

公司代码：600525

公司简称：长园集团

# 长园集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、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。

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	卢伦	因公出差	许晓文
独立董事	秦敏聪	因公出差	贺云
独立董事	杨依明	因公出差	贺云

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人许晓文、主管会计工作负责人黄永维及会计机构负责人（会计主管人员）颜色辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告	5
第五节	重要事项	13
第六节	股份变动及股东情况	19
第七节	优先股相关情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	22
第九节	财务报告	24
第十节	备查文件目录	121

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
长园集团、公司	指	长园集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2015 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	长园集团股份有限公司
公司的中文简称	长园集团
公司的外文名称	CHANGYUAN GROUP LTD.
公司的外文名称缩写	CYG
公司的法定代表人	许晓文

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	倪昭华	马艳
联系地址	深圳市南山区科苑中路长园新材料港6栋5楼	深圳市南山区科苑中路长园新材料港6栋5楼
电话	0755-26719476	0755-26719476
传真	0755-26739900	0755-26739900
电子信箱	joyni@cyg.com	may@cyg.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	深圳市南山区高新区科苑中路长园新材料港高科技1号厂房
公司注册地址的邮政编码	518057
公司办公地址	深圳市南山区高新区科苑中路长园新材料港6栋5楼
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	http://www.cyg.com
电子信箱	zqb@cyg.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券法律部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称

A股	上海证券交易所	长园集团	600525	长园新材
----	---------	------	--------	------

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015-03-05
报告期内注册变更情况查询索引	因公司实施限制性股票激励计划，公司注册资本由863,510,112元变更为884,955,112元。具体内容详见2015年3月4日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站www.sse.com.cn

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	1,574,848,454.44	1,385,098,883.11	13.70
归属于上市公司股东的净利润	150,431,171.53	126,969,838.71	18.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	91,905,984.79	110,049,116.91	-16.49
经营活动产生的现金流量净额	-27,882,344.85	-147,725,311.11	81.13
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,832,276,390.88	2,781,314,669.68	1.83
总资产	6,693,897,139.24	6,277,432,999.66	6.63

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1707	0.1470	16.12
稀释每股收益(元/股)	0.1707	0.1470	16.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1043	0.1274	-18.13
加权平均净资产收益率(%)	5.26	4.91	增加0.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.21	4.26	增加1.05个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

本报告期，公司营业收入同比上升13.70%主要原因是，一方面智能电网设备类产品收入有所上升，另一方面合并报表范围比上年同期增加了子公司江苏华盛。

本报告期，公司扣非后净利润下降 1814.31 万元，主要是由于股权投资相关长期借款增加导致财务费用大幅上升，随着公司资本结构优化，这一问题将得到改善。此外，本报告期新增股权激励费用 1,150 万元也是重要原因之一。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-131,125.95	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,113,499.96	主要是企业发展金、专项科技款
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	49,295,023.52	主要是出售可供出售金融资产获得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,763,086.19	
少数股东权益影响额	-517,520.10	
所得税影响额	-6,997,776.88	
合计	58,525,186.74	

## 第四节 董事会报告.

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

本报告期，公司实现营业收入 15.75 亿元，同比增长 13.70%，归属上市公司股东净利润 1.50 亿元，同比增长 18.48%。本报告期公司营业收入同比上升 13.70%主要原因是，一方面智能电网设备类产品收入有所上升，另一方面合并报表范围比上年同期增加了子公司江苏华盛。

报告期内，主营业务未发生变化，公司在继续全力推进已有的新材料和智能电网设备产业发展的同时，着力打造电动汽车相关的材料和设备产业链；积极探索公司业务与能源互联网的结合点；坚持收购兼并与自我发展相结合，坚持技术领先和全球化；确保公司的主营业务收入和利润持续快速增长，向着全新的战略目标“成为以技术见长的受人尊敬的百年老店”全速前进。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,574,848,454.44	1,385,098,883.11	13.70
营业成本	894,038,848.14	787,912,787.97	13.47
销售费用	209,422,815.35	179,431,805.94	16.71
管理费用	295,737,211.60	251,370,858.63	17.65
财务费用	63,143,130.80	43,483,206.98	45.21
经营活动产生的现金流量净额	-27,882,344.85	-147,725,311.11	81.13
投资活动产生的现金流量净额	-377,357,665.74	-118,312,959.00	-218.95
筹资活动产生的现金流量净额	500,301,341.82	32,759,347.19	1,427.20
研发支出	79,796,682.27	66,229,266.31	20.49

营业收入变动原因说明:主要是由于智能电网设备类产品收入有所上升以及江苏华盛纳入合并范围所致;

营业成本变动原因说明:主要是收入增加所致;

销售费用变动原因说明:主要由于随营业收入的上升,运杂费、工资奖金、差旅费等都有大幅增加;

管理费用变动原因说明:主要由于员工工资奖金、研发支出以及股权激励费用上升所致;

财务费用变动原因说明:由于新增股权投资引起银行借款增加导致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是销售收款速度提升所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于支付股权收购款增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:由于银行借款增加所致;

研发支出变动原因说明:由于新增研发项目投入增加所致。

**2 其他****(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

2014年12月19日,公司第五届董事会第三十七次会议审议通过了《关于公司发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关事项。

2015年1月21日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(150078号),中国证监会依法对公司提交的《长园集团股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

3月13日,公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》,依法对公司提交的《长园集团股份有限公司发行股份和支付现金购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查,要求公司就有关问题作出书面说明和解释,并在30个工作日内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。公司于4月23日向中国证监会递交了书面回复意见,并于5

月 5 日、5 月 8 日更新了反馈意见回复。上述具体内容分别详见 4 月 23 日、5 月 5 日、5 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

5 月 27 日公司收到通知，中国证监会上市公司并购重组审核委员会将于近日审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项，公司股票于开市起停牌，待公司收到并购重组委审核结果后公告并复牌。

经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 6 月 3 日召开的 2015 年第 45 次并购重组委工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。公司股票自 6 月 4 日开市起复牌。

公司于 7 月 17 日收到中国证监会《关于核准长园集团股份有限公司向吴启权等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1626 号）。同时，公司根据 2014 年度利润分配方案的内容，就本次发行价格及发行数量进行了相应调整。上述具体内容详见 7 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## (2) 经营计划进展说明

2015 年上半年，公司合并报表实现营业收入 157,484.85 万元，较 2014 年同期增长 13.70%；截止本报告期期末，公司合并报表总资产为 669,389.71 万元，较 2014 年度末增长 6.63%；归属母公司股东的净资产 283,227.64 万元，较 2014 年度末增长 1.83%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力行业	876,213,053.94	472,527,857.87	46.07	9.07	10.71	减少 0.80 个百分点
电子行业	661,335,233.87	407,870,056.08	38.33	18.69	16.19	增加 1.33 个百分点
其它	12,324,865.70	7,911,167.72	35.81	33.85	46.20	减少 5.42 个百分点
主营业务合计	1,549,873,153.51	888,309,081.67	42.69	13.15	13.41	减少 0.13 个百分点
其它业务收入	24,975,300.93	5,729,766.47	77.06	62.68	23.23	增加 7.34 个百分点

合计	1,574,848,454.44	894,038,848.14	43.23	13.70	13.47	增加0.12个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
电力行业	876,213,053.94	472,527,857.87	46.07	9.07	10.71	减少0.80个百分点
电子行业	673,660,099.57	415,781,223.80	38.28	18.93	16.64	增加1.21个百分点
主营业务合计	1,549,873,153.51	888,309,081.67	42.69	13.15	13.41	减少0.13个百分点
其它业务收入	24,975,300.93	5,729,766.47	77.06	62.68	23.23	增加7.34个百分点
合计	1,574,848,454.44	894,038,848.14	43.23	13.70	13.47	增加0.12个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华南	391,666,665.75	13.58
华东	319,485,400.47	9.83
国外	179,861,178.94	38.80
华北及东北	287,552,488.28	20.24
西部地区(西北+西南)	214,036,041.21	5.63
其他	182,246,679.79	2.37
合计	1,574,848,454.44	13.70

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，智能电网设备类产品营业收入保持增长，公司核心竞争力未发生重大变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额 32,033.39 万元，较上年同期增长 982.94%。

公司名称	主要业务	权益比例
贵州长征开关制造有限公司	配电保护产品	20%
江苏如东长园华盛化工新材料有限公司	电解液添加剂	76%
深圳市长园盈佳经贸有限公司	贸易	100%
北京国电科源电气有限公司	防雷接地产品	51%

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

## (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
300269	联建光电	1,766	0.64	0.24	3,457.20	4,929.50	-94.63	可供出售金融资产	原始投入
合计		1,766	/	/	3,457.20	4,929.50	-94.63	/	/

## (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况#

## (1) 委托理财情况

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

**3、 募集资金使用情况**

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司全称	所处行业	注册资本	持股比例	主要产品或服务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润	变动分析
长园深瑞继保自动化有限公司	制造业	25,000	100%	变电站微机继电保护系统, 电力控制自动系统	153,447.79	84,255.88	47,337.61	3,627.65	5,810.93	本年净利润下降主要是新产品研发投入增加所致。
上海长园维安电子线路保护有限公司	制造业	5,080	87.73%	高分子陶瓷等 PTC 保护元器件	38,967.67	32,547.92	15,231.02	3,011.68	2,539.44	本年净利润上升 22%主要是由于公司大力拓展国内过压保护和过温保护市场所致
长园共创电力安全技术股份有限公司	制造业	10,000	99.30%	智能电网设备	32,511.16	24,233.32	8,415.85	-67.18	735.10	本年净利润上升 13.07%主要是降本增效所致。
长园电力技术有限公司	制造业	16,000	100%	智能电网设备	71,135.29	33,692.05	19,501.62	1,491.67	1,397.78	本年营业收入大幅上升主要原因是本年高压电缆附件、配电类产品和接地类产品营业收入都有大幅提高,本年净利润下降主要是市场开发费增加所致。
长园电子(集团)有限公司	制造业	12,000	100%	热缩细管、铁氟龙套管、环保管	77,741.62	44,192.01	34,034.26	3,915.33	3,360.33	本年净利润小幅增加,主要是汽车类产品利润增加所致。
江苏华盛精工化工有限责任公司	制造业	7,500	80%	锂电池电解液添加剂	30,799.76	25,725.92	10,024.28	3,075.22	2,659.94	
拉萨市长园盈佳投资有限公司	制造业	3,000	100%	投资创业	85,342.36	42,626.21	13,828.26	5,036.82	4,894.51	本年净利润上升 180.31%的主要原因是出售可供出售金融资产所致

**5、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
智能电网系列产品研发生产基地	66,000	未完成	2,690.16	11,647.50	尚未产生收入
无卤阻燃热缩套管及特种氟塑料套管系列产品东莞生产基地	33,395	已完成	2,865.03	24,672.79	1,119.33
220-500kV 超高压电缆附件及 27.5/48kV 铁路用冷缩型电缆附件研发生产基地	16,500	未完成	311.28	5,980.13	尚未产生收入
合计	115,895.00	/	5,866.47	42,300.42	/

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内,公司 2014 年度的利润分配方案以总股本 884,955,112 股计算,向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元(含税),合计派发股利 110,619,389 元,股权登记日:2015 年 6 月 30 日,现金红利发放日:2015 年 7 月 1 日。上述方案已实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

□适用 √不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
长园深瑞继保自动化有限公司与 TC RENEWABLE 合资设立泰国公司，注册资本为出资 1,000 万泰铢（约人民币 188.68 万），其中 TC RENEWABLE 出资 510 万元泰铢，占 51% 股权，长园深瑞继保自动化有限公司出资 490 万元泰铢，占 49% 股权	详见 2015 年 2 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司分别以增资及股权收购方式投资贵州长征开关制造有限公司，投资完成后，公司持有长征开关 20% 股权，此次投资总投资额为 15,300 万元。	详见 2015 年 4 月 2 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
江苏华盛精化工有限责任公司设立子公司江苏如东长园华盛化工新材料有限公司，注册资本为 5000 万元人民币，江苏华盛持有 95% 股权，自然人许智敏持有 5% 股权	
公司在深圳前海设立一家全资供应链管理公司深圳市长园盈佳经贸有限公司，注册资本为 10,000 万元人民币	详见 2015 年 4 月 24 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
长园电力技术有限公司向控股子公司北京国电科源电气有限公司增资 1,983.39 万元人民币	
公司以人民币 1,000 万元的价格将持有的深圳市海鹏信电子股份有限公司 4.5889% 股权转让给自然人股东陈清	详见 2015 年 6 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上交所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

事项概述	查询索引
2015年1月7日,公司第五届董事会第三十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,董事会确定公司限制性股票激励计划的授予日为2015年1月7日	详见2015年1月8日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上交所网站 www. sse. com. cn
2015年3月2日,公司首次授予限制性股票2,144.50万股登记手续已完成,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明。	详见2015年3月4日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上交所网站 www. sse. com. cn

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
关于销售产品的关联交易 1、广州长园电力技术有限公司,发生额 307.23 万元; 2、福州长园电力技术有限公司,发生额 71.31 万元 关于购买商品的关联交易 1、深圳市沃尔核材股份有限公司,发生额 0.69 万元	详见2015年4月17日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 www. sse. com. cn

**2、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
深圳泰永科技股份有限公司	其他关联人	其它流入	房屋出租	市场价格	按同类租赁价格定价	58.22	2.17	现金	/	不适用
合计				/	/	58.22	2.17	/	/	/

大额销货退回的详细情况	/
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因	/
关联交易对上市公司独立性的影响	/
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	无重大影响
关联交易的说明	/

## (二) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
因销售产品的关联交易造成的应收帐款： 1、广州长园电力技术有限公司， 应收帐款 540.48 万元； 2、福州长园电力技术有限公司，应收帐款 286.53 万元 因购买产品的关联交易造成的应付帐款： 1、深圳市沃尔核材股份有限公司，应付帐款 0.58 万元	详见 2015 年 4 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上交所网站 www.sse.com.cn

### 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
长园集团股份有限公司	公司本部	深圳市沃特玛电池有限公司	15,000	2015-06-18	2015-06-18	2016-06-17	连带责任担保	否	否	/	是	是	参股子公司

	公司												
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）		15,000											
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）		15,000											
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计		35,272.99											
报告期末对子公司担保余额合计（B）		35,272.99											
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）		50,272.99											
担保总额占公司净资产的比例（%）		17.75											
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### （一）上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	深圳市沃尔核材及其一致行动人	不排除在未来 12 个月继续增持长园集团股份有限公司的计划	2015 年 6 月 11 日	是	否	2015 年 3 月 26 日，一致行动人之邱丽敏由于误操作，在二级市场卖出 226300 股	沃尔核材将加强账户管理，严格遵守相关法规，切实履行股东义务
	其他	深圳市藏金壹号投资企业（有限合伙）	有意向在未来 12 个月内继续增加公司股份	2015 年 1 月 1 日	是	是		
	其他	吴启权	暂无在未来 12 个月内减少或继续增加其在公司中拥有权益的股份的意向。	2014 年 12 月 22 日	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	吴启权、曹勇祥、王建生、魏仁忠和运泰协力	承诺：目标公司珠海运泰利在 2014 年、2015 年、2016 年各会计年度实现的净利润分别不低于 10,000 万元、13,000 万元、17,000 万元	2014 年至 2016 年	是	是		
	股份限售	吴启权、曹勇祥、王建生、魏仁忠、运泰协力、启明创智、李松森、启明融合	启明创智、李松森、启明融合通过本次交易获得的上市公司股份自该等股份上市之日起 12 个月内不得转让。吴启权、曹勇祥、王建生、魏仁忠、运泰协力通过本次交易获得的上市公司股份自该等股份上市之日起十二个月内不得转让，为保证本次重组盈利预测补偿承诺的可实现性，吴启权、曹勇祥、王建生、魏仁忠于本次交易中所获股份根据承诺利润完成情况及应收	2014 年至 2016 年	是	是		

			帐款回收进度分步解除限售。					
与股权激励相关的承诺	其他	公司	承诺不为激励对象依本计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	2015 年 1 月 6 日	是	是		

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司第五届董事会第四十四次会议和 2014 年度股东大会审议通过，公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务报告和内部控制的审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司治理准则》等法律、法规以及公司内控制度的要求，不断完善法人治理结构，提升公司治理水平。公司董事、监事以及高级管理人员勤勉尽责，极大地维护了公司和投资者利益。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

## 十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

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	0	0				21,445,000	21,445,000	21,445,000	2.42
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0	0				21,445,000	21,445,000	21,445,000	2.42
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	863,510,112	100					0	863,510,112	97.58
1、人民币普通股	863,510,112	100					0	863,510,112	97.58
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	863,510,112	100				21,445,000	21,445,000	884,955,112	100

## 2、股份变动情况说明

报告期内，公司限制性股票已登记完成，共授予 548 名激励对象 2,144.50 万股，公司总股本变更为 88,495.5112 万股，其中有限售条件流通股为 2,144.50 万股。

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
许晓文等 548 名限制性股票激励对象	0	0	21,445,000	21,445,000	公司实施限制性股票激励计划	第一期解除限售日为 2016 年 1 月 7 日
合计	0	0	21,445,000	21,445,000	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	30,743
---------------	--------

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数量	比例	持有有	质押或冻结情况	股东性

(全称)	减		(%)	限售条件股份数量	股份状态	数量	质
易华蓉	0	42,975,795	4.86	0	质押	42,975,795	境内自然人
周和平	0	42,947,711	4.85	0	质押	42,947,711	境内自然人
童绪英	39,677,012	39,677,012	4.48	0	未知		境内自然人
邱丽敏	11,165,292	39,642,595	4.48	0	未知		境内自然人
华夏人寿保险股份有限公司 一万能保险产品华润深国投信托有限公司	-327,476	39,625,515	4.48	0	无		其他
深圳市藏金壹号投资企业 (有限合伙)	1,000,000	39,485,469	4.46	0	质押	33,000,000	其他
华润深国投信托有限公司	-4,882,141	36,233,371	4.09	0	无		国有法人
易顺喜	31,178,395	31,178,395	3.52	0	未知		境内自然人
天安财产保险股份有限公司 一保赢1号	27,267,138	27,267,138	3.08	0	无		其他
深圳市沃尔核材股份有限公司	0	26,698,229	3.02	0	质押	26,698,229	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
易华蓉	42,975,795		人民币普通股	42,975,795			
周和平	42,947,711		人民币普通股	42,947,711			

童绪英	39,677,012	人民币普通股	39,677,012
邱丽敏	39,642,595	人民币普通股	39,642,595
华夏人寿保险股份有限公司—万能保险产品	39,625,515	人民币普通股	39,625,515
深圳市藏金壹号投资企业（有限合伙）	39,485,469	人民币普通股	39,485,469
华润深国投信托有限公司	36,233,371	人民币普通股	36,233,371
易顺喜	31,178,395	人民币普通股	31,178,395
天安财产保险股份有限公司—保赢1号	27,267,138	人民币普通股	27,267,138
深圳市沃尔核材股份有限公司	26,698,229	人民币普通股	26,698,229
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十名股东与前十名无限售条件股东之间，深圳市沃尔核材股份有限公司、周和平、易华蓉、邱丽敏、童绪英、易顺喜属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，除前述股东外，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>深圳市沃尔核材股份有限公司与周和平、易华蓉、邱丽敏、万博兄弟资产管理（北京）有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司于2014年5月26日签署了《一致行动人协议》；深圳市沃尔核材股份有限公司与童绪英、易顺喜于2015年4月27日签署了《一致行动人协议》。</p>		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份	增减变动原因
----	----	-------	-------	--------	--------

				增减变动量	
许晓文	董事长	11,190,276	11,690,276	500,000	限制性股权激励
鲁尔兵	副董事长兼总裁	2,128,184	2,528,184	400,000	限制性股权激励
倪昭华	董事、董事会秘书、常务副总裁	1,212,000	1,512,000	300,000	限制性股权激励
许兰杭	执行副总裁	0	300,000	300,000	限制性股权激励
徐成斌	董事	0	300,000	300,000	限制性股权激励
黄永维	财务负责人	0	250,000	250,000	限制性股权激励

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
许晓文	董事长	0	500,000	0	500,000	500,000
鲁尔兵	副董事长兼总裁	0	400,000	0	400,000	400,000
倪昭华	董事、董事会秘书、常务副总裁	0	300,000	0	300,000	300,000
许兰杭	执行副总裁	0	300,000	0	300,000	300,000
徐成斌	董事	0	300,000	0	300,000	300,000
黄永维	财务负责人	0	250,000	0	250,000	250,000
合计	/	0	2,050,000	0	2,050,000	2,050,000

## 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	变动情形	变动原因
彭日斌	董事	解任	董事会换届
陈红	董事	解任	董事会换届
杜新春	董事	解任	董事会换届
宋萍萍	独立董事	解任	董事会换届
朱庆红	监事	解任	监事会换届
虞迎	监事	解任	监事会换届
徐成斌	董事	选举	
隋淑静	董事	选举	
卢伦	董事	选举	
贺云	独立董事	选举	
姚太平	监事	选举	
贺勇	监事	选举	

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：长园集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		558,713,346.10	462,791,930.65
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		96,196,356.89	126,505,615.83
应收账款		2,074,552,244.12	1,915,637,732.78
预付款项		76,623,606.99	66,062,525.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款		194,960,732.26	160,207,538.62
买入返售金融资产			
存货		701,522,077.08	725,173,365.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,702,568,363.44	3,456,378,708.05
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		274,539,750.00	279,710,750.00
持有至到期投资		7,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资		182,064,594.69	22,989,733.39
投资性房地产		113,438,215.70	109,558,173.19
固定资产		934,457,758.12	955,545,825.86
在建工程		115,474,735.65	82,723,111.69
工程物资			
无形资产		326,047,284.41	319,840,737.69
开发支出		22,119,886.29	17,208,853.04
商誉		914,810,077.53	914,810,077.53
长期待摊费用		51,201,238.90	53,573,690.60
递延所得税资产		44,095,666.23	43,927,802.29
其他非流动资产		6,079,568.28	21,165,536.33

非流动资产合计		2,991,328,775.80	2,821,054,291.61
资产总计		6,693,897,139.24	6,277,432,999.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,767,000,000.00	1,586,800,000.00
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			615,149.63
衍生金融负债			
应付票据		24,938,911.72	57,402,019.81
应付账款		562,265,190.05	519,211,698.59
预收款项		121,564,220.12	109,543,439.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		36,034,842.40	124,667,236.36
应交税费		72,749,683.42	93,025,240.40
应付利息		1,206,111.12	1,465,388.89
应付股利		6,250,673.34	210,043.79
其他应付款		48,576,204.23	290,899,398.65
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		138,534,700.00	
流动负债合计		2,779,120,536.40	2,783,839,616.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		728,729,880.00	354,829,880.00
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		66,292,807.97	71,788,806.14
递延所得税负债		41,597,746.80	44,780,357.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		836,620,434.77	471,399,043.44
负债合计		3,615,740,971.17	3,255,238,659.51
<b>所有者权益</b>			
股本		884,955,112.00	863,510,112.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,788,295.50	109,288,295.50
减：库存股		21,445,000.00	
其他综合收益		30,255,225.00	31,201,534.38
专项储备		8,325,815.38	7,729,567.33

盈余公积		122,513,859.01	122,513,859.01
一般风险准备			
未分配利润		1,686,883,083.99	1,647,071,301.46
归属于母公司所有者权益合计		2,832,276,390.88	2,781,314,669.68
少数股东权益		245,879,777.19	240,879,670.47
所有者权益合计		3,078,156,168.07	3,022,194,340.15
负债和所有者权益总计		6,693,897,139.24	6,277,432,999.66

法定代表人：许晓文

主管会计工作负责人：黄永维

会计机构负责人：颜色辉

### 母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：长园集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		208,152,714.40	25,211,445.80
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			
应收账款		2,243,544.21	3,628,992.70
预付款项		2,414,807.55	1,740,988.68
应收利息			
应收股利		186,779,348.83	224,362,263.82
其他应收款		362,336,229.88	360,934,777.02
存货		2,526,926.12	2,821,368.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		764,453,570.99	618,699,836.39
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		6,724,700.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,976,960,205.82	2,815,263,490.53
投资性房地产		100,651,271.10	96,409,630.91
固定资产		37,060,712.91	44,063,096.38
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,113,320.71	2,836,892.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,904,191.87	5,744,381.69
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		3,129,414,402.41	2,964,317,491.55
资产总计		3,893,867,973.40	3,583,017,327.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,250,000,000.00	1,030,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		479,336.54	480,678.54
预收款项		436,961.58	509,027.66
应付职工薪酬		1,128,790.23	3,288,575.53
应交税费		1,924,412.06	-810,034.97
应付利息		1,186,111.12	1,423,722.23
应付股利		4,496,932.50	
其他应付款		318,853,686.68	551,481,893.62
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		138,534,700.00	
流动负债合计		1,717,040,930.71	1,586,373,862.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		640,000,000.00	316,000,000.00
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		11,640,271.69	11,640,271.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		651,640,271.69	327,640,271.69
负债合计		2,368,681,202.40	1,914,014,134.30
<b>所有者权益：</b>			
股本		884,955,112.00	863,510,112.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		294,902,268.55	294,902,268.55
减：库存股		21,445,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,513,859.01	122,513,859.01
未分配利润		244,260,531.44	388,076,954.08
所有者权益合计		1,525,186,771.00	1,669,003,193.64
负债和所有者权益总计		3,893,867,973.40	3,583,017,327.94

法定代表人：许晓文

主管会计工作负责人：黄永维

会计机构负责人：颜色辉

**合并利润表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,574,848,454.44	1,385,098,883.11
其中:营业收入		1,574,848,454.44	1,385,098,883.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,478,390,120.42	1,275,898,923.72
其中:营业成本		894,038,848.14	787,912,787.97
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		13,905,916.01	10,776,667.95
销售费用		209,422,815.35	179,431,805.94
管理费用		295,737,211.60	251,370,858.63
财务费用		63,143,130.80	43,483,206.98
资产减值损失		2,142,198.52	2,923,596.25
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		615,149.63	
投资收益(损失以“-”号填列)		54,548,049.96	9,985,275.89
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		5,145,218.22	-852,460.25
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		151,621,533.61	119,185,235.28
加:营业外收入		48,644,333.04	43,789,658.64
其中:非流动资产处置利得		21,892.54	381,235.86
减:营业外支出		617,735.90	902,949.45
其中:非流动资产处置损失		153,018.49	147,658.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		199,648,130.75	162,071,944.47
减:所得税费用		35,802,286.47	30,549,448.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		163,845,844.28	131,522,495.97
归属于母公司所有者的净利润		150,431,171.53	126,969,838.71
少数股东损益		13,414,672.75	4,552,657.26
六、其他综合收益的税后净额		-946,309.38	23,814,644.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-946,309.38	23,814,644.00
(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		-946,309.38	23,814,644.00
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		-946,309.38	23,814,644.00
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		162,899,534.90	155,337,139.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		149,484,862.15	150,784,482.71
归属于少数股东的综合收益总额		13,414,672.75	4,552,657.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1707	0.1470
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1707	0.1470

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：许晓文

主管会计工作负责人：黄永维

会计机构负责人：颜色辉

#### 母公司利润表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		23,324,867.57	21,450,025.72
减：营业成本		7,392,510.38	11,633,977.51
营业税金及附加		1,936,889.78	842,168.20
销售费用		288,726.34	490,235.32
管理费用		16,802,271.85	14,153,622.76
财务费用		48,382,258.79	25,565,404.81
资产减值损失			
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）		17,979,506.43	41,779,717.83
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）		-33,498,283.14	10,544,334.95
加：营业外收入		302,500.00	224,240.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,250.50	5,592.09
其中：非流动资产处置损失		1,250.50	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-33,197,033.64	10,762,982.86
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,197,033.64	10,762,982.86
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		-33,197,033.64	10,762,982.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许晓文

主管会计工作负责人：黄永维

会计机构负责人：颜色辉

## 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,609,234,804.33	1,338,079,402.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
收到的税费返还		30,346,548.41	23,955,387.23
收到其他与经营活动有关的现金		62,553,637.40	95,428,957.08
经营活动现金流入小计		1,702,134,990.14	1,457,463,746.71
购买商品、接受劳务支付的现金		861,236,608.42	770,502,216.04
支付给职工以及为职工支付的现金		347,739,477.67	330,384,262.43
支付的各项税费		194,932,211.57	162,337,942.06
支付其他与经营活动有关的现金		326,109,037.33	341,964,637.29
经营活动现金流出小计		1,730,017,334.99	1,605,189,057.82
经营活动产生的现金流量净额		-27,882,344.85	-147,725,311.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		18,710,812.50	1,103,750.00
取得投资收益收到的现金		57,072,136.32	10,837,735.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,633.76	1,863,181.68

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		183,769.63	139,079.88
投资活动现金流入小计		76,029,352.21	13,943,747.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,892,210.26	121,904,183.73
投资支付的现金		382,749,017.08	2,800,000.00
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		-	7,552,522.37
支付其他与投资活动有关的现金		745,790.61	-
投资活动现金流出小计		453,387,017.95	132,256,706.10
投资活动产生的现金流量净额		-377,357,665.74	-118,312,959.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		139,334,700.00	-
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		1,649,000,000.00	1,120,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		1,788,334,700.00	1,120,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,094,900,000.00	934,578,310.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,133,358.18	152,862,342.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	7,697,218.88
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		1,288,033,358.18	1,087,440,652.81
筹资活动产生的现金流量净额		500,301,341.82	32,759,347.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		860,084.22	1,252,966.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		95,921,415.45	-232,025,956.47
加：期初现金及现金等价物余额		462,791,930.65	491,082,190.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		558,713,346.10	259,056,234.16

法定代表人：许晓文

主管会计工作负责人：黄永维

会计机构负责人：颜色辉

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,130,737.50	2,967,312.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		310,498,389.50	415,615,205.73
经营活动现金流入小计		311,629,127.00	418,582,517.83
购买商品、接受劳务支付的现金		410,318.45	3,723,030.04
支付给职工以及为职工支付的现金		7,776,388.35	10,966,489.84

支付的各项税费		4,254,112.03	6,037,235.97
支付其他与经营活动有关的现金		304,979,868.94	314,352,782.95
经营活动现金流出小计		317,420,687.77	335,079,538.80
经营活动产生的现金流量净额		-5,791,560.77	83,502,979.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		49,865,706.13	32,292,332.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,400.00	
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		49,873,106.13	32,292,332.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,639,900.62	6,632,835.81
投资支付的现金		383,382,374.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		386,022,274.62	14,632,835.81
投资活动产生的现金流量净额		-336,149,168.49	17,659,496.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		138,534,700.00	
取得借款收到的现金		1,254,000,000.00	610,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,392,534,700.00	610,000,000.00
偿还债务支付的现金		710,000,000.00	599,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,650,339.04	115,919,077.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		867,650,339.04	714,919,077.84
筹资活动产生的现金流量净额		524,884,360.96	-104,919,077.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,363.10	13,839.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		182,941,268.60	-3,742,762.57
加：期初现金及现金等价物余额		25,211,445.80	37,891,209.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		208,152,714.40	34,148,446.91

法定代表人：许晓文

主管会计工作负责人：黄永维

会计机构负责人：颜色辉

合并所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	归										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	863,510,112.00				109,288,295.50		31,201,534.38	7,729,567.33	122,513,859.01		1,647,071,301.46	240,879,670.47	3,022,194,340.15
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	863,510,112.00				109,288,295.50		31,201,534.38	7,729,567.33	122,513,859.01		1,647,071,301.46	240,879,670.47	3,022,194,340.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	21,445,000.00				11,500,000.00	21,445,000.00	-946,309.38	596,248.05		39,811,782.53	5,000,106.72	55,961,827.92	
(一)综合收益总额							-946,309.38			150,431,171.53	13,414,672.75	162,899,534.90	
(二)所有者投入和减少资本	21,445,000.00				11,500,000.00	21,445,000.00					800,000.00	12,300,000.00	
1. 股东投入的普通股											800,000.00	800,000.00	
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	21,445,000.00				11,500,000.00							32,945,000.00	
4. 其他						21,445,000.00						-21,445,000.00	
(三)利润分配										-110,619,389.00	-9,214,566.03	-119,833,955.03	

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										-110,619,389.00	-9,214,566.03	-119,833,955.03	
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							596,248.05					596,248.05	
1. 本期提取							596,248.05					596,248.05	
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	884,955,112.00				120,788,295.50	21,445,000.00	30,255,225.00	8,325,815.38	122,513,859.01		1,686,883,083.99	245,879,777.19	3,078,156,168.07

项目	归											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	863,510,112.00				162,819,423.84				117,242,885.03		1,381,504,133.63	163,346,772.57	2,688,423,327.07
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	863,510,112.00				162,819,423.84				117,242,885.03		1,381,504,133.63	163,346,772.57	2,688,423,327.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					23,814,644.00						31,983,726.39	6,897,476.03	62,695,846.42

(一) 综合收益总额					23,814,644.00						126,969,838.71	4,552,657.26	155,337,139.97
(二) 所有者投入和减少资本												8,061,131.83	8,061,131.83
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												8,061,131.83	8,061,131.83
(三) 利润分配											-94,986,112.32	-5,716,313.06	-100,702,425.38
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											-94,986,112.32	-5,716,313.06	-100,702,425.38
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	863,510,112.00				186,634,067.84				117,242,885.03		1,413,487,860.02	170,244,248.60	2,751,119,173.49

法定代表人：许晓文

主管会计工作负责人：黄永维

会计机构负责人：颜色辉

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	863,510,112.00				294,902,268.55				122,513,859.01	388,076,954.08	1,669,003,193.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											

2015 年半年度报告

其他											
二、本年期初余额	863,510,112.00				294,902,268.55				122,513,859.01	388,076,954.08	1,669,003,193.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,445,000.00					21,445,000.00				-143,816,422.64	-143,816,422.64
（一）综合收益总额										-33,197,033.64	-33,197,033.64
（二）所有者投入和减少资本	21,445,000.00					21,445,000.00					0
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	21,445,000.00					21,445,000.00					
4. 其他											
（三）利润分配										-110,619,389.00	-110,619,389.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-110,619,389.00	-110,619,389.00
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	884,955,112.00				294,902,268.55	21,445,000.00			122,513,859.01	244,260,531.44	1,525,186,771.00

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	863,510,112.00				294,902,268.55				117,242,885.03	435,624,300.56	1,711,279,566.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	863,510,112.00				294,902,268.55				117,242,885.03	435,624,300.56	1,711,279,566.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-84,223,129.46	-84,223,129.46
（一）综合收益总额										10,762,982.86	10,762,982.86

(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									-94,986,112.32	-94,986,112.32	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-94,986,112.32	-94,986,112.32	
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	863,510,112.00				294,902,268.55				117,242,885.03	351,401,171.10	1,627,056,436.68

法定代表人：许晓文

主管会计工作负责人：黄永维

会计机构负责人：颜色辉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

长园集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由深圳市长园集团股份有限公司变更名称后的法人主体，系于 2000 年 5 月 17 日经深圳市人民政府深府办[2000]45 号文批准，由长和投资有限公司、深圳国际信托投资公司及许晓文、鲁尔兵、陈红、倪昭华共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号为：440301102905102，并于 2002 年 12 月 2 日在上海证券交易所上市。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 884,955,112 股，注册资本为 884,955,112 元，注册地址：广东省深圳市南山区高新区科苑中路长园新材料港高科技 1 号厂房，总部地址：广东省深圳市南山区科技工业园科苑中路长园新材料港 F 栋 5 楼。

##### (2) 经营范围

经营范围包括：高分子功能材料(按深环批[2007]102457执行)、电力电缆附件(按深环批[2004]11570执行)、通讯电缆附件(按深南环批[2008]51987执行)的研发、生产及销售；经营热收缩材料的安装施工业务；塑胶母料的购销、精细化工产品(不含国家专营、专控和专卖商品)的购销；进出口业务(按深贸管登记证安第2000053号执行)；普通货运；自有物业租赁；投资兴办实业(具体项目另行申报)。

##### (3) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品或服务为高分子热缩材料、功能材料、辐射加工、机电产品、通讯电缆附件、电力电缆附件(不含国家专营、专控和专卖商品)，经营热收缩材料的安装施工业务，塑胶母料的购销、精细化工产品(不含国家专营、专控和专卖商品)的购销。

##### (4) 财务报表的批准报出 本财务报表业经公司董事会于 2015 年 8 月 12 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 44 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
长园电子(集团)有限公司(简称“长园电子”)	全资子公司	一级	100	100
上海长园电子材料有限公司简称(“上海长园电子”)	全资子公司	二级	100	100
利多投资有限公司(简称“利多投资”)	全资子公司	二级	100	100
东莞三联热缩材料有限公司(简称“东莞三联”)	全资子公司	三级	100	100
长园电子美国有限公司(简称“长园电子美国公司”)	全资子公司	二级	100	100
深圳市长园特发科技有限公司(简称“长园特发”)	全资子公司	二级	100	100
上海长园辐照技术有限公司(简称“上海长园辐照”)	全资子公司	二级	100	100
深圳市长园辐照技术有限公司(简称“深圳长园辐照”)	全资子公司	二级	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津长园电子材料有限公司(简称“天津长园电子”)	全资子公司	二级	100	100
长园电子(东莞)有限公司(简称“东莞长园电子”)	全资子公司	二级	100	100
长园电力技术有限公司(简称“长园电力”)	全资子公司	一级	100	100
深圳市长园电力技术有限公司(简称“深圳长园电力”)	全资子公司	二级	100	100
珠高电气检测有限公司(简称“珠高电气检测”)	全资子公司	二级	100	100
北京国电科源电气有限公司(简称“北京国电科源”)	控股子公司	二级	51	51
江苏国电科源电力新材料有限公司(简称“科源新材料”)	控股子公司	三级	59	59
江苏国电科源电力工程有限公司(简称“江苏科源工程”)	全资子公司	三级	100	100
长园长通新材料有限公司(简称“长园长通”)	全资子公司	一级	100	100
长园长通新材料(珠海)有限公司(简称“珠海长园长通”)	全资子公司	二级	100	100
长园新材(香港)有限公司(简称“长园香港公司”)	全资子公司	一级	100	100
亚洲电力科技投资有限公司(简称“APC公司”)	全资子公司	二级	100	100
罗宝投资有限公司(简称“罗宝投资”)	全资子公司	二级	100	100
长园深瑞继保自动化有限公司(简称“长园深瑞”)	全资子公司	一级	100	100
深圳市鹏瑞软件有限公司(简称“鹏瑞软件”)	全资子公司	二级	100	100
珠海成瑞电气有限公司(简称“珠海成瑞”)	全资子公司	二级	100	100
长园深瑞监测技术有限公司(简称“深瑞监测”)	全资子公司	二级	100	100
拉萨市长园盈佳投资有限公司(简称“拉萨长园盈佳”)	全资子公司	二级	100	100
上海国电投资有限公司(简称“上海国电”)	全资子公司	二级	100	100
罗宝恒坤(上海)开关有限公司(简称“上海罗宝恒坤”)	全资子公司	三级	100	100
上海长园新材投资有限公司(简称“上海长园投资”)	全资子公司	四级	100	100
浙江恒坤电力技术有限公司(简称“浙江恒坤”)	全资子公司	三级	100	100
深圳市长园嘉彩环境材料有限公司(简称“深圳长园嘉彩”)	控股子公司	二级	87	87
长园高能电气股份有限公司(简称“长园高能”)	控股子公司	二级	50.02	50.02
上海长园维安电子线路保护有限公司(简称“长园维安”)	控股子公司	一级	87.73	87.73
深圳市长园维安电子有限公司(简称“深圳长园维安”)	全资子公司	二级	100	100
上海长园维安微电子有限公司(简称“上海维安微电子”)	全资子公司	二级	100	100
长园维安美国有限公司(简称“长园维安美国公司”)	全资子公司	二级	100	100
长园共创电力安全技术股份有限公司(简称“长园共创”)	控股子公司	一级	99.3	99.3
珠海华网共创科技有限责任公司(简称“珠海华网共创”)	控股子公司	二级	60	60
珠海长园共创软件技术有限公司(简称“长园共创软件”)	全资子公司	二级	100	100
东莞市康业投资有限公司(简称“东莞康业投资”)	全资子公司	一级	100	100
四川中昊长园高铁材料有限公司(简称“四川中昊”)	全资子公司	一级	100	100
长园(南京)智能电网设备有限公司(简称“长园南京电网”)	全资子公司	一级	100	100
江苏华盛精工化工有限责任公司(简称“江苏华盛精工化工”)	控股子公司	一级	80	80

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏如东长园华盛化工新材料有限责任公司（“江苏如东长园”）	控股子公司	二级	95	95

本期纳入合并财务报表范围的主体较期初相比，增加 2 户，其中：

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
珠高电气检测	出资设立
江苏如东长园	出资设立

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

#### 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为编制基础。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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 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

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

## (2) 同一控制下的企业合并

### ① 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；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，资本公积不足冲减的，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，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### ② 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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同处于同一方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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### (3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同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，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②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投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

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、合并股东权益变动表的影响。

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将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；将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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则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；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。

本公司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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

### (1) 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

I) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

II) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

III) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

I) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

II) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

III) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

IV) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允

价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ②应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## ③持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

I) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

II) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

III) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的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。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值; 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### (6) 金融资产(不含应收款项) 减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据, 包括但不限于:

- 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债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因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无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

#### ①可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失, 其中: 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 具体量化标准为: 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50% (含50%) 或低于其成本持续时间超过6个月 (含6个月) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20% (含20%) 但尚未达到50%的, 本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定; “公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定, 除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资, 按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时, 即使该金融资产没有终止确认, 本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。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余金额、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上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；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；但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，不得转回。

#### ②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 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	应收款项余额大于 50 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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）	1.00	1.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上		
3—4 年	60.00	60.00

4—5 年	60.00	60.00
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	按预计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

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、委托加工物资、包装物和低值易耗品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

### 13. 划分为持有待售资产

#### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

#### （2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14. 长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### ⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### **(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并

按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

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，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75
土地使用权	50	0.00	2.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00-10.00	3.00-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00-10.00	9.00-9.50

运输工具	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00-19.00
电子及其他设备	年限平均法	35	5.00-10.00	19.00-30.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## 17. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，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**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

## **19. 无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、著作权、专利权、计算机软件和工艺配方等。

#### **①无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## ②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### I、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

类 别	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	25-50	权利证书
著作权	50	预计经济利益影响期限
专利权	5-10	预计经济利益影响期限
计算机软件	10	预计经济利益影响期限
工艺配方	5	预计经济利益影响期限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

### II、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

**(2) 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**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**(3) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

**(4) 开发支出的资本化时点**

不同类型的研发项目可以按以下标志性时点作为研发支出资本化起点和终点：

- ①、产品研发项目：以该研发项目主要产品研制成型后首次取得质量检测机构的合格检测报告为资本化的起点，以该产品形成批量销售为资本化的终点。
- ②、自用电脑软件项目：以该软件已经具备所设计的主要功能并开始试运行为资本化的起点，以该软件正式验收合格为资本化终点。
- ③、设备研发项目：一般不进行资本化。
- ④、现有产品工艺改进项目：一般不进行资本化。

**20. 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

## 21. 长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### (2) 摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 23. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①、期权的行权价格；②、期权的有效期；③、标的股份的现行价格；④、股价预计波动率；⑤、股份的预计股利；⑥、期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

#### **(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

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

## **25. 收入**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司针对不同商品收入确认标准的具体方法如下：

对于热缩材料、高分子 PTC 和合成绝缘子等商品是以实物已经发出，主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

对于电力电缆附件等产品是以项目安装完成后，购买方开具验收报告后作为主要风险和报酬已经转移给购买方；此时既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已发出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品销售收入实现。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- ①收入的金额能够可靠地计量;
- ②相关的经济利益很可能流入企业;
- ③交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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;

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,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,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、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。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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)、融资租赁的会计处理方法

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。

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。\_\_

**29. 其他重要的会计政策和会计估计****安全生产费**

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**30. 重要会计政策和会计估计的变更****(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	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%/6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%/5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	10%/15%/16.5%/25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

**2. 税收优惠**

(1) 本公司（母公司）2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201444200868的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司长园电子（集团）有限公司2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201444200937的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司长园电力技术有限公司2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201444000150的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 本公司之子公司长园共创电力安全技术股份有限公司2014年度被认定为高新技术企业，

取得了编号为GR201444000702的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司之子公司上海长园维安电子线路保护有限公司2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201431000554的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司之子公司上海长园电子材料有限公司2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201431001375的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 本公司之子公司东莞三联热缩材料有限公司2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201444000061的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(8) 本公司之子公司拉萨市长园盈佳投资有限公司作为符合《创业投资企业管理暂行办法》规定条件的创业投资企业，按照国税发[2009]87号《关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》，采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业2年（24个月）以上，可以按照其对中小高新技术企业投资额的70%，在股权持有满2年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

拉萨市长园盈佳投资有限公司根据藏政发[2011]14号《关于西藏自治区企业所得税税率问题的通知》，在2011年至2020年期间，享受15%企业所得税优惠税率。

(9) 本公司之子公司长园深瑞继保自动化有限公司2013年度被认定为20132014年度国家规划布局内重点软件企业，取得了编号为R2013207的证书，资格有效期两年，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2014年12月31日，本年度减按10%的税率缴纳企业所得税。

(10) 本公司之子公司深圳市长园特发科技有限公司2012年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GF201244200536的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日，本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(11) 本公司之子公司长园高能电气股份有限公司2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201444001391的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(12) 本公司之子公司深圳市长园长通新材料有限公司2012年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GF201244200502的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日，本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(13) 本公司之子公司深圳市鹏瑞软件有限公司2012年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GF201244200020的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日，本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(14) 本公司之子公司天津长园电子材料有限公司2013年度被认定为高新技术企业，取得了编

号为GR201312000081的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2015年12月31日，本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(15) 本公司之子公司北京国电科源电气有限公司2012年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201211000382的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2012年1月1日至2014年12月31日，本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。(16) 本公司之子公司江苏华盛精化工有限责任公司2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201432001344的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(17) 本公司之子公司长园深瑞监测技术有限公司2014年度被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201432002537的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(18) 本公司之子公司长园新材(香港)有限公司、利多投资有限公司、罗宝投资有限公司和亚洲电力科技投资有限公司的企业所得税适用 16.5%税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	805,804.96	462,805.02
银行存款	530,219,390.81	444,723,486.45
其他货币资金	27,688,150.33	17,605,639.18
合计	558,713,346.10	462,791,930.65
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	92,891,446.96	124,526,034.42
商业承兑票据	3,304,909.93	1,979,581.41
合计	96,196,356.89	126,505,615.83

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,536,911.26
商业承兑票据	
合计	5,536,911.26

## (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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	158,729,709.37	
商业承兑票据	1,066,124.61	
合计	159,795,833.98	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	30,000.00
商业承兑汇票	130,000.00
合计	160,000.00

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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应收账款	3,292,513.00	0.15	3,292,513.00	100.00		3,292,513.00	0.16	3,292,513.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,188,229,255.43	98.61	114,177,011.31	5.22	2,074,052,244.12	2,028,125,082.37	98.51	112,487,349.59	5.55	1,915,637,732.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,613,823.41	1.24	27,613,823.41	100.00		27,478,885.49	1.33	27,478,885.49	100.00	
合计	2,219,135,591.84	100.00	145,083,347.72	6.54	2,074,052,244.12	2,058,896,480.86	100.00	143,258,748.08	6.96	1,915,637,732.78

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南瑞技术贸易公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	无法收回
黑龙江电力物资公司农网改造	629,902.00	629,902.00	100%	无法收回
山东诸城皇白尺河站	502,500.00	502,500.00	100%	无法收回
遵义光明电力实业总公司	516,311.00	516,311.00	100%	无法收回
内蒙电力公司呼和浩特供电局	543,800.00	543,800.00	100%	无法收回
合计	3,292,513.00	3,292,513.00	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,788,164,295.28	17,881,642.95	1.00
1 至 2 年	228,894,402.80	22,889,440.28	10.00
2 至 3 年	112,228,780.58	33,668,634.18	30.00
3 年以上	58,941,776.77	39,737,293.90	67.42
合计	2,188,229,255.43	114,177,011.31	5.22

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,933,234.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,162.47 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	101,472.29

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
第一名	81,203,644.69	3.66	1 年以内
第二名	53,484,710.05	2.41	1 年以内
第三名	38,898,052.33	1.75	1 年以内
第四名	31,658,704.37	1.43	1 年以内
第五名	23,091,553.88	1.04	1 年以内
合计	228,336,665.32	10.29	

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,766,851.21	83.22	53,633,229.00	81.19
1 至 2 年	5,121,660.01	6.68	7,414,687.07	11.22
2 至 3 年	5,783,209.14	7.55	3,311,838.21	5.01
3 年以上	1,951,886.63	2.55	1,702,770.81	2.58
合计	76,623,606.99	100.00	66,062,525.09	100.00

## (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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	3,547,200.00	4.63	1 年以内	未结清材料款
第二名	2,212,900.00	2.89	1 年以内	未结清材料款
第三名	1,967,154.28	2.57	1 年以内	未结清材料款
第四名	1,469,245.50	1.92	1 年以内	未结清材料款
第五名	1,322,800.00	1.73	1 年以内	未结清材料款
合计	10,519,299.78	13.73		

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	1,615,496.00	0.79	1,615,496.00	100.00			1,615,496.00	0.95	1,615,496.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	203,503,188.08	99.21	8,542,455.82	4.21	194,960,732.26	168,522,395.75	99.05	8,314,857.13	4.93	160,207,538.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	205,118,684.08	/	10,157,951.82	/	194,960,732.26	170,137,891.75	/	9,930,353.13	/	160,207,538.62

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
内蒙古华立水泥有 限责任公司	1,615,496.00	1,615,496.00	100.00	无法收回
合计	1,615,496.00	1,615,496.00	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	184,854,449.07	1,848,544.49	1.00
1 年以内小计	184,854,449.07	1,848,544.49	1.00
1 至 2 年	4,154,604.11	415,460.41	10.00
2 至 3 年	5,473,388.26	1,642,016.48	30.00
3 年以上	9,020,746.64	4,636,434.44	51.40
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	203,503,188.08	8,542,455.82	4.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 234,861.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,262.53 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	59,161,459.22	68,628,677.23
土地保证金	10,280,297.00	15,660,297.00

备用金	101,777,197.63	71,103,162.90
其他	33,252,065.50	14,745,754.62
合计	204,471,019.35	170,137,891.75

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
第一名	保证金	10,280,297.00	1年以内	5.03	102,802.97
第二名	保证金	6,216,749.44	1年以内	3.04	62,167.49
第三名	保证金	6,017,268.20	1年以内	2.94	60,172.68
第四名	备用金	3,954,286.88	1年以内	1.93	39,542.87
第五名	备用金	2,335,726.00	1年以内	1.14	23,357.26
合计	/	28,804,327.52	/	14.08	288,043.27

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	244,688,620.90	3,086,419.96	241,602,200.94	326,134,143.21	3,086,419.96	323,047,723.25
在产品	74,043,673.81		74,043,673.81	64,346,556.94		64,346,556.94
库存商品	382,183,683.35	7,154,854.15	375,028,829.20	336,410,660.67	7,154,854.15	329,255,806.52
委托加工物资	9,747,762.64		9,747,762.64	7,817,947.59		7,817,947.59
其他	1,099,610.49		1,099,610.49	705,330.78		705,330.78
合计	711,763,351.19	10,241,274.11	701,522,077.08	735,414,639.19	10,241,274.11	725,173,365.08

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,086,419.96					3,086,419.96
在产品						
库存商品	7,154,854.15					7,154,854.15
合计	10,241,274.11					10,241,274.11

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	276,039,750.00	1,500,000.00	274,539,750.00	281,210,750.00	1,500,000.00	279,710,750.00
按公允价值计量的	34,572,000.00		34,572,000.00	39,743,000.00		39,743,000.00
按成本计量的	241,467,750.00	1,500,000.00	239,967,750.00	241,467,750.00	1,500,000.00	239,967,750.00
合计	276,039,750.00	1,500,000.00	274,539,750.00	281,210,750.00	1,500,000.00	279,710,750.00

可供出售金融资产为本公司持有的深圳市联建光电股份有限公司（“联建光电”）1,200,000 股股票，于 2011 年 10 月 12 日联建光电在深圳证券交易所首次公开发行股票，根据企业会计准则及相关解释，本公司所持其股份作为可供出售金融资产核算，并以 2015 年 6 月 30 日最后一个交易日的收盘价作为公允价值予以计量。

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,324,500.00		1,324,500.00
公允价值	34,572,000.00		34,572,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	33,247,500.00		33,247,500.00
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资单位持股	本期现金红利

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	比例 (%)	
深圳天极	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00		
奈电软性科技电子(珠海)有限公司	12,900,000.00			12,900,000.00					4.212	
深圳市海鹏信电子股份有限公司	6,724,700.00			6,724,700.00					4.589	
深圳市倍泰健康测量分析技术有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00					4.800	
深圳市星源材质科技股份有限公司	102,343,050.00			102,343,050.00					6.320	
深圳市沃特玛电池有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					11.111	
合计	241,467,750.00			241,467,750.00	1,500,000.00			1,500,000.00	/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

## 13、持有至到期投资

适用 不适用

## (1). 持有至到期投资情况:

单位: 元 币种: 人民币

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
银行定期理财	7,000,000		7,000,000			
合计	7,000,000		7,000,000			

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

## 14、长期应收款

适用 不适用

## 15、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中昊创业工程材料有限公司（“北京中昊”）	39,794,527.83			-252,955.64						39,541,572.19	21,584,805.24
成都普罗米新科技有限责任公司（“成都普罗米新”）	13,940,055.32			-298,541.43						13,641,513.89	9,160,044.52
贵州长征开关制造有限公司（“贵州长征”）		153,000,000.00		5,696,715.29						158,696,715.29	-
长园深瑞继保自动化(泰国)有限公司（“长园深瑞(泰国)”）		929,643.08								929,643.08	
小计	53,734,583.15	153,929,643.08		5,145,218.22						212,809,444.45	30,744,849.76
合计	53,734,583.15	153,929,643.08		5,145,218.22						212,809,444.45	30,744,849.76

## 16、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	163,452,800.87	24,958,500.90		188,411,301.77
2. 本期增加金额	14,292,840.79	895,642.78		15,188,483.57
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	14,292,840.79	895,642.78		15,188,483.57
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	177,745,641.66	25,854,143.68		203,599,785.34
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	71,831,936.53	7,021,192.05		78,853,128.58
2. 本期增加金额	10,818,076.05	490,365.01		11,308,441.06
(1) 计提或摊销	145,424.35			145,424.35
(2) 其他转入	10,672,651.70	490,365.01		11,163,016.71
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	82,650,012.58	7,511,557.06		90,161,569.64
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	95,095,629.08	18,342,586.62		113,438,215.70
2. 期初账面价值	91,620,864.34	17,937,308.85		109,558,173.19

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## 17、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	728,268,747.03	508,452,604.95	46,863,530.30	170,899,694.13	1,454,484,576.41
2. 本期增加金额	6,051,745.14	62,916,650.68	1,838,723.96	6,881,750.16	77,688,869.94
(1) 购置	1,758,746.88	62,191,336.83	1,838,723.96	6,842,134.78	72,630,942.45
(2) 在建工程转入	4,292,998.26	725,313.85		39,615.38	5,057,927.49
3. 本期减少金额	14,831,323.88	38,257,385.79	526,953.46	2,915,185.78	56,530,848.91
(1) 处置或报废	538,483.08	38,257,385.79	526,953.46	2,915,185.78	42,238,008.11
(2)	14,292,840.80	-			14,292,840.80

其他转入					
4. 期末余额	719,489,168.29	533,111,869.84	48,175,300.80	174,866,258.51	1,475,642,597.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	126,642,234.74	230,342,531.97	29,211,811.51	112,656,063.87	498,852,642.09
2. 本期增加金额	20,186,675.53	21,556,243.28	2,787,085.85	7,845,810.77	52,375,815.43
(1) 计提	20,186,675.53	21,556,243.28	2,787,085.85	7,845,810.77	52,375,815.43
					-
3. 本期减少金额	10,747,257.20	-3,519,861.03	613,316.92	2,289,013.57	10,129,726.66
(1) 处置或报废	74,605.50	-3,519,861.03	613,316.92	2,289,013.57	-542,925.04
(2) 其他转出	10,672,651.70	-			10,672,651.70
4. 期末余额	136,081,653.07	255,418,636.28	31,385,580.44	118,212,861.07	541,098,730.86
三、减值准备					
1. 期初余额				86,108.46	86,108.46
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额				86,108.46	86,108.46
四、账面价值					
1. 期末账面价值	583,407,515.22	277,693,233.56	16,789,720.36	56,567,288.98	934,457,758.12
2. 期初账面价值	601,626,512.29	278,110,072.98	17,651,718.79	58,157,521.80	955,545,825.86

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
未办理产权证书的房产	101,282,620.21	办理中
合计	101,282,620.21	

其他说明：

本公司之子公司上海长园电子和上海长园辐照分别以账面价值为人民币 4,960,241.67 元和 63,038,283.74 元的房屋及建筑物为抵押，取得短期借款人民币 50,000,000.00 元。

本公司之子公司长园电力分别以账面价值为人民币 52,711,411.86 元的房屋及建筑物和账面价值为人民币 17,556,730.97 元的土地使用权为抵押，取得长期借款人民币 24,729,880.00 元。

## 18、在建工程

√适用 □不适用

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
办公综合楼建设及装修	157,566.55		157,566.55	232,671.41		232,671.41
厂房及试验厅	71,652,809.96		71,652,809.96	44,104,477.63		44,104,477.63
厂房配套设施	40,107,449.88		40,107,449.88	35,197,719.60		35,197,719.60
加速器等设备	1,611,490.09		1,611,490.09	1,568,342.24		1,568,342.24
耐压试验机等设备	1,705,268.15		1,705,268.15	480,288.62		480,288.62
其他机器设备	240,151.02		240,151.02	1,139,612.19		1,139,612.19
合计	115,474,735.65		115,474,735.65	82,723,111.69		82,723,111.69

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
办公综合楼建设及装修	95,000,000.00	232,671.41	4,217,893.40	4,292,998.26		157,566.55						
厂房及试验厅	230,000,000.00	44,104,477.63	27,587,947.71	39,615.38		71,652,809.96			607,288.92			
厂房配套设施	38,000,000.00	35,197,719.60	4,909,730.28			40,107,449.88			1,869,372.17	1,020,931.34		
加速器等设备	9,000,000.00	1,568,342.24	768,461.70	725,313.85		1,611,490.09						
耐压试验机等设备	2,200,000.00	480,288.62	1,224,979.53			1,705,268.15						
其他机器设备		1,139,612.19	186,863.64	1,086,324.81		240,151.02						
合计	374,200,000.00	82,723,111.69	38,895,876.26	6,144,252.30		115,474,735.65	/	/	2,476,661.09	1,020,931.34	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

**19、工程物资**

适用 不适用

**20、固定资产清理**

适用 不适用

**21、生产性生物资产**

适用 不适用

**22、油气资产**

适用 不适用

## 23、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	著作权	专利权	计算机软件	工艺配方	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	209,127,769.62	51,661,800.00	141,410,246.66	5,778,734.33	2,923,000.00	410,901,550.61
2. 本期增加金额	11,386,925.60		2,024,235.83	437,305.82		13,848,467.25
(1) 购置	11,386,925.60			437,305.82		11,824,231.42
(2) 内部研发			2,024,235.83			2,024,235.83
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	220,514,695.22	51,661,800.00	143,434,482.49	6,216,040.15	2,923,000.00	424,750,017.86
二、累计摊销	27,971,298.15	7,589,445.00	49,519,265.41	3,057,804.36	2,923,000.00	91,060,812.92
1. 期初余额	27,971,298.15	7,589,445.00	49,519,265.41	3,057,804.36	2,923,000.00	91,060,812.92
2. 本期增加金额	2,943,127.84	640,215.00	3,557,853.91	500,723.78		7,641,920.53
(1) 计提	2,943,127.84	640,215.00	3,557,853.91	500,723.78		7,641,920.53
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	30,914,425.99	8,229,660.00	53,077,119.32	3,558,528.14	2,923,000.00	98,702,733.45
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	189,600,269.23	43,432,140.00	90,357,363.17	2,657,512.01		326,047,284.41
1. 期末账面价值	189,600,269.23	43,432,140.00	90,357,363.17	2,657,512.01		326,047,284.41
2. 期初账面价值	181,156,471.47	44,072,355.00	91,890,981.25	2,720,929.97		319,840,737.69

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 0.62%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

24、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
新一代智能电网 主站系统	8,137,203.90	3,277,180.78						11,414,384.68
耐刺破低成本 EPDM 冷缩管项目	720,308.37				720,308.37			
母排管项目	1,303,927.46				1,303,927.46			
其他	7,047,413.31	18,515,873.23				14,857,784.93		10,705,501.61
合计	17,208,853.04	21,793,054.01			2,024,235.83	14,857,784.93		22,119,886.29

25、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的		处置		
长园共创	98,158,246.80					98,158,246.80
上海维安	28,015,394.70					28,015,394.70
长园电子	27,214,328.63					27,214,328.63
深圳长园电力	4,343,688.90					4,343,688.90
长园长通	128,684.82					128,684.82
建恩控股	5,165,944.17					5,165,944.17
长园深瑞	171,708,544.39					171,708,544.39
东莞康业投资	2,815,436.43					2,815,436.43
浙江恒坤	15,969,882.50					15,969,882.50
杭州长园电力	86,823.06					86,823.06
深圳长园维安	16,391,000.00					16,391,000.00
北京国电科源	21,589,262.23					21,589,262.23
珠海成瑞	4,629,741.23					4,629,741.23
深瑞监测	11,495,016.63					11,495,016.63
上海国电	11,351,367.96					11,351,367.96
长园高能	10,865,189.59					10,865,189.59
江苏华盛精化工	512,788,716.32					512,788,716.32
其他	321,161.88					321,161.88
合计	943,038,430.24					943,038,430.24

## (2). 商誉减值准备

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
		计提		处置		
浙江恒坤	15,969,882.50					15,969,882.50
杭州长园电力	86,823.06					86,823.06
深圳长园维安	8,096,295.00					8,096,295.00
珠海成瑞	4,075,352.15					4,075,352.15
合计	28,228,352.71					28,228,352.71

## 26、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室、厂房 装修	39,102,271.11	1,768,346.66	4,407,740.36		36,462,877.41
经营租入固 定资产改良 支出	9,375,694.93		965,790.12		8,409,904.81
其他	5,095,724.56	3,360,338.15	2,127,606.03		6,328,456.68
合计	53,573,690.60	5,128,684.81	7,501,136.51		51,201,238.90

## 27、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	164,274,188.43	35,654,377.92	163,430,375.32	35,486,513.98
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	26,490,867.12	6,622,716.78	26,490,867.12	6,622,716.78
折旧或摊销年限和税法 有差异的资产	653,960.60	98,094.09	653,960.60	98,094.09
交易性金融负债	615,149.63	92,272.44	615,149.63	92,272.44
递延收益	8,638,700.00	1,628,205.00	10,854,700.00	1,628,205.00
合计	200,672,865.78	44,095,666.23	202,045,052.67	43,927,802.29

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差 异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资	230,302,578.29	39,112,552.68	233,683,117.50	39,274,204.18

产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	33,247,500.00	2,485,194.12	36,707,687.50	5,506,153.12
合计	263,550,078.29	41,597,746.80	270,390,805.00	44,780,357.30

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

## 28、其他非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付厂房租赁款	6,069,727.93	6,784,968.46
预付设备款		14,380,567.87
待处理财产损益	9,840.35	
合计	6,079,568.28	21,165,536.33

## 29、短期借款

适用 不适用

## (1). 短期借款分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	442,000,000.00	325,000,000.00
信用借款	1,275,000,000.00	1,211,800,000.00
合计	1,767,000,000.00	1,586,800,000.00

短期借款分类的说明:

抵押贷款是 本公司之子公司上海长园电子和上海长园辐照分别以账面价值为人民币 4,960,241.67 元和 63,038,283.74 元的房屋及建筑物为抵押,借款人民币 50,000,000.00 元。保证借款系本公司子公司长园电子取得人民币 70,000,000.00 元短期借款、长园电力取得人民币 108,000,000.00 元短期借款、长园深瑞取得人民币 200,000,000.00 元短期借款、长园维安取得人民币 12,000,000.00 元短期借款、长园共创取得人民币 40,000,000.00 元短期借款、长园长通取得人民币 12,000,000.00 元短期借款,该项借款由本公司担保。

截至 2015 年 6 月 30 日止,本公司无已到期未偿还的短期借款。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

**30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		615,149.63
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		615,149.63

**31、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**32、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		100,000.00
银行承兑汇票	24,938,911.72	57,302,019.81
合计	24,938,911.72	57,402,019.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**33、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	521,650,580.42	479,747,464.55
1 至 2 年	11,849,737.36	10,111,034.19
2 至 3 年	3,071,982.74	7,072,465.63
3 年以上	25,692,889.53	22,280,734.22
合计	562,265,190.05	519,211,698.59

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网电力科学研究院	18,728,426.49	尚未到期
合计	18,728,426.49	/

**34、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	91,543,109.60	80,534,343.27
1 至 2 年	12,861,192.47	13,701,621.42
2 至 3 年	7,552,875.89	9,181,389.15
3 年以上	9,607,042.16	6,126,086.11
合计	121,564,220.12	109,543,439.95

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 35、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	124,172,666.15	243,909,972.45	332,463,771.58	35,618,867.02
二、离职后福利-设定提存计划	203,173.95	18,426,357.26	18,504,952.09	124,579.12
三、辞退福利	291,396.26	27,500.00	27,500.00	291,396.26
四、一年内到期的其他福利				
合计	124,667,236.36	262,363,829.71	350,996,223.67	36,034,842.40

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	122,960,002.99	217,232,698.12	305,510,073.48	34,682,627.63
二、职工福利费	81,646.49	5,841,415.28	5,828,918.62	94,143.15
三、社会保险费	111,303.70	12,119,139.65	12,087,602.39	142,840.96
其中: 医疗保险费	83,138.71	10,812,057.95	10,738,574.80	156,621.86
工伤保险费	18,286.76	729,420.61	756,710.14	(9,002.77)
生育保险费	9,353.23	577,661.09	592,317.45	(5,303.13)
其他社会保险	525.00			525.00
四、住房公积金	119,947.25	7,509,212.14	7,679,760.39	(50,601.00)
五、工会经费和职工教育经费	899,765.72	1,207,507.26	1,357,416.70	749,856.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	124,172,666.15	243,909,972.45	332,463,771.58	35,618,867.02

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	188,744.74	17,466,607.99	17,565,165.62	90,187.11
2、失业保险费	14,429.21	959,749.27	939,786.47	34,392.01
3、企业年金缴费				

合计	203,173.95	18,426,357.26	18,504,952.09	124,579.12
----	------------	---------------	---------------	------------

**36、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,390,538.32	43,124,238.34
消费税		
营业税	401,782.33	502,574.88
企业所得税	18,990,428.93	43,517,406.68
个人所得税	4,568,126.50	1,130,176.75
城市维护建设税	1,590,373.83	2,280,935.73
房产税	348,076.24	348,076.23
其他	1,460,357.27	2,121,831.79
合计	72,749,683.42	93,025,240.40

**37、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,186,111.12	1,186,111.11
企业债券利息		
短期借款应付利息	20,000.00	279,277.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,206,111.12	1,465,388.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**38、 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
限售流通股	2,680,625.00	
其它	3,570,048.34	210,043.79
合计	6,250,673.34	210,043.79

**39、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

押金及保证金	13,069,324.64	12,143,492.36
预提费用	24,191,847.16	22,206,881.78
工程及设备款	7,185,893.66	11,891,206.01
股权收购款		239,116,374.69
其他	4,129,138.77	5,541,443.81
合计	48,576,204.23	290,899,398.65

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

## 40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

## 42、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
股权激励计划	138,534,700.00	
合计	138,534,700.00	

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

## 43、长期借款

适用 不适用

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	74,729,880.00	24,829,880.00
保证借款		
信用借款	654,000,000.00	330,000,000.00
合计	728,729,880.00	354,829,880.00

长期借款分类的说明：

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司无已到期未偿还的短期借款。

## 44、应付债券

适用 不适用

## 45、长期应付款

适用 不适用

**46、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**47、专项应付款**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	71,788,806.14		5,495,998.17	66,292,807.97	
合计	71,788,806.14		5,495,998.17	66,292,807.97	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
深圳市产业技术进步资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
核电站用IE级K1类无卤阻燃热缩管的研发(高分子材料辐射工程中心提升)	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
无卤红磷阻燃热收缩材料	1,434,268.65				1,434,268.65	与资产相关
核级热缩电缆附件的产业化项目资金	4,718,878.28				4,718,878.28	与资产相关
核电站用热缩管项目研究专项资金	1,887,124.76				1,887,124.76	与资产相关
110KV及以上超高压电缆附件	7,262,500.00		525,000.00		6,737,500.00	与资产相关

产业化建设项目						
220500KV超高压电缆附件及27.5KV铁路用冷缩型电缆附件产业化建设项目	6,743,333.33		340,000.02		6,403,333.31	与资产相关
PRS7000一体化智能监控系统产业化项目	2,799,999.99		700,000.00		2,099,999.99	与资产相关
智能配电网优化调度和自愈控制系统产业化项目	2,628,000.00		657,000.00		1,971,000.00	与资产相关
PRS716X系列输电线路状态监测系统项目	4,000,000.00		500,000.00		3,500,000.00	与资产相关
智能变电站预制舱应用服务成套解决方案	2,800,000.00		300,000.00		2,500,000.00	与资产相关
智能变电站层次化保护控制系统	4,666,666.68		499,999.98		4,166,666.70	与资产相关
环保型汽车油管用双壁热收缩套管产业化财政资助资金	3,000,002.00		500,000.02		2,500,001.98	与资产相关
中厚壁管产业化财政资助资金	2,100,000.00		350,000.00		1,750,000.00	与资产相关
辐射交联聚烯烃泡棉材料产业化项目	1,280,000.00		160,000.00		1,120,000.00	与资产相关
配网智能	1,516,233.28		349,900.02		1,166,333.26	与资产相关

一体化综合防误系统产业化基地建设技术改造项目						
调控一体化模式下高智能综合防误管理系统研发及产业化	600,000.00				600,000.00	与资产相关
特高压正负800KV直流复合支柱绝缘子产业化关键技术	1,108,000.00				1,108,000.00	与资产相关
特高压正负800KV直流复合支柱绝缘子产业化关键技术	1,108,000.00				1,108,000.00	与资产相关
上海市科研计划项目资助课题	278,685.66				278,685.66	与资产相关
上海市企业技术中心能力建设项目	490,976.50				490,976.50	与资产相关
汽车行业用高温型低电阻率高分子自恢复热敏元件材料	300,000.00				300,000.00	与资产相关
管道高温型热缩带项目	1,036,873.15		81,423.13		1,036,873.15	与资产相关
新型粘弹体防腐项目	399,555.26				399,555.26	与资产相关
燃气管道新型节能环保防腐材料示范工程	251,008.60				169,585.47	与资产相关

新型镀铜 钢项目创 新基金	140,000.00				140,000.00	与资产相关
科技创新 与成果转化 专项引导 资金	5,937,500.00		375,000.00		5,562,500.00	与资产相关
产业结构 调整项目 专项资金	1,678,750.00		127,500.00		1,551,250.00	与资产相关
新兴产业 投资基金 无偿资助 项目专项 资金	422,450.00		30,175.00		392,275.00	与资产相关
省级前瞻 性研究专 项资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
省级战略 新兴产业 发展专项 资金	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
合计	71,788,806.14		5,495,998.17		66,292,807.97	/

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

	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	863,510,112.00	21,445,000.00				21,445,000.00	884,955,112.00

其他说明：

本期增加股本 21,445,000.00 为本期限制性股票激励投资投入。

## 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	106,138,200.46			106,138,200.46
其他资本公积	3,150,095.04	11,500,000.00		14,650,095.04
合计	109,288,295.50	11,500,000.00		120,788,295.50

## 53、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股权激励计划		21,445,000.00		21,445,000.00
合计		21,445,000.00		21,445,000.00

## 54、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	31,201,534.38	31,996,101.56	35,456,289.06	-2,513,878.00	-946,309.40		30,255,225.00
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	31,201,534.38	31,996,101.56	35,456,289.06	-2,513,878.00	-946,309.40		30,255,225.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	31,201,534.38	31,996,101.56	35,456,289.06	-2,513,878.00	-946,309.40	0	30,255,225.00

## 55、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,729,567.33	1,608,130.22	1,011,882.17	8,325,815.38
合计	7,729,567.33	1,608,130.22	1,011,882.17	8,325,815.38

## 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,513,859.01			122,513,859.01
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	122,513,859.01		122,513,859.01

## 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,647,071,301.46	1,381,504,133.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,647,071,301.46	1,381,504,133.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	150,431,171.53	126,969,838.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	110,619,389.00	94,986,112.32
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,686,883,083.99	1,413,487,860.02

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,549,873,153.52	888,309,081.67	1,369,746,497.36	783,263,171.43
其他业务	24,975,300.92	5,729,766.47	15,352,385.75	4,649,616.54
合计	1,574,848,454.44	894,038,848.14	1,385,098,883.11	787,912,787.97

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	1,773,427.30	1,092,956.59
城市维护建设税	6,216,046.64	5,226,234.12
教育费附加	4,795,432.81	4,147,200.81
资源税		
其他	1,121,009.26	310,276.43

合计	13,905,916.01	10,776,667.95

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资(含奖金)	42,270,464.39	39,631,227.95
业务费	42,733,350.86	30,653,655.24
运杂费	37,888,327.32	33,254,095.3
差旅费	25,672,425.03	21,425,268.15
包装费	10,173,189.90	10,695,607.87
办公费	6,526,147.34	8,667,336.15
其他	44,158,910.51	35,104,615.28
合计	209,422,815.35	179,431,805.94

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资(含奖金)	91,130,232.27	85,125,365.15
研发费	79,796,682.27	66,229,266.31
股权激励成本	11,500,000.00	-
保险费	19,685,498.89	17,362,844.43
折旧	10,395,841.98	10,295,868.55
办公费	8,139,705.14	7,945,442.15
税金	2,205,396.47	3,183,174.46
其他	72,883,854.58	61,228,897.58
合计	295,737,211.60	251,370,858.63

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,415,477.65	43,596,189.46
减：利息收入	-1,796,615.48	-2,005,894.55
汇兑损失(减收益)	-1,249,278.81	-1,610,364.42
其他	773,547.44	3,503,276.49
合计	63,143,130.80	43,483,206.98

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,142,198.52	2,923,596.25
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,142,198.52	2,923,596.25

**64、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	615,149.63	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	615,149.63	

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,145,218.22	(852,460.25)
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	49,295,023.52	10,739,541.10
持有至到期投资在持有期间的投资收益	107,808.22	98,195.04
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	54,548,049.96	9,985,275.89

## 66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,892.54	381,235.86	21,892.54
其中：固定资产处置利得	21,892.54	381,235.86	21,892.54
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	46,443,559.61	42,181,004.00	15,112,422.67
其他	2,178,880.89	1,227,418.78	2,178,880.89
合计	48,644,333.04	43,789,658.64	17,313,196.10

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
企业所得税补贴		78,000.00	
软件企业相关的增值税退税收入	31,331,136.94	33,012,202.49	与收益相关
专项科技款、科技研发资金、科技工作现金奖	15,112,422.67	9,090,801.51	主要与资产相关
合计	46,443,559.61	42,181,004.00	/

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	153,018.49	147,658.62	153,018.49
其中：固定资产处置损失	153,018.49	147,658.62	153,018.49
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	120,000.00		120,000.00
其他	344,717.41	755,290.83	344,717.41
合计	617,735.90	902,949.45	617,735.90

## 68、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,982,580.55	30,677,353.14
递延所得税费用	-180,294.08	-127,904.64
合计	35,802,286.47	30,549,448.50

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	199,648,130.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,124,143.12
子公司适用不同税率的影响	-27,414,517.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,660.39
所得税费用	35,802,286.47

## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、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 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,796,615.48	2,005,894.55
政府补助	46,443,559.61	42,181,004.00
其他	14,313,462.31	51,242,058.53
合计	62,553,637.40	95,428,957.08

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中付现支出	57,318,001.81	50,728,533.89
销售费用中付现支出	164,052,553.40	138,086,224.60
其他付现支出	104,738,482.12	153,149,878.80
合计	326,109,037.33	341,964,637.29

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	183,769.63	139,079.88
合计	183,769.63	139,079.88

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	745,790.61	

合计	745,790.61
----	------------

## 71、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	163,845,844.28	131,522,495.97
加：资产减值准备	2,142,198.52	2,923,596.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,375,815.43	45,743,264.28
投资性房地产折旧及摊销	11,308,441.06	8,449,724.30
无形资产摊销	7,641,920.54	8,157,460.59
长期待摊费用摊销	7,501,136.51	5,965,760.06
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）	131,125.95	-233,577.24
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）	65,415,477.65	43,483,206.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,548,049.96	-9,985,275.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-167,863.94	-172,234.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,182,610.50	3,954,580.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,651,288.00	-60,877,469.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,271,863.21	-326,466,714.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-130,725,205.17	-190,127.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,882,344.85	-147,725,311.11
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	558,713,346.10	259,056,234.16
减：现金的期初余额	462,791,930.65	491,082,190.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	95,921,415.45	-232,025,956.47

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	558,713,346.10	462,791,930.65
其中：库存现金	805,804.96	462,805.02
可随时用于支付的银行存款	530,219,390.81	444,723,486.45
可随时用于支付的其他货币资金	27,688,150.33	17,605,639.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	558,713,346.10	462,791,930.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 73、外币货币性项目

适用 不适用

## 74、套期

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

## 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 九、 在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

适用 不适用

##### (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	
长园电子	深圳	深圳	制造业	94.99	5.01	设立
上海长园电子	上海	上海	制造业		100	设立
利多投资	香港	香港	投资控股		100	设立
东莞三联	东莞	东莞	制造业		100	收购
长园电子美国公司	美国	美国	咨询、贸易		100	设立
长园特发	深圳	深圳	制造业		100	设立
上海长园辐照	上海	上海	制造业		100	设立
深圳长园辐照	深圳	深圳	制造业		100	设立
天津长园电子	天津	天津	制造业		100	设立
东莞长园电子	东莞	东莞	制造业		100	设立
长园电力	珠海	珠海	制造业	100		设立
深圳长园电力	深圳	深圳	制造业		100	设立
北京国电科源	北京	北京	制造业		51	收购
科源新材料	江苏	江苏	制造业		59	收购
江苏科源工程	江苏	江苏	制造业		100	收购
长园长通	深圳	深圳	制造业	100		设立
珠海长园长通	珠海	珠海	制造业		100	设立
长园香港公司	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股	100		设立
APC 公司	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股		100	收购
罗宝投资	英属处女群岛	英属处女群岛	投资控股		100	设立

	岛	岛				
长园深瑞	深圳	深圳	制造业	71	29	收购
鹏瑞软件	深圳	深圳	制造业		100	收购
珠海成瑞	珠海	珠海	制造业		100	收购
深瑞监测	南京	南京	制造业		100	收购
拉萨长园盈佳	拉萨	拉萨	投资控股	100		设立
上海国电	上海	上海	投资控股		100	收购
上海罗宝恒坤	上海	上海	制造业		100	设立
上海长园投资	上海	上海	投资控股		100	设立
浙江恒坤	浙江	浙江	制造业		100	收购
深圳长园嘉彩	深圳	深圳	制造业		87	设立
长园高能	东莞	东莞	制造业		50.02	收购
长园维安	上海	上海	制造业	87.73		收购
深圳长园维安	深圳	深圳	制造业		100	收购
上海维安微电子	上海	上海	制造业		100	设立
长园维安美国公司	美国	美国	咨询、贸易		100	设立
长园共创	珠海	珠海	制造业	99.3		收购
珠海华网共创	珠海	珠海	制造业		60	设立
长园共创软件	珠海	珠海	软件研发		100	设立
东莞康业投资	东莞	东莞	投资及服务业	100		收购
四川中昊	四川	四川	制造业	100		设立
长园南京电网	南京	南京	制造业	100		设立
江苏华盛精化工	江苏	江苏	制造业	80		收购
江苏如东长园	江苏	江苏	制造业	95		设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长园维安	12.2658	3,114,828.74	1,717,208.86	40,809,188.24
江苏华盛精化工	20	5,319,870.59		60,250,212.30
其他		4,979,973.43	7,497,357.18	144,820,376.65
合计		13,414,672.76	9,214,566.04	245,879,777.19

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长园维安	230,256,669.78	159,419,998.14	389,676,667.92	63,127,788.69	1,069,662.16	64,197,450.85	242,357,881.68	159,188,481.56	401,546,363.24	86,534,602.59	1,069,662.16	87,604,264.75
江苏华盛精化工	208,125,251.31	99,872,376.09	307,997,627.40	35,632,363.26	15,106,025.00	50,738,388.26	177,156,051.42	100,723,161.24	277,879,212.66	32,834,175.65	15,638,700.00	48,472,875.65

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长园维安	152,310,232.73	25,394,419.73	25,394,419.73	28,077,754.85	150,693,661.08	20,714,036.93	20,714,036.93	3,694,320.10
江苏华盛精化工	100,242,770.03	26,599,352.93	26,599,352.93	28,237,356.14	98,186,702.50	28,109,497.82	28,109,497.82	24,162,925.11

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中昊	北京	北京	制造业	30.00		权益法
成都普罗米新	成都	成都	制造业	30.00		权益法
长园深瑞(泰国)	泰国	泰国	制造业	49.00		权益法
贵州长征	遵义	遵义	制造业	20.00		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

项目	北京中昊	成都普罗米新	长园深瑞(泰国)	贵州长征
流动资产	65,560,036.41	13,143,965.35	-	334,087,654.65
非流动资产	12,639,297.82	2,183,113.70	-	79,144,205.28
资产合计	78,199,334.23	15,327,079.05	-	413,231,859.93
流动负债	20,788,037.80	1,403,773.19	-	161,000,084.39
非流动负债	-	-	-	17,560,000.00
负债合计	20,788,037.80	1,403,773.19	-	178,560,084.39
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	58,131.62	2,806,525.42	-	142,400,617.04
财务费用				
所得税费用				
净利润	-843,185.47	-995,138.09	-	24,587,869.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	34,572,000.00			34,572,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	34,572,000.00			34,572,000.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	34,572,000.00			34,572,000.00
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益				

的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2014年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十二、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 (%)

本企业的母公司情况的说明

本公司2014年1月17日于上海证券交易所网站披露公告，根据公司目前实际情况并对照《中华人民共和国公司法》（以下简称“公司法”）、《上市公司收购管理办法》（以下简称“收购办法”）、《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称“上市规则”），公司已不存在控股股东和实际控制人。

本企业最终控制方是无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

九（1）

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州长园电力技术有限公司（简称“广州长园电力”）	本公司之子公司高级管理人员控制的企业
福州长园电力技术有限公司（简称“福州电力技术”）	本公司之子公司高级管理人员控制的企业
深圳市沃尔核材股份有限公司（简称“沃尔核材”）	本公司股东
深圳市泰永电气科技有限公司（简称“深圳泰永”）	联营公司之子公司

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沃尔核材	购买商品	6,905.13	207,442.52
合计		6,905.13	207,442.52

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州长园电力	销售产品	3,072,288.42	5,560,172.28
福州电力技术	销售产品	713,105.13	2,657,233.33
合计		3,785,393.55	8,217,405.61

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳泰永	房屋及建筑物	582,222.30	554,094.50
合计		582,222.30	554,094.50

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳沃特玛	150,000,000.00	2015.6.18	2019.6.18	否

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州长园电力	5,404,834.61	54,048.35	6,316,703.16	63,167.03
	福州长园电力	2,865,272.77	28,652.73	3,631,894.77	36,318.95
	合计	8,270,107.38	82,701.07	9,948,597.93	99,485.98

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	沃尔核材	5,834.18	5,834.18
	合计	5,834.18	5,834.18

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	21,445,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据股份的市场价格同时考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。
可行权权益工具数量的确定依据	《限制性股票激励计划授予结果公告》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,500,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,500,000.00

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 已签订的尚未履行或尚未完成履行的对外投资合同及有关财务支出

项目	本期金额	上期金额
已签约但尚未完全履行		
固定资产投资	335,894,745.55	308,537,698.47

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项目	本期金额	上期金额
1 年以内	12,705,355.75	16,331,510.21
1 至 2 年	8,591,809.56	10,615,237.24
2 至 3 年	8,685,968.47	8,996,815.20
3 年以上	10,711,159.56	26,234,700.36
合计	40,694,293.34	62,178,263.01

**2、或有事项**

□适用 √不适用

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

本公司 2015 年 7 月 24 日发布公告，本公司发行股份和支付现金购买产珠海市运泰利自动化设备有限公司（“珠海运泰利”）100%股权项目已于 2015 年 7 月 23 日办理完成标的资产珠海运泰利的股权过户及工商登记变更手续，故珠海运泰利已成为本公司的全资子公司。

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

□适用 √不适用

**十七、 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 币种：人民币

种类	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应收账款	12,505,921.93	80.01			12,505,921.93	11,789,547.58	72.33			11,789,547.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,740,599.63	17.53	497,055.42	18.14	2,243,544.21	4,126,048.12	25.32	497,055.42	12.05	3,628,992.7
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	382,975.29	2.35			382,975.29	382,975.29	2.35			382,975.29
合计	15,629,496.85		497,055.42		15,132,441.43	16,298,570.99		497,055.42		15,801,515.57

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	12,505,921.93	0	0	
合计	12,505,921.93	0	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,572,327.66	15,723.28	1.00
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	1,572,327.66	15,723.28	1.00
1 至 2 年	159,045.07	15,904.51	10.00
2 至 3 年	588,425.78	176,527.73	30.00
3 年以上	420,801.12	288,899.90	68.65
合计	2,740,599.63	497,055.42	18.14

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(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	期末余额	占应收账款总额的比 例 (%)	已计提坏账准备
第一名	10,168,324.43	65.06	
第二名	2,337,597.50	14.96	
第三名	409,241.37	2.62	142,157.90
第四名	357,587.24	2.29	
第五名	192,574.40	1.23	115,544.64
合计	13,465,324.94	86.16	257,702.54

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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	347,287,820.29	99.30			347,287,820.29	348,005,266.89	99.70			348,005,266.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,401,985.80	0.69	305,663.36	12.73	2,096,322.44	1,009,831.99	0.29	305,663.36	30.27	704,168.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	63,189.93	0.02			63,189.93	52,818.63	0.02			52,818.63
合计	349,752,996.02	/	305,663.36	/	349,447,332.66	349,067,917.51	/	305,663.36	/	348,762,254.15

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	347,287,820.29			
合计	347,287,820.29		/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,969,143.29	19,691.43	1.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	1,969,143.29	19,691.43	1.00
1至2年	2,000.00	200.00	10.00
2至3年	59,422.55	17,826.77	30.00
3年以上	371,419.96	267,945.16	72.14
合计	2,401,985.80	305,663.36	12.73

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

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	往来款	86,994,283.00	1年以内	24.87	0
第二名	往来款	84,530,348.55	1年以内	24.17	0
第三名	往来款	74,815,740.00	2年以上	21.39	0
第四名	往来款	30,000,000.00	1年以内	8.58	0
第五名	往来款	16,880,000.00	1年以内	4.83	0
合计	/	293,220,371.55	/	83.84	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,818,263,490.53		2,818,263,490.53	2,815,263,490.53		2,815,263,490.53
对联营、合营企业投资	158,696,715.29		158,696,715.29			
合计	2,976,960,205.82		2,976,960,205.82	2,815,263,490.53		2,815,263,490.53

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
长园共创	277,935,048.54			277,935,048.54		
长园电力	160,000,000.00			160,000,000.00		
长园香港公司	286,706,728.99	3,000,000.00		289,706,728.99		
长园电子	130,884,900.00			130,884,900.00		
长园维安	357,052,345.00			357,052,345.00		
拉萨长园盈佳	34,525,300.00			34,525,300.00		
长园深瑞	580,000,000.00			580,000,000.00		
长园长通	47,159,168.00			47,159,168.00		
东莞康业投资	51,000,000.00			51,000,000.00		
四川中昊	20,000,000.00			20,000,000.00		
长园南京电网	150,000,000.00			150,000,000.00		
江苏华盛精工化	720,000,000.00			720,000,000.00		
合计	2,815,263,490.53	3,000,000.00		2,818,263,490.53		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业										
小计										
二、联营企业		153,000,000.00		5,696,715.29						158,696,715.29
贵州长征开关		153,000,000.00		5,696,715.29						158,696,715.29
小计		153,000,000.00		5,696,715.29						158,696,715.29
合计		153,000,000.00		5,696,715.29						158,696,715.29

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	644,940.90	1,384,678.28	4,107,975.60	4,163,679.70
其他业务	22,679,926.67	6,007,832.10	17,342,050.12	7,470,297.81
合计	23,324,867.57	7,392,510.38	21,450,025.72	11,633,977.51

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,282,791.14	41,779,717.83
权益法核算的长期股权投资收益	5,696,715.29	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	17,979,506.43	41,779,717.83

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-131,125.95	
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）	15,113,499.96	主要是企业发展金，专项科技款等。
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	49,295,023.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,763,086.19	

所得税影响额	-6,997,776.88	
少数股东权益影响额	-517,520.10	
合计	58,525,186.74	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.26	0.1707	0.1707
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.1043	0.1043

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：许晓文

董事会批准报送日期：2015-08-14

