

河南汉威电子股份有限公司  
审计报告

大信审字[2015]第 28-00033 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dis  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2015]第 28-00033 号

### 河南汉威电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南汉威电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dis  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孔庆华

中国·北京

中国注册会计师：王晓玲

二〇一五年八月二十五日

# 合并资产负债表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	497,442,509.48	242,428,256.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	11,091,254.26	21,223,146.02
应收账款	五、(三)	257,769,780.74	213,927,884.00
预付款项	五、(四)	45,535,626.07	14,590,266.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(五)	156,435,499.13	13,617,350.05
存货	五、(六)	196,646,304.52	179,276,609.63
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	37,584,445.70	784,781.32
流动资产合计		1,202,505,419.90	685,848,293.93
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	五、(八)	20,600,000.00	200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、(九)	8,033,569.38	10,992,958.00
长期股权投资	五、(十)	33,251,157.31	1,677,247.41
投资性房地产	五、(十一)	212,513,621.18	62,099,340.22
固定资产	五、(十二)	352,872,487.34	424,625,831.67
在建工程	五、(十三)	42,837,863.85	5,135,899.21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十四)	352,000,585.34	342,012,674.74
开发支出	五、(十五)		1,576,624.47
商誉	五、(十六)	271,218,259.12	271,218,259.12
长期待摊费用	五、(十七)	43,376,487.83	484,279.98
递延所得税资产	五、(十八)	15,471,132.63	9,001,296.83
其他非流动资产	五、(十九)	5,507,078.40	5,507,078.40
非流动资产合计		1,357,682,242.38	1,134,531,490.05
资产总计		2,560,187,662.28	1,820,379,783.98

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

## 合并资产负债表（续）

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十）	195,000,000.00	168,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	20,948,919.52	23,571,593.63
应付账款	五、（二十二）	167,452,897.46	159,665,245.73
预收款项	五、（二十三）	55,593,823.14	16,437,473.57
应付职工薪酬	五、（二十四）	6,823,929.43	10,128,759.86
应交税费	五、（二十五）	30,631,720.02	23,666,454.08
应付利息	五、（二十六）	438,400.94	421,077.04
应付股利	五、（二十七）	1,861,347.55	
其他应付款	五、（二十八）	48,920,392.35	31,893,296.62
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	32,035,185.66	25,312,907.92
其他流动负债			
流动负债合计		559,706,616.07	459,596,808.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（三十）	455,270,000.00	42,880,000.00
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	五、（三十一）	9,989,805.98	
预计负债	五、（三十二）	50,981,386.05	48,863,867.43
递延收益	五、（三十三）	27,716,638.38	7,052,534.99
递延所得税负债	五、（十八）	17,272,997.17	15,741,194.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		561,230,827.58	114,537,597.31
负债合计		1,120,937,443.65	574,134,405.76
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十四）	146,511,403.00	146,511,403.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	745,745,361.56	745,597,861.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十六）	23,933,007.99	23,933,007.99
未分配利润	五、（三十七）	260,514,828.81	235,195,448.72
归属于母公司所有者权益合计		1,176,704,601.36	1,151,237,721.66
少数股东权益	七、（一）	262,545,617.27	95,007,656.56
所有者权益合计		1,439,250,218.63	1,246,245,378.22
负债和所有者权益总计		2,560,187,662.28	1,820,379,783.98

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

# 母公司资产负债表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		81,141,383.94	86,639,111.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,297,354.26	10,362,146.02
应收账款	十二、（一）	105,371,080.72	92,994,655.61
预付款项		7,067,131.96	6,651,507.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	4,521,481.52	2,608,381.76
存货		41,282,645.25	45,654,994.69
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		613,046.77	
流动资产合计		244,294,124.42	244,910,796.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,400,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		8,033,569.38	10,992,958.00
长期股权投资	十二、（三）	763,095,336.50	692,475,062.52
投资性房地产		186,149,966.09	55,132,345.44
固定资产		188,179,640.96	325,765,332.97
在建工程		4,825,549.69	5,118,959.04
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		60,407,533.60	61,464,693.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		39,666,666.67	
递延所得税资产		3,124,863.23	3,862,978.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,273,883,126.12	1,154,812,330.00
资产总计		1,518,177,250.54	1,399,723,126.92

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年6月30日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		140,000,000.00	110,000,000.00
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		97,509,374.31	114,778,105.67
预收款项		9,061,733.32	11,643,237.46
应付职工薪酬		2,384,196.38	5,004,191.22
应交税费		4,849,553.39	3,717,544.74
应付利息		235,840.25	198,722.23
应付股利			
其他应付款		122,079,309.81	23,529,368.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		5,449,519.05	12,888,908.04
其他流动负债			
流动负债合计		381,569,526.51	281,760,077.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		669,618.39	607,070.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		669,618.39	607,070.55
负债合计		382,239,144.9	282,367,148.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		146,511,403.00	146,511,403.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		794,441,995.46	794,294,495.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,933,007.99	23,933,007.99
未分配利润		171,051,699.19	152,617,071.94
所有者权益合计		1,135,938,105.64	1,117,355,978.78
负债和所有者权益总计		1,518,177,250.54	1,399,723,126.92

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

# 合并利润表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十八)	318,318,245.74	145,566,429.77
减：营业成本	五、(三十八)	180,773,883.31	65,252,754.27
营业税金及附加	五、(三十九)	6,357,065.32	1,807,448.28
销售费用	五、(四十)	26,722,820.10	26,115,828.82
管理费用	五、(四十一)	58,835,643.29	38,650,100.89
财务费用	五、(四十二)	12,053,099.22	1,866,368.07
资产减值损失	五、(四十三)	4,003,332.25	2,094,896.05
加：公允价值变动收益			
投资收益	五、(四十四)	2,992,032.53	-159,255.21
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）		32,564,434.78	9,619,778.18
加：营业外收入	五、(四十五)	16,153,059.80	11,310,471.37
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、(四十六)	117,999.03	5,116.46
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,599,495.55	20,925,133.09
减：所得税费用	五、(四十七)	9,931,896.95	2,974,966.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,667,598.60	17,950,166.74
其中：归属于母公司所有者的净利润		32,644,950.24	16,718,496.69
少数股东损益	七、(一)	6,022,648.36	1,231,670.05
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		38,667,598.60	17,950,166.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,644,950.24	16,718,496.69
归属于少数股东的综合收益总额		6,022,648.36	1,231,670.05
七、每股收益			
(一)基本每股收益	十三、(二)	0.22	0.14
(二)稀释每股收益	十三、(二)	0.22	0.14

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华



# 母公司利润表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	90,666,665.42	101,350,034.75
减：营业成本	十二、（四）	44,676,309.52	50,818,982.46
营业税金及附加		1,505,240.95	1,172,379.99
销售费用		16,636,667.33	19,537,057.65
管理费用		29,069,128.34	24,671,401.31
财务费用		9,214,883.94	2,343,585.79
资产减值损失		2,071,792.61	1,595,021.26
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二、（五）	27,018,630.68	27,840,744.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		14,511,273.41	29,052,351.08
加：营业外收入		12,061,787.65	9,431,524.95
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		74,748.51	4,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		26,498,312.55	38,479,876.03
减：所得税费用		738,115.15	1,595,869.69
四、净利润		25,760,197.40	36,884,006.34
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		25,760,197.40	36,884,006.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

# 合并现金流量表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

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		277,026,906.84	122,940,389.63
收到的税费返还		2,933,659.01	7,442,410.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	71,340,511.26	17,302,819.77
经营活动现金流入小计		351,301,077.11	147,685,620.29
购买商品、接受劳务支付的现金		158,472,900.63	59,020,245.67
支付给职工以及为职工支付的现金		61,495,915.00	40,913,232.52
支付的各项税费		33,185,192.35	19,099,379.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	72,675,332.23	39,523,059.48
经营活动现金流出小计		325,829,340.21	158,555,917.16
经营活动产生的现金流量净额		25,471,736.90	-10,870,296.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,098,356.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,916.00	22,000.00
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	五、（四十八）	42,747,669.13	
投资活动现金流入小计		274,907,941.83	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,734,866.12	34,002,012.13
投资支付的现金		250,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,677,760.00	4,092,959.29
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		294,812,626.12	38,094,971.42
投资活动产生的现金流量净额		-19,904,684.29	-38,072,971.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,450,000.00	
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		388,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		390,450,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,160,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,144,513.38	8,387,867.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十八）	40,800,000.00	8,408.44
筹资活动现金流出小计		100,104,513.38	48,396,275.84
筹资活动产生的现金流量净额		290,345,486.62	-38,396,275.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,246.06	109,177.23
五、现金及现金等价物净增加额		295,890,293.17	-87,230,366.90
加：期初现金及现金等价物余额		227,847,687.92	260,212,710.79
六、期末现金及现金等价物余额		523,737,981.09	172,982,343.89

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

# 母公司现金流量表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,374,510.90	81,030,604.42
收到的税费返还		2,324,189.31	7,177,390.94
收到其他与经营活动有关的现金		111,841,962.99	51,525,136.43
经营活动现金流入小计		190,540,663.20	139,733,131.79
购买商品、接受劳务支付的现金		26,306,278.83	40,119,621.66
支付给职工以及为职工支付的现金		24,315,418.63	24,068,826.53
支付的各项税费		9,859,235.21	10,281,095.11
支付其他与经营活动有关的现金		20,989,755.57	51,932,605.30
经营活动现金流出小计		81,470,688.24	126,402,148.60
经营活动产生的现金流量净额		109,069,974.96	13,330,983.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		27,098,356.70	28,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	22,000.00
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		257,158,356.70	28,022,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,773,613.34	33,127,832.53
投资支付的现金		250,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		79,227,760.00	10,235,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		349,401,373.34	43,362,832.53
投资活动产生的现金流量净额		-92,243,016.64	-15,340,832.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,530,806.51	8,387,867.40
支付其他与筹资活动有关的现金		40,800,000.00	8,408.44
筹资活动现金流出小计		62,330,806.51	48,396,275.84
筹资活动产生的现金流量净额		-22,330,806.51	-38,396,275.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,120.86	68,214.65
五、现金及现金等价物净增加额		-5,497,727.33	-40,337,910.53
加：期初现金及现金等价物余额		86,639,111.27	127,234,138.79
六、期末现金及现金等价物余额		81,141,383.94	86,896,228.26

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

# 合并股东权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	本期													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	146,511,403.00				745,597,861.95				23,933,007.99	235,195,448.72		1,151,237,721.66	95,007,656.56	1,246,245,378.22
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	146,511,403.00				745,597,861.95				23,933,007.99	235,195,448.72		1,151,237,721.66	95,007,656.56	1,246,245,378.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					147,499.61					25,319,380.09		24,497,808.05	167,537,960.71	193,004,840.41
（一）综合收益总额										32,644,950.24		32,644,950.24	6,022,648.36	38,667,598.60
（二）股东投入和减少资本					147,499.61							147,499.61	161,515,312.35	161,662,811.96
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					147,499.61							147,499.61	161,515,312.35	161,662,811.96
（三）利润分配										-7,325,570.15		-7,325,570.15		-7,325,570.15
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配										-7,325,570.15		-7,325,570.15		-7,325,570.15
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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	146,511,403.00				745,745,361.56				23,933,007.99	260,514,828.81		1,176,704,601.36	262,545,617.27	1,439,250,218.63

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

# 合并股东权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015年1-6月

单位：人民币元

项目	上期													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	118,000,000.00				317,376,942.17				19,039,488.60	188,647,177.77		643,063,608.54	40,904,372.02	683,967,980.56	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	118,000,000.00				317,376,942.17				19,039,488.60	188,647,177.77		643,063,608.54	40,904,372.02	683,967,980.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,818,496.69			10,818,496.69	3,284,122.25	14,102,618.94	
（一）综合收益总额									16,718,496.69			16,718,496.69	1,231,670.05	17,950,166.74	
（二）股东投入和减少资本													2,052,452.20	2,052,452.20	
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													2,052,452.20	2,052,452.20	
（三）利润分配									-5,900,000.00			-5,900,000.00		-5,900,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配									-5,900,000.00			-5,900,000.00		-5,900,000.00	
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
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	118,000,000.00				317,376,942.17				19,039,488.60	199,465,674.46		653,882,105.23	44,188,494.27	698,070,599.50	

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

# 母公司股东权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	146,511,403.00				794,294,495.85				23,933,007.99	152,617,071.94	1,117,355,978.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	146,511,403.00				794,294,495.85				23,933,007.99	15,261,7071.94	1,117,355,978.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					147,499.61					18,434,627.25	18,582,126.86
（一）综合收益总额										25,760,197.40	25,760,197.40
（二）股东投入和减少资本					147,499.61						147,499.61
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					147,499.61						147,499.61
（三）利润分配										-7,325,570.15	-7,325,570.15
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-7,325,570.15	-7,325,570.15
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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	146,511,403.00				794,441,995.46				23,933,007.99	171,051,699.19	1,135,938,105.64

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

# 母公司股东权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2015 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	118,000,000.00				317,366,523.70				19,039,488.60	114,475,397.38	568,881,409.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	118,000,000.00				317,366,523.70				19,039,488.60	114,475,397.38	568,881,409.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										30,984,006.34	30,984,006.34
（一）综合收益总额										36,884,006.34	36,884,006.34
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-5,900,000.00	-5,900,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-5,900,000.00	-5,900,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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	118,000,000.00				317,366,523.70				19,039,488.60	145,459,403.72	599,865,416.02

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：肖桂华

# 河南汉威电子股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

河南汉威电子股份有限公司(以下简称:“本公司”、“公司”)系由河南汉威电子有限公司整体改制变更设立的股份有限公司,于2008年1月28日取得了郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号:410000100020749;法定代表人:任红军;总股本为146,511,403股。

经公司2009年第一届董事会第八次会议和第二次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]957号文《关于核准河南汉威电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,公司股票于2009年10月30日在深圳证券交易所挂牌交易,股票简称:汉威电子,股票代码:300007。

本公司属专用仪器仪表制造业。主要产品为气体传感器、气体检测仪器仪表及监控系统等,主要应用于石油、化工、冶金、采矿、电子、电力、医疗卫生、农业、燃气、市政工程、家庭安全与健康、公共场所、道路安全管理等领域,用于防火防爆、预防中毒、污染监测、环境治理、改善人居环境等。

本公司主要经营范围包括:研究、开发、生产销售电子传感器;电子监控技术开发;研究、开发、生产销售检测仪器及控制系统、机械电器设备、防爆电气系列产品、个体防护装备系列产品;警用装备系列产品;智能交通和安防监控系统的研发、设计、施工和销售;提供技术转让、技术服务、技术咨询;计算机软件开发与销售;计算机网络工程施工;防爆设备安装工程施工;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外;房屋租赁。

公司总部注册地址:郑州高新开发区雪松路169号。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月25日决议批准报出。

本年度合并财务报表范围包括:郑州炜盛电子科技有限公司(以下简称“炜盛电子”)、郑州创威煤安科技有限公司(以下简称“创威煤安”)、沈阳汉威科技有限公司(以下简称“沈阳汉威”)、北京智威宇讯科技有限公司(以下简称“智威宇讯”)、上海中威天安公



共安全科技有限公司（以下简称“中威天安”）、哈尔滨盈江科技有限公司（以下简称“盈江公司”）、沈阳金建数字城市软件有限公司（以下简称“沈阳金建”）、英森电气系统（上海）有限公司（以下简称“上海英森”）、鞍山易兴自动化工程有限公司（以下简称“鞍山易兴”）、嘉园环保有限公司（以下简称“嘉园环保”）、郑州汉威公用事业科技有限公司（以下简称“汉威公用”）、北京威果智能科技有限公司（以下简称“北京威果”）、郑州汉威智能仪表有限公司（以下简称“智能仪表”）。关于合并范围子公司详细信息，请参阅本附注六“合并范围的变更”、附注七“在其他主体中的权益披露”。

## 二、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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事仪器仪表生产与销售、环保工程及供水和供水工程建设等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十六）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、（三十）“重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况、2015 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日，本财务报表附注中上期发生额为 2014 年 1-6 月的上年同期数据。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，计入当期营业外收入。

### (六) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围

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

#### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本

公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

### (十一) 应收款项

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

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上且占应收款项账面余额 5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## （十二）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、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、工程施工等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法或个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持



有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十六) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40	5	9.50-2.375
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

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

#### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十八) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十九) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

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

#### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

依据上述计量方法，公司实际预计负债确认程序为：

①对工程建设项目产生的预计质保维修费用，根据以往年度经验确定的发生质保维修费用最佳估计数，按照报告期实际确认的工程建设项目营业收入的1%确认预计负债。

②对BOT项目产生的预计环保设备大修及更新费用，按照当前确定的最佳估计数确认预计负债，每个报告期末对上期确定的最佳估计数进行复核，如有有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## （二十五）优先股、永续债等其他金融工具

### 1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用企业自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

（3）对于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

### 2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他

权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## （二十六）收入

### 1、销售商品

商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入本公司；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

### 2、提供劳务

本公司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，即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 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。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

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。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

### 4、建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

### 5、收入确认的具体方法

①系统产品销售收入的确认程序：公司对需要安装的监控系统等，根据和客户签订的系统产品销售合同经审批后组织发货，项目安装完毕，客户验收后出具安装调试报告或验收报告，公司根据合同、销售出库单、货物回单、安装调试报告或验收报告确认收入。

环保设备销售收入确认的具体方式：公司的环保设备销售业务收入确认根据销售合同约定，按以下两种方式确认收入：1) 不承担安装义务的产品：公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执，确认为当期销售收入；2) 承担安装义务的产品：在产品单机安装验收合格后确认为当期销售收入。

其他产品销售的确认程序：根据和客户签订的产品销售合同经审批后组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对无误，验收后出具收货或验收确认单据，公司根据合同、



销售出库单、货物回单、收货或验收确认单据确认收入。

②运营收入确认的具体方式：按每个月计量的实际处理的工作量（水量或气量等）经业主确认后，本公司确认收入。

③技术服务收入确认的具体方式：公司在完成技术服务合同中约定结算的具体服务内容并提交相应技术服务成果，经业主确认后确认相应技术服务收入。

④让渡资产使用权根据与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，确认收入。

⑤工程建造收入按照《企业会计准则第15号——建造合同》完工百分比确认收入，按已发生成本占预计总成本确定工程完工进度。

BOT项目收入确认的具体方式：

建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第15号——建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司应当按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定处理。

合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不应确认建造服务收入，应当按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

## （二十七）政府补助

### 1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十九) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (三十) 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的，实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

#### 1、固定资产预计可使用年限和预计残值

本公司就固定资产拟定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础，并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计，本公司将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

#### 2、商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

#### 3、递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的损益中。

#### 4、坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

#### 5、金融工具管理风险和政策

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等。该等金融工具的详细情况已于相关附注内披露。公司管理层监控该等金融工具的风险，研究制订减少该等风险的政策并确保实施及有效推行。

于资产负债表日，如果债务人未能就各类已确认的金融资产履行其责任，或本公司为其提供财务担保的债务人未能履行其责任，本公司的最高信贷风险为合并资产负债表中列报的

该等金融资产的账面价值。为了尽量降低信贷风险，公司根据信贷政策，对本公司债务人超过信用期的应收款项进行催收并视情况决定是否启用法律诉讼程序，确保应收款项的收回。

另外，公司在资产负债表日对每一项应收款项的可回收性进行检查，确保对应收款项计提足够的坏账准备。

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本报告期无重要会计政策、会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务收入	17%或6%
营业税	应税营业收入	5%或3%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%、5%或1%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 合并范围内各公司企业所得税税率

公司名称	本报告期适用所得税税率
汉威电子	15.00%
炜盛电子	15.00%
创威煤安	15.00%
沈阳汉威	25.00%
智威宇讯	25.00%
中威天安	12.50%
盈江公司	25.00%
沈阳金建	15.00%
上海英森	25.00%
鞍山易兴	15.00%
嘉园环保	15.00%
福建恒嘉环保设备有限公司（以下简称“福建恒嘉”）	25.00%
嘉园(东山)水处理有限公司（以下简称“东山嘉园”）	25.00%
福建嘉园环保有限责任公司（以下简称“福建嘉园”）	25.00%
福州丰泽自动化有限公司（以下简称“福州丰泽”）	25.00%
合肥嘉园水处理投资有限公司（以下简称“合肥嘉园”）	0.00%
上海嘉园环保科技有限公司（以下简称“上海嘉园”）	15.00%

公司名称	本报告期适用所得税税率
重庆市巴南区嘉恒污水处理有限公司（以下简称“重庆嘉恒”）	25.00%
福安市嘉园水处理有限公司（以下简称“福安嘉园”）	25.00%
汉威公用	25.00%
郑州高新供水有限责任公司（以下简称“高新供水”）	25.00%
郑州高新水务工程有限公司（以下简称“水务工程”）	25.00%
北京威果	25.00%
智能仪表	25.00%

## （二）重要税收优惠及批文

### 1、所得税税收优惠

汉威电子、炜盛电子、沈阳金建、鞍山易兴、嘉园环保、上海嘉园于2014年度经相关部门批复认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税〔2008〕985号）有关规定，自2014年度起三年内适用15%的所得税优惠税率。

创威煤安2013年度经相关部门批复认定为高新技术企业，并自2013年度起三年内适用15%的所得税优惠税率。

中威天安根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，经上海市浦东新区国税局浦税十五所备（2013）19号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》批准，自2012年度起享受软件企业所得税“两免三减半”税收优惠。

嘉园环保根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条的规定，对符合条件的技术转让所得不超过500万元的部分，免征企业所得税；超过500万元的部分，减半征收企业所得税。

合肥嘉园根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，享受企业所得税三免三减半税收优惠。

### 2、增值税税收优惠

本公司及炜盛电子、创威煤安、中威天安、福州丰泽根据“财税〔2011〕100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》”的规定，自2011年1月1日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

东山嘉园根据“财税字〔2001〕第97号《财政部、国家税务总局关于污水处理费有关增

值税政策的通知》”的规定，对收取的污水处理费，免征增值税。

合肥嘉园根据“财税(2008)156号《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》”的规定，对垃圾处理厂渗透(滤)液回收处理，免征增值税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	416,476.57	865,925.04
其中：人民币	409,626.98	855,561.06
美元	1,255.36	905.61
英镑	3,567.61	3,531.17
欧元	2,026.62	5,927.20
银行存款	486,415,754.52	223,386,262.88
其中：人民币	477,104,879.78	222,344,780.96
美元	9,039,897.31	856,119.08
欧元	269,963.99	184,349.10
港币	1,013.44	1,013.74
其他货币资金	10,610,278.39	18,176,068.49
其中：人民币	10,610,278.39	18,176,068.49
合计	497,442,509.48	242,428,256.41

注：期末其他货币资金中汇票、保函、信用证保证金 10,610,278.39 元，其中将于 3 个月后到期的汇票、保函、信用证保证金 8,704,528.39 元。

### (二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,091,254.26	19,762,146.02
商业承兑汇票		1,461,000.00
合计	11,091,254.26	21,223,146.02

期末已背书给他方但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 2,405,367.50 元。

期末已经背书给他方但尚未到期的前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	2015-4-22	2015-10-22	500,000.00	银行承兑汇票
齐齐哈尔北方锻钢制造有限责任公司	2015-2-13	2015-8-13	500,000.00	银行承兑汇票
达州市天泰药业集团有限公司	2015-4-22	2015-10-22	241,920.00	银行承兑汇票
绍兴县丝绸印花定型厂	2015-1-20	2015-7-20	200,000.00	银行承兑汇票

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
乌毡帽酒业有限公司	2015-2-10	2015-8-10	200,000.00	银行承兑汇票
合计	—	—	1,641,920.00	—

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	285,629,946.54	99.70	28,292,165.80	9.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	864,000.00	0.30	432,000.00	46.36
合计	286,493,946.54	100.00	28,724,165.80	—

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	237,923,655.83	99.64	24,427,771.83	10.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	864,000.00	0.36	432,000.00	50.00
合计	238,787,655.83	100.00	24,859,771.83	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	195,697,966.46	5.00	9,781,502.89	153,483,794.50	5.00	7,674,189.72
1至2年	43,247,177.11	10.00	4,324,717.71	45,716,357.17	10.00	4,571,635.72
2至3年	30,584,903.65	20.00	6,116,980.73	24,117,925.33	20.00	4,823,585.06
3至4年	9,904,980.81	30.00	2,971,494.25	8,201,524.44	30.00	2,460,457.33
4至5年	2,194,896.59	50.00	1,097,448.30	3,012,300.79	50.00	1,506,150.40
5年以上	4,000,021.92	100.00	4,000,021.92	3,391,753.60	100.00	3,391,753.60
合计	285,629,946.54	—	28,292,165.80	237,923,655.83	—	24,427,771.83

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
STX(大连)重工有限公司	864,000.00	432,000.00	1-2年	50%	进入破产重整程序
合计	864,000.00	432,000.00	—	—	—

2、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
汉威电子核销4户	货款	165.01	货款尾数收款困难	经公司审批	否
炜盛电子核销127户	货款	40,503.42	货款尾数收款困难	经公司审批	否
合计	—	40,668.43	—	—	—

3、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(%)	坏账准备余额
光大环保技术装备(常州)有限公司	10,049,115.40	3.51	502,455.77
河南省明瑞置业有限公司	9,054,000.00	3.16	452,700.00
郑州祝福房地产开发有限公司	7,420,724.80	2.59	371,036.24
舞阳新瑞城市建设投资有限公司	5,606,000.00	1.96	280,300.00
郑州市公安局交通警察支队	4,140,604.00	1.45	207,030.20
合计	36,270,444.20	12.66	1,813,522.21

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,789,089.03	87.38	10,002,212.15	68.56
1至2年	3,517,399.41	7.73	2,917,190.02	19.99
2至3年	1,144,978.79	2.51	884,716.61	6.06
3年以上	1,084,158.84	2.38	786,147.72	5.39
合计	45,535,626.07	100.00	14,590,266.50	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
盈江公司	中国科学院长春应用化学科技总公司	700,000.00	1-2年	事项尚未完结
汉威电子	河南省亚邦文化传播有限公司	631,350.00	1-2年	合同尚未执行完毕

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
濮阳市中信建设工程有限公司	11,690,000.00	25.67
河南省百隆建筑工程有限公司	10,000,000.00	21.96
郑州高新梧桐水务有限公司	4,724,668.00	10.38
河南省商都建设有限公司	1,500,000.00	3.29
济南银河容器有限公司	890,000.00	1.96
合计	28,804,668.00	63.26



(五)其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	139,022,215.81	87.41		
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,402,234.43	12.20	2,003,951.11	10.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	615,000.00	0.39	600,000.00	97.56
合计	159,039,450.24	100	2,603,951.11	—

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,167,639.29	96.19	1,550,289.24	10.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	3.81	600,000.00	100.00
合计	15,767,639.29	100.00	2,150,289.24	—

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
郑州高新区工程审核办公室	100,000,000.00		1-2年		政府单位不提
郑州高新梧桐水务有限公司	39,022,215.81		1年以内		关联方不提
合计	139,022,215.81		—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	13,469,026.25	5.00	671,892.66	10,051,451.45	5.00	502,572.57
1至2年	2,557,037.58	10.00	255,703.76	2,272,557.14	10.00	227,255.72
2至3年	917,718.69	20.00	183,243.74	1,292,941.39	20.00	258,588.28
3至4年	2,107,622.80	30.00	632,736.84	1,317,020.20	30.00	395,106.06
4至5年	180,910.00	50.00	90,455.00	133,805.00	50.00	66,902.50
5年以上	169,919.11	100.00	169,919.11	99,864.11	100.00	99,864.11
合计	19,402,234.43	-----	2,003,951.11	15,167,639.29	—	1,550,289.24

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
双鸭山铭阳有限公司	600,000.00	600,000.00	4-5年	100%	预计无法收回
郑州高新区建设工程管理处	15,000.00		3-4年		政府单位不提
合计	615,000.00	600,000.00	—	—	—

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	139,022,215.81	
保证金、押金	12,865,999.22	10,853,610.01
备用金	5,302,066.41	3,328,034.64
其他	1,849,168.80	1,585,994.64
合计	159,039,450.24	15,767,639.29

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备余额
郑州高新区工程审核办公室	代垫款	100,000,000.00	1-2年	62.88	
郑州高新梧桐水务有限公司	代垫款	39,022,215.81	1年以内	24.54	
福安市环境卫生管理处	保证金	2,200,000.00	1年以内	1.38	110,000.00
宜宾市投资集团有限责任公司	保证金	2,133,196.00	1年以内	1.34	106,659.80
永州市政府投资工程履约保证金专户	保证金	1,000,000.00	3-4年	0.63	300,000.00
合计	—	144,355,411.81	—	90.77	516,659.80

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,463,522.03		22,463,522.03	22,523,525.56		22,523,525.56
低值易耗品	115,079.39		115,079.39	120,816.09		120,816.09
在产品	20,787,261.60		20,787,261.60	16,964,757.87		16,964,757.87
库存商品	27,574,828.39		27,574,828.39	25,417,249.24		25,417,249.24
委托加工物资	1,108,371.33		1,108,371.33	1,481,630.15		1,481,630.15
已完工未结算资产	124,597,241.78		124,597,241.78	112,768,630.72		112,768,630.72
合计	196,646,304.52		196,646,304.52	179,276,609.63		179,276,609.63

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	204,955,950.43
累计已确认毛利	73,645,439.53
减：预计损失	
已办理结算的金额	154,004,148.18
建造合同形成的已完工未结算资产	124,597,241.78

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税额	727,901.25	777,178.56
预缴税费	1,356,544.45	7,602.76
理财产品	35,500,000.00	
合计	37,584,445.70	784,781.32

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	20,600,000.00		20,600,000.00	200,000.00		200,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	20,600,000.00		20,600,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	20,600,000.00		20,600,000.00	200,000.00		200,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
上海戴维蓝普传感技术有限公司	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00	12.50	
河南开云信息技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00				10.00	
浙江风向标科技有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00				13.04	
德熙智能科技(上海)有限公司	300,000.00		300,000.00				15.00	
郑州易度传感技术有限公司	100,000.00		100,000.00				20.00	
合计	20,600,000.00		20,600,000.00	200,000.00		200,000.00	—	

(九) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	8,033,569.38		8,033,569.38	10,992,958.00		10,992,958.00	
合计	8,033,569.38		8,033,569.38	10,992,958.00		10,992,958.00	—

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营、合营企业投资	33,251,157.31		33,251,157.31	1,677,247.41		1,677,247.41
合计	33,251,157.31		33,251,157.31	1,677,247.41		1,677,247.41

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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	期末余额
一、合营企业		28,305,762.34		1,197,873.58			29,503,635.92
郑州高新梧桐水 务有限公司		28,305,762.34		1,197,873.58			29,503,635.92
二、联营企业	1,677,247.41	2,150,000.00		-79,726.02			3,747,521.39
苏州能斯达电子 科技有限公司	1,677,247.41	2,150,000.00		-79,726.02			3,747,521.39
合计	1,677,247.41	30,455,762.34		1,118,147.56			33,251,157.31

3、对合营、联营企业投资持股比例

被投资单位名称	主要经 营地	注册地 址	业务性质	对企业活动是 否具有战略性	本企业持股比例(%)		会计处 理方法
					直接	间接	
一、合营企业							
其中：郑州高新梧 桐水务有限公司	郑州	郑州市	自来水	是	50.00		权益法
二、联营企业							
其中：苏州能斯达 电子科技有限公司	苏州	苏州市	电子产品的研发及 销售	是	43.00		权益法

4、不重要合营企业、联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数
	苏州能斯达电子科技 有限公司	郑州高新梧桐水 务有限公司	苏州能斯达电子科技 有限公司
流动资产	2,698,332.75	7,355,448.81	1,533,080.00
其中：现金和现金等价物	1,966,506.75	3,979,871.23	1,418,926.00
非流动资产	940,196.82	102,845,326.99	928,605.85

项目	本期数		上期数
	苏州能斯达电子科技有限公司	郑州高新梧桐水务有限公司	苏州能斯达电子科技有限公司
资产合计	3,638,529.57	110,200,775.80	2,461,685.85
流动负债	-9,883.73	18,522,464.72	762.21
非流动负债			737,495.00
负债合计	-9,883.73	18,522,464.72	738,257.21
净资产	3,648,413.30	91,678,311.08	1,723,428.64
按持股比例计算的净资产份额	1,568,817.72	45,839,155.54	741,074.32
调整事项			
对合营、联营企业权益投资的账面价值	3,747,521.39	29,503,635.92	1,677,247.41
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	190,021.94	11,138,231.07	284,174.74
财务费用	-2,294.96	-2,656.20	-5,736.10
所得税费用		798,582.40	
净利润	-185,409.35	2,395,747.14	-1,372,159.43
其他综合收益			
综合收益总额	-185,409.35	2,395,747.14	-1,372,159.43

(十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	67,784,343.28			67,784,343.28
2.本期增加金额	153,856,744.17			153,856,744.17
(1) 固定资产转入	153,856,744.17			153,856,744.17
3.本期减少金额				
4.期末余额	221,641,087.45			221,641,087.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,685,003.06			5,685,003.06
2.本期增加金额	3,442,463.21			3,442,463.21
(1) 计提或摊销	1,882,770.41			1,882,770.41
(2) 固定资产转入	1,559,692.80			1,559,692.80
3.本期减少金额				
4.期末余额	9,127,466.27			9,127,466.27
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	212,513,621.18			212,513,621.18
2.期初账面价值	62,099,340.22			62,099,340.22

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	391,282,282.08	48,024,673.30	14,973,986.60	27,726,341.12	482,007,283.10
2.本期增加金额	93,806,799.19	1,909,460.61	1,652,350.79	3,633,886.96	101,002,497.55
(1) 购置		962,268.11	1,215,878.79	573,884.96	2,752,031.86
(2) 在建工程转入	905,700.00				905,700.00
(3) 企业合并增加	92,901,099.19	947,192.50	436,472.00	3,060,002.00	97,344,765.69
3.本期减少金额	153,856,744.17	288,852.99	181,122.40	3,000.00	154,329,719.56
(1) 处置或报废		288,852.99	181,122.40	3,000.00	472,975.39
(2) 转投资性房地产	153,856,744.17				153,856,744.17
4.期末余额	331,420,564.10	49,837,670.40	15,963,520.54	31,458,306.05	428,680,061.09
二、累计折旧					
1.期初余额	23,423,778.83	17,479,576.91	7,172,823.79	9,305,271.91	57,381,451.44
2.本期增加金额	13,841,002.59	2,631,749.01	860,514.28	2,989,833.06	20,323,098.94
(1) 计提	6,313,729.32	2,485,160.26	803,527.66	2,441,694.58	12,044,111.82
(2) 企业合并增加	7,527,273.27	146,588.75	56,986.62	548,138.48	8,278,987.12
3.本期减少金额	1,559,692.80	224,941.70	111,819.63	522.50	1,896,976.63
(1) 处置或报废		224,941.70	111,819.63	522.50	337,283.83
(2) 转投资性房地产	1,559,692.80				1,559,692.80
4.期末余额	35,705,088.62	19,886,384.22	7,921,518.44	12,294,582.47	75,807,573.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	295,715,475.48	29,951,286.18	8,042,002.10	19,163,723.58	352,872,487.34
2.期初账面价值	367,937,096.85	30,473,815.01	7,742,343.53	18,472,576.28	424,625,831.67

注：1) 报告期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为 4,270,391.04 元；

2) 报告期内报废固定资产原值为 472,975.39 元，净值 133,311.55 元，报废固定资产净损益 75,080.40 元。

2、截止2015年6月30日，未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
汉威国际传感器科技园	127,050,784.76	产权证书正在办理中	2015年
河南物联网科技产业园	128,517,138.24	产权证书正在办理中	2015年
嘉园环保6#、8#厂房	19,630,495.04	产权证书正在办理中	2015年
嘉园环保闽侯公寓楼	3,975,355.30	产权证书正在办理中	2015年
嘉园环保软件园A区办公楼	921,903.73	产权证书正在办理中	2015年
沈阳金建办公用房	5,182,867.22	产权证书正在办理中	2015年

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
市政工程管网	36,230,765.96		36,230,765.96			
其他项目	6,607,097.89		6,607,097.89	5,135,899.21		5,135,899.21
合计	42,837,863.85		42,837,863.85	5,135,899.21		5,135,899.21

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
市政工程管网			36,230,765.96			36,230,765.96
合计	—		36,230,765.96			36,230,765.96

续表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
市政工程管网						其他
合计	—	—			—	—

注：报告期市政管网工程系本期新增合并的高新供水承建的郑州高新区市政供水管网工程，由多段管网工程构成。

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专利权	技术使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	68,608,268.17	8,510,471.53	225,424,138.39	49,027,476.58	23,222,719.74	374,793,074.41
2.本期增加	346,700.00	51,886.79	19,645,215.00	1,579,310.75		21,623,112.54
(1)购置		51,886.79	19,645,215.00			19,697,101.79
(2)内部研发				1,579,310.75		1,579,310.75
(3)合并增加	346,700.00					346,700.00
3.本期减少						

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专利权	技术使用权	合计
4.期末余额	68,954,968.17	8,562,358.32	245,069,353.39	50,606,787.33	23,222,719.74	396,416,186.95
二、累计摊销						
1.期初余额	5,498,701.35	2,517,284.97	20,164,650.20	2,069,813.37	2,529,949.78	32,780,399.67
2.本期增加	693,408.18	429,255.22	5,149,401.96	3,850,285.54	1,512,851.04	11,635,201.94
(1)计提	627,525.18	429,255.22	5,149,401.96	3,850,285.54	1,512,851.04	11,569,318.94
(2)合并增加	65,883.00					65,883.00
3.本期减少						
4.期末余额	6,192,109.53	2,946,540.19	25,314,052.16	5,920,098.91	4,042,800.82	44,415,601.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加						
3.本期减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
期末账面价值	62,762,858.64	5,615,818.13	219,755,301.23	44,686,688.42	19,179,918.92	352,000,585.34
期初账面价值	63,109,566.82	5,993,186.56	205,259,488.19	46,957,663.21	20,692,769.96	342,012,674.74

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
清华长三角研发项目	1,576,624.47	2,686.28			1,579,310.75	
E4000 四气体测定器		436,467.06		436,467.06		
温度传感器项目		459,770.82		459,770.82		
压力传感器		1,086,641.48		1,086,641.48		
粮食仓储中氧气、磷化氢电化学气体传感器		1,559,214.41		1,559,214.41		
微-纳智能传感工业监控系统关键技术研究		1,468,638.79		1,468,638.79		
市政燃气危险源智能传感终端及云应用研发		1,850,706.56		1,850,706.56		
高精度流量传感器及系统研发项目		1,529,060.53		1,529,060.53		
专用型气相色谱分析仪研发		1,461,918.47		1,461,918.47		
经济型分布大气环境检测系统研发		1,343,596.44		1,343,596.44		
中威应急救援综合管理平台		1,833,352.59		1,833,352.59		
其他		8,946,011.59		8,946,011.59		
合计	1,576,624.47	21,978,065.02		21,975,378.74	1,579,310.75	



(十六) 商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
盈江公司	198,883.77					198,883.77
沈阳金建	25,819,827.09					25,819,827.09
上海英森	8,089,254.51					8,089,254.51
嘉园环保	222,690,686.33					222,690,686.33
鞍山易兴	14,419,607.42					14,419,607.42
合计	271,218,259.12					271,218,259.12

注：报告期末商誉为公司以非同一控制下企业合并方式购买子公司产生的商誉。公司将商誉在所收购子公司的全部资产确定为一个资产组组合，根据预期产品销售收入、成本及其他相关费用，采用现金流量预测方法和能够反映相关资产组组合的特定风险的折现率，以分析资产组组合的可收回金额。公司相信这些重要假设的任何重大变化都有可能引起资产组组合的账面价值超过其可收回金额。经测试，资产负债表日采用现金流折现方法得到的长期股权投资整体价值大于包括完全商誉在内账面价值，公司认为，基于上述估计报告期末商誉无需计提减值。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	399,564.46	3,737,446.15	454,169.45		3,682,841.16
系统煤安检测费	42,315.52		41,835.52		480.00
租赁费	42,400.00		15,900.00		26,500.00
腾讯企业邮箱费		145,631.07	10,113.25	135,517.82	
融资顾问费		40,000,000.00	333,333.33		39,666,666.67
合计	484,279.98	43,883,077.22	855,351.55	135,517.82	43,376,487.83

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,898,485.11	31,209,969.72	4,097,845.84	26,901,146.19
未实现毛利	177,154.55	494,865.12	278,965.92	1,453,869.41
预计负债	3,747,741.59	18,326,935.37	2,218,905.24	16,132,680.75
递延收益	6,647,751.38	30,426,104.99	2,405,579.83	16,485,442.91
合计	15,471,132.63	80,457,875.20	9,001,296.83	60,973,139.26

## 2、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
收购股权固定资产评估增值	2,835,559.70	14,254,759.04	2,325,601.41	10,888,287.63
收购股权投资性房地产评估增值	719,100.77	3,834,922.47	1,003,671.39	4,014,685.56
收购股权无形资产评估增值	13,718,336.7	72,585,484.18	12,411,922.09	75,137,402.12
合计	17,272,997.17	90,675,165.69	15,741,194.89	90,040,375.31

### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合肥嘉园 BOT 运营维护保证金	5,507,078.40	5,507,078.40
合计	5,507,078.40	5,507,078.40

### (二十) 短期借款

#### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		8,500,000.00
抵押借款	55,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	195,000,000.00	168,500,000.00

注：1) 公司从中信银行郑州分行取得信用借款3,000万元，借款期限1年；从招商银行郑州金水路支行取得信用借款1,000万元，借款期限1年；从招商银行郑州金水路支行取得信用借款4,000万元，借款期限1年；从中国银行郑州高新技术开发区支行取得信用借款3,000万元，借款期限1年；从浦发银行郑州分行取得保证借款3,000万，借款期限1年，由任红军、钟超承担连带担保责任。

2) 嘉园环保向光大银行福州分行借款500万元，借款期限1年。该借款由股东陈泽枝、李泽清、高孔兴承担连带担保责任；向兴业银行福州分行借款3,000万元，借款期限1年，该借款以恒嘉环保的厂房及土地为抵押物，并由合肥嘉园、李泽清、陈泽枝、高孔兴承担连带担保责任；向中国民生银行福州分行借款2,000万元，借款期限1年，该借款以公司所有的房产及土地为抵押物，同时陈泽枝、李泽清承担连带担保责任。

### (二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,948,919.52	23,571,593.63
商业承兑汇票		
合计	20,948,919.52	23,571,593.63

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	155,902,549.86	141,075,924.25
1年以上	11,550,347.60	18,589,321.48
合计	167,452,897.46	159,665,245.73

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北邯郸市718研究所	943,834.00	未结算货款
闽侯县铁岭发展有限公司	664,115.20	闽侯公寓尾款
常州市武进常运净化设备有限公司	660,958.54	未结算货款
郑州乐枫装饰工程有限公司	507,146.50	尚未结算的工程款
合计	2,776,054.24	

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	49,695,070.08	13,178,204.55
1年以上	5,898,753.06	3,259,269.02
合计	55,593,823.14	16,437,473.57

账龄超过1年的大额预收款项。

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
郑州轻工业学院	2,232,006.60	预收水费
合计	2,232,006.60	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	10,103,689.95	51,929,200.42	55,234,229.85	6,798,660.52
二、离职后福利-设定提存计划	25,069.91	3,839,012.28	3,838,813.28	25,268.91
三、辞退福利		27,000.00	27,000.00	
合计	10,128,759.86	55,795,212.70	59,100,043.13	6,823,929.43

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,965,065.87	46,009,961.61	49,423,106.16	6,551,921.32
2、职工福利费	2,082.00	1,451,593.77	1,449,625.77	4,050.00
3、社会保险费	14,696.18	1,839,181.03	1,841,056.28	12,820.93

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	11,783.43	1,566,401.09	1,566,377.59	11,806.93
工伤保险费	2,244.45	122,928.67	124,820.12	353.00
生育保险费	668.30	140,563.73	140,571.03	661.00
4、住房公积金	9,992.00	1,040,596.82	1,041,065.82	9,523.00
5、工会经费和职工教育经费	111,853.90	1,016,858.80	908,367.43	220,345.27
6、其他短期薪酬		571,008.39	571,008.39	
合计	10,103,689.95	51,929,200.42	55,234,229.85	6,798,660.52

### 3、 设定提存计划情况

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	21,049.05	3,551,129.01	3,550,919.01	21,259.05
2、失业保险费	4,020.86	287,883.27	287,894.27	4,009.86
合计	25,069.91	3,839,012.28	3,838,813.28	25,268.91

### (二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	10,808,107.40	12,590,297.58
营业税	3,159,440.58	1,089,002.40
企业所得税	13,972,961.05	7,840,403.78
城市维护建设税	612,192.81	642,092.66
房产税	666,691.13	431,865.40
土地使用税	376,403.86	369,937.11
个人所得税	516,789.10	127,497.22
教育费附加	275,020.50	466,760.08
其他税费	244,113.59	108,597.85
合计	30,631,720.02	23,666,454.08

### (二十六) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	112,460.69	115,960.37
短期借款应付利息	325,940.25	305,116.67
合计	438,400.94	421,077.04

### (二十七) 应付股利

类别	期末余额	期初余额
普通股股利	1,861,347.55	
合计	1,861,347.55	

注：应付股利为孙公司高新供水应付其股东的股利。

(二十八) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	16,000,000.00	
代收污水处理费	12,991,100.58	
应付股权款	8,703,680.00	17,231,440.00
押金和保证金	6,040,150.60	5,777,995.89
往来款项	4,256,961.15	8,275,374.59
其他	928,500.02	608,486.14
合计	48,920,392.35	31,893,296.62

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
郑州高新区非税收入管理局	12,991,100.58	代收污水处理费待上缴
合计	12,991,100.58	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,270,000.00	11,320,000.00
一年内到期的递延收益	6,765,185.66	13,992,907.92
合计	32,035,185.66	25,312,907.92

(三十) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	455,270,000.00	42,880,000.00	6.15%-6.765%
抵押借款			
保证借款			
信用借款			
合计	455,270,000.00	42,880,000.00	—

注：1) 高新供水2014年4月30日与中国工商银行郑州陇海路支行签订借款合同，借款金额10,900.00万元；该项借款以郑州高新自来水费收费权作质押，并由郑州高新投资建设集团有限公司承担连带担保责任；

2) 高新供水2014年12月1日与中国工商银行郑州陇海路支行签订借款合同，借款金额312,00.00万元，借款期限自2015年3月19日至2025年3月19日。该项借款以郑州高新自来水费收费权作质押，并由郑州高新投资建设集团有限公司承担连带担保责任。

3) 合肥嘉园2012年11月29日与中国工商银行股份有限公司合肥城建支行签订借款合同，借款金额50,000,000.00元，借款期限自2012年11月29日至2019年11月28日；该项借款由“合肥市龙泉山生活垃圾处理场渗滤液处理厂BOT项目”特许经营权作质押，并由嘉园环保及陈泽枝承担连带担保责任。

4) 东山嘉园于2009年7月24日与中国银行股份有限公司东山支行签订借款合同，借款金额15,000,000.00元，借款期限自2009年7月24日至2018年12月20日，由东山双东污水处理厂特许经营权作质押，并由嘉园环保及李泽清承担连带担保责任；

于2010年11月10日与中国银行股份有限公司东山支行签订借款合同，借款金额9,000,000.00元，借款期限自2010年11月10日至2019年9月21日，由东山双东污水处理厂特许经营权作质押，并由嘉园环保及李泽清承担连带担保责任，于2015年3月16日与中国银行股份有限公司东山支行签订借款合同，借款金额11,000,000.00元，借款期限自2015年3月16日至2024年3月22日，由东山双东污水处理厂特许经营权作质押，并由嘉园环保、陈泽枝及董中屿承担连带担保责任。

### (三十一) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
市政自来水管网工程拨款		9,989,805.98		9,989,805.98	市政建设拨款
合计		9,989,805.98		9,989,805.98	—

### (三十二) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
工程质量维修基金	1,275,711.89	698,639.48	430,174.13	1,544,177.24	按历史经验测算维修费
恢复性大修费用	47,588,155.54	2,013,815.00	164,761.73	49,437,208.81	BOT 合同约定
合计	48,863,867.43	2,712,454.48	594,935.86	50,981,386.05	—

注：1) 工程维修基金为依据嘉园环保当期工程收入的1%提取的售后维修费用；

2) 恢复性大修费用为根据BOT合同的约定确认的对项目运营及移交过程中预计支付的大修理及设备更新费用。

### (三十三) 递延收益

#### 1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	21,045,442.91	21,910,000.00	8,473,618.87	34,481,824.04	收到政府补助
减：将于一年内结转损益的递延收益	13,992,907.92	886,118.83	8,113,841.09	6,765,185.66	
合计	7,052,534.99	21,023,881.17	359,777.78	27,716,638.38	—

#### 2、政府补助项目情况

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
2014 年国家物联网发展专项(智能化燃气管网综合信息管理系统)	5,500,000.00		2,750,000.00		2,750,000.00	与收益相关
JY-RTO 型大风量复杂挥发性有机气体控制项	4,560,000.00		120,000.00		4,440,000.00	与收益相关
微-纳智能传感工业监控系统关键技术研究	3,000,000.00		1,500,000.00		1,500,000.00	与收益相关
市政燃气危险源智能传感终端及云应用(河南汉威物联网科技产业园一期)	2,500,000.00		2,500,000.00			与收益相关
危险化学品事故应急快速响应软硬件装备产业化关键技术开发	1,589,464.32		171,999.96		1,417,464.36	与资产相关
安全生产网络一体化监控	1,100,000.00		109,999.98		990,000.03	与资产相关

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
系统关键技术开发						
2013年国家粮食公益性行业科研专项	823,800.00		411,900.00		411,900.00	与收益相关
基于微流控PCR芯片技术的农业疫病快速检测技术研究与示范	670,000.00		111,666.67		558,333.33	与资产相关
供水公司城市基础设施配套费补贴		21,560,000.00	119,777.78		21,440,222.22	与资产相关
粮食仓储气体检测技术研究及设备开发	270,000.00	110,000.00	150,714.29		229,285.71	与资产相关
其他政府补助	1,032,178.59	240,000.00	527,560.19		744,618.40	
合计	21,045,442.91	21,910,000.00	8,473,618.87		34,481,824.04	—

(三十四) 股本

项目	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	146,511,403.00						146,511,403.00

(三十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	744,789,561.95	147,499.61		744,937,061.56
二、其他资本公积	808,300.00			808,300.00
合计	745,597,861.95	147,499.61		745,745,361.56

注：资本溢价本期增加额 147,499.61 元系调整前次股票发行费用中所含的增值税进项税额所致。

(三十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	23,933,007.99			23,933,007.99
合计	23,933,007.99			23,933,007.99

(三十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	235,195,448.72	
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	235,195,448.72	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	32,644,950.24	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,325,570.15	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	260,514,828.81	

注：经2015年4月29日召开的2014年年度股东大会审议通过，公司2014年度利润分配方案为以2015年3月26日非公开发行完成后的总股本146,511,403.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税)，合计派发现金7,325,570.15元。

### (三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	307,085,620.28	176,341,482.01	138,495,960.02	61,959,965.53
气体传感器	22,923,473.87	11,303,872.40	22,521,932.89	10,883,649.58
气体检测仪表	76,688,190.08	38,065,006.48	93,270,792.78	42,399,825.71
监控系统	20,348,769.95	9,223,068.65	22,425,976.77	8,486,577.65
有毒有害废气处理	23,546,153.97	12,406,603.51		
废水污水处理	76,728,187.75	48,111,734.64		
污染土壤修复	2,014,027.31	1,356,850.85		
供水工程	64,697,869.47	42,040,277.80		
水费收入	11,314,194.92	8,235,235.77		
其他	8,824,752.96	5,598,831.91	277,257.58	189,912.59
二、其他业务小计	11,232,625.46	4,432,401.30	7,070,469.75	3,292,788.74
销售材料	1,008,537.56	481,981.60	3,669,540.32	2,166,974.23
房租收入	9,100,980.89	3,022,441.42	2,145,698.12	737,790.16
其他	1,123,107.01	927,978.28	1,255,231.31	388,024.35
合计	318,318,245.74	180,773,883.31	145,566,429.77	65,252,754.27

### (三十九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,123,821.62	172,055.99
城市维护建设税	1,265,378.95	948,534.56
教育费附加	918,747.78	686,857.73
其他	49,116.97	
合计	6,357,065.32	1,807,448.28



(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社会统筹	13,601,540.36	11,496,835.70
差旅费	3,695,766.90	3,723,424.25
办公及水电费	786,138.35	1,848,806.02
业务招待费	1,942,243.94	1,922,482.99
广告宣传费	329,061.83	1,836,608.10
车辆费用	783,252.35	1,867,865.99
运输费	1,325,717.76	1,410,595.14
安装费	730,552.02	601,275.15
其他	3,528,546.59	1,407,935.48
合计	26,722,820.10	26,115,828.82

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社会统筹	15,139,694.81	8,206,901.96
办公费	2,631,589.89	2,585,628.90
差旅费	873,168.15	765,396.18
业务招待费	1,133,742.40	1,066,882.46
车辆费用	1,270,395.42	618,901.37
研发费用	21,975,378.74	14,620,745.86
折旧及无形资产摊销费	10,124,995.89	7,158,043.78
税金	3,684,142.52	2,021,756.26
咨询费	1,200,094.25	
其他	802,441.22	1,605,844.12
合计	58,835,643.29	38,650,100.89

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,339,053.53	2,751,675.03
减：利息收入	2,139,003.20	884,799.79
汇兑损失	398,017.00	151,788.79
减：汇兑收益		199,399.01
其他支出	455,031.89	47,103.05
合计	12,053,099.22	1,866,368.07

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,003,332.25	2,094,896.05
合计	4,003,332.25	2,094,896.05

(四十四) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	893,675.83	-159,255.21
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	2,098,356.70	
合计	2,992,032.53	-159,255.21

注：报告期内公司购买持有至到期投资（理财宝 60 天期 V1 号）230,000,000.00 元；利率 5.55%；到期日 2015 年 6 月 22 日，持有期间产生投资收益 2,098,356.70 元。

(四十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,144,472.58	11,307,584.81	13,565,933.87
其他	8,587.22	2,886.56	8,587.22
合计	16,153,059.80	11,310,471.37	13,574,521.09

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
河南省财政厅关于下达 2015 年国家级企业技术中心奖补资金预算	2,000,000.00		与收益相关
软件退税[注 1]	2,578,538.71	6,503,619.67	与收益相关
水体污染控制与治理科技重大专项资金[注 2]	900,000.00		与收益相关
微型智能半导体项目	900,000.00		与收益相关
郑州高新区管理委员会财政局 2014 年经济突出贡献企业奖励款	500,000.00		与收益相关
2013 年科技型中小企业技术创新基金(电化学传感器验收尾款) [注 3]	500,000.00	210,000.00	与收益相关
JR-C 新型有机废气净化处理设备研制	240,000.00		与收益相关
危险化学品事故应急快速响应硬件装备产业化关键技术开发	171,999.96		与收益相关
泥渣分离与过滤澄清池及其处理工艺专利技术的产业化运用研究[注 4]	150,000.00		与收益相关
三室互换蓄热式有机废气焚烧装置研究[注 5]	150,000.00		与收益相关
JY-RTO 型大风量复杂挥发性有机气体控制项[注 6]	120,000.00		与收益相关
供水公司城市基础设施配套费补贴[注 7]	119,777.78		与资产相关
其他政府补助	7,814,156.13	4,593,965.14	
合计	16,144,472.58	11,307,584.81	

注：1)《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号);2)《水体污染控制与治理科技重大专项资金管理办法》;3)《关于下达郑州市 2014 年第一批科技计划项目经费的通知》;4) 闽财(教)指[2014]122 号;5) 鼓科【2014】22 号;6)《福州市发展改革委员会关于转下达 JY-RTO 型大风量复杂挥发性有机气体控制项的通知》;7) 2015 年 5 月 21 日郑开财会纪【2015】3 号文件。

(四十六) 营业外支出

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	75,080.40		75,080.40
其中：固定资产处置损失	75,080.40		75,080.40
其他支出	42,918.63	5,116.46	42,918.63
合计	117,999.03	5,116.46	117,999.03

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,760,834.46	3,622,747.08
递延所得税费用	-5,828,937.51	-647,780.73
合计	9,931,896.95	2,974,966.35

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	48,599,495.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,289,924.33
子公司适用不同税率的影响	4,909,949.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,267,976.94
所得税费用	9,931,896.95

(四十八) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	71,340,511.26	17,302,819.77
其中：政府补助	27,106,562.70	8,700,804.09
利息收入	2,139,003.20	884,725.51
往来款项	33,582,756.49	6,590,905.34
其他	8,512,188.87	1,126,384.83
支付其他与经营活动有关的现金	72,675,332.23	39,523,059.48
其中：管理费用	10,384,044.22	7,863,403.79
销售费用	11,303,136.34	11,743,691.63
往来款项	47,784,599.66	18,372,313.63
财务费用	143,917.23	43,893.31
其他	3,059,634.78	1,499,757.12

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	42,747,669.13	
其中：购买日汉威公用现金及现金等价物	42,747,669.13	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	40,800,000.00	8,408.44
其中：信息披露费	800,000.00	
融资顾问费	40,000,000.00	
其他		8,408.44

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	38,667,598.60	17,950,166.74
加：资产减值准备	4,003,332.25	2,094,896.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,486,575.03	8,884,998.29
无形资产摊销	11,569,318.94	1,573,805.05
长期待摊费用摊销	990,869.37	159,832.98
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）	75,080.40	
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）	13,316,807.47	2,642,497.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,992,032.53	159,255.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,399,384.05	-637,918.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	562,730.64	-9,862.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,944,441.38	-5,360,113.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,365,312.69	-34,417,569.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,500,594.85	-3,910,284.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,471,736.90	-10,870,296.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	488,737,981.09	172,982,343.89
减：现金的期初余额	227,847,687.92	260,212,710.79
加：现金等价物的期末余额	35,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	295,890,293.17	-87,230,366.90

## 2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：汉威公用	
北京威果	
智能仪表	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	42,747,669.13
其中：汉威公用	42,747,669.13
北京威果	
智能仪表	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,677,760.00
取得子公司支付的现金净额	-32,069,909.13

注：购买日子公司汉威公用持有的现金及现金等价物 42,747,669.13 元在收到其他与投资活动有关的现金中列报，以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 10,677,760.00 元在取得子公司及其他营业单位支付的现金净额中列报。

## 3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	488,737,981.09	227,847,687.92
其中：库存现金	416,476.57	865,925.04
可随时用于支付的银行存款	486,415,754.52	223,386,262.88
可随时用于支付的其他货币资金	1,905,750.00	3,595,500.00
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	35,000,000.00	
其中：理财产品	35,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	523,737,981.09	227,847,687.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,704,528.39	保证金存款
固定资产	10,094,294.22	银行借款抵押
无形资产	121,226,779.44	银行借款质押
合计	140,025,602.05	—

(五十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,520,105.46		9,317,724.33
其中：美元	1,478,858.71	6.1136	9,041,152.67
英镑	370.00	9.6422	3,567.61
欧元	39,591.64	6.8699	271,990.61
港币	1,285.11	0.7886	1,013.44
应收账款	866,865.56		5,715,792.64
其中：美元	316,727.09	6.1136	1,936,340.32
英镑	20.21	9.6422	3,779,257.45
欧元	550,118.26	6.8699	194.87
预收款项	1,050,033.96		6,458,815.37
其中：美元	998,033.76	6.1136	6,101,579.20
欧元	52,000.20	6.8699	357,236.17

## 六、合并范围的变更

本期发生的非同一控制下企业合并情况

### 1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
汉威公用	2015/03/03	65,000,000.00	65.00%	设立
北京威果	2015/01/01	1,000,000.00	70.00%	设立
智能仪表	2015/04/20	2,550,000.00	51.00%	设立

续表

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
汉威公用	2015/03/03	工商变更登记日	76,012,064.39	16,885,585.01
北京威果	2015/01/01	工商登记日	398,975.64	-547,943.91
智能仪表	2015/04/20	工商登记日		-80,831.15

注：报告期内，公司与郑州高新投资建设集团有限公司出资共同设立汉威公用。其中公司以人民币 29,540.69 万元出资，

实际已出资人民币 6,500.00 万元，郑州高新投资建设集团有限公司以其持有的高新供水 100% 股权出资，设立后汉威电子持有汉威公用 65% 的股权。

## 2、合并成本及商誉

合并成本	汉威公用	北京威果	智能仪表
现金	65,000,000.00	1,000,000.00	2,550,000.00
发行的权益性证券的公允价值			
合并成本合计	65,000,000.00	1,000,000.00	2,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	65,000,000.00	1,000,000.00	2,550,000.00
商誉			

合并成本公允价值的确定方法：公平市场交易价格评估法。

大额商誉形成的主要原因：被合并企业的整体企业价值大于可辨认净资产的公允价值。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	取得方式
炜盛电子	郑州	郑州	气敏元件、传感器的开发、生产、销售	100.00%	设立
创威煤安	郑州	郑州	监控、检测仪表的研发、生产、销售	100.00%	设立
沈阳汉威	沈阳	沈阳	仪器仪表销售	51.00%	设立
智威宇讯	北京	北京	技术推广、自主经营	100.00%	设立
中威天安	上海	上海	公共安全设备及器材的研发、销售	43.00%	设立
盈江公司	哈尔滨	哈尔滨	仪器仪表研发、生产、销售、技术服务	51.00%	非同一控制下合并
沈阳金建	沈阳	沈阳	电子地图、地理信息工程项目开发	100.00%	非同一控制下合并
上海英森	上海	上海	仪器仪表研发、生产、销售、技术服务	51.11%	非同一控制下合并
鞍山易兴	鞍山	鞍山	公共、环保领域 SCADA 系统开发、设计	51.00%	非同一控制下合并
嘉园环保	福州	福州	环保工程	80.00%	非同一控制下合并
汉威公用	郑州	郑州	城市基础设施建设、工程设计及施工	65.00%	设立
北京威果	北京	北京	技术推广服务及电子产品销售	70.00%	设立
智能仪表	郑州	郑州	智能水表及智能软件系统的研发、销售	51.00%	设立

#### 2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	嘉园环保	20.00%	3,210,003.91		59,581,855.92

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
2	鞍山易兴	49.00%	242,420.49		13,273,057.82
3	汉威公用	35.00%	5,909,954.76		164,975,267.11

### 3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
嘉园环保	242,138,671.93	284,147,860.00	526,286,531.93	172,665,876.11	106,266,377.74	278,932,253.85
鞍山易兴	22,516,489.11	429,845.74	22,946,334.85	751,335.94		751,335.94
汉威公用	617,094,352.32	164,443,322.37	781,537,674.69	102,953,644.02	440,502,385.47	543,456,029.49

子公司名称	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
嘉园环保	218,560,663.31	270,231,482.80	488,792,146.11	163,281,322.99	97,942,224.68	261,223,547.67
鞍山易兴	22,038,562.25	342,562.63	22,381,124.88	1,379,843.64		1,379,843.64
汉威公用						

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
嘉园环保	103,242,963.87	19,785,711.96	19,785,679.64	12,880,441.10
鞍山易兴	5,799,795.31	1,193,717.67	1,193,717.67	-1,058,947.16
汉威公用	76,012,064.39	16,923,547.76	16,923,547.76	11,097,394.80

注：上年同期无发生额。

(二) 报告期无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。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
苏州能斯达电子科技有限公司	苏州	苏州市	电子产品的研发及销售	43.00		权益法
郑州高新梧桐水务有限公司	郑州	郑州市	自来水生产	50.00		权益法

#### 2、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计	29,503,635.92	



项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	1,197,873.58	
其他综合收益		
综合收益总额	1,197,873.58	
二、联营企业		
投资账面价值合计	3,747,521.39	1,677,247.41
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-79,726.02	-472,752.59
其他综合收益		
综合收益总额	-79,726.02	-472,752.59

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
任红军	公司第一大股东	21.64	21.64
钟超	公司第二大股东	6.54	6.54

注：任红军和钟超系夫妻关系。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
苏州能斯达电子科技有限公司	联营企业
郑州高新梧桐水务有限公司	合营企业

### (四) 本公司的其他关联方

名称	与本公司关系
陈泽枝	持股 5%以上股东

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
郑州高新梧桐水务有限公司	采购商品	自来水	协议价	12,567,367.00	100.00		

2、关联担保情况

担保方	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
任红军、钟超	汉威电子	30,000,000.00	2014/12/15	2017/12/15	否
陈泽枝	合肥嘉园	50,000,000.00	2012/11/29	2019/11/28	否
	东山嘉园	11,000,000.00	2015/3/16	2024/3/22	否
	嘉园环保	20,000,000.00	2015/4/2	2016/4/2	否
	嘉园环保	5,000,000.00	2014/9/2	2015/9/2	否
	嘉园环保	5,000,000.00	2014/9/9	2015/9/9	否
	嘉园环保	10,000,000.00	2014/11/4	2015/11/4	否
	嘉园环保	10,000,000.00	2014/9/23	2015/9/23	否
	嘉园环保	5,000,000.00	2015/3/2	2016/3/1	否

3、关联方往来情况

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
预付款项	郑州高新梧桐水务有限公司	4,724,668.00			
其他应收款	郑州高新梧桐水务有限公司	39,022,215.81			
合计		43,746,883.81			

九、承诺及或有事项

报告期无重要承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的对外投资

2015年7月28日，公司在巨潮资讯网刊登了《对外投资公告》，以增资方式投资3,000万元取得河南华夏海纳创业投资集团有限公司5.45%股权。

2015年8月22日，公司董事会审议通过以新设方式投资郑州汉威智源科技有限公司有限

公司，投资比例 65%。

## 2、收购少数股东股权

根据公司与上海英森股东李菁、李鑫签订的股权转让协议书，公司受让李菁、李鑫持有的上海英森 33.89%的股权，股权转让后公司持有上海英森 85%的股权，李鑫持有 15%的股权。根据公司与李鑫签订的增资协议书，将上海英森注册资本从 450 万元增加至 1,100 万元，双方按持股比例出资。上海英森已于 2015 年 7 月 27 日办理完成工商变更登记。

## 3、利润分配预案

经公司董事会审议通过，公司拟以 146,511,403.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。此方案尚需股东大会审议通过。

## 4、非公开发行股票预案

2015 年 8 月 22 日，公司在巨潮资讯网刊登了《非公开发行股票预案》等文件，拟以非公开发行股票方式进行募集资金。该非公开发行股票相关事项需要股东大会审议。

# 十一、其他重要事项

## (一)分部报告

### 1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。

本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 2、分部报告的财务信息

项目	仪器仪表	公用事业	环保	分部间抵销
一、主营业务收入	128,742,866.27	76,012,064.39	102,702,142.62	-371,453.00
二、主营业务成本	60,765,019.61	50,275,513.57	65,672,401.83	-371,453.00
三、对联营和合营企业的投资收益	-79,726.02	973,401.85		
四、资产减值损失	2,724,306.37	1,033,989.34	245,036.54	
五、折旧费和摊销费	14,037,350.24	2,033,636.02	11,969,078.73	
六、利润总额	8,631,661.78	21,837,788.42	18,130,045.35	
七、所得税费用	2,899,635.45	4,952,203.41	2,080,058.09	
八、净利润	5,732,026.33	16,885,585.01	16,049,987.26	
九、资产总额	1,557,971,019.71	782,972,320.31	589,570,567.68	-370,326,245.42
十、负债总额	376,068,294.00	542,021,422.95	290,864,660.05	-88,016,933.35

(二)其他

员工持股计划

根据2015年2月10日公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈河南汉威电子股份有限公司第一期员工持股计划〉及其摘要的议案》，公司委托汇添富基金管理股份有限公司于2015年6月15日对“汇添富-汉威电子-双喜盛世51号资产管理计划”以大宗交易方式实施了股票购买，购买的公司股票数量为899,000股，购买价格为98.10元/股，公司员工持股计划股票购买已经实施完成。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	110,786,820.32	93.01	13,739,697.62	12.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,323,958.02	6.99		
合计	119,110,778.34	100.00	13,739,697.62	—

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	100,308,720.44	95.63	11,901,340.93	11.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,587,276.10	4.37		
合计	104,895,996.54	100.00	11,901,340.93	—

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	71,913,845.68	5.00	3,595,692.28	65,166,222.35	5.00	3,258,311.12
1至2年	10,433,151.56	10.00	1,043,315.15	15,053,948.39	10.00	1,505,394.84
2至3年	19,557,407.08	20.00	3,911,481.42	11,427,669.17	20.00	2,285,533.83

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
3至4年	4,449,193.49	30.00	1,334,758.05	4,065,772.14	30.00	1,219,731.64
4至5年	1,157,543.59	50.00	578,771.80	1,925,477.79	50.00	962,738.90
5年以上	3,275,678.92	100.00	3,275,678.92	2,669,630.60	100.00	2,669,630.60
合计	110,786,820.32	—	13,739,697.62	100,308,720.44	—	11,901,340.93

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例%	计提理由
盈江公司	692,933.00		1年以内		关联方不计提
中威天安	239,307.50		1年以内		关联方不计提
炜盛电子	3,412,671.73		1年以内		关联方不计提
沈阳汉威	636,694.51		1年以内		关联方不计提
创威煤安	764,767.28		1年以内		关联方不计提
智威宇讯	2,373,470.00		1年以内		关联方不计提
上海英森	31,000.00		1年以内		关联方不计提
北京威果	173,114.00		1年以内		关联方不计提
合计	8,323,958.02		—	—	—

2、本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
汉威电子核销4户	货款	165.01	货款尾数收款困难	经公司审批	否

3、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	占应收账款期末总额比例(%)	坏账准备余额
郑州市公安局交通警察支队	4,140,604.00	3.48	207,030.20
陕西格润科贸有限责任公司	3,770,270.84	3.17	188,513.54
炜盛电子	3,412,671.73	2.87	
新疆浩源天然气股份有限公司	3,308,050.00	2.78	165,402.50
新疆天智辰业化工有限公司	3,135,123.80	2.63	156,756.19
合计	17,766,720.37	14.93	717,702.43

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,066,587.11	99.14	589,305.59	11.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	44,200.00	0.86		
合计	5,110,787.11	100.00	589,305.59	—

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,964,251.43	100.00	355,869.67	12.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,964,251.43	100.00	355,869.67	—

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	3,030,598.53	5.00	151,529.93	1,885,897.43	5.00	94,294.87
1至2年	1,198,194.58	10.00	119,819.46	451,085.00	10.00	45,108.50
2至3年	448,425.00	20.00	89,685.00	334,654.00	20.00	66,930.80
3至4年	180,954.00	30.00	54,286.20	108,860.00	30.00	32,658.00
4至5年	68,860.00	50.00	34,430.00	133,755.00	50.00	66,877.50
5年以上	139,555.00	100.00	139,555.00	50,000.00	100.00	50,000.00
合计	5,066,587.11	—	589,305.59	2,964,251.43	—	355,869.67

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,814,892.90	1,528,634.90
备用金	1,410,040.53	560,010.00
往来款	246,400.00	137,900.00
其他	639,453.68	737,706.53
合计	5,110,787.11	2,964,251.43

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备余额
郑州高新区管委会建设环保局	押金	990,000.00	1年以内	19.37	49,500.00
郑州高新区石佛办事处征地拆迁指挥部	其他	300,000.00	1-2年	5.87	30,000.00
智慧城市事业群	备用金	250,000.00	1年以内	4.89	12,500.00
安全生产事业群	备用金	180,000.00	1年以内	3.52	9,000.00
郑州市公安局	履约保证金	156,000.00	1-2年	3.05	15,600.00
合计	—	1,876,000.00	—	36.70	116,600.00

(三) 长期股权投资

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	759,347,815.11		759,347,815.11	690,797,815.11		690,797,815.11
对联营、合营企业投资	3,747,521.39		3,747,521.39	1,677,247.41		1,677,247.41
合计	763,095,336.50		763,095,336.50	692,475,062.52		692,475,062.52

1、对子公司投资

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
智威宇讯	49,000,000.00			49,000,000.00		
创威煤安	41,686,910.38			41,686,910.38		
盈江公司	3,020,000.00			3,020,000.00		
中威天安	10,750,000.00			10,750,000.00		
沈阳汉威	1,020,000.00			1,020,000.00		
炜盛电子	8,238,715.82			8,238,715.82		
沈阳金建	100,367,990.51			100,367,990.51		
上海英森	10,235,000.00			10,235,000.00		
鞍山易兴	26,479,200.00			26,479,200.00		
嘉园环保	439,999,998.40			439,999,998.40		
汉威公用		65,000,000.00		65,000,000.00		
北京威果		1,000,000.00		1,000,000.00		
智能仪表		2,550,000.00		2,550,000.00		
合计	690,797,815.11	68,550,000.00		759,347,815.11		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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	期末余额
一、合营企业							
二、联营企业	1,677,247.41	2,150,000.00		-79,726.02			3,747,521.39
苏州能斯达电子科技有限公司	1,677,247.41	2,150,000.00		-79,726.02			3,747,521.39
合计	1,677,247.41	2,150,000.00		-79,726.02			3,747,521.39

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	80,607,910.77	41,279,853.57	94,538,795.15	47,634,635.72
气体传感器	1,618,188.95	905,304.84	22,663.53	11,771.07
气体检测仪表	70,719,769.73	35,936,990.53	87,851,934.22	44,526,303.72
监控系统	8,269,952.09	4,437,558.2	6,664,197.40	3,096,560.93
二、其他业务小计	10,058,754.65	3,396,455.95	6,811,239.60	3,184,346.74
销售材料	442,516.58	251,665.04	2,605,412.11	1,423,856.91
房租收入	8,592,187.66	2,225,212.63	3,075,980.78	737,790.16
其他	1,024,050.41	919,578.28	1,129,846.71	1,022,699.67
合计	90,666,665.42	44,676,309.52	101,350,034.75	50,818,982.46

### (五) 投资收益

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	25,000,000.00	28,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-79,726.02	-159,255.21
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	2,098,356.70	
合计	27,018,630.68	27,840,744.79

## 十三、 补充资料

### (一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-75,080.40	
2. 计入当期损益的政府补助	13,565,933.87	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	2,098,356.70	
4. 其他营业外收入和支出	-34,331.41	
5. 所得税影响额	-1,260,605.73	
6. 少数股东权益影响额	-300,088.22	
合计	13,994,184.81	



公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
软件企业增值税退税	2,578,538.71	退税收入持续发生

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.80	2.57	0.22	0.14	0.22	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60	2.04	0.13	0.11	0.13	0.11

河南汉威电子股份有限公司

二〇一五年八月二十五日

第 15 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 任红军

签名： 刘瑞玲

签名： 肖桂华

日期： 2015-8-25

日期： 2015-8-25

日期： 2015-8-25