



江苏中联电气股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人季奎余、主管会计工作负责人陈定忠及会计机构负责人(会计主管人员)葛善勤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

| | |
|--------------------------|----------|
| 2015 半年度报告 | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 5 |
| 第二节 公司简介..... | 7 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 董事会报告 | 16 |
| 第五节 重要事项..... | 24 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 28 |
| 第七节 优先股相关情况 | 28 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 29 |
| 第九节 财务报告..... | 30 |
| 第十节 备查文件目录 | 93 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------------------------|---|------------------|
| 本公司、公司、中联电气 | 指 | 江苏中联电气股份有限公司 |
| 中国证监会/证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 矿用隔爆型干式变压器、矿用隔爆型移动变电器、矿用隔爆型变压器 | 指 | 矿用变压器 |
| 中联科技 | 指 | 盐城中联矿用设备科技发展有限公司 |
| 华兴变压器 | 指 | 江苏华兴变压器有限公司 |
| 中联电缆 | 指 | 江苏中联电气电缆有限公司 |
| 上年同期 | 指 | 2014 年 1 月-6 月 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2015 年 1 月-6 月 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司简介

一、公司简介

| | | | |
|-------------|--------------|------|--------|
| 股票简称 | 中联电气 | 股票代码 | 002323 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 江苏中联电气股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 中联电气 | | |
| 公司的法定代表人 | 季奎余 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------|----------------|
| 姓名 | 刘元玲 | 张健 |
| 联系地址 | 盐城市青年西路 88 号 | 盐城市青年西路 88 号 |
| 电话 | 0515-88448188 | 0515-88448188 |
| 传真 | 0515-88449688 | 0515-88449688 |
| 电子信箱 | jszldq@163.com | jszldq@163.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 146,276,501.81 | 149,446,420.92 | -2.12% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 5,185,639.35 | 9,615,311.04 | -46.07% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 611,234.23 | 7,386,488.51 | -91.72% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 2,886,916.52 | 6,729,009.92 | -57.10% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0482 | 0.0894 | -46.09% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0482 | 0.0894 | -46.09% |
| 加权平均净资产收益率 | 0.61% | 1.12% | -0.51% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 968,080,572.67 | 975,853,786.39 | -0.80% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 858,086,523.55 | 852,900,884.20 | 0.61% |

注：1、在报告期内公司因派发股票股利、公积金转增股本、拆股而增加或因并股而减少公司总股本，但不影响股东权益金额的，应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

2、如果报告期末至半年度报告披露日，公司股本因送红股、资本公积金转增股本的原因发生变化且不影响股东权益金额的，应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

3、本报告期对上年度财务数据进行了追溯调整或重述的，上年度末和上年同期应当同时列示追溯调整或重述前后的数据。

4、对非经常性损益、净资产收益率和每股收益的确定和计算，中国证监会另有规定的，应当遵照执行。

5、编制合并财务报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

截止披露前一交易日的公司总股本：

| | |
|--------------------|-------------|
| 截止披露前一交易日的公司总股本（股） | 248,576,552 |
|--------------------|-------------|

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

| | |
|---------------------|--------|
| 用最新股本计算的基本每股收益（元/股） | 0.0209 |
|---------------------|--------|

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,218,800.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 163,116.49 | |
| 减：所得税影响额 | 807,511.37 | |
| 合计 | 4,574,405.12 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

近年来，公司所处矿用隔爆型变压器行业景气度下降，整体盈利能力极不稳定，为确保公司健康、持续发展和实现股东利益的最大化，公司积极启动并实施重大资产重组策略，以期全面改善公司的资产质量，增强持续盈利能力，保护中小股东利益。2015年5月21日，公司重大资产重组事项获得中国证券监督管理委员会有条件通过。2015年7月21日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准江苏中联电气股份有限公司重大资产重组及向拉萨瑞鸿投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1707号）。

2015年上半年，公司下游行业景气度持续低迷，公司产品市场需求未有明显的改善，行业竞争激烈，报告期，公司实现营业总收入146,276,501.81元，比去年同期下降2.12%；实现净利润5,185,639.35元，比去年同期下降46.07%。

二、主营业务分析

概述

公司及全资子公司主要从事矿用变压器、电线电缆及其附属设备的研发、设计、生产与销售，矿用变压器产品主要面向国内煤矿企业，重点客户为国有大、中型煤矿企业。

报告期内，受宏观经济及下游行业需求放缓、矿用变压器市场竞争更加激烈等因素的影响，公司经营业绩不甚理想，净利润较前期大幅下滑。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------|----------------|----------------|----------|-----------------------------|
| 营业收入 | 146,276,501.81 | 149,446,420.92 | -2.12% | 矿用变压器销售收入同比减少。 |
| 营业成本 | 124,052,275.53 | 115,556,390.37 | 7.35% | 电缆收入增长，导致成本增长。 |
| 销售费用 | 7,989,579.70 | 10,983,525.38 | -27.26% | 矿用变压器营业收入下降，当期产生的销售费用也随之减少。 |
| 管理费用 | 13,594,504.27 | 13,636,026.66 | -0.30% | |
| 财务费用 | 183,001.34 | -747,063.13 | -124.50% | 本期定期存款减少，利息收入减少，财务费用增加。 |
| 所得税费用 | 934,691.50 | 2,054,571.19 | -54.51% | 因利润总额减少，所得税费用相应减少。 |
| 研发投入 | 2,645,652.75 | 4,837,046.79 | -45.30% | 主要原因受宏观经济的影响，下游客户市 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|---------|-------------------------------------|
| | | | | 场产品需求度有所放缓，公司调整经营策略。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,886,916.52 | 6,729,009.92 | -57.10% | 主要原因是受宏观经济的影响，下资金面较紧，公司主营业务资金回笼率下降。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 41,683,701.00 | -43,671,285.93 | 103.86% | 要原因是固定资产投资减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,595,833.32 | -16,712,200.00 | 66.52% | 主要原因是本期偿还部分短期借款及未进行利润分配。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 38,974,784.20 | -53,654,476.01 | 97.74% | 要原因是固定资产投资减少所致。 |
| 预付款项 | 3,397,159.01 | 11,104,388.91 | -69.41% | 主要原因是公司支付设备、材料采购款减少所致 |
| 预收款项 | 9,419,390.80 | 5,890,147.80 | 59.92% | 主要原因是公司调整销售政策所致。 |
| 投资收益 | 841,800.00 | 138,547.07 | 507.59% | 主要原因是本期发生理财产品投资收益。 |
| 营业利润 | 738,414.36 | 9,048,156.11 | -91.84% | 公司矿用变压器产品的销售收入较上年同期减少，利润同比减少。 |
| 营业外收入 | 5,458,481.73 | 2,872,831.03 | 90.00% | 主要原因是递延收入转入所致。 |
| 所得税费用 | 934,691.50 | 2,054,571.19 | -54.51% | 主要原因是营业利润较去年同期下降所致。 |
| 净利润 | 5,185,639.35 | 9,615,311.04 | -46.07% | 公司矿用变压器产品的销售收入较上年同期减少，利润同比减少。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司重大资产重组事项已取得中国证监会《关于核准江苏中联电气股份有限公司重大资产重组

及向拉萨瑞鸿投资管理有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1707号）。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 加工制造业 | 143,714,121.32 | 123,715,971.07 | 13.92% | 2.80% | 11.61% | -6.78% |
| 分产品 | | | | | | |
| 干式变压器 | 11,044,659.86 | 9,268,108.13 | 16.09% | -40.20% | -20.61% | -20.70% |
| 移动变电站 | 53,345,620.52 | 37,167,572.56 | 30.33% | -35.81% | -37.02% | 1.35% |
| 电力变压器 | 117,948.72 | 104,094.31 | 11.75% | -92.88% | -91.69% | -12.62% |
| 其他变压器 | 290,598.30 | 126,542.19 | 56.45% | -49.18% | -45.99% | -2.57% |
| 电缆 | 78,915,293.92 | 77,049,653.88 | 2.36% | 119.25% | 99.24% | 9.80% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华北 | 27,799,487.23 | 20,081,852.43 | 27.76% | -48.43% | -48.74% | 0.43% |
| 西北 | 15,044,529.91 | 13,007,864.20 | 13.54% | -17.06% | 0.44% | -15.06% |
| 华东 | 93,023,328.09 | 84,529,428.54 | 9.13% | 82.85% | 80.57% | 1.15% |
| 其他 | 7,846,776.09 | 6,096,825.90 | 22.30% | -53.49% | -48.82% | -7.09% |

四、核心竞争力分析

公司经过多年来在企业产品质量、品牌文化、研发能力、工艺技术、管理服务和市场营销等诸多方面的长期积累，具有一定的优势及行业竞争力。

1、行业知名度高

本公司是国内矿用变压器行业龙头企业，公司自成立以来，坚持以可靠的产品质量及不断完善的售后服务，赢得了客户的信任，公司凭借稳定的质量和良好的服务，也在行业内累积了较高的品牌知名度。

2、技术优势

经过多年的积累，公司在矿用变压器领域积累了较丰富的技术研发经验和核心技术，拥有多项发明和实用新型专利，并掌握了生产中、大型号矿用隔爆型变压器产品生产技术，是国内首家能批量生产4000kVA及以上矿用隔爆型变压器产品的企业，公司矿用变压器产品系列较全，产品丰富，基本涵盖了国内矿用变压器市场的所有产品，可满足客户定制要求。公司产品与其他同类产品相比，具有较强的竞争力。

3、成本优势

作为矿用隔爆型变压器领域规模最大的专业化企业，公司通过新产品研发、技改等多种方式，不断将各类产品结构进行统一和标准化，提高了生产效率；公司采取关键零部件自制的一体化战略，降低了制造费用，为公司取得成本领先优势发挥了重要的作用。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 公司名称 | 公司类别 | 最初投资成本 (元) | 期初持股数量 (股) | 期初持股比例 | 期末持股数量 (股) | 期末持股比例 | 期末账面 值(元) | 报告期 损益 (元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------------|------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|------------------|----------|------|
| 紫金保险股份有限公司 | 保险公司 | 21,000,000.00 | 20,000,000 | 0.80% | 20,000,000 | 0.80% | 21,000,000.00 | 0.00 | 可供出售金融资产 | 购买 |
| 合计 | | 21,000,000.00 | 20,000,000 | -- | 20,000,000 | -- | 21,000,000.00 | 0.00 | -- | -- |

(3) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

| 受托人名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 计提减值准备金额(如有) | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|-------|------|--------|------|--------|------|------|--------|------------|--------------|------|-----------|
| | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|---|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------|--|--------|--------|
| 江苏盐城黄海农村商业银行股份有限公司 | 无 | 否 | 保本浮动收益型 | 3,500 | 2014 年 06 月 04 日 | 2015 年 06 月 04 日 | 年化收益率 5.7%-5.9% | 3,500 | | 199.5 | 199.5 |
| 江苏常熟农村商业银行股份有限公司盐城分行 | 无 | 否 | 保本固定收益型 | 500 | 2014 年 11 月 07 日 | 2015 年 01 月 06 日 | 年化收益率：4.4% | 500 | | 3.62 | 3.62 |
| 合计 | | | | 4,000 | -- | -- | -- | 4,000 | | 203.12 | 203.12 |
| 委托理财资金来源 | | | | 闲置自有资金 | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | | | | 0 | | | | | | | |
| 涉诉情况（如适用） | | | | 无 | | | | | | | |
| 委托理财审批董事会公告披露日期（如有） | | | | 2014 年 03 月 28 日 | | | | | | | |
| 委托理财审批股东会公告披露日期（如有） | | | | 2014 年 04 月 18 日 | | | | | | | |

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------------------|------|------|----------------|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 江苏中联电气电缆有限公司 | 子公司 | 电线电缆 | 电线电缆 | 120,000,000 | 184,434,283.84 | 118,376,366.91 | 78,915,293.92 | 1,198,571.26 | 1,250,241.26 |
| 盐城中联矿用设备科技发展有限公司 | 子公司 | 矿用机电 | 矿山自动化设备、防爆电气设备 | 5,000,000 | 8,186,827.49 | 5,711,995.69 | 2,724,786.25 | 174,225.89 | 172,682.36 |
| 江苏华兴变压器有限公司 | 子公司 | 机电设备 | 矿用变压器、电力变压器 | 60,880,000 | 131,912,898.86 | 96,398,953.59 | 13,852,545.27 | -2,305,718.42 | -1,185,120.76 |

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|-----------------------------------|--|---|---------|
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 | 65.96% | 至 | 113.38% |
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 14,000 | 至 | 18,000 |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元） | 8,435.63 | | |
| 业绩变动的原因说明 | <p>公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易事项已于 2015 年 7 月 20 日获得中国证券监督管理委员会（证监许可[2015]1707 号）的核准。2015 年 7 月 23 日，本次重大资产置换及发行股份购买的标的资产—山东雅百特科技有限公司 100% 股权已完成过户手续及相关工商变更登记事宜；置出资产预计 9 月底前完成。为使对 2015 年 1-9 月归属上市公司净利润变动比例更具合理性，公司 2014 年 1-9 月归属上市公司净利润采用的是山东雅百特科技有限公司同期数（未经审计）。</p> | | |

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所股票上市规则》以及深圳证券交易所有关中小企业板上市公司有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，优化基本组织架构，建立健全内部管理。

截止本报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

为了合理利用空余厂房，公司将老厂区厂房租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-----|-----------------|------------------|------------|------|
| 股改承诺 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | | | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 季奎余 | 自本公司股票上市之日起三十六个 | 2009 年 12 月 18 日 | 2012-12-18 | 履行完毕 |

| | | | | | |
|--|---------------------|--|------------------|------------|------|
| | | 月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。 | | | |
| | 瑞都有限公司;盐城兴业投资发展有限公司 | 自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。 | 2009 年 12 月 18 日 | 2012-12-18 | 履行完毕 |
| | 许继红 | 自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。 | 2009 年 12 月 18 日 | 2010-12-18 | 履行完毕 |

| | | | | | |
|---------------|---|--|------------------|------------|---|
| | 季奎余;许奇;许慧;许萍;许芹;许梅 | 公司首次公开发行时季奎余先生、许奇先生、许慧女士、许萍女士、许芹女士、许梅女士约定确定一致行动关系。 | 2009 年 12 月 18 日 | 2014-10-09 | 上述各方为了便于各自更清晰地独立表达作为股东的真实意愿，经过友好协商和沟通后，于 2014 年 10 月 9 日签署《一致行动解除协议》，同意于 2014 年 10 月 9 日起解除原约定的一致行动关系，一致行动关系解除后，各方依法并依照公司章程及相关企业的制度、规章，行使各项权利，履行相关义务。 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 季奎余;瑞都有限公司;盐城兴业投资发展有限公司;江苏华兴投资集团有限公司;许慧;许萍;许芹;许梅;许奇 | 1、不会从事与中联电气构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与中联电气生产、经营相竞争的任何活动。2、将不会利用对中联电气的持股关系进行损害中联电气及中联电气其他股东利益的经营活动。3、 | 2009 年 12 月 18 日 | 9999-12-31 | 正常履行中 |

| | | | | | |
|--|-----|---|------------------|------------|------|
| | | 如本人（本公司）全资、控股、参股企业或事业单位所生产产品或从事业务与中联电气构成或可能构成竞争，在中联电气提出要求时出让本人（本公司）所持该等企业或事业单位的全部出资或股份，并承诺给予中联电气优先购买该等出资或股份的权利，并将尽最大努力促使有关交易价格公平合理。4、赔偿中联电气因本人（本公司）违反本承诺任何条款而遭受或产生的任何损失或开支。 | | | |
| | 季奎余 | 基于对江苏中联电气股份有限公司未来发展的信心，为促进公司长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人季奎余先生承诺：1、将首次公开发行 | 2012 年 12 月 18 日 | 2013-12-18 | 履行完毕 |

| | | | | | |
|----------|---|--|--|--|--|
| | | 前所持有的股份在原有的限售期到期之后，再继续延长锁定期 12 个月，即锁定期延长自 2012 年 12 月 18 日至 2013 年 12 月 18 日。2、在锁定期内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司股份，也不要求公司回购该部分股份。若在股份锁定期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。3、在锁定期间若违反上述承诺减持公司股份，将减持股份的全部所得上缴公司。 | | | |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

2015年5月21日，公司重大资产重组事项获得中国证券监督管理委员会有条件通过。2015年7月21日，公司收到中国证监会《关于核准江苏中联电气股份有限公司重大资产重组及向拉萨瑞鸿投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]1707号），核准公司本次重大资产重组及向拉萨瑞鸿投资管理有限公司发行111,059,792股股份、向拉萨纳贤投资合伙企业（有限合伙）发行13,049,765股股份、向拉萨智度德诚创业投资合伙企业（有限合伙）发行16,878,995股股份购买相关资产。2015年7月23日，山东省工商行政管理局核准了雅百特的股东变更并签发了变更后的《营业执照》，标的资产过户手续已办理完成，公司已持有雅百特100%的股权。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 24,086,400 | 22.39% | | | | | | 24,086,400 | 22.39% |
| 3、其他内资持股 | 24,086,400 | 22.39% | | | | | | 24,086,400 | 22.39% |
| 境内自然人持股 | 24,086,400 | 22.39% | | | | | | 24,086,400 | 22.39% |
| 二、无限售条件股份 | 83,501,600 | 77.61% | | | | | | 83,501,600 | 77.61% |
| 1、人民币普通股 | 83,501,600 | 77.61% | | | | | | 83,501,600 | 77.61% |
| 三、股份总数 | 107,588,000 | 100.00% | | | | | | 107,588,000 | 100.00% |

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | | | |
|-------------|-------|--------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 8,907 | 报告期末表决权恢复的优先 | 0 |
|-------------|-------|--------------|---|

| | | | | 股股东总数（如有）（参见注8） | | | | |
|-------------------------------|---------|--------|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------|------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 季奎余 | 境内自然人 | 29.85% | 32,115,200 | | | 24,086,400 | 质押 | 24,000,000 |
| 瑞都有限公司 | 境外法人 | 18.66% | 20,072,000 | | | | | |
| 霍尔果斯苏兴股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 7.65% | 8,233,600 | | | | 质押 | 5,000,000 |
| 东志刚 | 境内自然人 | 1.94% | 2,084,986 | | | | | |
| 王耀宗 | 境内自然人 | 1.19% | 1,280,000 | | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司－汇丰晋信新动力混合型证券投资基金 | 其他 | 1.07% | 1,154,762 | | | | | |
| 华润深国投信托有限公司-福祥新股申购3号信托 | 其他 | 0.60% | 643,414 | | | | | |
| 王秀荣 | 境内自然人 | 0.51% | 548,197 | | | | | |
| 王家骥 | 境内自然人 | 0.44% | 478,535 | | | | | |
| 交通银行股份有限公司－长信量化先锋股票型证券投资基金 | 其他 | 0.40% | 432,879 | | | | | |

| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 季奎余与瑞都有限公司及霍尔果斯苏兴股权投资管理合伙企业（有限合伙）的股东之间存在关联关系，除此之外公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
|---|---|--------|----|
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 瑞都有限公司 | 20,072,000 | 人民币普通股 | |
| 霍尔果斯苏兴股权投资管理合伙企业（有限合伙） | 8,233,600 | 人民币普通股 | |
| 季奎余 | 8,028,800 | 人民币普通股 | |
| 东志刚 | 2,084,986 | 人民币普通股 | |
| 王耀宗 | 1,280,000 | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行股份有限公司－汇丰晋信新动力混合型证券投资基金 | 1,154,762 | 人民币普通股 | |
| 华润深国投信托有限公司-福祥新股申购 3 号信托 | 643,414 | 人民币普通股 | |
| 王秀荣 | 548,197 | 人民币普通股 | |
| 王家骥 | 478,535 | 人民币普通股 | |
| 交通银行股份有限公司－长信量化先锋股票型证券投资基金 | 432,879 | 人民币普通股 | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 季奎余与瑞都有限公司及霍尔果斯苏兴股权投资管理合伙企业（有限合伙）的股东之间存在关联关系，除此之外公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 前 10 名普通股股东参与融资融券业务的股东情况如下：王秀荣通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 548,197 股，持股比例 0.51%；王家骥通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 478,535 股，持股比例 0.44%。 | | |

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

☐ 是 ☒ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|------------------|---------|
| 杨艳 | 财务总监 | 解聘 | 2015 年 02 月 06 日 | 因个人原因辞职 |
| 杨光 | 副总经理 | 聘任 | 2015 年 02 月 10 日 | |
| 计高成 | 独立董事 | 离任 | 2015 年 03 月 18 日 | 因个人原因辞职 |
| 童敏明 | 独立董事 | 被选举 | 2015 年 03 月 18 日 | |

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏中联电气股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 107,035,178.54 | 68,181,894.34 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | 0.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 0.00 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 |
| 应收票据 | 88,970,686.68 | 82,759,890.22 |
| 应收账款 | 396,596,990.39 | 391,150,240.70 |
| 预付款项 | 3,397,159.01 | 11,104,388.91 |
| 应收保费 | | 0.00 |
| 应收分保账款 | | 0.00 |
| 应收分保合同准备金 | | 0.00 |
| 应收利息 | | 2,043,610.96 |
| 应收股利 | | 0.00 |
| 其他应收款 | 13,053,348.15 | 11,446,088.62 |
| 买入返售金融资产 | | 0.00 |
| 存货 | 49,427,455.72 | 48,479,335.89 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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 | | 40,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 658,480,818.49 | 655,165,449.64 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | 0.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 |
| 长期股权投资 | | 0.00 |
| 投资性房地产 | | 0.00 |
| 固定资产 | 235,499,271.12 | 245,900,131.03 |
| 在建工程 | 365,531.40 | 348,332.40 |
| 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 | 29,784,930.06 | 30,489,851.72 |
| 开发支出 | | 0.00 |
| 商誉 | 16,954,751.02 | 16,954,751.02 |
| 长期待摊费用 | | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 5,995,270.58 | 5,995,270.58 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 309,599,754.18 | 320,688,336.75 |
| 资产总计 | 968,080,572.67 | 975,853,786.39 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | 24,572,300.00 | 23,310,000.00 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 45,577,814.81 | 47,823,243.71 |
| 预收款项 | 9,419,390.80 | 5,890,147.80 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,660,510.97 | 3,230,392.51 |
| 应交税费 | -2,666,082.55 | 6,611,334.97 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 7,707,652.23 | 5,215,320.34 |
| 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 | | 42,880.83 |
| 流动负债合计 | 102,271,586.26 | 112,123,320.16 |
| 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 | 7,722,462.86 | 10,829,582.03 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 7,722,462.86 | 10,829,582.03 |
| 负债合计 | 109,994,049.12 | 122,952,902.19 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 107,588,000.00 | 107,588,000.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 559,578,202.17 | 559,578,202.17 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,747,073.37 | 35,747,073.37 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 155,173,248.01 | 149,987,608.66 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 858,086,523.55 | 852,900,884.20 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 858,086,523.55 | 852,900,884.20 |
| 负债和所有者权益总计 | 968,080,572.67 | 975,853,786.39 |

法定代表人：季奎余

主管会计工作负责人：陈定忠

会计机构负责人：葛善勤

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 104,889,447.85 | 65,824,546.94 |
| 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 | 88,970,686.68 | 78,094,390.22 |
| 应收账款 | 207,911,288.39 | 235,987,300.01 |
| 预付款项 | 2,093,892.29 | 2,345,993.83 |
| 应收利息 | | 2,043,610.96 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 68,234,509.57 | 45,851,649.41 |
| 存货 | 22,826,387.44 | 26,929,867.90 |
| 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 | | 40,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 494,926,212.22 | 497,077,359.27 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 243,000,000.00 | 243,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 145,861,125.25 | 151,248,368.32 |
| 在建工程 | 87,199.00 | 70,000.00 |
| 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 | 17,718,269.24 | 17,925,207.20 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 3,008,261.27 | 3,364,400.80 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 430,674,854.76 | 436,607,976.32 |
| 资产总计 | 925,601,066.98 | 933,685,335.59 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 24,572,300.00 | 23,790,000.00 |
| 应付账款 | 26,040,991.98 | 33,954,187.24 |
| 预收款项 | 5,678,474.20 | 3,820,079.20 |
| 应付职工薪酬 | 2,311,349.03 | 2,890,616.79 |
| 应交税费 | -2,407,432.26 | 4,049,670.84 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 5,480,348.70 | 3,053,582.68 |
| 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 | | 42,880.83 |
| 流动负债合计 | 61,676,031.65 | 71,601,017.58 |
| 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 | 7,722,462.86 | 10,829,582.03 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 7,722,462.86 | 10,829,582.03 |
| 负债合计 | 69,398,494.51 | 82,430,599.61 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 107,588,000.00 | 107,588,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 559,578,202.17 | 559,578,202.17 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,747,073.37 | 35,747,073.37 |
| 未分配利润 | 153,289,296.93 | 148,341,460.44 |
| 所有者权益合计 | 856,202,572.47 | 851,254,735.98 |
| 负债和所有者权益总计 | 925,601,066.98 | 933,685,335.59 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 146,276,501.81 | 149,446,420.92 |
| 其中：营业收入 | 146,276,501.81 | 149,446,420.92 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 146,379,887.45 | 140,536,811.88 |
| 其中：营业成本 | 124,052,275.53 | 115,556,390.37 |
| 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 | 560,526.61 | 817,234.49 |
| 销售费用 | 7,989,579.70 | 10,983,525.38 |
| 管理费用 | 13,594,504.27 | 13,636,026.66 |
| 财务费用 | 183,001.34 | -747,063.13 |
| 资产减值损失 | | 290,698.11 |
| 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） | 841,800.00 | 138,547.07 |
| 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） | 738,414.36 | 9,048,156.11 |
| 加：营业外收入 | 5,458,481.73 | 2,872,831.03 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 76,565.24 | 251,104.91 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 6,120,330.85 | 11,669,882.23 |
| 减：所得税费用 | 934,691.50 | 2,054,571.19 |

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 5,185,639.35 | 9,615,311.04 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 5,185,639.35 | 9,615,311.04 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 5,185,639.35 | 9,615,311.04 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 5,185,639.35 | 9,615,311.04 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0482 | 0.0894 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0482 | 0.0894 |

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

法定代表人：季奎余

主管会计工作负责人：陈定忠

会计机构负责人：葛善勤

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 59,400,087.75 | 121,881,930.17 |
| 减：营业成本 | 42,761,145.21 | 98,764,375.96 |
| 营业税金及附加 | 433,366.00 | 596,026.09 |
| 销售费用 | 5,532,533.08 | 7,370,028.17 |
| 管理费用 | 10,257,578.80 | 10,711,398.05 |
| 财务费用 | -414,070.97 | -1,324,812.43 |
| 资产减值损失 | | -25,709.80 |
| 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） | 841,800.00 | 138,547.07 |
| 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） | 1,671,335.63 | 5,929,173.20 |
| 加：营业外收入 | 4,205,787.88 | 2,817,959.35 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 56,139.05 | 192,680.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 5,820,984.46 | 8,554,452.55 |
| 减：所得税费用 | 873,147.97 | 1,283,167.88 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 4,947,836.49 | 7,271,284.67 |
| 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 | 4,947,836.49 | 7,271,284.67 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 153,370,327.52 | 127,204,371.38 |
| 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 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 21,034,217.22 | 17,452,392.43 |
| 经营活动现金流入小计 | 174,404,544.74 | 144,656,763.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 122,892,992.56 | 90,276,823.01 |
| 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 | 14,423,987.09 | 17,156,821.44 |
| 支付的各项税费 | 16,574,448.54 | 16,585,974.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 17,626,200.03 | 13,908,135.27 |
| 经营活动现金流出小计 | 171,517,628.22 | 137,927,753.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,886,916.52 | 6,729,009.92 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,545,000.00 | 138,547.07 |
| 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 | 40,000,000.00 | 38,840,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 42,545,000.00 | 38,978,547.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其 | 861,299.00 | 3,809,833.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 78,840,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 861,299.00 | 82,649,833.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 41,683,701.00 | -43,671,285.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 5,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 595,833.32 | 16,712,200.00 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,595,833.32 | 16,712,200.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -5,595,833.32 | -16,712,200.00 |
| 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 | 38,974,784.20 | -53,654,476.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 68,060,394.34 | 131,836,995.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 107,035,178.54 | 78,182,519.14 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 122,190,811.16 | 117,215,742.08 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 19,361,758.85 | 14,805,876.56 |
| 经营活动现金流入小计 | 141,552,570.01 | 132,021,618.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 54,064,976.13 | 85,570,855.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 8,081,561.26 | 10,426,498.27 |
| 支付的各项税费 | 12,057,519.04 | 10,917,975.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 70,537,313.67 | 36,665,592.14 |
| 经营活动现金流出小计 | 144,741,370.10 | 143,580,922.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,188,800.09 | -11,559,303.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,545,000.00 | 138,547.07 |
| 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 | 40,000,000.00 | 38,840,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 42,545,000.00 | 38,978,547.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 169,799.00 | 2,664,840.00 |
| 投资支付的现金 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 78,840,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 169,799.00 | 81,504,840.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 42,375,201.00 | -42,526,292.93 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 16,138,200.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,138,200.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,138,200.00 |
| 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 | 39,186,400.91 | -70,223,796.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 65,703,046.94 | 127,159,043.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 104,889,447.85 | 56,935,247.13 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | | |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 35,747,073.37 | | 149,987,608.66 | | 852,900,884.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 35,747,073.37 | | 149,987,608.66 | | 852,900,884.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | | 5,185,639.35 | | 5,185,639.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 5,185,639.35 | | 5,185,639.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| 增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 35,747,073.37 | | 155,173,248.01 | | 858,086,523.55 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | | |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 34,234,616.61 | | 155,086,250.35 | | 856,487,069.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 34,234,616.61 | | 155,086,250.35 | | 856,487,069.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | | | | | | | | | | | -7,063,843. | | -7,063,843. |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| “—”号填列) | | | | | | | | | | | 70 | | .70 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,615,311.04 | | 9,615,311.04 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -16,679,154.74 | | -16,679,154.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | -16,138,200.00 | | -16,138,200.00 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -540,954.74 | | -540,954.74 |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 34,234,616.61 | | 148,022,406.65 | | 849,423,225.43 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 35,747,073.37 | 148,341,460.44 | 851,254,735.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 35,747,073.37 | 148,341,460.44 | 851,254,735.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 4,947,836.49 | 4,947,836.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 4,947,836.49 | 4,947,836.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 35,747,073.37 | 153,289,296.93 | 856,202,572.47 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 107,588,000 | | | | 559,578,202.1 | | | | 34,234,616.61 | 150,867,54 | 852,268,368.3 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| | 0.00 | | | | 7 | | | | | 9.56 | 4 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 34,234,616.61 | 150,867,549.56 | 852,268,368.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -8,866,915.33 | -8,866,915.33 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 7,271,284.67 | 7,271,284.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -16,138,200.00 | -16,138,200.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -16,138,200.00 | -16,138,200.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
| 本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 107,588,000.00 | | | | 559,578,202.17 | | | | 34,234,616.61 | 142,000,634.23 | 843,401,453.01 |

三、公司基本情况

江苏中联电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为盐城市中联电气制造有限公司，于2002年10月21日在盐城市盐都区潘黄宝才工业园区成立。经多次股权变动，并于2007年6月25日取得商务部同意盐城市中联电气制造有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复（商资批[2007]1050号），2007年7月6日公司在江苏省盐城工商行政管理局办理了工商变更登记，取得了第320900400004836号的企业法人营业执照，注册资本为6,176万元。

2009年12月9日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1254号文核准，公司向社会公开发行2,100万股人民币普通股（A股），并于2009年12月18日在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“中联电气”，证券代码：002323。

截止2015年6月30日，公司股本为10,758.80万元。注册地址为盐城市青年西路88号。法定代表人为季奎余。

公司所处行业为冶金、矿山、机电工业专用设备制造业。

经营范围：防爆电气及电力变压器的生产、销售、维修、技术咨询，备件及原辅材料销售。公司主要生产和销售矿用隔爆型移动变电站和干式变压器，以及提供产品的维修服务。

本财务报告2015年8月6日经公司第三届董事会第十八次会议审议通过。

本年度的合并财务报表范围包括本公司及合并范围的各子公司，详见“本附注八、在其他主体中的权益披露”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当

在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与

被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，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自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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。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自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

合并财务报表编制特殊交易的会计处理

（1）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及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。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 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。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置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。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金, 是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指企业持有的同时具备期限短 (一般指从购入日起不超过3个月内到期)、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。

9、外币业务和外币报表折算

发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

金融工具的确认依据

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。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

金融工具的计量方法

本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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期

损益。

(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, 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外:

①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。

②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:

A. 《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移, 是指公司(转出方)将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本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转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

本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: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其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。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号——公允价值计量》的相关规定执行, 具体包括:

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等, 判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量, 且其交易价格与公允价值不相等的, 公司将相关利得或损失计入当期损益, 但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时, 会充分考虑各估值结果的合理性, 选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中, 优先使用相关可观察输入值, 只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注六（十一）。

（2）可供出售金融资产

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，将原直接计入其他综合收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。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）其他

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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|-----------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 400 万元及以上且有客观证据表明发生了减值的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2.00% | 2.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3—4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4—5 年 | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

12、存货

存货类别

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

发出存货的计价方法

公司取得存货时按照实际发生的采购成本计价。原材料及库存商品在领用和发出时按加权平均法计价。

确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货的可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算；公司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应当以一般销售价格为基础计算。

存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法=

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法计价。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》有关的规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本

公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|------|------|--------|--------|
| 房屋、建筑物 | | 20 | 10.00% | 4.50% |
| 机器设备 | | 10 | 10.00% | 9.00% |
| 运输设备 | | 8 | 10.00% | 11.25% |
| 电子设备及其他 | | 5 | 10.00% | 18.00% |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

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。

本公司无形资产后续计量，分别为：①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；②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。

使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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：①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；②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。

17、长期资产减值

(一) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变

化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（三）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（四）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（五）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

（2）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）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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如下步骤：

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；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

19、收入

销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易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。

提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 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。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、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

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|-----|
| 增值税 | 按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税 | 17% |
| 营业税 | 应税营业额计缴营业税 | 5% |
| 城市维护建设税 | 按当期应纳流转税额计缴城市维护建设税 | 5% |
| 企业所得税 | 高新技术企业 | 15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------------|-------|
| 江苏中联电气股份有限公司 | 15% |
| 江苏中联电气电缆有限公司、江苏华兴变压器有限公司 | 25% |
| 盐城中联矿用设备科技发展有限公司 | 20% |

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 98,500.67 | 66,590.49 |
| 银行存款 | 106,936,677.87 | 59,903,739.77 |
| 其他货币资金 | | 8,211,564.08 |
| 合计 | 107,035,178.54 | 68,181,894.34 |

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 80,342,453.72 | 77,351,890.22 |
| 商业承兑票据 | 8,628,232.96 | 5,408,000.00 |
| 合计 | 88,970,686.68 | 82,759,890.22 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑票据 | 6,572,300.00 |
| 合计 | 6,572,300.00 |

(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

单位： 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 9,758,826.59 | |
| 合计 | 9,758,826.59 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 426,816,104.91 | 100.00% | 30,219,114.52 | 7.08% | 396,596,990.39 | 421,369,355.22 | 100.00% | 30,219,114.52 | 7.17% | 391,150,240.70 |
| 合计 | 426,816,104.91 | 100.00% | 30,219,114.52 | 7.08% | 396,596,990.39 | 421,369,355.22 | 100.00% | 30,219,114.52 | 7.17% | 391,150,240.70 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
|---------|----------------|---------------|---------|
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 297,742,447.00 | 5,954,848.94 | 2.00% |
| 1 至 2 年 | 83,410,706.66 | 8,341,070.67 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 38,471,200.33 | 11,541,360.10 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 5,127,651.81 | 2,563,825.90 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 1,230,451.00 | 984,360.80 | 80.00% |
| 5 年以上 | 833,648.11 | 833,648.11 | 100.00% |
| 合计 | 426,816,104.91 | 30,219,114.52 | |

确定该组合依据的说明：

单项金额重大的应收账款是指单笔金额为400万元以上（含400万元）并且占应收账款期末余额5%以上的应收款项。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收账款，以及包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为162138479.25元，占应收账款年末余额合计数的比例为37.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为3507916.90元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 2,339,604.72 | 68.87% | 10,486,160.95 | 94.43% |
| 1 至 2 年 | 442,943.20 | 13.04% | 295,513.04 | 2.66% |
| 2 至 3 年 | 323,825.47 | 9.53% | 137,730.01 | 1.24% |
| 3 年以上 | 290,785.62 | 8.56% | 184,984.91 | 1.67% |
| 合计 | 3,397,159.01 | -- | 11,104,388.91 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1617012.70元，占应预付账款年末余额合计数的比例为

47.60%

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 定期存款 | | 890,410.96 |
| 委托贷款 | | 1,153,200.00 |
| 合计 | | 2,043,610.96 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 15,216,949.03 | 100.00% | 2,163,600.88 | 14.22% | 13,053,348.15 | 13,609,689.50 | 100.00% | 2,163,600.88 | 15.90% | 11,446,088.62 |
| 合计 | 15,216,949.03 | 100.00% | 2,163,600.88 | 14.22% | 13,053,348.15 | 13,609,689.50 | 100.00% | 2,163,600.88 | 15.90% | 11,446,088.62 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 7,502,345.74 | 150,046.91 | 2.00% |
| 1 至 2 年 | 3,693,446.84 | 369,344.68 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 3,069,927.28 | 920,978.18 | 30.00% |

| | | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 3 至 4 年 | 283,553.17 | 141,776.59 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 431,107.45 | 344,885.96 | 80.00% |
| 5 年以上 | 236,568.55 | 236,568.55 | 100.00% |
| 合计 | 15,216,949.03 | 2,163,600.88 | |

确定该组合依据的说明：

单项金额重大的其他应收款是指单笔金额为400万元以上（含400万元）并且占其他应收款期末余额5%以上的应收款项。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的其他应收款，以及包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收款项。w

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 1,362,790.00 | 4,882,340.00 |
| 投标保证金 | 6,358,810.55 | 3,118,717.99 |
| 备用金 | 6,941,733.92 | 4,760,095.56 |
| 其他 | 553,614.56 | 848,535.95 |
| 合计 | 15,216,949.03 | 13,609,689.50 |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 中国神华国际工程有限公司 | 投标保证金 | 1,996,299.00 | 1-2 年 | 13.11% | 199,629.90 |
| 季奎元 | 预借业务费 | 623,439.10 | 1 年以内 | 4.10% | 12,468.78 |
| 张维海 | 预借业务费 | 610,235.00 | 1 年以内 | 4.01% | 12,204.70 |
| 吉明峰 | 预借业务费 | 596,544.00 | 1 年以内 | 3.92% | 11,930.88 |
| 山西省招标有限公司 | 投标保证金 | 452,300.00 | 1 年以内 | 2.97% | 9,046.00 |
| 合计 | -- | 4,278,817.10 | -- | 28.12% | 245,280.26 |

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,693,992.61 | | 10,693,992.61 | 11,669,740.41 | | 11,669,740.41 |
| 在产品 | 20,533,740.32 | | 20,533,740.32 | 9,794,911.60 | | 9,794,911.60 |
| 库存商品 | 18,199,722.79 | | 18,199,722.79 | 16,519,980.80 | | 16,519,980.80 |
| 发出商品 | | | | 10,494,703.08 | | 10,494,703.08 |
| 合计 | 49,427,455.72 | | 49,427,455.72 | 48,479,335.89 | | 48,479,335.89 |

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行理财产品 | | 40,000,000.00 |
| 合计 | | 40,000,000.00 |

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 21,000,000.00 | | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | | 21,000,000.00 |
| 按成本计量的 | 21,000,000.00 | | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | | 21,000,000.00 |
| 合计 | 21,000,000.00 | | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 | | 21,000,000.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资 | 账面余额 | 减值准备 | 在被投 | 本期现 |
|-----|------|------|-----|-----|
|-----|------|------|-----|-----|

| 单位 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 资单位 持股比 例 | 金红利 |
|----------------------|-------------------|------|------|-------------------|----|------|------|----|-----------------|-----|
| 紫金财产保险 股份有 限公司 | 21,000,0 00.00 | | | 21,000,0 00.00 | | | | | 0.80% | |
| 合计 | 21,000,0 00.00 | | | 21,000,0 00.00 | | | | | -- | |

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | | 其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 188,637,005.94 | 110,203,681.32 | 5,936,191.23 | 11,107,270.54 | 315,884,149.03 |
| 2.本期增加金 额 | 594,000.00 | | 163,392.31 | 165,760.00 | 923,152.31 |
| （1）购置 | 594,000.00 | | 163,392.31 | 165,760.00 | 923,152.31 |
| （2）在建工 程转入 | | | | | |
| （3）企业合 并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金 额 | | 595,000.89 | 374,378.72 | 396,667.26 | 1,366,046.87 |
| （1）处置或 报废 | | 595,000.89 | 374,378.72 | 396,667.26 | 1,366,046.87 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 189,231,005.94 | 109,608,680.43 | 5,725,204.82 | 10,876,363.28 | 315,441,254.47 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 25,454,183.48 | 34,690,943.34 | 3,065,382.86 | 6,541,508.32 | 69,752,018.00 |
| 2.本期增加金 额 | | | | | |
| （1）计提 | 4,284,004.20 | 4,501,224.18 | 277,192.65 | 897,544.32 | 9,959,965.35 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 29,738,187.68 | 39,192,167.52 | 3,342,575.51 | 7,439,052.64 | 79,711,983.35 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 94,000.00 | 98,000.00 | 10,000.00 | 30,000.00 | 232,000.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 94,000.00 | 98,000.00 | 10,000.00 | 30,000.00 | 232,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 159,398,818.26 | 70,318,512.91 | 2,372,629.31 | 3,407,310.64 | 235,497,271.12 |
| 2.期初账面价值 | 163,088,822.46 | 75,414,737.98 | 2,860,808.37 | 4,535,762.22 | 245,900,131.03 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 887,892.18 | 商品房由开发商统一办理产权证 |

其他说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|------------|------------|--|------------|------------|--|------------|
| 科研楼 | | | | | | |
| 小食堂零星工程 | 87,199.00 | | 87,199.00 | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| 4#厂房（尚未动工） | 278,332.40 | | 278,332.40 | 278,332.40 | | 278,332.40 |
| 3#厂房 2 期 | | | | | | |
| 合计 | 365,531.40 | | 365,531.40 | 348,332.40 | | 348,332.40 |

12、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|-------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 32,063,444.65 | 3,212,619.44 | | 26,213.59 | 35,302,277.68 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）购置 | | | | | |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 3,832,259.71 | 953,952.66 | | 26,213.59 | 4,812,425.96 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | 511,389.49 | 193,532.17 | | | 704,921.66 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--------------|--|--|---------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面 价值 | 27,719,795.45 | 2,065,134.61 | | | 29,784,930.06 |
| 2.期初账面 价值 | 28,231,184.94 | 2,258,666.78 | | | 30,489,851.72 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| 收购子公司 | 16,954,751.02 | | | | | 16,954,751.02 |
| 合计 | 16,954,751.02 | | | | | 16,954,751.02 |

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 32,614,715.40 | 5,714,401.15 | 32,614,715.40 | 5,714,401.15 |
| 递延收益 | 1,872,462.86 | 280,869.43 | 1,872,462.86 | 280,869.43 |
| 合计 | 34,487,178.26 | 5,995,270.58 | 34,487,178.26 | 5,995,270.58 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 15,000,000.00 | 20,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

16、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 24,572,300.00 | 23,310,000.00 |
| 合计 | 24,572,300.00 | 23,310,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 29,069,796.89 | 44,084,901.01 |
| 1-2 年 | 16,237,974.13 | 2,343,108.19 |
| 2-3 年 | 109,700.95 | 493,295.27 |
| 3 年以上 | 160,342.84 | 901,939.24 |
| 合计 | 45,577,814.81 | 47,823,243.71 |

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 7,040,387.20 | 4,994,767.80 |
| 1-2 年 | 1,583,673.60 | 772,050.00 |
| 2-3 年 | 621,800.00 | 123,330.00 |
| 3 年以上 | 173,530.00 | |
| 合计 | 9,419,390.80 | 5,890,147.80 |

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,229,193.09 | 12,007,839.52 | 12,513,291.56 | 1,723,741.05 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,001,199.42 | 1,633,315.50 | 1,697,745.00 | 936,769.92 |
| 合计 | 3,230,392.51 | 13,641,155.02 | 14,211,036.56 | 2,660,510.97 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 871,195.15 | 10,963,448.00 | 11,175,470.16 | 659,172.99 |
| 2、职工福利费 | 20,568.30 | 228,077.95 | 248,616.25 | 30.00 |
| 3、社会保险费 | 355,196.39 | 440,157.57 | 707,509.15 | 87,844.81 |
| 其中：医疗保险费 | 291,636.05 | 349,958.45 | 584,017.00 | 57,577.50 |
| 工伤保险费 | 19,412.53 | 71,133.87 | 90,546.40 | |
| 生育保险费 | 44,147.81 | 14,415.25 | 28,295.75 | 30,267.31 |
| 4、住房公积金 | | 376,156.00 | 376,156.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 982,233.25 | 0.00 | 5,540.00 | 976,693.25 |

| | | | | |
|-----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 育经费 | | | | |
| 合计 | 2,229,193.09 | 12,007,839.52 | 12,513,291.56 | 1,723,741.05 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 916,746.78 | 1,563,770.00 | 1,584,562.00 | 895,954.78 |
| 2、失业保险费 | 84,452.64 | 69,545.50 | 113,183.00 | 40,815.14 |
| 合计 | 1,001,199.42 | 1,633,315.50 | 1,697,745.00 | 936,769.92 |

其他说明：

20、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | -890,734.93 | 3,353,500.02 |
| 企业所得税 | -1,604,392.20 | 1,852,510.38 |
| 个人所得税 | -322,677.90 | 561,685.67 |
| 城市维护建设税 | | 177,070.97 |
| 房产税 | 80,347.65 | 215,647.88 |
| 土地使用税 | 60,678.00 | 211,899.50 |
| 教育费附加 | | 106,242.58 |
| 地方教育费附加 | | 70,828.37 |
| 其他 | 10,696.83 | 61,949.60 |
| 合计 | -2,666,082.55 | 6,611,334.97 |

其他说明：

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 单位往来款 | 181,568.40 | 231,404.90 |
| 应付个人款项 | 7,326,083.83 | 4,075,472.19 |
| 其他 | 200,000.00 | 908,443.25 |
| 合计 | 7,707,652.23 | 5,215,320.34 |

22、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------|-----------|
| 一年内转入利润表的递延收益 | | 42,880.83 |
| 合计 | | 42,880.83 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

23、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 政府补助 | 10,829,582.03 | | 3,107,119.17 | 7,722,462.86 | |
| 合计 | 10,829,582.03 | | 3,107,119.17 | 7,722,462.86 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|---------------|----------|--------------|-----------|--------------|-------------|
| 土地补贴返还 | 1,829,582.03 | | | 42,880.83 | 1,872,462.86 | |
| 技术改造专项资金 | 9,000,000.00 | | 3,150,000.00 | | 5,850,000.00 | |
| 合计 | 10,829,582.03 | | 3,150,000.00 | 42,880.83 | 7,722,462.86 | -- |

其他说明：

24、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 107,588,000.00 | | | | | | 107,588,000.00 |

其他说明：

25、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 559,571,440.00 | | | 559,571,440.00 |
| 其他资本公积 | 6,762.17 | | | 6,762.17 |
| 合计 | 559,578,202.17 | | | 559,578,202.17 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 35,747,073.37 | | | 35,747,073.37 |
| 合计 | 35,747,073.37 | | | 35,747,073.37 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | 149,987,608.66 | 155,086,250.35 |
| 期末未分配利润 | 155,173,248.01 | 148,022,406.65 |

调整期初未分配利润明细：

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

28、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 143,714,121.32 | 123,715,971.07 | 139,793,587.31 | 110,850,297.32 |
| 其他业务 | 2,562,380.49 | 336,304.46 | 9,652,833.61 | 4,706,093.05 |
| 合计 | 146,276,501.81 | 124,052,275.53 | 149,446,420.92 | 115,556,390.37 |

29、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 营业税 | 55,000.00 | |
| 城市维护建设税 | 253,313.31 | 408,617.24 |
| 教育费附加 | 151,327.98 | 245,170.35 |
| 地方教育费附加 | 100,885.32 | 163,446.90 |
| 合计 | 560,526.61 | 817,234.49 |

其他说明：

30、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 工资及福利 | 1,393,983.92 | 531,121.53 |
| 业务费 | 2,282,786.42 | 4,408,697.91 |
| 运费 | 1,774,646.83 | 3,273,600.77 |
| 办公费 | 58,226.66 | 47,188.50 |
| 招待费 | 115,184.04 | 203,895.00 |
| 电话费 | 35,366.50 | 37,502.32 |
| 出差费 | 874,431.42 | 899,653.26 |
| 广告及业务宣传费 | 29,000.00 | |
| 中标服务费 | 1,008,009.27 | 430,852.01 |
| 安装费 | 200,100.00 | 682,760.00 |
| 其他 | 217,844.64 | 468,254.08 |
| 合计 | 7,989,579.70 | 10,983,525.38 |

其他说明：

31、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利费 | 2,746,128.61 | 2,613,044.95 |
| 折旧与摊销 | 3,137,330.60 | 3,033,988.23 |
| 差旅费 | 522,981.25 | 237,608.60 |
| 税金 | 794,649.98 | 578,857.66 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 各项社会保险 | 1,056,657.26 | 882,588.99 |
| 办公费 | 161,101.39 | 126,366.30 |
| 招待费 | 167,661.50 | 254,124.10 |
| 小车费用 | 56,155.09 | 251,289.00 |
| 广告费 | 2,280.00 | 6,010.00 |
| 研发支出 | 2,645,652.75 | 4,837,046.79 |
| 水电费 | 33,493.85 | 40,130.76 |
| 电话费 | 65,677.00 | 56,706.85 |
| 中介咨询费 | 1,465,896.27 | 283,018.87 |
| 工会及职工教育经费 | | |
| 其他 | 738,838.72 | 435,245.56 |
| 合计 | 13,594,504.27 | 13,636,026.66 |

其他说明：

32、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 利息支出 | 595,833.32 | 745,436.63 |
| 减：利息收入 | 483,137.67 | 3,060,408.16 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 金融机构手续费 | 30,338.56 | 36,307.60 |
| 其他 | 39,967.13 | |
| 合计 | 183,001.34 | -747,063.13 |

其他说明：

33、资产减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|------------|
| 一、坏账损失 | | 290,698.11 |
| 合计 | | 290,698.11 |

其他说明：

34、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 理财产品 | 841,800.00 | 138,547.07 |
| 合计 | 841,800.00 | 138,547.07 |

其他说明：

35、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | 5,218,800.00 | 2,814,630.00 | |
| 其他 | 1,374,681.73 | 58,201.03 | |
| 合计 | 5,458,481.73 | 2,872,831.03 | |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| 龙冈镇企业扶持资金 | 372,800.00 | 1,640,000.00 | 与收益相关 |
| 盐都区科技创新企业奖励 | | | 与收益相关 |
| 盐都区业绩良好企业奖励 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 扶持市区科技成长型企业补 助资金 | | 660,000.00 | 与收益相关 |
| 税金返还 | | | 与收益相关 |
| 土地返还款 | | | 与资产相关 |
| 研发机构建设经费 | | | 与收益相关 |
| 对企业做大做强成绩突出单 位奖励 | | 384,630.00 | 与收益相关 |
| 人才引进资助款 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 盐都区科技进步奖 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 工业转型发展扶持资金 | 1,685,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技型中小企业奖励 | 1,000.00 | | 与收益相关 |
| 技术改造专项资金 | 3,150,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 5,218,800.00 | 2,814,630.00 | -- |

其他说明：

36、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|-----------|------------|-------------------|
| 其他 | 76,565.24 | 251,104.91 | |
| 合计 | 76,565.24 | 251,104.91 | |

其他说明：

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 934,691.50 | 2,129,816.70 |
| 递延所得税费用 | | -75,245.51 |
| 合计 | 934,691.50 | 2,054,571.19 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|-------|--------------|
| 利润总额 | 6,120,330.85 |
| 所得税费用 | 934,691.50 |

其他说明

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 收到的财政补贴 | 2,068,800.00 | 8,814,630.00 |
| 当期收到的存款利息 | 3,849,248.63 | 3,995,144.51 |
| 投标保证金退回 | 2,130,837.94 | 2,375,607.05 |
| 房租 | 1,100,000.00 | 1,050,000.00 |
| 收到的往来款 | 11,885,330.65 | 1,158,809.84 |
| 其他 | | 58,201.03 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 21,034,217.22 | 17,452,392.43 |
|----|---------------|---------------|

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 往来款 | 12,421,141.32 | 5,188,831.72 |
| 办公、水电、招待、车辆等 | 942,654.14 | 663,233.28 |
| 中标服务费 | 2,779,735.00 | 4,575,471.00 |
| 研发费用支出 | 0.00 | 850,909.80 |
| 支付银行手续费 | 25,517.02 | 49,862.74 |
| 中介咨询费 | 132,000.00 | 503,044.00 |
| 差旅费 | 410,217.55 | 637,221.29 |
| 其它杂费 | 914,935.00 | 1,439,561.44 |
| 合计 | 17,626,200.03 | 13,908,135.27 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 银行保本理财产品 | 40,000,000.00 | 38,840,000.00 |
| 合计 | 40,000,000.00 | 38,840,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|---------------|
| 银行保本理财产品 | | 78,840,000.00 |
| 合计 | | 78,840,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 5,185,639.35 | 9,615,311.04 |
| 加：资产减值准备 | 0.00 | 290,698.11 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,959,965.35 | 9,963,706.00 |
| 无形资产摊销 | 308,268.68 | 687,238.70 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 183,001.34 | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -841,800.00 | -138,547.07 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | 75,245.51 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -948,119.83 | 3,224,562.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -5,557,575.78 | -32,109,421.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -4,808,853.07 | 15,120,217.18 |
| 其他 | -593,609.52 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,886,916.52 | 6,729,009.92 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 107,035,178.54 | |
| 减：现金的期初余额 | 68,060,394.34 | |
| 加：现金等价物的期末余额 | | 78,182,519.14 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0.00 | 131,836,995.15 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 38,974,784.20 | -53,654,476.01 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 107,035,178.54 | 68,060,394.34 |
| 其中：库存现金 | 98,500.67 | 66,590.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 106,936,677.87 | 59,903,739.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 8,090,064.08 |
| 二、现金等价物 | | 0.00 |

| | | |
|----------------|----------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 107,035,178.54 | 68,060,394.34 |
|----------------|----------------|---------------|

其他说明：

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明：

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 盐城中联矿用设备科技发展有限公司 | 江苏盐城 | 江苏盐城 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 江苏华兴变压器有限公司 | 江苏盐城 | 江苏盐城 | 制造业 | 100.00% | | 投资 |
| 江苏中联电气电缆有限公司 | 江苏盐城 | 江苏盐城 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 季奎余 | | 自然人 | | 29.85% | 29.85% |

本企业的母公司情况的说明

季奎余先生，1962 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。现任公司董事长、总经理。

本企业最终控制方是季奎余。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八在其他主体中的权益”。

十、其他重要事项

1、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 226,248,469.73 | 100.00% | 18,337,181.34 | 8.10% | 207,911,288.39 | 254,324,481.35 | 100.00% | 18,337,181.34 | 7.21% | 235,987,300.01 |
| 合计 | 226,248,469.73 | 100.00% | 18,337,181.34 | 8.10% | 207,911,288.39 | 254,324,481.35 | 100.00% | 18,337,181.34 | 7.21% | 235,987,300.01 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |

| 1 年以内分项 | | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| 1 年以内小计 | 130,824,765.81 | 2,616,495.32 | 2.00% |
| 1 至 2 年 | 71,613,866.95 | 7,161,386.69 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 19,184,908.83 | 5,755,472.65 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 3,347,268.12 | 1,673,634.06 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 737,337.00 | 589,869.60 | 80.00% |
| 5 年以上 | 540,323.02 | 540,323.02 | 100.00% |
| 合计 | 226,323,615.34 | 18,337,181.34 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为53,766,148.34元，占应收账款年末余额合计数的比例为25.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1075,322.97元。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 57,270,504.99 | 81.56% | | | 57,270,504.99 | 36,434,100.18 | 76.16% | | | 36,434,100.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 12,951,699.03 | 18.44% | 1,987,694.45 | 15.35% | 10,964,004.58 | 11,405,243.68 | 23.84% | 1,987,694.45 | 17.43% | 9,417,549.23 |
| 合计 | 70,222,204.02 | 100.00% | 1,987,694.45 | 15.35% | 68,234,509.57 | 47,839,343.86 | 100.00% | 1,987,694.45 | 17.43% | 45,851,649.41 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 63,246,861.95 | 119,527.14 | 2.00% |
| 1 至 2 年 | 3,212,637.08 | 321,263.71 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 2,859,139.99 | 857,742.00 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 259,565.00 | 129,782.50 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 423,104.45 | 338,483.56 | 80.00% |
| 5 年以上 | 220,895.55 | 220,895.55 | 100.00% |
| 合计 | 70,222,204.02 | 1,987,694.45 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方借款 | 57,270,504.99 | 36,529,873.90 |
| 保证金及押金 | 1,206,170.00 | 4,578,893.50 |
| 投标保证金 | 5,473,995.49 | 2,747,253.99 |
| 备用金 | 5,932,799.50 | 3,583,805.74 |
| 其他 | 338,734.04 | 399,516.73 |
| 合计 | 70,222,204.02 | 47,839,343.86 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|---------------|------|------------------|----------|
| 江苏中联电气电缆有限公司 | 借款 | 54,475,639.47 | 一年以内 | 77.58% | |

| | | | | | |
|----------------|-------|---------------|--|--------|------------|
| 江苏华兴变压器有限公司 | 借款 | 2,794,865.52 | 一年以内 | 3.98% | |
| 中国神华国际工程有限公司 | 投标保证金 | 1,457,921.00 | 1 年以内金额为 687000 元, 1-2 年金额为 770921 元 | 2.08% | 90,832.10 |
| 山西省招标有限公司 | 投标保证金 | 452,300.00 | 一年以内 | 0.64% | 9,046.00 |
| 山西瑞天工程招标代理有限公司 | 投标保证金 | 392,100.00 | 1 年以内 155000 元, 1-2 年为 155000 元, 2--3 年为 82100 元 | 0.56% | 43,230.00 |
| 合计 | -- | 59,572,825.99 | -- | 84.84% | 143,108.10 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 243,000,000.00 | | 243,000,000.00 | 243,000,000.00 | | 243,000,000.00 |
| 合计 | 243,000,000.00 | | 243,000,000.00 | 243,000,000.00 | | 243,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 盐城中联矿用设备科技发展有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 江苏华兴变压器有限公司 | 118,000,000.00 | | | 118,000,000.00 | | |
| 江苏中联电气电缆有限公司 | 120,000,000.00 | | | 120,000,000.00 | | |
| 合计 | 243,000,000.00 | | | 243,000,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 53,780,109.46 | 39,271,879.82 | 113,063,133.98 | 94,533,060.75 |
| 其他业务 | 5,619,978.29 | 3,489,265.39 | 8,818,796.19 | 4,231,315.21 |
| 合计 | 59,400,087.75 | 42,761,145.21 | 121,881,930.17 | 98,764,375.96 |

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 理财产品收益 | 841,800.00 | 138,547.07 |
| 合计 | 841,800.00 | 138,547.07 |

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,218,800.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 163,116.49 | |
| 减：所得税影响额 | 807,511.37 | |
| 合计 | 4,574,405.12 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.61% | 0.0482 | 0.0482 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.07% | 0.0057 | 0.0057 |

第十节 备查文件目录

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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、备查文件备置地点：公司证券部。

江苏中联电气股份有限公司

法定代表人：季奎余

2015年8月7日