量管理体系认证证书；
- 3.环境管理体系认证证书；
4. “艾默生网络能源有限公司”授权合作书；
- 5.AAA 级银行资信 ；
- 6.国家高新技术企业认证证书；
- 7.中国驰名商标；
8. “ABB（中国）有限公司” 低压开关柜授权合作书等。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,305,040.12	46,770,315.95	20.39%
毛利率%	30.45	34.75	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,990,804.97	-12,014,603.30	58.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,461,998.70	-15,428,801.13	45.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.07	-12.03	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.91	-15.45	-
基本每股收益	-0.08	-0.23	65.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	349,721,493.79	364,528,719.93	-4.06%
负债总计	228,923,616.57	233,096,098.76	-1.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,051,182.09	125,042,630.43	-3.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.08	-3.85%
资产负债率%	65.46%	63.94%	-
流动比率	1.25	1.28	-
利息保障倍数	-0.27	1.87	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,217,518.95	-7,694,406.54	58.18%
应收账款周转率	0.54	0.52	3.85%
存货周转率	0.78	0.87	-10.34%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.06	1.22	-
营业收入增长率%	20.39	-7.69	-
净利润增长率%	58.89	10.50	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为“电气机械和器材制造业（代码 C38）”，细分为“输配电及控制设备制造业（代码 C382）”。主营业务为研发、生产大中型电动机软起动及变频调速装置、电力系统功率补偿装置、高低压成套设备和电真空器件等产品，并可承接 35 千伏以下（含 10KV）输电、供电、受电电力设施的安装、维修、试验业务。产品广泛应用于冶金、石化、矿山、水利、船舶、建材等领域，并出口欧洲、南美、亚洲、非洲等国家。公司在接到订单后根据用户的实际需求，参与工程前期设计，售前、售中工作；通过使用已获得的软起动领域的专利或专有技术开发设计出相关产品设备；设备的交付经过出厂检验、现场安装、调试等阶段。通常根据合同约定订货方支付货款，并留下部分质量保证金，在一年的质量保证期满后支付。另外，公司建立了完善的销售和售后服务体系，为客户提供售前、售中到售后的全面技术支持和服务，为客户提供有针对性的节能调速解决方案，并获得产品销售利润及服务费用。公司通过以上平台技术和经验优势，实施技术领先和服务优先的产品战略，通过更整体的解决方案、更优质的服务 and 更低的成本，在提升客户价值的同时扩大我们的市场份额，提升我们的利润空间。

报告期内，公司延续以往的服务、研发、销售及盈利模式，商业模式较上年度未发生重大变化。

二、经营情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司总资产 34,972.15 万元，较上年期末下降 4.06%；负债总计 22,892.36 万元，较上年期末下降 1.79%；净资产 12,079.79 万元，较上年期末下降 8.09%。

报告期内，公司完成销售收入 5,630.50 万元，较上年同期增长 20.39%；发生营业成本 3,915.74 万元，较上年同期增长 28.30%；本期销售毛利率 30.45%，较上年同期下降 4.30%；实现净利润-521.91 万元，较上年同期增长 58.89%。

报告期内，公司现金流量净增加额-588.33 万元，较上年同期下降 204.71%。

2016 年，公司按照年初制定的发展计划，整合公司的优势资源，努力提升产品品质，专注主营业务，不断挖掘现有客户新的业务需求，大力开拓国际业务渠道，加强与国企、央企合作力度，持续推进管理创新，努力提升产品品质，巩固公司行业领先地位，增强公司可持续发展能力。但 2016 年受整体经济形势影响，全国工业形势发展缓慢，部分重大项目进展缓慢，从而影响了该公司的市场拓展，公司经营遇到一定风险。2016 年公司销售收入较上年同期对比增长 20.39%，净利润较上年同期增长 58.89%，但是净利润还是处于亏损状态。

亏损原因分析：

1. 报表显示总体销售规模有所增长，但是由于新业务的拓展，少量大额销售订单的毛利水平偏低，使得公司的整体毛利率有所下降。

2. 2016 年受宏观经济形势影响，国家调整产业结构，投资规模缩减，部分重大项目进展缓慢，电动机节能运行控制设备主要在重工业企业使用，由于产能过剩以及节

能环保的限制，这些行业的投资与发展受到很大限制，公司市场拓展受阻，已签订的一些合同在履约过程中也受到影响，一部分产品作为库存商品未发出，一部分产品发出后不能正常调试未获得验收报告，影响了本期销售收入的确认。

3. 为控制好现金流，当期销售发货额下降。基于 2016 年严峻的经济形势，公司调整经营策略，加强应收账款清收与合同审核，督促销售人员催收款项，严格按照合同约定发货收款，对付款条件不理想的订单选择性放弃或合同签订后不予发货。

报告期内，公司产品及服务未发生重大变化和调整，新产品研发项目进展顺利，核心团队与关键技术未发生变化。同时公司不断完善事业部制管理，进一步推动内部市场化运作，明确责任，提高效率，使事业部管理者与经营业绩挂好钩，不断建立和健全与企业业务发展规模相适应的组织机构，提高执行效率，积极发挥管理体系的保护、监督和制衡的作用。公司坚信 2016 年通过新产品的销售及国际市场、“一带一路”项目的持续开发，配合着事业部制的健康运营，2016 年底公司将扭亏为盈，取得良好业绩。

三、风险与价值

1、经济波动及应收账款回收的风险

全球金融危机以来，国际经济形势复杂多变，经济复苏有着很强的不确定性，电动机运行控制行业所处的外部经济环境也更为复杂。国际方面，经济的下滑导致各国企业部门采购预算的减少，一方面突显了国内软起动产品性价比的优势，但另一方面也增大了国外同类企业在我国的市场投入力度。在国内方面，由于近年来，我国经济形势不容乐观，固定资产投资减少，电力设备需求放缓。公司所处的行业与我国国民经济整体发展状况具有较强的相关性，下游产业固定资产投资规模直接影响对公司产品的市场需求。至 2016 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 87,742,981.95 元，占本期末资产总额的 25.09%，应收账款金额占比较高，一旦回款周期过长或形成呆坏账，对公司生产经营和财务方面造成不利影响。

针对上述风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作落实到人，由财务部、法务部、销售部清收科负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

2、市场竞争加剧的风险

电动机运行控制设备在电力质量和自动控制领域作用显著，行业前景广阔，目前在国内市场处于进口替代和高速发展阶段，毛利率水平较高。一方面，国内既有厂商纷纷抓住机遇扩大销量，造成营销推广、收款条件等多方面的竞争加剧；另一方面，由于产品毛利率水平较高，吸引了一些新进入者参与竞争，新进入者往往在初期采取各种竞争手段以争取跨过市场门槛，虽然成功率较低，但仍然加剧了市场竞争的激烈程度。

针对上述风险，公司将密切关注行业发展趋势，保持对市场的敏感度，坚持从客户需求出发，时时跟踪国内外先进技术和应用领域的发展趋势，持续创新，不断推出新的产品和服务，紧跟行业技术革新的步伐。集中力量用于实用、创新型的产品技术研发，坚持较大比例的研发投入，培养一批高水平的研发和技术服务人员，维护和提高公司产品、服务的技术竞争实力。

3、产品质量风险

电动机运行控制行业主要面向国内电力用户和大中型工业企业，用户对该类产品质量、运行可靠性、稳定性要求极高，若产品质量不合格或者出现质量缺陷，会影响供电安全及设备安全，企业的正常生产将受到严重影响。由于软启动产品生产环节多、生产过程复杂，因此如果因某一环节质量控制疏忽而导致产品质量问题，不仅会给客户造成经济损失，同时还将对生产厂家带来不利影响。

针对上述风险，公司提出加强质量管理的过程控制的理念。不单是在产品的制造过程加强质量控制，更要将此伸延到制造的上下游环节。比如对原材料采购、技术研发、物流、售后服务等环节进行控制。实践表明，产品质量事故的酿成，由制造环节造成的只占很小的比例，主要是由于技术研发不过关、原材料不合格造成的。加强技术研发的把关、原材料采购的把关，是加强质量管理控制的关键环节。

第四节 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	二（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二（四）
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（五）
是否存在被调查处罚的事项	-	-
是否存在公开发行债券的事项	-	-

二、重要事项详情

（一） 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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、 资产、资 源)	占用性质 (借款、 垫支、其 他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归 还	是否 为挂 牌前 已清 理事 项
湖北九力节能服务有限公司	资金	借款	3,000,000.00		3,000,000.00	否	否

湖北大禹投资有限公司	资金	借款	16,000,000.00	-2,000,000.00	14,000,000.00	否	否
湖北大禹投资有限公司	资金	往来款	306,926.46	529,097.60	836,024.06	否	否
合计			19,306,926.46	-1,470,902.40	17,836,024.06		

资金占用原因：公司与湖北大禹投资有限公司、湖北九力节能服务有限公司、湖北银行签署三方协议作为资金拆借给关联公司用于生产经营，企业按照合同约定方式享受利息收益。

归还情况：截止目前，湖北大禹投资有限公司已于 2016 年 4 月 8 日归还委托贷款 200 万元，公司已与湖北大禹投资有限公司协商一致，湖北大禹投资有限公司将于 2016 年 8 月 20 日提前归还 900 万元委托贷款。因此，实际预计 2016 年 8 月 20 日前，湖北大禹投资有限公司剩余委托贷款额为 500 万元。另协商约定湖北大禹投资有限公司往来应收款将与 2016 年 12 月 31 日前清偿完毕。湖北九力节能服务有限公司应付公司款项余额为 300 万元，公司已与湖北九力节能服务有限公司协商一致，湖北九力节能服务有限公司将于 2016 年 8 月 20 日提前归还 300 万元委托贷款。预计委托贷款事项在 8 月 20 日清理完毕，不再存在资金占用行为。

整改情况：上述资金占用系湖北银行将借款直接转付湖北大禹投资有限公司、湖北九力节能服务有限公司用于经营流动资金。公司将严格执行《公司章程》、《关联交易制度》中关于关联交易的规定，并将相关文件要求向公司控股股东、实际控制人及公司相关股东做了传达，截止 2016 年 4 月 25 日，湖北大禹投资有限公司已归还 200 万元。同时公司董事会及公司实际控制人王怡华承诺不再发生关联方占用资金及其类似情况。公司将按非上市公司管理要求进一步深入完善内控体系建设。

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	600,000.00	456,008.79
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
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	-	-
6 其他	-	-
总计	600,000.00	456,008.79

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
湖北大禹汉光真空电器有限公司	购买原材料	1,411,969.25	是
总计		1,411,969.25	

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：

对公司的生产经营无重大影响。报告期内发生的关联采购系公司业务开展及生产经营的正常所需，关联方湖北大禹汉光真空电器有限公司能保证供货配套的数量、周期和质量，是合理必要的。公司与关联方的交易是公允的，遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

(四) 收购、出售资产、对外投资事项

根据公司发展需要，为保证主营业务稳定发展，董事会根据 2015 年企业经营发展情况和 2016 年公司发展规划召开第三届董事会第五次会议，决定出让公司所持有的湖北正一电气有限公司（以下简称“正一电气”）和上海鑫大禹电气设备有限公司（以下简称“上海鑫大禹”）股权，同时收购“湖北东冠电气科技有限公司”（以下简称“东冠电气”）资产。三项交易具体形式如下：“正一电气”注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。由“正一电气”自然人股东施建权，收购“大禹电气”在“正一电气”持有的 51% 股权。该交易议价原则，由双方沟通协议定价，由于“正一电气”经营亏损，基于本次出售标的最近一期的经审计净资产状况，经双方协商，最终确定成交价为 2,187,900.00 元。“上海鑫大禹”注册资本 500 万，实收资本 200 万。由“上海鑫大禹”自然人股东李松，收购“大禹电气”在“上海鑫大禹”持有的 75% 股权。该交易议价原则，由双方沟通协议定价，基于本次出售标的最近一期的经审计净资产状况，经双方协商，最终确定成交价为 1,500,000.00 元。“东冠电气”注册资本 1000 万，实收资本 800 万。由“大禹电气”收购“东冠电气”自然人股东周银凤、方军在“东冠电气”持有的 37.5% 股权。该交易议价原则，由双方沟通协议定价，基于本次出售标的最近一期的经审计净资产状况，经双方协商，最终确定成交价为 2,592,000.00 元。

上述三次交易未损害挂牌公司利益，相关议案已提请股东大会审议。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

货币资金	抵押	48,409,697.10	13.84%	承兑汇票保证金、保函
应收票据	质押	5,000,000.00	1.43%	生产调度资金质押
固定资产	抵押	43,409,362.44	12.41%	银行借款抵押
无形资产	抵押	23,937,301.61	6.84%	银行借款抵押
累计值	—	120,756,361.15	34.52%	—

货币资金抵押内容：保函、承兑汇票保证金；

应收票据质押内容：银行承兑汇票；

固定资产抵押内容：东区 1#厂房（房产证号：孝感市房权证字第 00110527 号）、东区 2#厂房东区 1#厂房（房产证号：孝感市房权证字第 00132835 号）、北京写字楼（房产证号：X 京房权证宣字第 043779 号、X 京房权证宣字第 043780 号）、西区厂房（房产证号：孝感市房权证字第 00090087 号、孝感市房权证字第 00090088 号、孝感市房权证字第 00090089 号）、武汉金融港写字楼（房产证号：武房权证湖字第 201103557 号）；

无形资产抵押内容：东区土地（土地使用权证号：孝开国用（2010）第 1-23 号、孝开国用（2012）第 1-050 号）、西区土地（土地使用权证号：孝开国用（2010）第 1-002 号）、武汉房产（土地使用权证号：武新国用（商 2011）第 03444 号）。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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	25,108,283	41.85%	15,168,057	40,276,340	67.13%
	其中：控股股东、实际控制人	4,538,350	7.56%	6,478,900	11,017,250	18.36%
	董事、监事、高管	5,217,000	8.69%	6,993,825	12,210,825	20.35%
	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	34,891,717	58.15%	-15,168,057	19,723,660	32.87%
	其中：控股股东、实际控制人	25,500,050	42.50%	-18,653,800	6,846,250	11.41%
	董事、监事、高管	8,532,000	14.22%	-475,925	8,056,075	13.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-		60,000,000	-
普通股股东人数		48				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王怡华	13,692,500	4,171,000	17,863,500	29.77%	6,846,250	11,017,250
2	杨奇	2,973,500	1,628,000	4,601,500	7.67%	0	4,601,500
3	周建华	4,460,900	0	4,460,900	7.43%	2,230,450	2,230,450
4	孝感市启明投资中心（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	6.67%	859,667	3,140,333
5	武汉光谷博润新三板投资中心（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	6.67%	0	4,000,000

6	李国俊	3,000,000	0	3,000,000	5.00%	1,575,000	1,425,000
7	祝新舟	2,761,500	0	2,761,500	4.60%	1,380,750	1,380,750
8	王艳阶	7,885,000	-5,251,000	2,634,000	4.39%	2,628,334	5,666
9	周连华	4,000,000	-1,933,000	2,067,000	3.44%	1,333,334	733,666
10	程世国	1,943,000	0	1,943,000	3.24%	971,500	971,500
合计		48,716,400	-1,385,000	47,331,400	78.88%	17,825,285	29,506,115

前十名股东间相互关系说明：

股东王怡华与王艳阶系兄弟关系，股东周建华与周连华系兄弟关系，股东周建华、周连华系王艳阶配偶之兄弟，股东王怡华与王艳阶系股东杨奇的舅舅。除此之外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为王怡华先生。王怡华，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年10月出生，本科学历。1987年9月至1990年7月，就读于武汉工学院黄石分院电气自动化专业。1990年7月至1996年3月，就职于襄樊辊道窑设备厂电气分厂，任厂长。1996年3月至2002年1月，就职于湖北追日电气公司，任销售副总。2002年1月至2007年12月，参与创建孝感市大禹电气有限公司，任常务副总。2007年12月至2009年3月，就职于孝感市大禹电气有限公司，任董事长。2009年3月至今，就职于大禹电气科技股份有限公司，任董事长。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王怡华先生。起简历详见第五节第三条第（一）段。

第六节 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
王怡华	董事长/总经理	男	48	本科	2015. 5. 17 -2018. 5. 17	是
祝新舟	董事	男	49	本科	2015. 5. 17 -2018. 5. 17	是
程世国	董事	男	49	中专	2015. 5. 17 -2018. 5. 17	是
杨 奇	董事	男	38	大专	2015. 5. 17 -2018. 5. 17	是
宁国云	董事/副总经理	男	39	硕士	2015. 5. 17 -2018. 5. 17	是
孙瑜	董事	男	43	硕士	2016. 5. 16 -2018. 5. 16	是
周建华	监事会主席	男	58	大专	2015. 5. 17 -2018. 5. 17	是
李国俊	监事	男	49	大专	2015. 5. 17 -2018. 5. 17	是
唐必诚	监事	男	83	大专	2015. 5. 17 -2018. 5. 17	是
王 琴	副总经理/ 董秘	女	43	大专	2016. 4. 26 -2019. 4. 25	是
肖少兵	副总经理	男	47	硕士	2016. 1. 1- 2016. 12. 31	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、持股情况

单位：股

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
王怡华	董事长/总经理	13,692,500	4,171,000	17,863,500	29.77%	0
祝新舟	董事	2,761,500	0	2,761,500	4.93%	0
程世国	董事	1,943,000	0	1,943,000	3.47%	0
杨 奇	董事	2,973,500	1,628,000	4,601,500	7.67%	0

宁国云	董事/副总经理	303,000	166,000	469,000	0.78%	0
孙 瑜	董事	0	0	0	0.00%	0
周建华	监事会主席	4,460,900	0	4,460,900	7.97%	0
李国俊	监事	3,000,000	0	3,000,000	5.36%	0
唐必诚	监事	1,501,500	0	1,501,500	2.68%	0
王 琴	副总经理/董秘	266,500	263,000	529,500	0.88%	0
肖少兵	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.79%	0
合 计		31,902,400	6,228,000	38,130,400	65.30%	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
孙 瑜	无	新任	董事	外部投资机构委派董事
杨国平	董事	离任	无	离职

四、员工数量

	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	0	0	0	0

核心员工变动情况：

公司没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

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	第八节 二、（五）1	53,536,036.01	52,281,750.30
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	第八节 二、（五）2	11,220,500.00	23,194,973.02
应收账款	第八节 二、（五）3	87,742,981.95	97,959,320.83
预付款项	第八节 二、（五）4	6,107,069.91	3,253,436.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节 二、（五）5	20,804,730.97	16,009,105.74
买入返售金融资产			
存货	第八节 二、（五）6	52,242,382.73	48,431,840.76
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	第八节 二、（五）7	7,328,262.78	7,326,321.20
流动资产合计		238,981,964.35	248,456,747.86
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	第八节 二、(五) 8	70,347,253.86	73,127,493.75
在建工程	第八节 二、(五) 9	159,822.00	466,873.06
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	第八节 二、(五) 10	24,232,246.78	24,528,780.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节 二、(五) 11	45,000.05	80,000.03
递延所得税资产	第八节 二、(五) 12	1,955,206.75	1,868,824.77
其他非流动资产	第八节 二、(五) 13	14,000,000.00	16,000,000.00
非流动资产合计		110,739,529.44	116,071,972.07
资产总计		349,721,493.79	364,528,719.93
流动负债：			
短期借款	第八节 二、(五) 14	60,000,000.00	67,500,000.00
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	第八节 二、(五) 15	69,500,000.00	64,500,000.00
应付账款	第八节 二、(五) 16	31,679,430.68	33,748,527.39
预收款项	第八节 二、(五) 17	12,794,864.08	12,884,552.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 二、(五) 18	2,184,176.95	2,864,963.84
应交税费	第八节 二、(五) 19	6,612,655.04	6,119,397.40
应付利息	第八节 二、(五) 20	114,799.44	142,345.50
应付股利			
其他应付款	第八节 二、(五) 21	8,498,885.23	6,679,315.77
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		191,384,811.42	194,439,102.29
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	第八节 二、（五）22	37,538,805.15	38,656,996.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,538,805.15	38,656,996.47
负债合计		228,923,616.57	233,096,098.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 二、（五）23	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节 二、（五）24	13,550,234.87	13,550,878.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节 二、（五）25	18,947,997.34	18,947,997.34
一般风险准备			
未分配利润	第八节 二、（五）26	27,552,949.88	32,543,754.85
归属于母公司所有者权益合计		120,051,182.09	125,042,630.43
少数股东权益		746,695.13	6,389,990.74
所有者权益合计		120,797,877.22	131,432,621.17
负债和所有者权益总计		349,721,493.79	364,528,719.93

法定代表人：王怡华 主管会计工作负责人：王怡华 会计机构负责人：沈言华

(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		52,488,930.08	49,525,096.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,720,500.00	19,318,687.21
应收账款	第八节 二、(八) 1	82,043,654.43	92,565,035.56
预付款项		5,479,468.86	1,524,849.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	第八节 二、(八) 2	22,317,447.87	16,313,604.67
存货		47,414,136.29	40,161,117.10
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		7,328,262.78	7,326,321.20
流动资产合计		227,792,400.31	226,734,712.47
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	第八节 二、(八) 3	22,430,578.24	23,888,578.24
投资性房地产			
固定资产		65,955,369.31	67,209,802.43
在建工程		159,822.00	466,873.06
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		24,232,246.78	24,528,780.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,928,428.34	1,835,101.01
其他非流动资产		14,000,000.00	16,000,000.00
非流动资产合计		128,706,444.67	133,929,135.20
资产总计		356,498,844.98	360,663,847.67
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	67,500,000.00

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		69,500,000.00	64,500,000.00
应付账款		39,374,855.75	34,807,219.52
预收款项		12,389,783.66	11,361,404.47
应付职工薪酬		1,830,599.85	1,995,679.89
应交税费		5,023,237.95	4,565,052.60
应付利息		114,799.44	142,345.50
应付股利			
其他应付款		11,387,184.09	12,903,233.96
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		199,620,460.74	197,774,935.94
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		35,966,305.13	36,891,996.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,966,305.13	36,891,996.47
负债合计		235,586,765.87	234,666,932.41
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,550,878.24	13,550,878.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,947,997.34	18,947,997.34
未分配利润		28,413,203.53	33,498,039.68
所有者权益合计		120,912,079.11	125,996,915.26
负债和所有者权益合计		356,498,844.98	360,663,847.67

（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	第八节 二、（五）27	56,305,040.12	46,770,315.95
其中：营业收入		56,305,040.12	46,770,315.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,125,144.56	62,572,541.24
其中：营业成本	第八节 二、（五）27	39,157,372.08	30,519,089.44
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	第八节 二、（五）28	506,231.49	158,839.57
销售费用	第八节 二、（五）29	10,700,541.13	11,672,391.18
管理费用	第八节 二、（五）30	10,953,548.72	14,453,719.31
财务费用	第八节 二、（五）31	3,592,576.12	5,035,398.30
资产减值损失	第八节 二、（五）32	214,875.02	733,103.44
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）		-234,723.17	
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）		-9,054,827.61	-15,802,225.29
加：营业外收入	第八节 二、（五）33	3,787,099.95	3,077,960.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	第八节 二、（五）34	44,696.84	54,519.62
其中：非流动资产处置损失			-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,312,424.50	-12,778,784.12
减：所得税费用	第八节 二、（五）35	-93,327.33	-82,164.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,219,097.17	-12,696,619.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-4,990,804.97	-12,014,603.30
少数股东损益		-228,292.20	-682,016.30
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			
八、综合收益总额		-5,219,097.17	-12,696,619.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,990,804.97	-12,014,603.30
归属于少数股东的综合收益总额		-228,292.20	-682,016.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.0870	-0.2267
(二) 稀释每股收益		-0.0870	-0.2267

法定代表人：王怡华 主管会计工作负责人：王怡华 会计机构负责人：沈言华

(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	第八节 二、(八) 4	54,060,439.64	45,194,845.42
减：营业成本	第八节 二、(八) 4	38,120,246.54	26,236,235.90
营业税金及附加		461,836.19	97,244.08
销售费用		10,135,035.05	9,362,152.87
管理费用		9,146,022.78	10,201,514.22
财务费用		3,707,362.36	5,006,673.77
资产减值损失		622,182.21	591,465.90
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）		-362,100.00	-
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）		-8,494,345.49	-6,300,441.32
加：营业外收入		3,360,278.85	2,766,837.09
其中：非流动资产处置利得			-
减：营业外支出		44,096.84	9,000.00
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,178,163.48	-3,542,604.23
减：所得税费用		-93,327.33	-88,719.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,084,836.15	-3,453,884.34
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		-5,084,836.15	-3,453,884.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.08	-0.06
(二) 稀释每股收益		-0.08	-0.06

(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		57,086,101.52	35,290,301.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,651,859.36	458,220.98
收到其他与经营活动有关的现金		6,863,915.90	7,621,026.22
经营活动现金流入小计		65,601,876.78	43,369,548.38
购买商品、接受劳务支付的现金		29,716,764.28	15,823,283.73
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		13,331,831.64	12,918,356.77
支付的各项税费		6,307,004.93	2,075,999.44
支付其他与经营活动有关的现金		19,463,794.88	20,246,314.98
经营活动现金流出小计		68,819,395.73	51,063,954.92
经营活动产生的现金流量净额	第八节 二、(五) 36	-3,217,518.95	-7,694,406.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,895,526.58	15,000,000.00
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			
投资活动现金流入小计		2,895,526.58	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,667.00	1,428,501.00
投资支付的现金		2,592,000.00	
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		2,793,667.00	1,428,501.00
投资活动产生的现金流量净额		101,859.58	13,571,499.00
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		40,000,000.00	52,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,286,309.06	43,381,420.07
筹资活动现金流入小计		95,286,309.06	95,881,420.07
偿还债务支付的现金		47,500,000.00	64,001,290.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,460,214.03	4,034,277.22
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		48,093,734.48	28,104,363.61
筹资活动现金流出小计		98,053,948.51	96,139,930.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,767,639.45	-258,510.84
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		-5,883,298.82	5,618,581.62
加：期初现金及现金等价物余额		11,009,637.73	19,123,960.14
六、期末现金及现金等价物余额		5,126,338.91	24,742,541.76

法定代表人：王怡华 主管会计工作负责人：王怡华 会计机构负责人：沈言华

(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		49,825,574.98	23,252,872.71
收到的税费返还		1,651,859.36	457,915.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,595,486.58	2,086,844.39
经营活动现金流入小计		53,072,920.92	25,797,632.72
购买商品、接受劳务支付的现金		25,054,432.66	12,906,536.82
支付给职工以及为职工支付的现金		8,645,377.66	7,287,481.07
支付的各项税费		5,561,986.17	1,145,122.72
支付其他与经营活动有关的现金		16,611,469.41	15,532,488.24
经营活动现金流出小计		55,873,265.90	36,871,628.85
经营活动产生的现金流量净额		-2,800,344.98	-11,073,996.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,187,900.00	15,000,000.00
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			-
投资活动现金流入小计		4,187,900.00	15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,667.00	1,400,718.00
投资支付的现金		2,592,000.00	
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		2,793,667.00	1,400,718.00
投资活动产生的现金流量净额		1,394,233.00	13,599,282.00
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		40,000,000.00	52,500,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		55,286,309.06	44,380,140.99
筹资活动现金流入小计		95,286,309.06	96,880,140.99
偿还债务支付的现金		47,500,000.00	62,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,460,214.03	4,034,277.22
支付其他与筹资活动有关的现金		48,093,734.48	28,104,363.61
筹资活动现金流出小计		98,053,948.51	94,638,640.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,767,639.45	2,241,500.16
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		-4,173,751.43	4,766,786.03
加：期初现金及现金等价物余额		8,252,984.41	12,045,192.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,079,232.98	16,811,978.23

第八节 财务报表附注

一、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	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
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

附注详情：

4. 公司产品主要面向重型工业企业，且主要集中于北方重工业城市，受气候和行业特性影响，其采购习惯一般为上半年进行计划立项、选型，下半年招标采购较多，这就使得公司下半年销售情况较上半年销售情况呈现增长。

5. 报告期内，由于公司出售湖北正一电气有限公司和上海鑫大禹电气设备有限公司股权，同时收购湖北东冠电气科技有限公司资产，合并财务报表的合并范围发生变化。其中湖北正一电气有限公司和上海鑫大禹电气设备有限公司均不再纳入合并范围，同时湖北东冠电气科技有限公司作为全资子公司进行合并处理。

二、报表项目注释

（一）、公司的基本情况

1、公司概况

1)、 公司历史沿革

大禹电气科技股份有限公司（前身为湖北大禹电气科技股份有限公司）（以下简称“本公司”）是 2009 年 3 月 10 日经孝感市工商行政管理局批准（（鄂工商）登记内名预核字（2008 年）第 04943 号），由王艳阶、王怡华等 15 名股东共同发起成立的股份有限公司。设立时，公司注册资本为 5,000 万元人民币，分期出资。第一期实收资本 1,000 万元人民币，由王艳阶、王怡华等 15 名股东以现金出资，业经北京中天恒会计师事务所有限公司验证，并出具中天恒验字[2009]YZ08022 号验资报告。

2009 年 8 月 18 日，湖北省工商行政管理局登记注册分局以企业名称变更核准通知书（（国）名称变核内字[2009]第 738 号）核准本公司名称由湖北大禹电气科技股份有限公司更名为大禹电气科技股份有限公司。

2009 年 12 月 15 日，本公司的王艳阶、王怡华等 15 名股东以现金方式缴纳第 2 期出资 4,000.00 万元，业经北京中天恒会计师事务所有限公司验证，并出具中天恒验字[2009]YZ0902231 号验资报告。

2011 年 12 月，根据股东会决议，公司申请增加注册资本 500.00 万元，由王怡华、冷华安、鲁爱华、周建华 4 名股东以现金方式出资，业经大信会计师事务所有限公司湖北分所验证，并出具大信鄂验字[2011]第 0043 号验资报告。

2012 年 12 月，根据股东会决议，本公司申请增加注册资本 100.00 万元，由孝感市启明投资中心（有限合伙）以现金方式出资，业经湖北精诚有限责任会计师事务所验证，并出具鄂精诚验字[2012]382 号验资报告。同时，孝感市启明投资中心（有限合伙）收购王艳阶、王怡华等 12 名股东持有的本公司 300.00 万股股权。

2013 年 6 月 29 日，根据本公司召开的股东会决议，周连华、周延军等股东将其持有的部分股权转让给王怡华等股东；唐必诚将其持有本公司 25%的股权 50.05 万股，无偿捐赠给唐学东。

2015 年 4 月 10 日，本公司将对子公司武汉大禹的投资的 498 万中的 19.23 万以激励的形式无偿转让至武汉大禹的三位核心技术人员，持股比由 83%变至 79.79%。

2015 年 7 月，根据股东会决议，本公司申请增加注册资本 400.00 万元，由武汉光谷博润新三板投资中心（有限合伙）以货币资金方式出资，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2015]第 211281 号验资报告。

2016 年 1 月 1 日，公司决定出让所持有的湖北正一电气有限公司（以下简称“正一电气”）和上海鑫大禹电气设备有限公司（以下简称“上海鑫大禹”）股权，同时收购“湖北东冠电气科技有限公司”（以下简称“东冠电气”）资产。三项交易具体形式如下：“正一电气”注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。由“正一电气”自然人股东施建权，收购“大禹电气”在“正一电气”持有的 51%股权。该交易议价原则，由双方沟通协议定价，由于“正一电气”经营亏损，基于本次出售标的最近一期的经审计净资产状况，经双方协商，最终确定成交价为 2,187,900.00 元。“上海鑫大禹”注册资本 500 万，实收资本 200 万。由“上海鑫大禹”自然人股东李松，收购“大禹电气”在“上海鑫大禹”持有的 75%股权。该交易议价原则，由双方沟通协议定价，基于本次出售标的最近一期的经审计净资产状况，经双方协商，最终确定成交价为 1,500,000.00 元。“东冠电气”注册资本 1000 万，实收资本 800 万。由“大禹电气”收购“东

冠电气”自然人股东周银凤、方军在“东冠电气”持有的 37.5%股权。该交易议价原则，由双方沟通协议定价，基于本次出售标的最近一期的经审计净资产状况，经双方协商，最终确定成交价为 2,592,000.00 元。上述三次交易未损害挂牌公司利益，相关议案已提请股东大会审议。

英文名称：Dayu Electric Technology CO.,LTD

住所：孝感市经济开发区孝天工业园航天大道 2 号

法定代表人：王怡华

注册资本：人民币陆仟万圆整

企业类型：股份有限公司

企业法人营业执照注册号：420900000003320

2)、行业性质

本公司属制造业。

3)、经营范围

公司主营业务：高低压成套设备和开关柜、电气控制柜、起动柜、补偿柜、调速柜、消谐装置、防爆电气类、节电器、断路器、接触器、电真空器件、电子加速器、LED、电子仪表元件、机械电器及其他电力电气节能成套设备的研发、生产、销售及电气工程施工、安装；自有厂房租赁；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；法律、行政法规或国务院决定未设立前置许可的，可自行开展经营活动（上述经营范围中有国家法律法规规定需要审批的经营项目，经审批后方可经营）。

4)、主要产品、劳务

公司主要产品为高低压成套设备和开关柜。

5)、公司基本架构

股东大会为本公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。公司内部下设董事会办公室、行政部、财务部、人力资源部、工程技术部、生产采购部、质量管理部、法务部、研发中心部等业务部门。

2、合并财务报表范围

本公司下属全资及控股子公司 3 家，包括：湖北大禹电子科技有限公司，公司持股 100%；武汉大禹电气有限公司，公司持股 79.79%；湖北东冠电气有限公司，持股 100%。

合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（二）、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（三）、重要会计政策和会计估计

1、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

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 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1)、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2)、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5、合并财务报表的编制方法

1)、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2)、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

1)、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

2)、 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。期末，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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。现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1)、 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：

- (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；
- (2) 持有至到期投资；
- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：

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。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

- ①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- ②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- ③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金融资产除外。

2)、金融工具的确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

a. 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。但是，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。

b. 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。但是，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——收入》确定的累计摊销额后的余额。

c. 公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类

日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

d.对应当以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

（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，计入当期损益。

（2）可供出售金融资产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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

3)、 金融资产转移的确认依据和计量方法

a.本公司在已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时终止对该项金融资产的确认。

b.本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。

c.本公司的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。

d.金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

e.对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

4)、 金融负债终止确认条件

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当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。

5)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产或金融负债存在活跃市场的，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

6)、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

a.公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括以下各项：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- (7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (8) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

b.金融资产减值损失的计量：

- (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- (2) 持有至到期投资减值损失的计量：以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率）,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益；
- (3) 可供出售金融资产减值损失的计量：可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。
- (4) 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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。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计提减值准备后，不再转回。

9、应收款项坏账准备

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析及个别认定）相结合的方法。

本公司合并范围内关联方不计提坏账准备。

1)、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：期末账面余额 250 万元以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

除有确凿证据不能收回按单独计提坏账准备外，其他均按组合计提坏账。

2)、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	合并范围内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	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账款：

坏账准备的计提方法：除有确凿证据表明按单独计提坏账准备外，其他均按组合计提坏账。

10、存货

1)、 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2)、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法确定其发出成本；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；存货盘存制度采用永续盘存制。

3)、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

11、长期股权投资

1)、 长期股权投资的投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2)、 后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例

计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。

3)、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- （1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- （2）参与被投资单位的政策制定过程；
- （3）向被投资单位派出管理人员；
- （4）被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- （5）其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4)、 长期股权投资权益法与成本法核算的转换

本公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，应当改按成本法核算，并以权益法下长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算，并以成本法下长期股权投资的账面价值或按照金融工具确认和计量确定的投资账面价值作为按照权益法核算的初始投资成本。

5)、 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

6)、 长期股权投资减值准备

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，资产负债表日按个别投资项目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长期股权投资减值；其他长期股权投资，资产负债表日以可收回金额低于其账面价值的差额确认减值，其中可收回金额以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较高者确定。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

13、固定资产

1)、 固定资产的确认条件

本公司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。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2)、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
电子设备及其他	5	5	19

3)、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4)、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5)、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

1)、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2)、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

1)、 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2)、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3)、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4)、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

1)、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2)、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3)、 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

4)、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5)、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

1)、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2)、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3)、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

20、预计负债

1)、 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2)、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司期末对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

1)、 销售商品收入的确认

对本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售的软启动产品、高低压变频调速类、开关配电柜成套类产品一般需要安装调试，待安装调试完成后，取得验收单时，本公司确认营业收入。不需本公司负责安装及提供售后服务的，在经购货方验收合格，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入。

2)、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3)、让渡资产使用权收入的确认

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助

1)、政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2)、确认时点

政府补助以收到款项时，确认为政府补助。

3)、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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)、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3)、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24、经营租赁、融资租赁

1)、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2)、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未

确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(四)、税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1.5%

企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
-------	-----------	---------

说明：企业所得税明细表如下

纳税主体名称	所得税税率
大禹电气科技股份有限公司	15%
武汉大禹电气有限公司	15%
湖北东冠电气科技有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

1、湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局等部门根据国科火字[2013]54 号文《关于湖北省 2012 年第二批复审高新技术企业备案申请的复函》，认定本公司为高新技术企业，并于 2012 年 11 月 20 日联合颁发高新技术企业证书(证书编号:GF20142000152)，在有效期三年内本公司享受 15%的所得税优惠税率。2015 年 10 月 28 日对本企业颁发高新技术企业证书（证书编号：GR201542000295 号）有效期限为三年，继续认定为高新技术企业，并在有效期内享受 15%的所得税优惠税率。2013 年 9 月 3 日湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发高新技术企业证书（证书编号：GR201342000101），在有效期三年内武汉大禹电气有限公司享受 15%的所得税优惠税率，公司目前在准备重新认定工作。

2、根据财税[2007]92 号、国税发[2007]67 号及湖北省国税局 2010 年第三号公告规定，并经孝感市孝南区民政局认定本公司为福利企业并于 2013 年 1 月对本企业颁发《福利企业证书》(福利证书编号：42007121008 号)有效期限为 2013 年至 2015 年，在有效期内本公司享受福利企业增值税即征即退政策。2016 年 1 月 1 日对本企业颁发《福利企业证书》(福利证书编号：42007121008 号)，有效期限为 2016 年至 2018 年，在有效期内本公司享受福利企业增值税即征即退政策。

(五)、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	54,658.92	79,850.12
其中：人民币	54,658.92	79,850.12
银行存款：	5,071,679.99	10,929,787.61
其中：人民币	5,071,679.99	10,929,787.61
其他货币资金：	48,409,697.10	41,272,112.57
其中：人民币	48,409,697.10	41,272,112.57
合计	53,536,036.01	52,281,750.30

货币资金余额较期初增长 2.40%，其中其他货币资金较期初增长 17.29%，主要系本期承兑汇票保证金增加所致。

使用有限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	47,541,877.10	40,536,092.57
履约保证金	867,820.00	736,020.00
合 计	48,409,697.10	41,272,112.57

说明：截止到 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 867,820.00 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、应收票据

1)、 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,220,500.00	22,306,027.02
商业承兑汇票		888,946.00
合 计	11,220,500.00	23,194,973.02

应收票据余额较期初下降 51.63%，主要系本期供应商采购量增长导致供应商现金及银行转账付款金额增加、银行承兑汇票付款背书转让增加所致。

2)、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

3)、 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

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	47,958,030.80	
合 计	47,958,030.80	

3、应收账款

1)、 按种类列示：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账面价值单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,380,809.01	100.00	11,637,827.06	11.71	87,742,981.95
组合 1:账龄分析法组合	99,380,809.01	100.00	11,637,827.06	11.71	87,742,981.95
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	99,380,809.01	100.00	11,637,827.06	11.71	87,742,981.95

(续表):

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账面价值单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,095,492.78	100.00	11,136,171.95	10.21	97,959,320.83
组合 1:账龄分析法组合	109,095,492.78	100.00	11,136,171.95	10.21	97,959,320.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	109,095,492.78	100.00	11,136,171.95	10.21	97,959,320.83

应收账款期末较期初下降 10.43%，主要系本期销售回款增长所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内含 1 年)	64,970,307.14	3,248,515.36	5.00
一至二年(含 2 年)	20,687,816.48	2,068,781.65	10.00
二至三年(含 3 年)	8,481,838.41	2,544,551.52	30.00
三至四年(含 4 年)	1,545,377.43	772,688.71	50.00
四至五年(含 5 年)	3,460,898.67	2,768,718.94	80.00
五年以上	234,570.88	234,570.88	100.00
合计	99,380,809.01	11,637,827.06	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内含 1 年)	77,251,077.65	3,862,553.88	5.00
一至二年(含 2 年)	21,181,287.78	2,118,128.78	10.00
二至三年(含 3 年)	5,852,284.72	1,755,685.51	30.00
三至四年(含 4 年)	2,048,481.77	1,024,240.88	50.00
四至五年(含 5 年)	1,933,989.80	1,547,191.84	80.00
五年以上	828,371.06	828,371.06	100.00
合计	109,095,492.78	11,136,171.95	

2)、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 532,175.11 元。

3)、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,520.00

4)、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	账龄	占总额的比例 (%)
西安陕鼓动力股份有限公司	非关联方	5,555,976.15	1 年以内	5.59
北京丰电科技发展有限公司	非关联方	4,004,754.67	1 年以内	4.03
上海联达节能科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	3.62
山东太阳宏河纸业有限公司	非关联方	2,680,323.50	1 年以内	2.70
秦皇岛安丰钢铁有限公司	非关联方	2,256,000.00	1-2 年	2.27
合计		18,097,054.32		18.21

5)、 期末余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4、预付款项

1)、 预付款项按账龄列示

账龄	期末		期初	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,833,702.63	95.53	3,063,156.62	94.15
1 至 2 年	93,061.72	1.52	28,894.33	0.89
2 至 3 年	13,953.78	0.23	64,548.66	1.98
3 至 4 年	166,351.78	2.72	96,836.40	2.98
合计	6,107,069.91	100.00	3,253,436.01	100.00

预付账款期末较期初增长 87.71%，主要系本期原材料备货量增加导致预付款款项上涨。

2)、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	账龄	占总额 的比例 (%)
仲利国际贸易（上海）有限公司	非关联方	553,945.30	1 年以内	9.07
艾默生网络能源有限公司	非关联方	463,443.80	1 年以内	7.59
云南明彰科技有限公司	非关联方	276,000.00	1 年以内	4.52
武汉众业达机电设备有限公司	非关联方	162,827.40	1 年以内	2.67
天水二一三电器有限公司武汉销售分公司	非关联方	141,547.51	1-2 年	2.32
合计		1,597,764.01		26.17

5、其他应收款

1)、 按种类列示：

种类	期末余额				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	22,248,600.77	100.00	1,443,869.80	6.49	20,804,730.97

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	22,248,600.77	100.00	1,443,869.80	6.49	20,804,730.97

(续表)：

种类	期初余额				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	17,867,740.67	100.00	1,858,634.93	10.40	16,009,105.74
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	17,867,740.67	100.00	1,858,634.93	10.40	16,009,105.74

其他应收款余额较期初增长 29.96%，主要系本年销售订单增长，致投标保证金借款、区域项目借支大幅增长。

2)、 本期核销坏账准备情况

报告期无核销其他应收款。

3)、 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内（含 1 年）	20,068,733.74	1,003,436.69	5.00
一至二年（含 2 年）	1,625,839.95	162,583.99	10.00
二至三年（含 3 年）	170,329.60	51,098.88	30.00
三至四年（含 4 年）	268,905.35	134,452.68	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例
四至五年（含 5 年）	112,472.85	89,978.28	80.00
五年以上	2,319.28	2,319.28	100.00
合计	22,248,600.77	1,443,869.80	

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内（含 1 年）	11,460,438.25	573,021.91	5.00
一至二年（含 2 年）	4,220,877.44	422,087.74	10.00
二至三年（含 3 年）	1,347,908.22	404,372.47	30.00
三至四年（含 4 年）	707,081.52	353,540.76	50.00
四至五年（含 5 年）	129,115.96	103,292.77	80.00
五年以上	2,319.28	2,319.28	100.00
合计	17,867,740.67	1,858,634.93	

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	与本公司 的关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
徐诗恒	非关联方	项目借支	2,093,000.00	1 年以内	9.41	104,650.00
冷华安	非关联方	区域项目费	1,882,303.79	1 年以内	8.46	94,115.19
彭振兴	非关联方	项目借支	1,135,450.50	1-2 年	5.10	62,246.75
袁宁	非关联方	区域项目费	996,451.27	1 年以内	4.48	49,822.56
湖北大禹投资有 限公司	关联方	往来款	836,024.06	1 年以内	3.76	41,801.20
合计			6,943,229.62		31.21	352,635.70

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌 价 准 备	账面价值	账面余额	跌 价 准 备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,485,690.40		8,485,690.40	14,330,870.52		14,330,870.52
自制半成品及在产品	23,034,722.63		23,034,722.63	22,341,433.92		22,341,433.92
库存商品（产成品）	15,294,720.69		15,294,720.69	4,079,142.00		4,079,142.00
周转材料（低值易耗品等）	438,615.93		438,615.93	430,229.34		430,229.34
发出商品	4,988,633.08		4,988,633.08	7,250,164.98		7,250,164.98
合计	52,242,382.73		52,242,382.73	48,431,840.76		48,431,840.76

存货期末较期初增长 7.87%，主要系本期产成品备货量增加所致。

7、其他流动资产

项目名称	期末余额	期初余额
委托贷款	3,000,000.00	3,000,000.00
预缴企业所得税	4,326,321.20	4,326,321.20
预缴其他税费	1,941.58	
合计	7,328,262.78	7,326,321.20

8、固定资产

1)、固定资产类别

项目	其中：房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	76,709,545.25	11,000,016.13	3,375,617.17	3,722,643.90	94,807,822.45
（2）本期增加金额		26,794.87		720,937.23	747,732.10
—购置		26,794.87		254,064.17	280,859.04
—在建工程转入				466,873.06	466,873.06
（3）本期减少金额		1,089,158.91	100,000.00	320,411.98	1,509,570.89
（4）年末余额	76,709,545.25	9,937,652.09	3,275,617.17	4,123,169.15	94,045,983.66

项目	其中：房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2. 累计折旧					
（1）年初余额	13,555,514.46	4,038,901.86	1,528,901.94	2,557,010.44	21,680,328.70
（2）本期增加金额	1,329,827.71	371,694.98	177,401.71	301,607.74	2,180,532.14
—计提	1,329,827.71	371,694.98	177,401.71	301,607.74	2,180,532.14
（3）本期减少金额		46,292.59	48,288.64	67,549.81	162,131.04
—处置或报废		46,292.59	48,288.64	67,549.81	162,131.04
（4）年末余额	14,885,342.17	4,364,304.25	1,658,015.01	2,791,068.37	23,698,729.80
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）年末余额					
4. 账面价值					
（1）年初余额	63,154,030.79	6,961,114.27	1,846,715.23	1,165,633.46	73,127,493.75
（2）年末余额	61,824,203.08	5,573,347.84	1,617,602.16	1,332,100.78	70,347,253.86

固定资产账面价值较期初下降 3.80%，主要系本期固定资产折旧所致。

2）、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
光谷金融港 A3 栋 12 层	2,559,287.30
武汉光谷金融港	848,958.29
综合办公楼	1,466,532.90
1#厂房	2,058,249.78
2#厂房	1,383,832.00
3#厂房	1,440,150.22

4#厂房	1,275,274.87
5#厂房	2,578,549.34
厂房及院士专家楼等	2,119,198.54
7#厂房	2,349,209.92
合计	18,079,243.16

3)、所有权受限情况详见本附注五（三十七）。

9、在建工程

项目名称	期末余额	期初余额
合同能源管理		466,873.06
开发区东区 3#厂房	159,822.00	
合计	159,822.00	466,873.06

在建工程余额较期初下降 65.77%，主要系合同能源管理项目已转入固定资产。

10、无形资产

1)、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	27,304,220.00	502,307.72	27,806,527.72
（2）本期增加金额			
—内部研发			
—外购			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）年末余额	27,304,220.00	502,307.72	27,806,527.72
2. 累计摊销			
（1）年初余额	3,093,876.15	183,871.11	3,277,747.26
（2）本期增加金额	273,042.24	23,491.44	296,533.68
—计提	273,042.24	23,491.44	296,533.68
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）年末余额	3,366,918.39	207,362.55	3,574,280.94
3. 减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 年末余额			
4. 账面价值			
(1) 年初余额	24,210,343.85	318,436.61	24,528,780.46
(2) 年末余额	23,937,301.61	294,945.17	24,232,246.78

无形资产余额较期初减少 1.21%，主要系无形资产本期摊销所致。

2)、所有权受限情况详见本附注五（三十七）。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期新增	本期摊销	期末余额	剩余摊销月限
天然气初装费	80,000.03		34,999.98	45,000.05	6 月

长期待摊费用余额较期初下降 43.75%，主要系摊销天然气初装费所致。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

1)、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		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
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	13,081,696.86	1,955,206.75	12,170,279.03	1,868,824.77
合计	13,081,696.86	1,955,206.75	12,170,279.03	1,868,824.77

说明：湖北东冠电气科技有限公司、武汉大禹电气有限公司合计未确认可抵扣暂时性差异金额 118,394.29 元。

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	14,000,000.00	16,000,000.00
合计	14,000,000.00	16,000,000.00

其他非流动资产较期初减少 12.5%，主要系长期委托贷款减少所致。

14、短期借款

1)、短期借款分类：

借款条件	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	60,000,000.00	62,500,000.00
质押借款		5,000,000.00
合计	60,000,000.00	67,500,000.00

短期借款期末较期初下降 11.11%，主要系银行融资到期归还所致。兴业银行硚口支行借款 2,000 万元，由本公司法定代表人王怡华提供连带保证担保，与兴业银行硚口支行签署兴银鄂保证字 1411 第 E003 号《最高额保证合同》；本公司以房产证号为孝感市房权证字第 00110527 号的房屋作为抵押物，土地使用权证号为孝开国用（2010）第 1-023 号的土地作为抵押物，与兴业银行硚口支行签署编号为兴银鄂抵押字 1310 第 E001 号的《最高额抵押合同》，融资最高额度为 2,200 万元。光大银行武汉分行借款 2,500 万元，由本公司法定代表人王怡华提供连带保证担保，与光大银行武汉分行签署武光武昌 GSBZ20140014 号《最高额保证合同》；本公司以房产证号为孝感市房权证字第 00090087 号、孝感市房权证字第 00090088 号、孝感市房权证字第 00090089 号房屋作为抵押物，土地使用权证号为孝开国用（2010）第 1-002 号的土地作为抵押物，与光大银行武汉分行签署编号为武光武昌 GSDY2014003 的《最高额抵押合同》，融资最高额度为 3500 万元。湖北银行兴源支行借款 1,500 万元，与湖北银行兴源支行签署 C2014Z 保 200206190005 号《最高额保证合同》；本公司以房产证号为孝感市房权证字第 00132835 号、孝 X 京房权证宣字第 043779 号、X 京房权证宣字第 043780 号房屋作为抵押物，土地使用权证号为孝开国用（2012）第 1-050 号的土地作为抵押物，融资最高额度为 4,200 万元。

15、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,500,000.00	64,500,000.00
合计	69,500,000.00	64,500,000.00

应付票据期末较期初增长 7.75%，主要系本期采购付款结算方式中票据结算比例增加所致。

16、应付账款

1)、 应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	23,753,472.18	18,163,176.97
1—2 年（含 2 年）	5,165,409.85	12,392,592.30
2—3 年（含 3 年）	1,360,747.06	1,227,686.88
3 年以上	1,399,801.59	1,965,071.24
合计	31,679,430.68	33,748,527.39

应付账款期末较期初下降 6.13%，主要系本期清理支付供应商账龄较长的货款所致。

2)、 账龄超过一年的大额应付账款

债权单位名称	所欠余额	账龄	未偿还原因
湖北大禹汉光真空电器有限公司	3,454,213.14	1 年以内-2 年	未要求偿还
广东贝斯特电气有限公司	516,193.00	1-2 年	未要求偿还
武汉上电电器有限公司	427,087.49	1-3 年	未要求偿还
无锡市锡容电力电器有限公司	402,061.00	1-2 年	未要求偿还
许继电气股份有限公司	328,610.04	1-3 年	未要求偿还

债权单位名称	所欠余额	账龄	未偿还原因
合计	5,128,164.67		

17、预收款项

1)、预收款项按账龄列示如下

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,473,741.24	8,635,237.18
1 至 2 年	1,834,889.72	3,218,805.32
2-3 年	1,052,460.12	25,424.79
3-4 年	1,433,773.00	1,005,085.10
合计	12,794,864.08	12,884,552.39

2)、账龄超过一年的大额预收款项情况：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未结转原因
中国成达工程有限公司	412,000.00	3 年以上	商品未发出
河北冶金建设集团有限公司	336,000.00	3 年以上	商品未发出
阿特拉斯科普柯（上海）工艺设备有限公司	294,000.00	1—2 年（含 2 年）	商品未发出
湖北朗格电动车有限公司	255,986.00	2—3 年（含 3 年）	商品未发出
运城市引水供水有限公司	250,381.00	1—2 年	商品未发出
合计	1,548,367.00		

18、应付职工薪酬

1)、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	2,743,871.94	11,572,498.69	12,334,463.55	1,981,907.08
离职后福利-设定提存计划	121,091.90	1,078,546.06	997,368.09	202,269.87
合计	2,864,963.84	12,651,044.75	13,331,831.64	2,184,176.95

2)、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,889,071.09	9,920,158.95	10,635,617.17	1,173,612.87
（2）职工福利费	19,317.58	862,097.77	851,489.77	29,925.58
（3）社会保险费	32,975.03	497,829.97	442,813.46	87,991.54

其中：医疗保险费	8,573.97	435,659.23	368,819.72	75,413.48
工伤保险费	18,204.43	40,399.63	50,223.88	8,380.18
生育保险费	6,196.63	21,771.11	23,769.86	4,197.88
(4) 住房公积金	28,093.00	133,894.40	128,564.60	33,422.80
(5) 工会经费和职工教育经费	774,415.24	158,517.60	275,978.55	656,954.29
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,743,871.94	11,572,498.69	12,334,463.55	1,981,907.08

3)、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	89,118.24	1,002,732.86	903,229.24	188,621.86
失业保险费	31,973.66	75,813.20	94,138.85	13,648.01
企业年金缴费				
合计	121,091.90	1,078,546.06	997,368.09	202,269.87

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,871,577.16	4,138,558.64
营业税	3,968.64	8,474.03
企业所得税	233,707.26	56,790.25
城市维护建设税	136,615.97	440,755.01
房产税	377,557.95	405,776.70
个人所得税	876,363.38	895,682.33
教育费附加	77,495.33	148,133.56
其他税费	35,369.35	25,226.88
合计	6,612,655.04	6,119,397.40

20、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	114,799.44	142,345.50
合计	114,799.44	142,345.50

21、其他应付款

1)、 其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,686,934.47	4,074,317.75
1-2 年（含 2 年）	1,425,193.09	2,394,160.61
2-3 年（含 3 年）	1,189,250.76	186,667.41
3 年以上	197,506.91	24,170.00
合计	8,498,885.23	6,679,315.77

2)、按借款对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

债权单位名称	与本公司关系	所欠余额	账龄	占其他应付期末余额合计数的比例（%）
孝感市经济开发区财政局	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	58.83
王文亚	非关联方	313,215.33	1-2 年	3.69
部门结余工资	非关联方	218,215.49	1-3 年	2.57
张栋	非关联方	150,000.00	1-2 年	1.76
彭晓云	非关联方	114,470.98	1 年以内	1.35
合计		5,795,901.80		68.20

22、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	38,656,996.47		1,118,191.32	37,538,805.15	与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
园区建设资金-西区	3,137,104.75		111,376.50		3,025,728.25	与资产相关
园区建设资金-东区(1)	5,935,162.10		179,853.42		5,755,308.68	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
园区建设资金-东区(2)	1,219,729.50		36,961.50		1,182,768.00	与资产相关
电机系统磁控调压型无功补偿启动调速装置产业化项目	8,249,999.91		250,000.02		7,999,999.89	与资产相关
高压大功率电动机固态软启动补偿装置研发产业化项目	4,125,000.08		124,999.98		4,000,000.10	与资产相关
高效节能绝缘芯辐照加速器开发及产业化项目	510,000.00		15,000.00		495,000.00	与资产相关
关键业务环节信息化融合集成项目	510,000.00		15,000.00		495,000.00	与资产相关
电机与驱动控制技术产业质量服务平台建设资金	1,030,000.00		30,000.00		1,000,000.00	与资产相关
高性能电流矢量变频装置产业化	1,710,000.00		45,000.00		1,665,000.00	与资产相关
新型双馈电机高效节能变频调速装置	1,615,000.13		42,499.92		1,572,500.21	与资产相关
零扰动快速动态无功补偿装置产业化	2,850,000.00		75,000.00		2,775,000.00	与资产相关
节能电气启动控制设备生产线	1,615,000.00		42,499.98		1,572,500.02	与资产相关
湖北省节能、循环经济和资源节约重大项目补贴	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
武汉市知识产权发展专项资金	150,000.00		150,000.00			与收益相关
合计	38,656,996.47		1,118,191.32		37,538,805.15	

23、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	60,000,000.00	100.00	7,184,000.00	7,184,000.00	60,000,000.00	100.00
王怡华	13,692,500.00	22.821	4,171,000.00		17,863,500.00	29.772
王艳阶	7,885,000.00	13.142		5,251,000.00	2,634,000.00	4.390
周建华	4,460,900.00	7.435			4,460,900.00	7.435
周连华	4,000,000.00	6.667		1,933,000.00	2,067,000.00	3.445
李国俊	3,000,000.00	5.000			3,000,000.00	5.000
杨奇	2,973,500.00	4.956	1,628,000.00		4,601,500.00	7.669
祝新舟	2,761,500.00	4.603			2,761,500.00	4.603
唐必诚	1,501,500.00	2.503			1,501,500.00	2.503
周延军	1,017,500.00	1.696			1,017,500.00	1.696
程世国	1,943,000.00	3.238			1,943,000.00	3.238
李新洲	556,000.00	0.927			556,000.00	0.927
肖少兵	1,000,000.00	1.667			1,000,000.00	1.667
鲁爱华	900,000.00	1.500			900,000.00	1.500
姚友元	647,000.00	1.078			647,000.00	1.078
余自鹏	811,000.00	1.352			811,000.00	1.352
冷华安	430,500.00	0.718			430,500.00	0.718
黄继新	459,600.00	0.766			459,600.00	0.766
祝新峰	338,000.00	0.563			338,000.00	0.563
彭晓云	318,500.00	0.531			318,500.00	0.531
李新国	291,000.00	0.485			291,000.00	0.485
范敏	278,500.00	0.464			278,500.00	0.464
宁国云	303,000.00	0.505	166,000.00		469,000.00	0.782

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王发刚	197,500.00	0.329			197,500.00	0.329
童培文	59,500.00	0.099			59,500.00	0.099
严慧芳	139,500.00	0.233			139,500.00	0.233
李雪花	139,500.00	0.233			139,500.00	0.233
吴雨清	138,500.00	0.231	76,000.00		214,500.00	0.358
饶清安	122,500.00	0.204			122,500.00	0.204
徐清娥	116,500.00	0.194			116,500.00	0.194
王琴	266,500.00	0.444	263,000.00		529,500.00	0.883
李国强	84,000.00	0.140			84,000.00	0.140
王存志	84,000.00	0.140			84,000.00	0.140
张国东	84,000.00	0.140			84,000.00	0.140
潘志扬	77,500.00	0.129			77,500.00	0.129
宋大蓉	66,000.00	0.110			66,000.00	0.110
王怡泉	58,000.00	0.097	400,000.00		458,000.00	0.763
王贤	58,000.00	0.097	480,000.00		538,000.00	0.897
姚红艳	56,000.00	0.093			56,000.00	0.093
万斌	39,000.00	0.065			39,000.00	0.065
杨红娟	39,000.00	0.065			39,000.00	0.065
付新明	28,000.00	0.047			28,000.00	0.047
王小平	27,000.00	0.045			27,000.00	0.045
张国宏	19,500.00	0.033			19,500.00	0.033
付胜强	19,500.00	0.033			19,500.00	0.033
沈言华	11,500.00	0.019			11,500.00	0.019
唐学东	500,500.00	0.834			500,500.00	0.834
孝感市启明投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	6.667			4,000,000.00	6.667
武汉光谷博润新三板投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	6.667			4,000,000.00	6.667

24、资本公积

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
资本（股本）溢价	13,550,878.24		643.37	13,550,234.87
合计	13,550,878.24		643.37	13,550,234.87

2016 年 1 月 1 日本公司出资 259.2 万元收购湖北东冠电气有限公司少数股东股权，购买日少数股东可辨认净资产 2,591,356.63 元，差额调整报告期资本公积 643.37 元。

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	期末减少	期末余额
法定盈余公积金	7,053,233.12			7,053,233.12
任意盈余公积金	11,894,764.22			11,894,764.22
合计	18,947,997.34			18,947,997.34

26、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
本年年初余额	32,543,754.85	24,352,910.16
本年增加额	-4,990,804.97	9,182,491.97
其中：本年净利润转入	-4,990,804.97	9,182,491.97
其他调整因素		
本年减少额		991,647.28
其中：本年提取盈余公积数		991,647.28
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
本年提取任意盈余公积		
本年年末余额	27,552,949.88	32,543,754.85

未分配利润期末较期初下降 15.34%，主要系本期经营亏损所致。

27、营业收入、营业成本

1)、营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,942,936.91	38,579,254.17	45,599,925.26	30,318,876.99
其他业务	1,362,103.21	578,117.91	1,170,390.69	200,212.45
合计	56,305,040.12	39,157,372.08	46,770,315.95	30,519,089.44

营业收入本期较上期增长 20.39%，主要系本期销售订单增长所致。

2)、 主营业务（分产品）

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软起动（含补偿）类	13,439,972.96	6,750,491.10	17,896,854.78	10,641,344.33
高低压变频调速类	13,950,427.32	9,893,726.61	5,220,279.49	3,353,511.71
开关配电柜成套类	18,585,370.34	13,775,086.78	13,527,445.15	11,931,849.49
其他	8,967,166.29	8,159,949.68	8,955,345.84	4,392,171.46
合计	54,942,936.91	38,579,254.17	45,599,925.26	30,318,876.99

28、营业税金及附加

项目	计提标准	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城建税	7%	287,287.96	59,950.63
教育费附加	3%	121,070.02	28,831.38
其他教育费附加	1.5%	80,600.57	46,016.92
营业税	5%	16,696.40	24,040.64
其他	2%	576.54	
合计		506,231.49	158,839.57

营业税金及附加本期较上期增长 218.71%，主要系本期销售收入增长，缴纳增值税同时增长所致。

29、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	2,602,805.07	2,111,301.86
材料及运输费	633,406.26	318,561.35
差旅费	1,637,075.12	1,826,494.00
业务推广费	4,660,518.65	5,998,548.60
会议费	20,150.94	4,714.00
租赁费	45,258.00	21,385.69
业务招待费	383,247.92	245,405.58
其他	718,079.17	1,145,980.10
合计	10,700,541.13	11,672,391.18

销售费用本期较上期下降 8.33%，主要系本期加强管理，人均效益提升，导致业务推广费下降所致。

30、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
职工薪酬	4,583,244.30	5,429,466.87
折旧与摊销	1,803,544.75	1,802,941.35
材料及修理费	98,602.24	52,099.43
办公及差旅费	458,062.43	574,673.53

业务及会议费	58,952.22	64,646.20
咨询及审计费	339,537.19	539,903.06
研究开发费	1,722,476.68	3,878,733.34
各项税金	111,141.45	94,099.10
业务招待费	649,241.43	616,740.71
工会经费及教育经费	121,886.06	116,755.95
其他	1,006,859.97	1,283,659.77
合计	10,953,548.72	14,453,719.31

管理费用本期较上期下降 24.22%，主要系本期加强管理，控制费用，导致职工薪酬下降所致。

31、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	4,172,759.36	6,328,385.39
减：利息收入	1,073,227.22	1,715,118.37
手续费等	493,043.98	422,131.28
合计	3,592,576.12	5,035,398.30

财务费用本期较上期减少 28.65%，系本期银行贷款总额减少所致。

32、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	214,875.02	733,103.44
合计	214,875.02	733,103.44

33、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	计入本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			
盘盈利得		550,679.97	
政府补助	3,294,350.68	2,520,365.33	3,294,350.68
违约赔偿收入	450,000.00	700.00	450,000.00
其他	42,749.27	6,215.49	42,749.27
合计	3,787,099.95	3,077,960.79	3,787,099.95

计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,118,191.32	925,691.37	与收益相关
收到孝感市劳动局就业管理局稳岗补	133,200.00	117,600.00	与收益相关

贴			
安置残疾人福利退税款	1,651,859.36	457,915.62	与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金	30,000.00		与收益相关
收到孝感高新技术产业开发区财政局来款	140,000.00		与收益相关
收款：湖北青少年科技中心 2015 年调查站点运行费	8,100.00		与收益相关
小企业补助	10,000.00		与收益相关
收到科技创新项目资金	200,000.00		与收益相关
收到专利申请资助	3,000.00	14,450.00	与收益相关
省知识产权示范企业建设工程专项经费		50,000.00	与收益相关
财政贴息		151,708.34	与收益相关
奖励企业新三板上市		500,000.00	与收益相关
武汉知识产权发展专项资金		300,000.00	与收益相关
其他		3,000.00	
合计	3,294,350.68	2,520,365.33	

说明：递延收益摊销计入的政府补助已同附注五（二十一）递延收益中披露的相关信息核对一致，具体明细表如下

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
分摊递延收益：园区建设资金-西区	111,376.50	111,376.50	与收益相关
分摊递延收益：园区建设资金-东区(1)	179,853.42	179,853.42	与收益相关
分摊递延收益：园区建设资金-东区(2)	36,961.50	36,961.50	与收益相关
分摊递延收益：电机系统磁控调压型无功补偿起调速装置产业化项目	250,000.02	250,000.02	与收益相关
分摊递延收益：高压大功率电动机固态软起动补偿装置研发产业化项目	124,999.98	124,999.98	与收益相关
分摊递延收益：高效节能绝缘芯辐照加速器开发及产业化项目	15,000.00	15,000.00	与收益相关
分摊递延收益：关键业务环节信息化融合集成项目	15,000.00	15,000.00	与收益相关
分摊递延收益：电机与驱动控制技术产业质量服务平台建设资金	30,000.00	30,000.00	与收益相关
分摊递延收益：高性能电流矢量变频装置产业化(180 万/240 期)	45,000.00	45,000.00	与收益相关

分摊递延收益：新型双馈电机高效节能变频调速装置(170 万/240 期)	42,499.92	42,499.95	与收益相关
分摊递延收益 2015.1：零扰动快速动态无功补偿装置产业化（300 万/240）	75,000.00	75,000.00	与收益相关
分摊递延收益：节能电气起动控制设备生产线分 170 万/240	42,499.98		与收益相关
分摊递延收益：：武汉知识产权发展专项资金 30 万	150,000.00		与收益相关
合计	1,118,191.32	925,691.37	

34、营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	11,711.36	2,469.62
其中：固定资产处置损失	11,711.36	2,469.62
对外捐赠		9,000.00
罚款支出	600.00	40,050.00
其他	32,385.48	3,000.00
合 计	44,696.84	54,519.62

营业外支出本期较上期下降 18.02%，主要系本期其他支出减少所致。

35、所得税费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-93,327.33	-82,164.52
其他		
合 计	-93,327.33	-82,164.52

所得税费用本期较上期减少 13.59%，主要系本期计提资产减值损失下降所致。

36、现金流量表补充资料

1)、 现金流量表补充资料：

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,219,097.17	-12,696,619.60
加：资产减值准备	214,875.02	733,103.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,180,532.14	2,143,972.71
无形资产摊销	296,533.68	295,764.45
长期待摊费用摊销	34,999.98	34,999.99
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）	11,711.36	2,469.62

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
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）	4,237,629.85	4,424,052.22
投资损失（收益以“－”号填列）	234,723.17	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-86,381.98	-82,164.52
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）	-3,810,541.97	-1,224,918.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,083,047.97	31,863,400.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,395,551.00	-33,188,467.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,217,518.95	-7,694,406.54
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：		
现金的年末余额	5,126,338.91	24,742,541.76
减：现金的年初余额	11,009,637.73	19,123,960.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,883,298.82	5,618,581.62

2)、 现金和现金等价物的有关信息

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、现金	5,126,338.91	24,742,541.76
其中：库存现金	54,658.92	40,144.65
可随时用于支付的银行存款	5,071,679.99	24,702,397.11
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：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,126,338.91	24,742,541.76

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,409,697.10	保证金
应收票据	5,000,000.00	银行借款质押
固定资产	43,409,362.44	银行借款抵押
无形资产	23,937,301.61	银行借款抵押
合计	120,756,361.15	

（六）、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

1)、 子公司基本情况

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	
武汉大禹电气有限公司	武汉市	武汉市	电气设备制造、研发、销售	79.79		设立
湖北东冠电气科技有限公司	孝感市	孝感市	电气设备制造、销售	100.00		设立
湖北大禹电子科技有限公司	孝感市	孝感市	电气设备制造、销售	100.00		同一控制下企业合并

（七）、关联方关系及其交易

1、 本公司的关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
湖北大禹投资有限公司	受相同控制人控制的公司	73519977-8
湖北大禹汉光真空电器有限公司	湖北大禹投资有限公司的控股公司	66226191-2
湖北九力节能服务有限公司	大禹投资全资子公司	69804526-9
湖北才华房地产开发有限公司	大禹投资全资子公司	55971896-1
王怡华	公司股东、董事长、实际控制人	自然人
周建华	公司股东、监事会主席、实际控制人	自然人

2、 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月	
			金额	占同类交易比例 (%)
湖北大禹汉光真空电器有限公司	销售材料	市场价	455,136.99	33.41
湖北大禹投资有限公司	销售材料	市场价	871.80	0.06
湖北大禹投资有限公司	利息收入	银行同期借款利率	570,652.91	86.71
湖北九力节能服务有限公司	利息收入	银行同期借款利率	87,500.00	13.29

(续表):

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年 1-6 月	
			金额	占同类交易比例 (%)
湖北大禹汉光真空电器有限公司	销售材料	市场价	201,191.93	0.43
湖北大禹投资有限公司	利息收入	银行同期借款利率	1,054,388.40	100.00

(3) 购买商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月	
			金额	占同类交易比例 (%)
湖北大禹汉光真空电器有限公司	购买原材料	市场价	1,411,969.25	100.00

(4) 关联租赁情况

2016 年 1-6 月关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益/费用
大禹电气科技股份有限公司	湖北大禹汉光真空电器有限公司	厂房及办公楼	2016-1-1	2016-6-30	市场价	189,240.00

2015 年 1-6 月关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益/费用
大禹电气科技股份有限公司	湖北大禹汉光真空电器有限公司	厂房及办公楼	2015-1-1	2015-6-30	市场价	189,240.00

(5) 关联方资金拆借

关联方	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
湖北九力节能服务有限公司	3,000,000.00	
湖北大禹投资有限公司	14,000,000.00	28,000,000.00
合计	17,000,000.00	28,000,000.00

其中：本期关联资金拆借包括其他流动资产中委托贷款 300 万元和其他非流动资产中委托贷款 1,400 万元。

(6) 关联方担保

①报告期内无关联方为本公司担保。

②报告期内无对关联方提供担保情况。

(7) 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	占同类往来余额比例 (%)	账面余额	占同类往来余额比例 (%)
应收账款					
	湖北大禹汉光真空电器有限公司	1,629,360.02	1.64	1,103,249.75	1.01
	湖北大禹投资有限公司	191,020.00	0.19	190,000.00	0.17
	湖北才华房地产开发有限公司			5,000.00	0.00
其他应收款					
	湖北大禹投资有限公司	836,024.06	3.76	306,926.46	1.72
	湖北大禹汉光真空电器有限公司	463,199.50	2.08	463,199.50	2.59
	湖北九力节能服务有限公司	1,862.30	0.01	1,668.00	0.01
	湖北才华房地产开发有限公司	821,712.79	3.69	810,972.55	4.54
	周建华	5,916.65	0.03	5,916.65	0.03

注释：其他应收款-湖北大禹投资有限公司 836,024.06 元为代付款。

其他应收款-湖北大禹汉光真空电器有限公司 463,199.50 元为应收房租款。

其他应收款-湖北九力节能服务有限公司 1,862.30 元为代付费用。

其他应收款-湖北才华房地产开发有限公司 821,712.79 元为保证金。

其他应收款-周建华 5,916.65 元为备用金。

本公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末余额		期初金额	
		账面余额	占同类往来余额比例（%）	账面余额	占同类往来余额比例（%）
应付账款					
	湖北大禹汉光真空电器有限公司	3,454,213.14	10.90	1,714,643.89	5.08

（八）、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1)、按种类列示：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,100,439.19	100.00	11,056,784.76	11.88	82,043,654.43
组合 1：账龄分析法组合	89,986,378.83	96.66	11,056,784.76	11.88	78,929,594.07
组合 2：合并范围内关联方、保证金组合	3,114,060.36	3.34			3,114,060.36
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	93,100,439.19	100.00	11,056,784.76	11.88	82,043,654.43

（续表）：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	102,984,916.91	100.00	10,419,881.35	10.12	92,565,035.56
组合 1：账龄分析法组合	98,366,252.58	95.52	10,419,881.35	10.12	87,946,371.23
组合 2：合并范围内关联方、保证金组合	4,618,664.33	4.48			4,618,664.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	102,984,916.91	100.00	10,419,881.35	10.12	92,565,035.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内(含1年)	58,385,033.27	2,919,251.66	5.00
一至二年(含2年)	18,470,290.17	1,847,029.02	10.00
二至三年(含3年)	7,890,208.41	2,367,062.52	30.00
三至四年(含4年)	1,053,834.00	526,917.00	50.00
四至五年(含5年)	3,952,442.10	3,161,953.68	80.00
五年以上	234,570.88	234,570.88	100.00
合计	89,986,378.83	11,056,784.76	

(续表)：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内(含1年)	68,053,198.95	3,402,659.95	5.00
一至二年(含2年)	20,164,638.88	2,016,463.89	10.00
二至三年(含3年)	5,339,162.12	1,601,748.73	30.00
三至四年(含4年)	2,046,891.77	1,023,445.88	50.00
四至五年(含5年)	1,933,989.80	1,547,191.84	80.00
五年以上	828,371.06	828,371.06	100.00
合计	98,366,252.58	10,419,881.35	

2)、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 647,423.50 元。

3)、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,520.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
营口天盛重工装备有限公司	货款	3,020.00	客户资金周转困难	处理确认书	否
江苏省永泓兴实业有限公司	货款	7,500.00	客户资金周转困难	处理确认书	否
合计		10,520.00			

4)、 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占总额的比例 (%)
西安陕鼓动力股份有限公司	非关联方	5,555,976.15	1 年以内	5.97
北京丰电科技发展有限公司	非关联方	4,004,754.67	1 年以内	4.30
上海联达节能科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	3.87
山东太阳宏河纸业有限公司	非关联方	2,680,323.50	1 年以内	2.88
秦皇岛安丰钢铁有限公司	非关联方	2,256,000.00	1-2 年	2.42
合计		18,097,054.32		19.44

2、其他应收款

1)、 按种类列示：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,751,709.97	100.00	1,434,262.10	6.04	22,317,447.87
组合 1：账龄分析法组合	20,737,793.64	87.31	1,434,262.10	6.04	19,303,531.54
组合 2：合并范围内关联方、保证金组合	3,013,916.33	12.69			3,013,916.33
3、单项金额虽不重大但单项					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,751,709.97	100.00	1,434,262.10		22,317,447.87

(续表)：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,773,108.06	100.00	1,459,503.39	8.21	16,313,604.67
组合 1：账龄分析法组合	16,556,543.43	93.15	1,459,503.39	8.21	15,097,040.04
组合 2：合并范围内关联方、保证金组合	1,216,564.63	6.85			1,216,564.63
3、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	17,773,108.06	100.00	1,459,503.39	8.21	16,313,604.67

2)、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-25,241.29 元。

3)、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
一年以内（含 1 年）	18,653,885.13	932,694.26	5.00
一至二年（含 2 年）	1,269,041.77	126,904.18	10.00
二至三年（含 3 年）	431,169.26	129,350.78	30.00
三至四年（含 4 年）	205,483.65	102,741.83	50.00
四至五年（含 5 年）	178,213.83	142,571.05	80.00
合计	20,737,793.64	1,434,262.10	

(续表)：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
一年以内（含 1 年）	11,184,674.66	559,233.73	5.00
一至二年（含 2 年）	4,194,443.79	419,444.38	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
二至三年（含 3 年）	738,908.22	221,672.47	30.00
三至四年（含 4 年）	305,535.33	152,767.67	50.00
四至五年（含 5 年）	132,981.43	106,385.14	80.00
合计	16,556,543.43	1,459,503.39	

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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例（%）
徐诗恒	非关联方	2,093,000.00	1 年以内	8.81
冷华安	非关联方	1,882,303.79	1 年以内	7.92
彭振兴	非关联方	1,135,450.50	1 年以内	4.78
袁宁	非关联方	996,451.27	1 年以内	4.20
湖北大禹投资有限公司	关联方	836,024.06	1 年以内	3.52
合计		6,943,229.62		29.23

3、长期股权投资

1)、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	22,430,578.24	23,888,578.24
小计	22,430,578.24	23,888,578.24
减：长期股权投资减值准备		
合计	22,430,578.24	23,888,578.24

2)、 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计		23,888,578.24	23,888,578.24	-1,458,000.00	22,430,578.24				
其中：1. 湖北大禹电子科技有限公司	成本法	10,050,878.24	10,050,878.24		10,050,878.24	100.00			
2. 武汉大禹电气有限公司	成本法	4,787,700.00	4,787,700.00		4,787,700.00	79.79			
3. 湖北东冠电气科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	2,592,000.00	7,592,000.00	100.00			
4. 上海鑫大禹电气设备有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-1,500,000.00					
5. 湖北正一电气有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-2,550,000.00					

说明：（1）本年度 1 月 1 日母公司决定出让所持有的湖北正一电气有限公司（以下简称“正一电气”）股权，交易形式如下：“正一电气”注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。由“正一电气”自然人股东施建权，收购“大禹电气”在“正一电气”持有的 51%股权。该交易议价原则，由双方沟通协议定价，由于“正一电气”经营亏损，基于本次出售标的最近一期的经审计净资产状况，经双方协商，最终确定成交价为 2,187,900.00 元。

（2）本年度 1 月 1 日母公司决定收购湖北东冠电气科技有限公司（以下简称“东冠电气”）资产，交易形式如下：“东冠电气”注册资本 1000 万，实收资本 800 万。由“大禹电气”收购“东冠电气”自然人股东周银凤、方军在“东冠电气”持有的 37.5%股权。该交易议价原则，由双方沟通协议定价，基于本次出售标的最近一期的经审计净资产状况，经双方协商，最终确定成交价为 2,592,000.00 元。

（3）本年度 4 月 30 日母公司决定出让所持有的上海鑫大禹电气设备有限公司（以下简称“上海鑫大禹”）股权，交易形式如下：上海鑫大禹”注册资本 500 万，实收资本 200 万。由“上海鑫大禹”自然人股东李松，收购“大禹电气”在“上海鑫大禹”持有的 75%股权。该交易议价原则，由双方沟通协议定价，基于本次出售标的最近一期的经审计净资产状况，经双方协商，最终确定成交价为 1,500,000.00 元。

4、营业收入、营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,656,351.30	37,547,535.95	43,429,876.49	26,036,023.45
其他业务	1,404,088.34	572,710.59	1,764,968.93	200,212.45
合计	54,060,439.64	38,120,246.54	45,194,845.42	26,236,235.90

(九)、补充资料

1、 报告期内非经常性损益情况

项目	2016 年 1-6 月
(一) 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)	-246,434.53
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	3,294,350.68
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(六) 非货币性资产交换损益	
(八) 委托他人投资或管理资产的损益	
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(九) 债务重组损益	
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
(十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(十六) 对外委托贷款取得的损益	658,152.91
(十八) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
(十九) 受托经营取得的托管费收入;	
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,763.79
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	

减：所得税影响金额	632,257.04
减：少数股东权益影响额（税后）	62,382.08
合计	3,471,193.73

2、净资产收益率及每股收益

2015 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率	每股收益（元）	
		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	-4.07%	-0.0832	-0.0832
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-6.91%	-0.1410	-0.1410

（十）、期后事项

本公司无需披露的重大期后事项。

（十一）、财务报表的批准

本财务报表已于 2016 年 8 月 19 日经本公司董事会批准。

大禹电气科技股份有限公司
董事会
2016 年 8 月 19 日