



麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

2014 年半年度报告

2014-041

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人杨泽声、主管会计工作负责人胡春华及会计机构负责人(会计主管人员)胡恒声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	16
第五节 股份变动及股东情况	24
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第七节 财务报告	29
第八节 备查文件目录	104

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、麦迪电气、麦克奥迪	指	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
董事会	指	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司董事会
监事会	指	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司监事会
股东大会	指	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司股东大会
保荐机构、国金证券	指	国金证券股份有限公司
《公司章程》	指	《麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司公司章程》
环氧绝缘件	指	由环氧树脂材料制成，安装在不同点位的导体之间或导体与接地构件之间，是同时起到电气绝缘和机械支撑作用的器件
中压	指	3.6kV~40.5kV 电压等级
高压	指	72.5kV~252kV 电压等级
超高压	指	750kV、500kV 和 330kV 电压等级

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	麦迪电气	股票代码	300341
公司的中文名称	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	麦迪电气		
公司的外文名称（如有）	Motic (Xiamen) Electric Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Motic Electric		
公司的法定代表人	杨泽声		
注册地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路 808 号		
注册地址的邮政编码	361101		
办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路 808 号		
办公地址的邮政编码	361101		
公司国际互联网网址	www.motic-electric.com		
电子信箱	info@motic-electric.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李臻	黄婉香
联系地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路 808 号	厦门火炬高新区（翔安）产业区舩山南路 808 号
电话	0592-5676875	0592-5676713
传真	0592-5626612	0592-5626612
电子信箱	James_Li@motic-electric.com	flora_huang@motic-electric.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、证券日报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	147,426,104.22	144,732,715.87	1.86%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	20,548,814.07	19,931,223.31	3.10%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	20,288,672.23	19,707,525.34	2.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,109,584.76	22,301,808.44	-9.83%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1093	0.2424	-54.91%
基本每股收益（元/股）	0.1117	0.1083	3.14%
稀释每股收益（元/股）	0.1117	0.1083	3.14%
加权平均净资产收益率	3.89%	4.04%	-0.15%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.84%	3.99%	-0.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	585,007,513.39	578,365,175.33	1.15%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	531,080,151.45	519,301,884.91	2.27%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.8863	5.6446	-48.87%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-124,204.80	
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）	248,988.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,265.51	
减：所得税影响额	45,907.38	
合计	260,141.84	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、宏观经济形势的影响

当前，中国宏观经济面临转型，经济结构依然处于调整中，经济的增长速度有所减缓。虽然公司具有产品性能处于国内领先、产品性价比高、公司抗风险能力较强等有利条件，但若受到经济调整造成行业整体状况大幅下滑，则将间接影响公司的盈利水平。宏观经济环境对于公司业绩的影响投资者应该关注。

应对措施：公司将在努力保持国内市场份额持续稳定的基础上，加大海外市场的开发和销售，分散公司面临的市场风险。

2、成本变动风险

公司产品的成本构成中原材料比重较大，采购的主要原材料包括：环氧树脂、金属嵌件、填料等。原材料价格的未来若上涨，将导致公司产品成本提高，降低了公司产品的毛利率水平，影响公司的效益；同时，日益增长的人工劳务成本也对产品成本的影响不容忽视，公司地处东南沿海地区，劳动力的相对短缺对于公司成本形成压力。

应对措施：公司对原材料成本控制非常重视，与供应商建立了长期稳定的合作关系。在采购方面加强前瞻性，科学合理安排采购计划；在产品定价方面，加强对市场和客户的研究，尽量缩短产品生产和交货周期，使原材料价格因素对公司经营的影响降至最小；在人工成本方面，采取措施提高公司劳动生产率，降低公司面对的成本变动风险。

3、新业务开拓风险

近年，公司一直在积极寻找适合公司未来发展的机会，进一步提高公司核心竞争力，实现由单一配套产品提供到全方位服务运营商的转变。在上述转型过程中，公司的产品技术、服务模式等将有较大的变化，对研发人员、营销人员、市场资源的配置提出更高的要求。

应对措施：公司将加强专业化管理，加大技术人才引进，以专业化团队推进和巩固新业务开拓，在公司制度、规范层面加强对新业务管控，尽量降低开拓风险。

4、经营管理风险

公司业务和规模的扩张会增加公司管理的难度，管理的跨度和半径也越来越大。如果管理水平不能适应新的变化，无法同公司规模扩张相匹配，整个企业运行效率将可能不升反降，从而极大削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。

应对措施：公司不断规范治理结构，完善权力、决策、执行、监督机构的制衡；实行职业经理人管理，加强内部控制和企业文化建设，不断提升管理人员的管理水平。推行以成果为导向的激励分配机制，加强公司内部审计监督工作，有效防范经营运作风险；同时借鉴并推行适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起与企业规模相适应的现代科学管理体系。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2014年上半年度，中国经济面临下行压力，宏观经济增速持续下滑,公司作为环氧树脂绝缘制品的领先企业，积极应对国内经济增速放缓所引起的市场风险，围绕2014年度企业发展目标，开展以下各项工作：

1) 管理提升方面，对公司组织架构进行了调整和优化，对部分产品线、业务线进行了全面梳理、规划和缩减，逐步完善和规范公司内部管理制度，通过调整组织架构、优化人员分工，提高了公司整体治理水平和运行效率。

2) 研发方面，公司围绕固体绝缘开关和绝缘拉杆项目，不断提升研发团队的整体实力，继续加大各项技术的研发投入，保持行业技术领先，加快客户项目的研制，为公司经营业绩提升奠定基础。

3) 产品销售方面，报告期内，公司努力拓宽产品应用领域和市场，优化公司产品体系和市场布局，加大市场开拓力度，国内新业务的拓展还需要一个过程；在海外业务上，继续发掘新客户，拓宽新的销售渠道。通过客户资源积累，给企业的长远发展留出空间。

4) 费用控制方面，面对目前的宏观经济压力，公司在开源同时也积极采取降本措施。加强了内部各项费用管理，规范内部费用报销制度，对部分无法达到当初预测盈利目标的产品进行了调整处理，有效提高资金使用效率。

5) 资源整合方面，公司积极推进内涵式和外延式相结合的发展战略，积极的寻找外延式发展的机会。在内涵式发展的基础上，积极寻找合适的机会，打造新的利润增长点，迅速扩大公司规模，促进公司快速发展壮大。

报告期内公司实现营业收入14,742.61万元,比上年同期的14,473.27万元,增长1.86%；营业利润为2,405.27万元,较上年同期增长3.74%；归属上市公司股东的净利润为2,054.88万元,比上年同期增加61.76万元,增长3.10%；归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为2,028.87万元,较上年同期增长2.95%；经营活动产生的现金流入净额2,010.96万元,比上年同期减少流入219.22万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	147,426,104.22	144,732,715.87	1.86%	
营业成本	104,189,333.27	103,283,851.25	0.88%	
销售费用	6,434,201.80	4,808,757.09	33.80%	主要原因：人工成本较上年同期增加 106.44 万元，加大销售团队建设的投入；同时加大了海外市场及销售费用的投入。
管理费用	16,140,853.90	15,244,345.44	5.88%	
财务费用	-3,723,133.48	-3,135,736.38	18.73%	

所得税费用	3,809,895.09	3,517,501.22	8.31%	
研发投入	6,348,928.55	6,428,287.98	-1.23%	
经营活动产生的现金流量净额	20,109,584.76	22,301,808.44	-9.83%	
投资活动产生的现金流量净额	-10,237,387.54	-10,618,169.52	-12.00%	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,301,287.94	-9,200,000.00	1.10%	
现金及现金等价物净增加额	821,604.20	1,798,388.65	-54.31%	主要原因是应收票据较上年同期增加 845.98 万元

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内公司实现营业收入14,742.61万元,比上年同期的14,473.27万元,增长1.86%，其中主营业务收入14,445.73万元,比上年同期的14,061.29万元,增长2.73%。报告期营业收入增长放缓主要是受宏观经济经济结构调整，市场竞争日趋激烈，原材料人力成本上升等多重因素影响导致报告期业务收入增长放缓。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务为研制、开发、生产和销售输变电行业相关配套的绝缘制品及其它相关部件。主要应用于发电、变电、输电、配电和用电各个环节，既包括小型的绝缘子、密封端子，也包括大型的开关设备、变压器及高压电器中的电流互感器、电缆接线盒和电缆终端。

报告期实现主营业务收入14,445.73万元,比上年同期的14,061.29万元,增长2.73%。

其中，国内销售收入 9,551.09万元,比上年同期增长4.96%；

国外销售收入 4,894.64万元,比上年同期减少1.34%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						

输配电制造业	144,457,297.32	103,145,938.43	28.60%	2.73%	1.84%	0.63%
分产品						
中压产品	105,105,937.77	76,591,935.59	27.13%	1.79%	1.66%	0.09%
高压产品	39,223,209.41	26,449,691.50	32.57%	5.51%	2.43%	2.03%
绝缘拉杆	128,150.14	104,311.34	18.60%	-28.83%	-13.98%	-14.05%
分地区						
华东	39,948,118.69	26,699,159.47	33.17%	7.84%	7.69%	0.09%
西北	15,994,359.43	12,230,171.67	23.53%	98.98%	98.56%	0.16%
华南	1,692,044.28	1,302,170.35	23.04%	10.30%	9.87%	0.30%
西南	137,010.60	87,317.52	36.27%	1,066.69%	1,788.35%	-24.36%
东北	30,609.32	12,714.93	58.46%	-34.46%	-51.87%	15.02%
海外	48,946,371.57	32,955,286.38	32.67%	-1.34%	-4.76%	2.42%
华北	37,708,783.43	29,859,118.11	20.82%	-14.77%	-13.36%	-1.29%
总计	144,457,297.32	103,145,938.43	28.60%	2.73%	1.84%	0.63%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

报告期内公司第1至3名的供应商未发生变化；原第4大供应商变更至第5大供应商，原第5大供应商变更至第6大供应商。现第4大供应商为大型设备供应商，报告期内公司主要材料供应商并未发生结构变化。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
麦克奥迪电气（香港）有限公司	绝缘制品	3,900,133.33

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司以环氧树脂绝缘制品为主营业务，主要应用于发电、变电、输电、配电和用电各个环节，既包括小型的绝缘子、密封端子，也包括大型的开关设备、变压器及高压电器中的电流互感器、电缆接线盒和电缆终端。电力已经成为我国主要的能源供应方式，发电装机容量以12.4亿千瓦的规模跃居世界首位；在总规模成为世界第一的同时，电力行业总体技术水平也进入世界先进行列。绝缘制品是电气设备中用于隔离不同电位导体的关键部件，能够保证电气设备的正常运行，达到能量转换、能量传输与信息传输的目的。在不同的电气设备中，根据产品技术要求的需要，绝缘件起着隔离、支撑、固定、贮能、灭弧、改善电位梯度、防潮、防霉、防辐射以及保护导体等诸多作用，电气绝缘件的性能直接决定电气设备的使用寿命、可靠性、稳定性等各项性能指标。良好的绝缘制品不仅能有效保护电力设备，而且在节能降耗、环境保护、间接增加电力相关行业经济效益方面发挥着极其重要的作用。

公司目前仍然是国内产销规模最大、拥有国内同行业一流技术水平的环氧绝缘件专业制造商。主要产品涵盖了10kV~550kV中压、高压、超高压等多个电压等级并具备特高压等级产品的生产技术。公司拥有国内同行业一流的技术工艺和研发能力，自设立以来公司即专业从事环氧绝缘制品生产，一直将技术、工艺、设备的研发与改进置于战略高度，通过持续不懈的技术创新，掌握了一系列拥有自主知识产权的核心技术与关键工艺，目前拥有21项发明及实用新型。

报告期内，根据行业发展的最新特点，公司在市场竞争加剧的情况下，不断增加企业技术研发投入，丰富产品种类，提高产品质量，进一步扩大市场规模，谋求企业转型升级的新模式。公司将继续发挥团队优势、市场优势、研发优势和资本优势，不断提升市场竞争能力，保持国内领先水平。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司遵循年初制定的2014年度经营计划，有效的推进各项生产经营管理工作，在全体员工的共同努力下，公司基本完成了经营计划。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、宏观经济波动为系统性风险，公司为应对宏观经济波动的系统性风险，将从研发、市场等方面着手，制定了切实可行的应对措施。一方面，要求技术部门密切跟踪主营产品国际前沿动态，积极推动产品结构升级，大力研发和储备高附加值产品；另一方面，公司加快新项目、新产品产业化步伐，依托公司较为完善的营销体系和优质的客户资源，推动公司业务的快速发展。

2、不断加强对产品质量要求，公司始终重视产品质量工作，公司将要求从采购到生产乃至销售等业务环节均需要不断提高的产品质量管控，质量控制部门按照要求严格管控并有效执行，保证公司产品质量性能继续得到提高，并得以在行业中保持

领先地位。

3、公司要保持企业的核心竞争力，就必须重视技术开发工作，视技术创新为企业发展的灵魂，通过与国际前沿的研发理念保持同步，加大研发投入，在研发机制建设、薪酬考核、人才配置等方面不断完善，探索适合公司自身的研发创新体系，实现研发技术创新与产业化的成功对接。

4、为应对公司快速发展后面临的管理风险，公司在日常经营过程中，一方面通过加大对管理人员的培训力度，提升管理人员经营管理水平，另一方面，通过不断完善OA、SAP平台，提高公司的信息化管理水平。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	26,727.98
报告期投入募集资金总额	785.85
已累计投入募集资金总额	6,545.42
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内本公司使用募集资金总额为 785.85 万元，募集资金累计使用 6,545.42 万元，专户收到利息收入 547.34 万元，支付手续费 1,735.88 元，专户账上尚未使用的金额为 20,729.73 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
APG 环氧绝缘制品扩产项目募集资金户	否	8,831	8,831	369.92	1,790.04	20.27%	2014 年 12 月 31 日	223.48	223.48	是	否
高压开关绝缘拉杆项目募集资金户	否	6,269	6,269	415.93	2,555.38	40.76%	2015 年 06 月 30			否	否

							日				
金属件加工配套项目募集资金	否	6,005	6,005	0	0	0.00%	2015 年 12 月 31 日			否	否
承诺投资项目小计	--	21,105	21,105	785.85	4,345.42	--	--	223.48	223.48	--	--
超募资金投向											
超募资金户	否	5,622.98	5,622.98		2,200					是	否
超募资金投向小计	--	5,622.98	5,622.98		2,200	--	--			--	--
合计	--	26,727.9 8	26,727.9 8	785.85	6,545.42	--	--	223.48	223.48	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	由于“高压开关绝缘拉杆项目”在主体厂房建设过程中，绝缘拉杆项目的研发团队，根据国外最新的研究结合公司项目的特点，对生产工艺进行了改进，改进后的生产工艺，对提高产出效率和降低制造成本有较大帮助。本着对项目负责的态度，按照改进后生产工艺进行部分设备的重新选型及技术改进。为保障募投项目的顺利实施，拟将募投项目延期至 2015 年 6 月 30 日。公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第四次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议通过该议案。由于“金属件加工配套项目”是作为包括“APG 环氧绝缘制品扩产项目”和“高压开关绝缘拉杆项目”的内部配套项目，“高压开关绝缘拉杆项目”的延期及工艺改进，公司需要根据新的进度调整项目的投入，加上金属嵌件的加工过程，对环境将造成一定的影响，公司拟将募投项目延期至 2015 年 12 月 31 日。公司第二届董事会第六次会议、第二届监事会第四次会议和 2014 年第一次临时股东大会审议通过该议案。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2012 年 8 月 15 日，公司第一届董事会第十次会议审议并表决通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款及暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 1,100.00 万元永久补充流动资金用于偿还银行贷款，于 2012 年 8 月 23 日转入公司基本户；2013 年 9 月 18 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 1,100.00 万元永久补充流动资金，并于 2013 年 12 月 30 日转入公司流动资金账户。										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	适用 公司于 2013 年 1 月 15 日召开第一届董事会第十次会议，同意公司从“金属件加工配套项目”尚未使用的闲置募集资金中，使用 2500 万元用于暂时补充流动资金，实际于 2013 年 5 月 10 日转出 500 万元补充流动资金，并于 2013 年 7 月 8 日全额还回募集户。										
项目实施出现募集 资金结余的金额及	不适用										

原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	存储在募集资金账户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。在历年的分配预案拟定和决策时，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

2014年4月21日召开的2013年度股东大会审议通过经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具的标准无保留意见审计报告，公司2013年度实现营业收入315,425,538.52元，归属于母公司所有者净利润44,593,990.92元，在无以往年度亏损未弥补的情况下，按母公司可供分配利润的百分之十提取法定盈余公积金 2,794,192.06元,本年度公司可供股东分配的利润为41,799,798.86元。

公司以2013年末总股本92,000,000股为基数,向全体股东实施每10股派现金股利1元(含税),共计派发现金股利 9,200,000.00元(含税)公司剩余未分配利润留待以后年度分配;同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10股,共计转增 92,000,000股,转增后公司总股本将增加至 184,000,000股。

公司于2014年5月7日发出《2013年度权益分配实施公告》，本次权益分派股权登记日为：2014年5月14日；除权除息日为：2014年5月15日。至此公司2013年年度利润分配方案实施完毕

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	1.本公司控股股东麦克奥迪控股有限公司及实际控制人陈沛欣。2.厦门恒盛行投资管理有限公司及其股东张新民和庄玲玲。3.担任发行人董事、监事、高级管理人员的陈沛欣、杨泽声、Hans Jörg Wieland、Hollis Li、潘卫星、吴孚爱。4.Hung Sau Wan、张似虹、陈一瑛、张	1.本公司控股股东麦克奥迪控股有限公司及实际控制人陈沛欣承诺：自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有	2011年03月15日	作出承诺时至承诺履行完毕。	截止到报告期末，上述承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况发生。

	<p>清荣、洪盈盈、张新民、庄玲玲。5.公司控股股东麦克奥迪控股有限公司、实际控制人陈沛欣以及持有公司 5%以上股份的股东 HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd。6.本公司控股股东麦克奥迪控股有限公司及其他股东 HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd、H&J Holdings Ltd、上海棠棣投资咨询有限公司、厦门恒盛行投资管理有限公司、厦门吉福斯投资管理有限公司、厦门格林斯投资管理有限公司以及厦门弘宇嘉投资管理有限公司。</p>	<p>的发行人公开发行股票前已发行的股份。2. 厦门恒盛行投资管理有限公司及其股东张新民和庄玲玲承诺：自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让本次发行前已直接或间接持有的发行人股份。3. 担任发行人董事、监事、高级管理人员的陈沛欣、杨泽声、Hans Jörg Wieland、Hollis Li、潘卫星、吴孚爱承诺：对其直接或间接持有的发行人股份，除各自的前述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份；离职半年后的十二个月内，减持股份不超过上一年末其直接或间接持有发行人股份总数的 50%；在发行</p>			
--	--	---	--	--	--

	<p>人首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的发行人股份；在发行人首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的发行人股份。4.Hung Sau Wan、张似虹、陈一璞、张清荣、洪盈盈、张新民、庄玲玲除前述各自锁定期外，承诺再参照董事长杨泽声的上述承诺对其直接或间接持有的股份进行锁定。5. 为避免未来可能出现同业竞争的情况，公司控股股东麦克奥迪控股有限公司、实际控制人陈沛欣以及持有公司 5% 以上股份的股东 HJW Engineering & Consulting Services Co.,</p>			
--	--	--	--	--

		<p>Ltd 已向公司出具了《非竞争承诺函》，承诺主要内容如下：</p> <p>（一）在承诺函签署之日，承诺人及其直接或间接控制的除股份公司外的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；</p> <p>（二）自承诺函签署之日起，承诺人及其直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，法律政策变动除外；如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，承诺人及其直接或间接控制的除股份公司外</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>的其他企业将 不与股份公司 拓展后的产品 或业务相竞争； 若与股份公司 拓展后的产品 或业务产生竞 争，承诺人及其 直接或间接控 制的除股份公 司外的其他企 业将以停止生 产或经营相竞 争的业务或产 品的方式、或者 将相竞争的业务 纳入到股份 公司经营的方式 、或者将相竞 争的业务转让 给无关联关系 第三方的方式 避免同业竞争， 法律政策变动 除外；（三）如 承诺函被证明 是不真实或未 被遵守，承诺人 将向股份公司 赔偿一切直接 损失。6.本公司 控股股东麦克 奥迪控股有限 公司及其他股 东 HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd、H&J Holdings Ltd、 上海棠棣投资 咨询有限公司、 厦门恒盛行投 资管理有限公</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>司、厦门吉福斯投资管理有限公司、厦门格林斯投资管理有限公司以及厦门弘宇嘉投资管理有限公司已出具了《关于麦克奥迪社保和住房公积金的承诺》。具体内容：若股份公司因员工缴纳的各项社保及住房公积金不符合规定而承担任何罚款或损失，一致承诺承担相关连带责任，共同为股份公司补缴各项社保保险及住房公积金，承担任何罚款等一切可能给股份公司造成的损失。</p>			
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>公司</p>	<p>公司使用部分超募资金永久补充流动资金时作出如下承诺：过去 12 个月内，公司未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险的投资，并承诺未来 12 个月内也不会进行此类高风险投资。</p>	<p>2013 年 09 月 18 日</p>	<p>2012 年 9 月 18 日-2014 年 9 月 18 日</p>	<p>截止目前，承诺人严格信守承诺，未发生违反上述承诺的情形。</p>
	<p>实际控制人陈沛欣</p>	<p>实际控制人陈沛欣承诺：本人确认除因历史</p>	<p>2011 年 03 月 15 日</p>	<p>在直接或者间接持有麦迪电</p>	<p>截止目前，承诺人严格信守承诺，未发生违反</p>

		上合作关系,库瓦格对股份公司核心技术的形成、专利技术的申请、产品的生产等方面起到过协助作用之外,股份公司与库瓦格和 EUCOMA Holding GmbH 的技术、资产、人员、主要客户和供应商之间不存在任何关系。		气的股份期间	上述承诺的情形。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,530,320	61.45%			55,566,735	-963,585	54,603,150	111,133,470	60.40%
3、其他内资持股	1,639,785	1.78%			676,200	-963,585	-287,385	1,352,400	0.74%
其中：境内法人持股	1,639,785	1.78%			676,200	-963,585	-287,385	1,352,400	0.74%
4、外资持股	54,890,535	59.67%			54,890,535		54,890,535	109,781,070	59.66%
其中：境外法人持股	54,890,535	59.67%			54,890,535		54,890,535	109,781,070	59.66%
二、无限售条件股份	35,469,680	38.55%			36,433,265	963,585	37,396,850	72,866,530	39.60%
1、人民币普通股	35,469,680	38.55%			36,433,265	963,585	37,396,850	72,866,530	39.60%
三、股份总数	92,000,000	100.00%			92,000,000	0	92,000,000	184,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

经公司2014年3月14日第二届第五次董事会、2014年4月21日2013年年度股东大会审议通过《关于公司2013年度利润分配方案的议案》，公司以截至2013年12月31日公司总股本92,000,000股为基数,向全体股东实施每10股派现金股利1元(含税),共计派发现金股利 9,200,000.00元(含税),公司剩余未分配利润留待以后年度分配;同时,以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股。2013年度利润分配已于2014年5月15日实施完毕。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经公司2014年3月14日第二届第五次董事会、2014年4月21日2013年年度股东大会审议通过《关于公司2013年度利润分配方案的议案》，公司以截至2013年12月31日公司总股本92,000,000股为基数,向全体股东实施每10股派现金股利1元(含税),共计派发现金股利 9,200,000.00元(含税),公司剩余未分配利润留待以后年度分配;同时,以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股。2013年度利润分配已于2014年5月15日实施完毕。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经公司2014年3月14日第二届第五次董事会、2014年4月21日2013年年度股东大会审议通过《关于公司2013年度利润分配方案的议案》，公司以截至2013年12月31日公司总股本92,000,000股为基数,向全体股东实施每10股派现金股利1元(含税),共

计派发现金股利 9,200,000.00元(含税), 公司剩余未分配利润留待以后年度分配; 同时, 以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增10股。2013年度利润分配已于2014年5月15日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内, 公司于2014年5月15日实施了资本公积金转增股本, 总股本由9,200万股增加至18,400万股。本次股份变动, 对公司最近一期基本每股收益和稀释每股收益、最近一年归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下:

指标	2014年1-6月	
	按原股本计算	按新股本计算
基本每股收益	0.2234	0.1117
稀释每股收益	0.2234	0.1117
指标	2013年12月31日	
	按原股本计算	按新股本计算
归属于公司普通股股东的每股净资产	5.6446	2.8223

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		9,959						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
麦克奥迪控股有限公司	境外法人	59.66%	109,781,070	54,890,535	109,781,070	0		
HJW ENGINEERING & CONSULTING SERVICES CO., LIMITED	境外法人	2.76%	5,084,000	12,000	0	5,084,000		
H&J HOLDINGS LIMITED	境外法人	1.60%	2,941,020	990,150	0	2,941,020		
厦门格林斯投资管理有限公司	境内非国有法人	1.05%	1,927,170	963,585	0	1,927,170		
厦门弘宇嘉投资	境内非国有法人	0.87%	1,607,1	643,585	0	1,607,1		

管理有限公司			70			70		
厦门恒盛行投资管理 管理有限公司	境内非国有法人	0.74%	1,352,400	676,200		1,352,400	0	
厦门吉福斯投资 管理有限公司	境内非国有法人	0.70%	1,287,170	563,585		1,287,170	0	
施玉庆	境内自然人	0.52%	953,800	953,800		953,800	0	
上海棠棣投资咨 询有限公司	境内非国有法人	0.45%	829,200	-40,800		829,200	0	
深圳市宝晟鑫源 投资有限公司	境内非国有法人	0.35%	643,000	643,000		643,000	0	
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况（如有）（参 见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨泽声先生与 Hollis Li 先生系叔侄关系，杨泽声先生与张清荣先生、张新民先生系舅甥关系。杨泽声先生通过麦克奥迪控股间接持有公司 20.88% 股权；Hollis Li 先生通过 H&J (HK) 间接持有公司 1.60% 股权；张清荣先生通过厦门吉福斯间接持有公司 0.67% 股权；张新民先生通过厦门恒盛行间接持有公司 0.70% 股权。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
HJW ENGINEERING & CONSULTING SERVICES CO., LIMITED	5,084,000	境内上市外资股	5,084,000					
H&J HOLDINGS LIMITED	2,941,020	境内上市外资股	2,941,020					
厦门格林斯投资管理有限公司	1,927,170	人民币普通股	1,927,170					
厦门弘宇嘉投资管理有限公司	1,607,170	人民币普通股	1,607,170					
厦门吉福斯投资管理有限公司	1,287,170	人民币普通股	1,287,170					
施玉庆	953,800	人民币普通股	953,800					
上海棠棣投资咨询有限公司	829,200	人民币普通股	829,200					
深圳市宝晟鑫源投资有限公司	643,000	人民币普通股	643,000					
刘伯新	502,000	人民币普通股	502,000					
王瑞秀	413,604	人民币普通股	413,604					
前 10 名无限售流通股股东之间，以 及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明	不适用							
参与融资融券业务股东情况说明	1. 公司股东施玉庆除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过中国银河证券股份有限公							

(如有) (参见注 4)	司客户信用交易担保证券账户持有 953,800 股, 实际合计持有 953,800 股。
--------------	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陆建新	独立董事	离职	2014 年 01 月 20 日	因个人原因离职
陈培堃	独立董事	聘任	2014 年 04 月 21 日	2013 年度股东大会审议

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	278,703,838.40	277,881,783.00
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	9,337,860.29	2,910,000.00
应收账款	82,200,862.77	90,278,492.57
预付款项	2,968,927.15	6,141,201.88
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	8,256,112.59	5,820,123.64
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	677,666.49	1,026,232.43
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	42,909,822.69	45,546,416.62
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	198,155.87	0.00
流动资产合计	425,253,246.25	429,604,250.14

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
投资性房地产	16,322,622.17	16,826,964.47
固定资产	123,368,431.12	115,977,221.22
在建工程	2,876,811.21	134,001.00
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	13,737,123.05	13,871,146.69
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	708,892.12	479,760.28
递延所得税资产	1,457,749.07	1,471,831.53
其他非流动资产	1,282,638.40	0.00
非流动资产合计	159,754,267.14	148,760,925.19
资产总计	585,007,513.39	578,365,175.33
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	39,506,535.89	43,196,054.21
预收款项	1,098,709.16	1,368,584.29
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	5,620,748.09	7,806,469.03
应交税费	2,502,887.11	765,385.47

应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,305,948.34	2,268,349.95
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	50,034,828.59	55,404,842.95
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	3,892,533.35	3,658,447.47
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	3,892,533.35	3,658,447.47
负债合计	53,927,361.94	59,063,290.42
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,000,000.00	92,000,000.00
资本公积	186,278,002.52	278,278,002.52
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	12,076,077.24	12,076,077.24
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	150,786,776.38	139,437,962.31
外币报表折算差额	-2,060,704.69	-2,490,157.16
归属于母公司所有者权益合计	531,080,151.45	519,301,884.91
少数股东权益		0.00
所有者权益（或股东权益）合计	531,080,151.45	519,301,884.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	585,007,513.39	578,365,175.33

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：胡恒

2、母公司资产负债表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,492,205.63	242,321,693.80
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	9,337,860.29	2,910,000.00
应收账款	69,855,625.36	73,160,129.88
预付款项	2,968,385.51	6,141,201.88
应收利息	8,256,112.59	5,820,123.64
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	677,666.49	1,026,232.43
存货	42,909,822.69	45,537,003.61
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	198,155.87	0.00
流动资产合计	367,695,834.43	376,916,385.24
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	2,048,070.00	2,048,070.00
投资性房地产	16,322,622.17	16,826,964.47
固定资产	123,368,431.12	115,977,221.22
在建工程	2,876,811.21	134,001.00
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	13,737,123.05	13,871,146.69
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00

长期待摊费用	708,892.12	479,760.28
递延所得税资产	1,158,015.95	1,172,098.41
其他非流动资产	1,282,638.40	0.00
非流动资产合计	161,502,604.02	150,509,262.07
资产总计	529,198,438.45	527,425,647.31
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	39,506,535.89	43,196,054.21
预收款项	553,155.54	644,290.84
应付职工薪酬	5,620,748.09	7,806,469.03
应交税费	1,884,558.23	919,931.54
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,274,345.41	2,188,577.03
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	48,839,343.16	54,755,322.65
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	2,575,261.04	2,335,171.15
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	2,575,261.04	2,335,171.15
负债合计	51,414,604.20	57,090,493.80
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,000,000.00	92,000,000.00
资本公积	186,278,002.52	278,278,002.52
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00

盈余公积	12,076,077.24	12,076,077.24
一般风险准备	95,429,754.49	87,981,073.75
未分配利润	0.00	0.00
外币报表折算差额	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	477,783,834.25	470,335,153.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计	529,198,438.45	527,425,647.31

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：胡恒

3、合并利润表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	147,426,104.22	144,732,715.87
其中：营业收入	147,426,104.22	144,732,715.87
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	123,373,444.28	121,547,165.42
其中：营业成本	104,189,333.27	103,283,851.25
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	823,830.16	882,728.71
销售费用	6,434,201.80	4,808,757.09
管理费用	16,140,853.90	15,244,345.44
财务费用	-3,723,133.48	-3,135,736.38
资产减值损失	-491,641.37	463,219.31
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00

投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,052,659.94	23,185,550.45
加：营业外收入	430,254.02	271,404.39
减：营业外支出	124,204.80	8,230.31
其中：非流动资产处置损失	124,204.80	8,230.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,358,709.16	23,448,724.53
减：所得税费用	3,809,895.09	3,517,501.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,548,814.07	19,931,223.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	20,548,814.07	19,931,223.31
少数股东损益	0.00	0.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.1117	0.1083
（二）稀释每股收益	0.1117	0.1083
七、其他综合收益	429,452.47	-714,501.42
八、综合收益总额	20,978,266.54	19,216,721.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,978,266.54	19,216,721.89
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：胡恒

4、母公司利润表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	141,188,878.95	134,298,324.74
减：营业成本	104,189,333.27	103,283,851.25

营业税金及附加	823,830.16	882,728.71
销售费用	5,331,414.30	4,178,287.09
管理费用	15,688,279.53	14,631,254.70
财务费用	-3,922,323.16	-3,343,010.26
资产减值损失	-303,496.75	415,324.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,381,841.60	14,249,888.30
加：营业外收入	430,254.02	271,404.39
减：营业外支出	124,204.80	8,230.31
其中：非流动资产处置损失	124,204.80	8,230.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,687,890.82	14,513,062.38
减：所得税费用	3,039,210.08	1,979,463.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,648,680.74	12,533,598.92
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0905	0.0681
（二）稀释每股收益	0.0905	0.0681
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	16,648,680.74	12,533,598.92

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：胡恒

5、合并现金流量表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	145,546,963.48	137,909,029.73
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00

向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
收到的税费返还	1,407,093.72	966,948.54
收到其他与经营活动有关的现金	3,792,360.93	2,403,330.71
经营活动现金流入小计	150,746,418.13	141,279,308.98
购买商品、接受劳务支付的现金	84,637,083.96	82,996,448.32
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	25,151,907.95	19,884,175.35
支付的各项税费	4,862,108.55	4,484,179.27
支付其他与经营活动有关的现金	15,985,732.91	11,612,697.60
经营活动现金流出小计	130,636,833.37	118,977,500.54
经营活动产生的现金流量净额	20,109,584.76	22,301,808.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,237,387.54	10,618,169.52

投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	10,237,387.54	10,618,169.52
投资活动产生的现金流量净额	-10,237,387.54	-10,618,169.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,200,000.00	9,200,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	101,287.94	0.00
筹资活动现金流出小计	9,301,287.94	9,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,301,287.94	-9,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	250,694.92	-685,250.27
五、现金及现金等价物净增加额	821,604.20	1,798,388.65
加：期初现金及现金等价物余额	277,834,609.20	275,125,709.26
六、期末现金及现金等价物余额	278,656,213.40	276,924,097.91

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：胡恒

6、母公司现金流量表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	135,175,039.48	131,983,117.00
收到的税费返还	1,407,093.72	966,948.54
收到其他与经营活动有关的现金	3,791,457.40	2,010,217.70
经营活动现金流入小计	140,373,590.60	134,960,283.24
购买商品、接受劳务支付的现金	85,443,985.33	82,801,821.54
支付给职工以及为职工支付的现金	24,102,813.17	19,328,349.76
支付的各项税费	4,862,108.55	4,484,179.27
支付其他与经营活动有关的现金	15,460,367.47	11,491,357.79
经营活动现金流出小计	129,869,274.52	118,105,708.36
经营活动产生的现金流量净额	10,504,316.08	16,854,574.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,237,387.54	10,618,169.52
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	10,237,387.54	10,618,169.52
投资活动产生的现金流量净额	-10,237,387.54	-10,618,169.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,200,000.00	9,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	101,287.94	0.00
筹资活动现金流出小计	9,301,287.94	9,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-9,301,287.94	-9,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	204,871.23	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-8,829,488.17	-2,963,594.64
加：期初现金及现金等价物余额	242,321,693.80	254,891,046.26
六、期末现金及现金等价物余额	233,492,205.63	251,927,451.62

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：胡恒

7、合并所有者权益变动表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	92,000,000.00	278,278,002.52			12,076,077.24		139,437,962.31	-2,490,157.16		519,301,884.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	92,000,000.00	278,278,002.52			12,076,077.24		139,437,962.31	-2,490,157.16		519,301,884.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	92,000,000.00	-92,000,000.00					11,348,814.07	429,452.47		11,778,266.54
（一）净利润							20,548,814.07			20,548,814.07
（二）其他综合收益								429,452.47		429,452.47
上述（一）和（二）小计							20,548,814.07	429,452.47		20,978,266.54

(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	92,000,000.00	-92,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	92,000,000.00	-92,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	184,000,000.00	186,278,002.52			12,076,077.24		150,786,776.38	-2,060,704.69		531,080,151.45

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	92,000,000.00	278,278,002.52			9,281,885.18		106,838,163.45	-1,161,111.83		485,236,939.32
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	92,000,000.00	278,278,002.52			9,281,885.18	106,838,163.45	-1,161,111.83		485,236,939.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,794,192.06	32,599,798.86	-1,329,045.33		34,064,945.59
（一）净利润						44,593,990.92			44,593,990.92
（二）其他综合收益							-1,329,045.33		-1,329,045.33
上述（一）和（二）小计						44,593,990.92	-1,329,045.33		43,264,945.59
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					2,794,192.06	-11,994,192.06			-9,200,000.00
1. 提取盈余公积					2,794,192.06	-2,794,192.06			
2. 提取一般风险准备									-9,200,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配						-9,200,000.00			-9,200,000.00
4. 其他									
（五）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									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他									
四、本期期末余额	92,000,000.00	278,278,002.52			12,076,077.24		139,437,962.31	-2,490,157.16	519,301,884.91

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：胡恒

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	92,000,000.00	278,278,002.52			12,076,077.24		87,981,073.75	470,335,153.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	92,000,000.00	278,278,002.52			12,076,077.24		87,981,073.75	470,335,153.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	92,000,000.00	-92,000,000.00					7,448,680.74	7,448,680.74
（一）净利润							16,648,680.74	16,648,680.74
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,648,680.74	16,648,680.74
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-9,200,000.00	-9,200,000.00
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							-9,200,000.00	-9,200,000.00

							00	00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	92,000,000.00	-92,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	92,000,000.00	-92,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	184,000,000.00	186,278,002.52			12,076,077.24		95,429,754.49	477,783,834.25

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	92,000,000.00	278,278,002.52			9,281,885.18		72,033,345.26	451,593,232.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	92,000,000.00	278,278,002.52			9,281,885.18		72,033,345.26	451,593,232.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					2,794,192.06		15,947,728.49	18,741,920.55
(一) 净利润							27,941,920.55	27,941,920.55
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							27,941,920.55	27,941,920.55
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,794,192.06		-11,994,192.06	-9,200,000.00
1. 提取盈余公积					2,794,192.06		-2,794,192.06	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,200,000.00	-9,200,000.00
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	92,000,000.00	278,278,002.52			12,076,077.24		87,981,073.75	470,335,153.51

法定代表人：杨泽声

主管会计工作负责人：胡春华

会计机构负责人：胡恒

三、公司基本情况

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在福建省注册以发起方式设立的股份有限公司，并经厦门市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：350298400002200，本公司发行的人民币普通股A股已于2012年7月26日在深圳证券交易所创业板上市。

本公司前身为原麦克奥迪（厦门）电气有限公司（以下简称“麦克奥迪电气公司”），于2002年5月29日经厦门市经济贸易发展局“厦外资审[2002]342号”文件批准，由Kufair Investment Co., Ltd（2008年6月更名为Motic Electric Ltd.）投资设立的外商独资经营企业，2002年11月4日取得厦门市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，原注册资本为780万美元。

2008年9月15日，股东Motic Electric Ltd.将所持麦克奥迪电气公司100%的股权全部转让给Motic Electric Investment Ltd.（2010年6月更名为 Motic Holdings Co., Ltd.），该次股权转让于2008年10月经厦门火炬高技术产业开发区管理委员会以“厦高管审[2008]322号文件”批复。

2010年5月26日，经麦克奥迪电气公司股东会和董事会决议，Motic Electric Investment Ltd.将所持18.825%的股权分别转

让给厦门吉福斯投资管理有限公司、厦门格林斯投资管理有限公司、厦门弘宇嘉投资管理有限公司、厦门恒盛行投资管理有限公司、HJW Engineering & Consulting Services Co., Ltd.、H&J Holdings Ltd.，转让后，本公司由外商独资企业变更为中外合资企业，注册资本仍为780万美元。该次股权转让于2010年6月8日取得厦门市外商投资局“厦外资制[2010]351号文件”批复。

2010年6月24日，经麦克奥迪电气公司股东会和董事会决议，本公司注册资本由原来的780万美元增加至795.9184万美元，由上海棠棣投资咨询有限公司以人民币704万元增加入股，折算15.9184万美元增加公司注册资本，持有公司2%的股权，其余部分作为资本溢价。该变更于2010年6月28日取得厦门市外商投资局以“厦外资制[2010]394号文件”批复。

根据2010年8月12日签署的董事会决议、股东会决议以及发起人协议、创立大会暨第一次股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司依法整体变更为股份有限公司，以截至2010年6月30日止经审计的账面净资产折股，股份总数为6900万股，每股面值为人民币1元，剩余净资产列入资本公积，发起人按照变更前各自持有本公司的股权比例，持有本公司变更后相应数额的股份。变更后的注册资本为人民币6,900万元。本次变更业经厦门市外商投资局“厦外资制[2010]582号”文件批复，并于2010年9月2日取得“商外资厦外资字[2002]0141 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2010年10月9日本公司取得厦门市工商行政管理局颁发的变更后营业执照。

根据本公司2012年2月2日召开的2012年第一次临时股东大会决议经2012年6月27日中国证券监督管理委员会批准（“证监许可[2012]870号”），本公司向社会公开发行2,300万股人民币普通股（A股），发行后，本公司注册资本增至人民币9,200万元。本公司于2012年8月9日完成工商登记变更，取得变更后的企业法人营业执照。

2014年4月21日召开的2013年度股东大会审议通过，公司以2013年末总股本92,000,000股为基数，向全体股东实施每10股派现金股利1元(含税)，共计派发现金股利 9,200,000.00元(含税)公司剩余未分配利润留待以后年度分配；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10股，共计转增 92,000,000股，转增后公司总股本将增加至 184,000,000股。

公司于2014年7月3日完成注册资本工商登记变更，取得变更后的企业法人营业执照。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务部、技术部、质量部、计控部、生产部、设备部、销售部、采购部、信息技术部、人力资源部、审计部等职能部门，拥有一家子公司麦克奥迪电气（香港）有限公司。

本公司属制造业，主要经营范围包括：研制、开发、生产和销售输变电行业相配套的绝缘制品及其它相关部件。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本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2014年6月30日的合并及公司财务状况以及2014年1-6

月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司麦克奥迪电气（香港）有限公司以港元作为记账本位币，在编制合并财务报表时将其财务报表折算为人民币。

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）同一控制下企业合并

对同一控制下的企业合并，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的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

不适用

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生当月1日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

9、金融工具

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

(1) 金融工具的分类

金融资产分类和计量

本公司目前的金融资产系应收款项。

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，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司目前的金融负债系其他金融负债。

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2.该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

不适用

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
销售货款	账龄分析法	按类似的信用风险特征
其他应收款项	账龄分析法	按类似的信用风险特征
押金、保证金、员工借款及备用金	账龄分析法	按类似的信用风险特征,半年以内账龄按 2% 计提坏账准备,半年以上账龄按 5% 计提坏账准备

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
----	----------	-----------

半年以内	2.00%	2.00%
半年至一年（含 1 年）	8.00%	8.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 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）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	不适用
坏账准备的计提方法	不适用

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、周转材料、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本。在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资采用标准成本确定发出存货的实际成本；当期发出存货的实际成本与标准成本的累计差异于每一会计期末进行分摊转回，即分别根据期末在产品、自制半成品、库存商品的标准成本占已销售产品的标准成本和期末相关存货标准成本之和的比率，分别确定期末在产品、自制半成品、库存商品应分摊的成本差异，将其由当期营业成本中转回存货相关项目。

（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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：定期盘存制

本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

本公司目前的长期股权投资系对子公司的投资。本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。

（2）后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权按期计提折旧或摊销，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	折旧（摊销）年限	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50	—	2%
房屋建筑物	20	10%	4.5%

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无

（3）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	10.00%	3%~4.5%
机器设备	10	10.00%	9%
电子设备	5	10.00%	18%
运输设备	5	10.00%	18%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值

损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）其他说明

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予以资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同
软件	5 年	该资产有关的经济利益的预期实现方式

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

（4）无形资产减值准备的计提

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减

值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债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，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

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

权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。等待期，是指可行权条件得到满足的期间。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。等待期，是指可行权条件得到满足的期间。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，应当在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。可行权日，是指可行权条件得到满足、职工和其他方具有从企业取得权益工具或现金的权利的日期。企业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。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值

计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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，本公司确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无

22、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助以及与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为

经营租赁。本公司的租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

无

(3) 售后租回的会计处理

无

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%
营业税	房租收入、销售不动产	5%
城市维护建设税	应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%
教育费附加	应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税	3%
地方教育附加	应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司企业所得税税率为15%，本公司全资子公司麦克奥迪电气（香港）有限公司适用香港特别行政区的利得税，税率为16.5%。

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引，本公司的母公司于2012年7月11日获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201235100042），认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。因此，本公司母公司2012年、2013年、2014年按15%的优惠税率计缴企业所得税。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
麦克奥 迪电气 （香 港）有 限公司	全资子 公司	香港	贸易	30 万美 元	输变电 行业相 配套的 绝缘制 品及其 其他相 关部件 的销售 、新产 品研发 、设计 、市场 咨询与 服务	2,048,0 70.00		100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

根据厦门市外商投资局以“厦外资制【2010】071号”《厦门市外商投资局关于同意麦克奥迪（厦门）电气有限公司到境外设立企业的复函》以及厦门市贸易发展局以“厦贸发外经【2010】60号”《厦门市贸易发展局关于同意麦克奥迪（厦门）有限公司在香港设立麦克奥迪电气（香港）有限公司的批复》，本公司于2010年2月3日经“厦境外投资【2010】0010号”文件申请获

得了中华人民共和国商务部颁发的《企业境外投资证书》（商外投资证第3502201000143）。2010年2月12日，本公司以货币出资30万美元（折合人民币2,048,070.00元）在香港投资设立麦克奥迪电气（香港）有限公司并取得香港公司注册处核发的《商业登记证》，本公司拥有100%股权。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

麦克奥迪电气（香港）有限公司

主要报表项目	币种	折算汇率
资产和负债项目	港元	0.79375
实收资本	港元	0.8787
收入费用项目	港元	0.78999
现金流量项目	港元	0.78999

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	6,446.10	--	--	9,981.44
人民币	--	--	326.00	--	--	42.50
日元	3,710.00	0.06082	225.64	3,710.00	0.057771	214.33
澳元	1,008.30	5.8064	5,854.59	1,008.30	5.430100	5,475.17
欧元	4.75	8.3946	39.87	504.75	8.418900	4,249.44
银行存款：	--	--	278,649,767.30	--	--	277,824,627.76
人民币	--	--	230,730,747.47	--	--	235,918,450.00
港币	74,432.38	0.79375	59,080.70	81,462.49	0.786230	64,048.25
美元	4,712,230.61	6.1528	28,993,412.62	4,148,495.31	6.096900	25,292,961.06
欧元	2,247,459.86	8.3946	18,866,526.51	1,965,716.24	8.418900	16,549,168.45
其他货币资金：	--	--	47,625.00	--	--	47,173.80
港币	60,000.00	0.79375	47,625.00	60,000.00	0.786230	47,173.80

合计	--	--	278,703,838.40	--	--	277,881,783.00
----	----	----	----------------	----	----	----------------

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,337,860.29	2,910,000.00
合计	9,337,860.29	2,910,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武汉天和物资有限公司	2014年03月25日	2014年09月25日	5,000,000.00	
浙江省冶金物质有限公司	2014年01月09日	2014年07月09日	1,000,000.00	
陕西海燕焦化(集团)有限责任公司	2014年01月24日	2014年07月24日	1,000,000.00	
盐城金刚兴齿轮厂	2014年03月12日	2014年09月12日	1,000,000.00	
榆林市万源镁业(集体)有限责任公司	2014年04月01日	2014年10月01日	1,000,000.00	
合计	--	--	9,000,000.00	--

说明

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款利息	5,820,123.64	3,376,998.52	941,009.57	8,256,112.59
合计	5,820,123.64	3,376,998.52	941,009.57	8,256,112.59

(2) 应收利息的说明

根据与银行签署的存款协议，应计提的银行定期存款利息收入

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合-销售货款	84,156,768.60	100.00%	1,955,905.83	2.32%	92,619,447.61	100.00%	2,340,955.04	2.53%
组合小计	84,156,768.60	100.00%	1,955,905.83	2.32%	92,619,447.61	100.00%	2,340,955.04	2.53%
合计	84,156,768.60	--	1,955,905.83	--	92,619,447.61	--	2,340,955.04	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
半年以内	80,876,413.06	96.10%	1,623,815.83	85,443,632.97	92.25%	1,708,872.66
半年至 1 年（含）	2,699,842.55	3.21%	215,987.41	6,692,337.89	7.23%	535,387.03
1 年以内小计	83,576,255.61	99.31%	1,839,803.24	92,135,970.86	99.48%	2,244,259.69
1 至 2 年	580,512.99	0.69%	116,102.59	483,476.75	0.52%	96,695.35
合计	84,156,768.60	--	1,955,905.83	92,619,447.61	--	2,340,955.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

（2）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

无

（3）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

（4）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	15,451,420.99	半年以内	18.36%

第二名	非关联方	9,916,431.03	半年以内	11.78%
	非关联方	1,861,732.19	半年至一年	2.21%
第三名	非关联方	8,974,085.23	半年以内	10.66%
第四名	非关联方	7,836,920.65	半年以内	9.31%
第五名	非关联方	3,943,025.51	半年以内	4.69%
合计	--	47,983,615.60	--	57.01%

(5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	与实际控制人陈沛欣关系密切的家庭成员（陈沛欣的父亲）所能实施重大影响的企业	1,269,043.04	1.51%
合计	--	1,269,043.04	1.51%

(6) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		
无		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	382,430.76	55.21%	13,856.00	3.62%	360,305.27	34.61%	13,553.96	3.76%
账龄组合-其他应收款项	53,673.22	7.75%	1,099.24	2.05%	23,533.85	2.26%	1,350.51	5.74%
应收出口退税	256,517.75	37.04%			657,297.78	63.13%		

组合小计	692,621.73		14,955.24		1,041,136.90		14,904.47	
合计	692,621.73	--	14,955.24	--	1,041,136.90	--	14,904.47	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
半年以内	250,928.37	33.56%	5,018.57	364,876.90	95.06%	13,177.54
半年至 1 年（含）	169,575.61	56.78%	8,491.67	8,080.58	2.11%	475.60
1 年以内小计	420,503.98	90.34%	13,510.24	372,957.48	97.17%	13,653.14
1 至 2 年	13,600.00	4.55%	680.00	8,881.64	2.31%	486.33
3 年以上	2,000.00	5.12%	765.00	2,000.00	0.52%	765.00
合计	436,103.98	--	14,955.24	383,839.12	--	14,904.47

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

无

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
中央金库	256,517.75	出口退税	37.04%
厦门翔安物业服务有限公司	169,146.00	宿舍房租押金	24.42%
合计	425,663.75	--	61.46%

说明

无

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	256,517.75	半年以内	37.04%
第二名	非关联方	169,146.00	一年内	24.42%
第三名	非关联方	52,340.38	半年以内	7.56%
第四名	非关联方	38,796.05	半年以内	5.60%
第五名	非关联方	23,318.00	一年内	3.37%
合计	--	540,118.18	--	77.99%

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
无			

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,880,245.13	97.01%	4,079,160.13	66.42%

1 至 2 年	88,682.02	2.99%	2,062,041.75	33.58%
合计	2,968,927.15	--	6,141,201.88	--

预付款项账龄的说明

无

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	667,821.04	一年以内	未到结算期
第二名	非关联方	479,295.63	一年以内	未到结算期
第三名	非关联方	467,295.00	一年以内	未到结算期
第四名	非关联方	274,050.00	一年以内	未到结算期
第五名	非关联方	240,300.00	一年以内	未到结算期
合计	--	2,128,761.67	--	--

预付款项主要单位的说明

无

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

（4）预付款项的说明

无

7、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,114,801.84	1,608,777.50	13,506,024.34	13,381,331.95	1,414,617.80	11,966,714.15
在产品	2,110,542.94	268,576.85	1,841,966.09	1,420,657.92	267,603.01	1,153,054.91
库存商品	24,268,827.94	1,235,756.50	23,033,071.44	28,258,896.74	1,207,411.27	27,051,485.47

周转材料	1,799,195.76		1,799,195.76	2,169,281.33		2,169,281.33
委托加工物资			0.00	157,226.88		157,226.88
发出商品	3,099,058.23	369,493.17	2,729,565.06	3,775,268.64	726,614.76	3,048,653.88
合计	46,392,426.71	3,482,604.02	42,909,822.69	49,162,663.46	3,616,246.84	45,546,416.62

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,414,617.80	194,159.70			1,608,777.50
在产品	267,603.01	973.84			268,576.85
库存商品	1,207,411.27	28,345.23			1,235,756.50
发出商品	726,614.76		357,121.59		369,493.17
合计	3,616,246.84	223,478.77	357,121.59		3,482,604.02

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	资产负债表日，存货成本高于其可变现净值	资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失。	
库存商品	资产负债表日，存货成本高于其可变现净值	资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失。	
在产品	资产负债表日，存货成本高于其可变现净值	资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失。	
周转材料	资产负债表日，存货成本高于其可变现净值	资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失。	
发出商品	资产负债表日，存货成本高于其可变现净值	资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失。	13.08%

存货的说明

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣税金	198,155.87	

合计	198,155.87	0.00
----	------------	------

其他流动资产说明

无

9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

持有至到期投资的说明

无

10、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	26,398,134.65			26,398,134.65
1.房屋、建筑物	17,976,338.41			17,976,338.41
2.土地使用权	8,421,796.24			8,421,796.24
二、累计折旧和累计摊销合计	9,571,170.18	504,342.30		10,075,512.48
1.房屋、建筑物	7,785,925.19	419,638.98		8,205,564.17
2.土地使用权	1,785,244.99	84,703.32		1,869,948.31
三、投资性房地产账面净值合计	16,826,964.47	-504,342.30		16,322,622.17
1.房屋、建筑物	10,190,413.22	-419,638.98		9,770,774.24
2.土地使用权	6,636,551.25	-84,703.32		6,551,847.93
五、投资性房地产账面价值合计	16,826,964.47	-504,342.30		16,322,622.17

1.房屋、建筑物	10,190,413.22	-419,638.98		9,770,774.24
2.土地使用权	6,636,551.25	-84,703.32		6,551,847.93

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	504,342.30

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	176,207,875.14	12,816,514.56		691,014.11	188,333,375.59
其中：房屋及建筑物	84,869,342.35	3,293,946.48			88,163,288.83
机器设备	82,799,631.72	9,317,584.83		535,529.89	91,581,686.66
运输工具	3,119,201.30				3,119,201.30
办公设备	3,229,497.79	200,025.99		145,459.43	3,284,064.35
其他设备	2,190,201.98	4,957.26		10,024.79	2,185,134.45
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	60,230,653.92		5,301,099.86	566,809.31	64,964,944.47
其中：房屋及建筑物	7,699,101.85		1,316,731.88		9,015,833.73
机器设备	47,046,090.09		3,398,409.02	419,934.24	50,024,564.87
运输工具	2,542,792.95		86,397.91		2,629,190.86
办公设备	2,285,892.19		144,355.68	144,544.30	2,285,703.57
其他设备	656,776.84		355,205.37	2,330.77	1,009,651.44
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	115,977,221.22	--			123,368,431.12
其中：房屋及建筑物	77,170,240.50	--			79,147,455.10
机器设备	35,753,541.63	--			41,557,121.79
运输工具	576,408.35	--			490,010.44
办公设备	943,605.60	--			998,360.78
其他设备	1,533,425.14	--			1,175,483.01
办公设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	115,977,221.22	--			123,368,431.12

其中：房屋及建筑物	77,170,240.50	--	79,147,455.10
机器设备	35,753,541.63	--	41,557,121.79
运输工具	576,408.35	--	490,010.44
办公设备	943,605.60	--	998,360.78
其他设备	1,533,425.14	--	1,175,483.01

本期折旧额 5,301,099.86 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
绝缘车间	项目竣工后，办理产权证书需一年的时间	预计 2014 年年底办妥

固定资产说明

无

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
勘察设计费	907,271.00	0.00	907,271.00	134,001.00	0.00	134,001.00
MV 办公楼装修	166,399.00	0.00	166,399.00	0.00	0.00	0.00
HV 办公楼装修	1,789,466.00	0.00	1,789,466.00	0.00	0.00	0.00
小混料站(11#)	13,675.21	0.00	13,675.21	0.00	0.00	0.00
合计	2,876,811.21		2,876,811.21	134,001.00		134,001.00

14、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0.00	0.00	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	17,114,938.64	190,217.09		17,305,155.73
土地使用权	13,745,206.19			13,745,206.19
计算机软件	3,369,732.45	190,217.09		3,559,949.54
二、累计摊销合计	3,243,791.95	324,240.73		3,568,032.68
土地使用权	1,019,293.77	138,947.76		1,158,241.53
计算机软件	2,224,498.18	185,292.97		2,409,791.15
三、无形资产账面净值合计	13,871,146.69	-134,023.64		13,737,123.05
土地使用权	12,725,912.42	-138,947.76		12,586,964.66
计算机软件	1,145,234.27	4,924.12		1,150,158.39
土地使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	13,871,146.69	-134,023.64		13,737,123.05
土地使用权	12,725,912.42	-138,947.76		12,586,964.66
计算机软件	1,145,234.27	4,924.12		1,150,158.39

本期摊销额 324,240.73 元。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
车间玻璃贴膜	8,999.88		8,166.69		833.19	
车间温度改善	283,585.88		154,696.32		128,889.56	
MV 照明改造	88,248.10		37,820.63		50,427.47	
厂房装修	64,102.50		25,641.00		38,461.50	
太阳能路灯维护		104,975.00	26,243.75		78,731.25	
监控系统		131,005.00	32,751.25		98,253.75	
车间动力安装		188,646.78	47,161.70		141,485.08	
高速搅拌项目		150,000.00	25,000.00		125,000.00	
其他	34,823.92	28,608.36	16,621.96		46,810.32	
合计	479,760.28	603,235.14	374,103.30		708,892.12	--

长期待摊费用的说明

无

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	853,119.32	903,215.27
产品质量保证	604,629.75	568,616.26
小计	1,457,749.07	1,471,831.53
递延所得税负债：		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
无			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	5,638,133.35	5,972,106.35
产品质量保证	3,898,537.36	3,658,447.47
小计	9,536,670.71	9,630,553.82

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,457,749.07		1,471,831.53	
递延所得税负债	0.00		0.00	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
无	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,355,859.51		693,618.24		1,662,241.27
二、存货跌价准备	3,616,246.84	223,478.77	357,121.59		3,482,604.02
合计	5,972,106.35	223,478.77	1,050,739.83		5,144,845.29

资产减值明细情况的说明

无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	1,282,638.40	0.00
合计	1,282,638.40	0.00

其他非流动资产的说明

无

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	33,576,411.07	39,647,938.12
工程及设备款	5,930,124.82	3,548,116.09
合计	39,506,535.89	43,196,054.21

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款及模具款	1,098,709.16	1,368,584.29
合计	1,098,709.16	1,368,584.29

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,634,985.92	33,918,023.38	36,222,878.61	5,330,130.69
二、职工福利费		983,077.94	983,077.94	
三、社会保险费		2,623,653.97	2,623,653.97	
医疗保险费		745,038.56	745,038.56	
基本养老保险费		1,488,662.34	1,488,662.34	
失业保险费		181,822.60	181,822.60	
工伤保险费		109,429.20	109,429.20	
生育保险费		98,701.27	98,701.27	
四、住房公积金		585,035.96	585,035.96	
五、辞退福利		131,410.08	131,410.08	
六、其他	171,483.11	188,861.09	69,726.80	290,617.40
工会经费和职工教育经费	171,483.11	188,861.09	69,726.80	290,617.40
合计	7,806,469.03	38,430,062.42	40,615,783.36	5,620,748.09

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 188,861.09 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 131,410.08 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

截止至2014年6月30日止，应付职工薪酬期末余额中应付6月工资2,781,945.77工资已于2014年7月份发放，其余应付双薪预计2015年1月发放，应付奖金预计于2015年4月底发放。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
营业税	6,147.45	5,250.00
企业所得税	2,275,202.19	540,929.17
个人所得税	130,155.48	86,512.84
城市维护建设税	38,375.54	42,029.37
教育费附加	22,951.54	25,154.62
地方教育附加	15,301.03	16,769.75
房产税	14,753.88	12,600.00

土地使用税		36,139.72
合计	2,502,887.11	765,385.47

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程
不适用

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预提费用	1,203,667.39	2,206,734.37
其他	102,280.95	61,615.58
合计	1,305,948.34	2,268,349.95

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

无

25、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	3,658,447.47	1,750,768.55	1,516,682.67	3,892,533.35
合计	3,658,447.47	1,750,768.55	1,516,682.67	3,892,533.35

预计负债说明

本公司对经确认存在质量问题的已销售产品负有退换货的责任，因此根据预计退换货占销售收入的比例计提产品质量担保，确认为预计负债。

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	92,000,000.00			92,000,000.00		92,000,000.00	184,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2014年4月21日召开的2013年度股东大会审议通过以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增92,000,000股，转增后公司总股本将增加至184,000,000股。该增资事项经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字（2014）第350ZA0110号”《验资报告》验证。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	276,666,052.35		92,000,000.00	184,666,052.35
其他资本公积	1,611,950.17			1,611,950.17
合计	278,278,002.52		92,000,000.00	186,278,002.52

资本公积说明

2014年4月21日召开的2013年度股东大会审议通过以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增92,000,000股，转增后公司总股本将增加至184,000,000股。该增资事项经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字（2014）第350ZA0110号”《验资报告》验证。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
储备基金	12,076,077.24			12,076,077.24
合计	12,076,077.24			12,076,077.24

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	139,437,962.31	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	139,437,962.31	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,548,814.07	--
对所有者（或股东）的分配	9,200,000.00	
期末未分配利润	150,786,776.38	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	144,457,297.32	140,612,914.61
其他业务收入	2,968,806.90	4,119,801.26
营业成本	104,189,333.27	103,283,851.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
输配电设备制造业	144,457,297.32	103,145,938.43	140,612,914.61	101,285,583.73
合计	144,457,297.32	103,145,938.43	140,612,914.61	101,285,583.73

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中压产品	105,105,937.77	76,591,935.59	103,258,182.69	75,341,793.36
高压产品	39,223,209.41	26,449,691.50	37,174,665.50	25,822,522.81
绝缘拉杆	128,150.14	104,311.34	180,066.42	121,267.56
合计	144,457,297.32	103,145,938.43	140,612,914.61	101,285,583.73

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	39,948,118.69	26,699,159.47	37,044,367.30	24,793,152.22
西北	15,994,359.43	12,230,171.67	8,038,055.20	6,159,489.30
华南	1,692,044.28	1,302,170.35	1,534,028.94	1,185,156.91
华中			83,095.01	52,086.43
西南	137,010.60	87,317.52	11,743.58	4,624.02
东北	30,609.32	12,714.93	46,702.64	26,415.87
海外	48,946,371.57	32,955,286.38	49,613,026.00	34,603,144.60
华北	37,708,783.43	29,859,118.11	44,241,895.94	34,461,514.38
合计	144,457,297.32	103,145,938.43	140,612,914.61	101,285,583.73

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	26,416,410.72	17.92%
第二名	14,098,614.31	9.56%
第三名	13,884,292.15	9.42%
第四名	9,948,995.24	6.75%
第五名	7,774,128.62	5.27%
合计	72,122,441.04	48.92%

营业收入的说明

无

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	35,089.80	36,000.00	(房租收入+销售不动产)*5%
城市维护建设税	352,613.35	366,018.65	(应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税)*5%或者 7%
教育费附加	211,146.89	219,179.19	(应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税)*3%
地方教育附加	140,764.60	146,119.43	(应交增值税额+当期免抵的增值税税额+营业税)*2%
土地使用税		29,011.44	

房产税	84,215.52	86,400.00	--
合计	823,830.16	882,728.71	--

营业税金及附加的说明

无

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,452,104.77	1,461,979.84
产品质量保证金	698,239.80	827,909.78
人工费	2,725,449.46	1,661,052.55
清关费用	466,444.91	362,960.23
海外拓展费用	188,070.54	7,692.30
广告费	51,362.73	20,219.37
差旅费与交通费	385,364.30	99,725.80
业务招待费	245,492.80	266,697.46
办公费	158,894.58	49,071.00
保险费	62,777.91	51,448.76
合计	6,434,201.80	4,808,757.09

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	8,689,360.56	7,664,302.98
试制费用	2,656,036.11	3,379,751.06
折旧与摊销费	1,160,005.60	1,078,046.21
公共管理费	681,411.49	601,492.84
差旅费与交通费	891,332.43	765,238.66
咨询费	286,964.79	316,143.03
税费	673,635.59	499,283.80
保险费	269,455.35	264,838.44
业务招待费	131,921.35	128,112.95
邮电费	66,564.60	67,935.21
租金	28,439.64	67,013.95

ISO 费用	302,800.00	122,583.33
办公及其他费用	302,926.39	289,602.98
合计	16,140,853.90	15,244,345.44

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	198.89
减：利息收入	-3,714,793.00	-3,855,352.44
汇兑损益	-72,556.00	674,748.59
银行手续费	64,215.00	44,668.58
合计	-3,723,133.48	-3,135,736.38

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-357,998.55	241,976.90
二、存货跌价损失	-133,642.82	221,242.41
合计	-491,641.37	463,219.31

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	248,988.51	126,920.59	248,988.51
赔偿金收入	154,137.57	141,919.70	154,137.57
其他	27,127.92	2,564.10	27,127.92
合计	430,254.02	271,404.39	430,254.00

营业外收入说明

无

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会纳税大户奖励	60,000.00	60,000.00	与收益相关	是
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会社保补贴	100,135.07	57,643.33	与收益相关	是
厦门火炬高技术产业开发区劳务协作奖励金	9,000.00		与收益相关	是
税收返还	75,133.44		与收益相关	是
其他	4,720.00	9,277.26	与收益相关	是
合计	248,988.51	126,920.59	--	--

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	124,204.80	8,230.31	
其中：固定资产处置损失	124,204.80	8,230.31	
违约金、赔偿金			
罚款、滞纳金			
其他			
合计	124,204.80	8,230.31	

营业外支出说明

无

38、所得税费用

单位：元

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	3,795,812.63	3,355,484.87
递延所得税调整	14,082.46	162,016.35
合计	3,809,895.09	3,517,501.22

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	20,548,814.07	19,931,223.30
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	260,141.84	233,697.97
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	20,288,672.23	19,697,525.33
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	92,000,000.00	92,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	92,000,000.00	92,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	1	1
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	184,000,000.00	184,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	184,000,000.00	184,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.1117	0.1083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.1103	0.1071
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.1117	0.1083
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.1103	0.1071

40、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	429,452.47	-714,501.42
小计	429,452.47	-714,501.42
合计	429,452.47	-714,501.42

其他综合收益说明

无

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

政府补贴	248,988.51
备用金、保证金、押金等往来款	1,609,928.42
投资性房地产出租收入	701,796.00
利息收入	1,231,648.00
合计	3,792,360.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付费用及保证金、备用金、押金等往来	15,985,732.91
合计	15,985,732.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
无	
合计	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

无	
合计	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付派息手续费及股份登记费	101,287.94
合计	101,287.94

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

无

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,548,814.07	19,931,223.31
加：资产减值准备	-491,641.37	463,219.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,301,099.86	3,960,463.51
无形资产摊销	322,873.21	226,909.94
长期待摊费用摊销	374,103.30	274,066.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	124,204.80	8,230.31
财务费用（收益以“-”号填列）	-72,555.81	-2,584,986.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,082.46	-160,299.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,636,593.93	-10,558,972.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,272,312.32	-6,946,422.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,375,677.37	17,688,377.22
经营活动产生的现金流量净额	20,109,584.76	22,301,808.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	278,656,213.40	276,924,097.91
减：现金的期初余额	277,834,609.20	275,125,709.26

现金及现金等价物净增加额	821,604.20	1,798,388.65
--------------	------------	--------------

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	278,656,213.40	277,834,609.20
其中：库存现金	6,446.10	9,981.44
可随时用于支付的银行存款	278,649,767.30	277,824,627.76
三、期末现金及现金等价物余额	278,656,213.40	277,834,609.20

现金流量表补充资料的说明

无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
Motic Holdings Co., Ltd.	实际控制人	有限公司	香港	杨泽声	投资	100 万港元	59.66%	59.66%	陈沛欣	39529388-000-05-13-A

本企业的母公司情况的说明

无

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
-------	-------	------	-----	-------	------	------	------	-------	--------

麦克奥迪电气（香港）有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港		贸易	30 万美元	100.00%	100.00%	51819127-000-02-14-A
----------------	-------	--------	----	--	----	--------	---------	---------	----------------------

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
协励行（厦门）电气有限公司	同一实际控制人	61203320-9
麦克奥迪实业集团有限公司	同一实际控制人	61201835-9
麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	同一实际控制人	75164321-8
杨泽声	董事长，通过 Master Plan International Ltd (BVI),(杨泽声和其配偶分别持有该公司的 50%股权),间接持有 Motic Holdings Co., Ltd.公司 35%股权	H3793***
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	与实际控制人陈沛欣关系密切的家庭成员（陈沛欣的父亲）所能实施重大影响的企业	67828291-0

本企业的其他关联方情况的说明

无

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	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
协励行（厦门）电气有限公司	购买商品	市场价	107,106.07	0.44%	420,774.77	1.40%
麦克奥迪实业集团有限公司	购买商品	市场价	320.51	0.00%	0.00	0.00%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	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

许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	销售商品	市场价	285,597.35	0.20%	1,253,259.86	0.89%
--------------------	------	-----	------------	-------	--------------	-------

（2）关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	协励行（厦门）电气有限公司	厂房	2014年03月01日	2014年11月30日	市场价	249,820.00
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	麦克奥迪实业集团有限公司	厂房	2014年03月01日	2017年02月28日	市场价	312,144.00
麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	麦克奥迪（厦门）医疗诊断系统有限公司	厂房	2014年03月01日	2017年02月28日	市场价	139,832.00

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
麦克奥迪实业集团有限公司	麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司	食堂及相关设备	2014年03月01日	2017年02月28日	市场价	197,778.00

关联租赁情况说明

无

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	1,272,202.04	136,475.84	1,436,172.37	80,429.68
应收票据	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	0.00	0.00	500,000.00	0.00

	司				
--	---	--	--	--	--

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	麦克奥迪实业集团有限公司	0.00	32,963.00

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

本公司对经确认存在质量问题的已销售产品负有退换货的义务，因此本公司根据预计退换货占销售收入的比例计提产品质量保证，确认为预计负债。

除存在上述或有事项，截至2014年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截止至报告期末，无重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

见本报告第四节重要事项中第六点公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

无			
---	--	--	--

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.贷款和应收款	21,867,931.20			-182,188.29	15,067,082.78
金融资产小计	21,867,931.20			-182,188.29	15,067,082.78
金融负债	0.00				864,103.83

4、年金计划主要内容及重大变化

不适用

5、其他

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合-销售货款	69,323,732.49	96.95%	1,647,286.03	2.37%	70,751,516.41	94.33%	1,847,666.98	2.61%
合并范围内关联方应收款项	2,179,178.90	3.05%			4,256,280.45	5.67%		
组合小计	71,502,911.39	100.00%	1,647,286.03	2.37%	75,007,796.86	100.00%	1,847,666.98	2.61%
合计	71,502,911.39	--	1,647,286.03	--	75,007,796.86	--	1,847,666.98	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
半年以内	66,116,219.72	95.51%	1,328,611.96	64,240,182.59	90.80%	1,284,803.65
半年至 1 年（含）	2,690,237.36	3.76%	215,218.99	6,161,695.27	8.71%	492,935.62
1 年以内小计	68,806,457.08	99.28%	1,543,830.95	70,401,877.86	99.51%	1,777,739.27
1 至 2 年	517,275.41	0.72%	103,455.08	349,638.55	0.49%	69,927.71
合计	69,323,732.49	--	1,647,286.03	70,751,516.41	--	1,847,666.98

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	15,451,420.99	半年以内	21.61%
第二名	非关联方	9,916,431.03	半年以内	13.87%
	非关联方	1,861,732.19	半年至一年	2.60%
第三名	非关联方	8,974,085.23	半年以内	12.55%
第四名	非关联方	7,836,920.65	半年以内	10.96%
第五名	非关联方	3,426,441.25	半年以内	4.79%
合计	--	47,467,031.34	--	66.38%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
Motic Electric(Hong Kong)Limited	子公司	2,179,178.90	3.03%
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	实际控制人陈沛欣关系密切的家庭成员（陈沛欣的父亲）所能实施重大影响的企业	1,269,043.04	1.77%
合计	--	3,448,221.94	4.80%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合-押金、保证金、员工借款及备用金	382,430.76	55.21%	13,856.00	3.62%	360,305.27	34.61%	13,553.96	3.76%
账龄组合-其他应收款项	53,673.22	7.75%	1,099.24	2.05%	23,533.85	2.26%	1,350.51	5.74%
应收出口退税	256,517.75	37.04%			657,297.78	63.13%		
组合小计	692,621.73		14,955.24		1,041,136.90		14,904.47	

合计	692,621.73	--	14,955.24	--	1,041,136.90	--	14,904.47	--
----	------------	----	-----------	----	--------------	----	-----------	----

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
半年以内	250,928.37	33.56%	5,018.57	364,876.90	95.06%	13,177.54
半年至 1 年	169,575.61	56.78%	8,491.67	8,080.58	2.11%	475.60
1 年以内小计	420,503.98	90.34%	13,510.24	372,957.48	97.17%	13,653.14
1 至 2 年	13,600.00	4.55%	680.00	8,881.64	2.31%	486.33
3 年以上	2,000.00	5.12%	765.00	2,000.00	0.52%	765.00
合计	436,103.98	--	14,955.24	383,839.12	--	14,904.47

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	256,517.75	半年以内	37.04%
第二名	非关联方	169,146.00	一年内	24.42%
第三名	非关联方	52,340.38	半年以内	7.56%

第四名	非关联方	38,796.05	半年以内	5.60%
第五名	非关联方	23,318.00	一年内	3.37%
合计	--	540,118.18	--	77.99%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
无			

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
麦克奥迪电气（香港）有限公司	成本法	2,048,070.00	2,048,070.00	0.00	2,048,070.00	100.00%	100.00%	不适用	0.00	0.00	0.00
合计	--	2,048,070.00	2,048,070.00	0.00	2,048,070.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	138,744,213.29	131,310,684.03
其他业务收入	2,444,665.66	2,987,640.71
合计	141,188,878.95	134,298,324.74
营业成本	104,189,333.27	103,283,851.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
输配电设备制造业	138,744,213.29	103,145,938.43	131,310,684.03	101,285,583.73
合计	138,744,213.29	103,145,938.43	131,310,684.03	101,285,583.73

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中压产品	101,174,027.78	76,591,935.59	97,449,512.19	75,341,793.36
高压产品	37,442,035.37	26,449,691.50	33,682,795.26	25,822,522.81
绝缘拉杆	128,150.14	104,311.34	178,376.58	121,267.56
合计	138,744,213.29	103,145,938.43	131,310,684.03	101,285,583.73

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	37,708,783.43	29,859,118.11	44,241,895.94	34,461,514.38
华东	39,948,118.69	26,699,159.47	37,044,367.30	24,793,152.22
西北	15,994,359.43	12,230,171.67	8,038,055.20	6,159,489.30
华南	1,692,044.28	1,302,170.35	1,534,028.94	1,185,156.91
华中			83,095.01	52,086.43
西南	137,010.60	87,317.52	11,743.58	4,624.02
东北	30,609.32	12,714.93	46,702.64	26,415.87
海外	43,233,287.54	32,955,286.38	40,310,795.42	34,603,144.60
合计	138,744,213.29	103,145,938.43	131,310,684.03	101,285,583.73

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例

第一名	42,856,855.56	30.35%
第二名	26,416,410.72	18.71%
第三名	13,884,292.15	9.83%
第四名	9,948,995.24	7.05%
第五名	7,459,479.61	5.28%
合计	100,566,033.28	71.22%

营业收入的说明

无

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,648,680.74	12,533,598.92
加：资产减值准备	-303,496.75	415,324.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,301,099.86	3,960,463.51
无形资产摊销	322,873.21	226,909.94
长期待摊费用摊销	374,103.30	274,066.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	124,204.80	8,230.31
财务费用（收益以“-”号填列）	-234,293.28	-2,763,179.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,082.46	-160,299.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,627,180.92	-10,558,972.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,043,966.04	-2,915,524.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,297,988.22	15,833,957.03
经营活动产生的现金流量净额	10,504,316.08	16,854,574.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	233,492,205.63	251,927,451.62
减：现金的期初余额	242,321,693.80	254,891,046.26
现金及现金等价物净增加额	-8,829,488.17	-2,963,594.64

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	-124,204.80	
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）	248,988.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,265.51	
减：所得税影响额	45,907.38	
合计	260,141.84	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,548,814.07	19,931,223.31	531,080,151.45	519,301,884.91
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	20,548,814.07	19,931,223.31	531,080,151.45	519,301,884.91
按境外会计准则调整的项目及金额				

无

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.89%	0.1117	0.1083

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84%	0.1103	0.1071
-------------------------	-------	--------	--------

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报告期末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

单位：万元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	增减变动额	增减变动幅度（%）	备注
应收票据	933.79	291.00	642.79	220.89%	1
预付款项	296.89	614.12	-317.23	-51.66%	2
应收利息	825.61	582.01	243.60	41.85%	3
其他应收款	67.77	102.62	-34.86	-33.97%	4
在建工程	287.68	13.40	274.28	2046.86%	5
长期待摊费用	70.89	47.98	22.91	47.76%	6
应交税费	250.29	76.54	173.75	227.01%	7
实收资本（或股本）	18,400.00	9,200.00	9,200.00	100.00%	8
资本公积	18,627.80	27,827.80	-9,200.00	-33.06%	9

备注1:应收票据期末余额较年初余额增长220.89%，主要原因系公司为拓展市场,部分销售回款采用银行承兑汇票所致；

备注2:预付款项期末余额较年初余额减少51.66%,主要原因系设备采购的预付款减少所致；

备注3:其他应收款期末余额较年初余额减少33.97%,主要原因系本期收回出口退税款所致；

备注4:应收利息期末余额较年初余额增长 41.85%,主要原因系未到期的银行定期存款所计提的利息增加所致；

备注5:在建工程期末余额比年初余额增加2046.86%，主要原因系增加高压办公楼装修所致；

备注6:长期待摊费用期末余额比年初余额增长47.76%，主要原因系本期公司新增项目改造所致；

备注7:应交税费期末余额比年初余额增226.63%，主要原因系报告期增加应交所得税所致；

备注8:实收资本或股本期末余额比年初余额增长100%，主要原因系公司资本公积金向全体股东每10股转增10股,共计转增92,000,000股所致；

备注9:资本公积期末余额比年初余额减少33.06%，主要原因系公司资本公积金向全体股东每10股转增10股,共计转增92,000,000股所致；

报告期末合并利润表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

单位：万元

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	增减变动额	增减变动幅度（%）	备注
销售费用	643.42	480.88	162.54	33.80%	1
资产减值损失	-49.16	46.32	-95.49	-206.14%	2
营业外收入	43.03	27.14	15.88	58.53%	3
营业外支出	12.42	0.82	11.60	1409.11%	4

备注1:报告期内公司销售费用643.42万元,比上年同期增加33.8%,主要原因组织架构变更工资增加及开拓海外市场所致；

备注2:报告期内公司资产减值损失-49.16万元,比上年同期减少206.14%,主要原因公司计提存货跌价准备及坏账准备计提减少所致；

备注3:报告期内公司营业外收入43.03万元,比上年同期增长58.53%，主要原因系公司收到房产税、社保补贴增加所致；

备注4:报告期内公司营业外支出 12.42万元,比上年同期增长1409.11%，主要原因系公司固定资产清理报废增加所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人杨泽声先生签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人杨泽声先生、主管会计工作负责人胡春华先生、会计机构负责人胡恒先生签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

法定代表人：_____

杨泽声

2014年8月19日