

许继电源有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2015]01450080号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7
5、 财务报表附注	8

审计报告

瑞华审字[2015]01450080 号

许继电源有限公司：

我们审计了后附的许继电源有限公司（以下简称“电源公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、现金流量表和所有者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电源公司管理层的责任。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。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了许继电源有限公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一五年三月二十日

资产负债表

编制单位：许继电源有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	120,833,000.54	41,016,879.02
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	六、2		299,429.99
应收账款	六、3	486,372,254.57	434,140,187.96
预付款项	六、4	26,650,939.33	48,212,103.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	7,540,802.87	14,808,237.50
存货	六、6	124,280,082.29	144,301,218.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		765,677,079.60	682,778,056.67
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	8,963,235.10	11,993,731.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	422,978.52	491,578.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	1,029,429.11	2,288,107.19
递延所得税资产	六、10	1,790,102.88	561,056.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,205,745.61	15,334,473.12
资产总计		777,882,825.21	698,112,529.79

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位:许继电源有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注 释	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:			
短期借款	六、11		40,000,000.00
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	六、12	47,343,397.49	
应付账款	六、13	346,867,166.75	359,469,055.23
预收款项	六、14	37,156,961.54	41,218,457.22
应付职工薪酬	六、15	3,006,544.35	2,946,665.89
应交税费	六、16	21,994,475.59	21,377,110.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	5,637,682.66	5,444,586.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		462,006,228.38	470,455,875.26
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		462,006,228.38	470,455,875.26
所有者权益:			
实收资本(股本)	六、18	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、19	1,253.20	1,253.20
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	28,182,533.72	19,360,539.49
一般风险准备			
未分配利润	六、21	237,692,809.91	158,294,861.84
所有者权益合计		315,876,596.83	227,656,654.53
负债和所有者权益总计		777,882,825.21	698,112,529.79

载于第8页至第37页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2014年度

编制单位:许继电源有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、22	670,171,514.17	604,973,192.78
减: 营业成本	六、22	478,521,870.26	430,660,060.27
营业税金及附加	六、23	5,600,845.33	5,544,674.21
销售费用	六、24	20,510,116.95	19,270,967.45
管理费用	六、25	54,974,642.53	55,083,554.50
财务费用	六、26	2,432,286.55	3,974,989.36
资产减值损失	六、27	8,193,645.10	63,355.67
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
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)		99,938,107.45	90,375,591.32
加: 营业外收入	六、28	220,568.10	50,006.12
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	六、29	115,463.91	208,650.76
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		100,043,211.64	90,216,946.68
减: 所得税费用	六、30	11,823,269.34	13,532,542.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		88,219,942.30	76,684,404.68
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		88,219,942.30	76,684,404.68

载于第8页至第37页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2014年度

编制单位:许继电源有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		644,731,478.41	500,752,654.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	11,403,206.51	25,302,172.87
经营活动现金流入小计		656,134,684.92	526,054,827.43
购买商品、接受劳务支付的现金		370,462,134.18	326,152,924.53
支付给职工以及为职工支付的现金		48,001,067.86	49,858,027.11
支付的各项税费		58,594,062.15	54,076,337.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	57,097,319.65	76,064,356.65
经营活动现金流出小计		534,154,583.84	506,151,645.75
经营活动产生的现金流量净额	六、32	121,980,101.08	19,903,181.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		963,579.56	914,236.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		963,579.56	914,236.00
投资活动产生的现金流量净额		-957,979.56	-914,236.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,206,000.00	3,255,822.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		81,206,000.00	143,255,822.20
筹资活动产生的现金流量净额		-41,206,000.00	-33,255,822.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、32	79,816,121.52	-14,266,876.52
加: 期初现金及现金等价物余额	六、32	41,016,879.02	55,283,755.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、32	120,833,000.54	41,016,879.02

载于第8页至第37页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

2014年度

编制单位：许继电源有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数										上 年 数													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00				1,253.20			19,360,539.49			158,294,861.84	227,656,654.53	50,000,000.00				1,253.20			11,692,099.02			89,422,998.37	151,116,350.59
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	50,000,000.00				1,253.20			19,360,539.49			158,294,861.84	227,656,654.53	50,000,000.00				1,253.20			11,692,099.02			89,422,998.37	151,116,350.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,821,994.23			79,397,948.07	88,219,942.30								7,668,440.47			68,871,863.47	76,540,303.94
（一）综合收益总额											88,219,942.30	88,219,942.30											76,684,404.68	76,684,404.68
（二）所有者投入和减少资本																								
1、所有者投入的资本																								
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								8,821,994.23			-8,821,994.23									7,668,440.47			-7,812,541.21	-144,100.74
1、提取盈余公积								8,821,994.23			-8,821,994.23									7,668,440.47			-7,668,440.47	
2、提取一般风险准备																								
3、对所有者的分配																								
4、其他																							-144,100.74	-144,100.74
（四）所有者权益内部结转																								
1、资本公积转增资本(或股本)																								
2、盈余公积转增资本(或股本)																								
3、盈余公积弥补亏损																								
4、其他																								
（五）专项储备																								
1、本期提取																								
2、本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	50,000,000.00				1,253.20			28,182,533.72			237,692,809.91	315,876,596.83	50,000,000.00				1,253.20			19,360,539.49			158,294,861.84	227,656,654.53

载于第8页至第37页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第7页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电源有限公司
2014 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

许继电源有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 1994 年 3 月 10 日, 由香港标定工程有限公司和许继集团有限公司共同出资设立, 公司设立时注册资本为 500 万元, 为中外合资企业, 其中, 许继集团有限公司出资 75%, 香港标定工程有限公司出资 25%。2008 年 3 月, 经董事会同意, 电源公司实施了盈余公积和未分配利润转增股本方案, 注册资本变更为 2,000.00 万元, 股东持股比例不变。2012 年 2 月, 经董事会同意, 电源公司实施了未分配利润转增股本方案, 注册资本变更为 5,000.00 万元, 股东持股比例不变。2012 年 9 月香港标定工程有限公司将其持有的本公司 25% 的股权全部转让给许昌立泰实业投资有限公司, 公司变更为内资企业。2014 年, 许继电气股份有限公司收购许继集团有限公司持有的本公司 75% 的股份, 成为本公司控股股东。注册地: 许昌市阳光大道北侧, 法人代表: 姚为正。

经营范围: 生产、销售各种工业及民用电力电能变换设备、特种电源、自动化装置、机电设备成套及技术转让与咨询、技术与工程服务、设备租赁。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定, 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。

三、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 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注

的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事工业及民用电力电能变换设备、特种电源、自动化装置等的生产和销售。本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，详见本附注四、12“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、16“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款、人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认

减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法	母公司合并范围内的往来款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法	母公司合并范围内的往来款项不计提坏账准备

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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,下同)	4	4
1-2年	6	6
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	30	30
5年以上	50	50

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时原材料按移动加权平均法计价，在产品及自制半成品、库存商品按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

在资产负债表日，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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

7、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	30-50 年	5	1.9—3.17	直线法
机器设备	10-30 年	5	3.17—9.5	直线法
运输工具	5-10 年	5	9.5—19	直线法
电子设备	5-10 年	5	9.5—19	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁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，租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，本公司有权选择是否取得其最终所有权。

租赁开始日将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

8、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

9、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

10、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

11、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬。短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

12、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

15、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度无重要会计政策、会计估计变更。

16、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（5）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金

额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（12）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层

认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司被河南省认定为高新技术企业,按15%的税率计缴所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指2014年1月1日,年末指2014年12月31日,“上年”指2013年度,“本年”指2014年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	99,477,102.33	37,713,773.40
其他货币资金	21,355,898.21	3,303,105.62
合计	120,833,000.54	41,016,879.02

2、应收票据**(1) 应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		299,429.99
合计		299,429.99

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,235,273.39	
商业承兑汇票		
合计	56,235,273.39	

3、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	497,917,108.80	100.00	11,544,854.23	2.32	486,372,254.57
账龄分析法组合	266,688,553.18	53.56	11,544,854.23	4.33	255,143,698.95
个别认定法	231,228,555.62	46.44	-	-	231,228,555.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	497,917,108.80	100.00	11,544,854.23	2.32	486,372,254.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	437,325,437.36	100.00	3,185,249.40	0.73	434,140,187.96
账龄分析法组合	55,570,003.71	12.71	3,185,249.40	5.73	52,384,754.31
个别认定法	381,755,433.65	87.29	-	-	381,755,433.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	437,325,437.36	100.00	3,185,249.40	0.73	434,140,187.96

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	233,467,867.44	9,338,714.70	4.00%
1 至 2 年	29,998,326.05	1,799,899.56	6.00%
2 至 3 年	2,993,809.69	299,380.97	10.00%
3 至 4 年	37,080.00	11,124.00	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上	191,470.00	95,735.00	50.00%
合计	266,688,553.18	11,544,854.23	—

②组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例
许继电气营销服务中心	214,770,480.30		
许继电气股份有限公司保护自动化公司	10,118,422.78		
许继柔性输电系统公司	6,550.00		
许继日立电气有限公司	11,000.00		
许继电气股份有限公司结构公司	62,000.00		
许继变压器有限公司	82,970.75		
许继电气股份有限公司	2,299,785.97		
许继电气股份有限公司开关公司	1,999,940.00		
智能供电用电系统公司	1,877,405.82		
合计	231,228,555.62		—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为

355,662,918.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 71.43%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,653,587.94 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,016,111.13	90.11	48,212,103.93	100.00
1 至 2 年	2,634,828.20	9.89		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	26,650,939.33	100.00	48,212,103.93	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 19,575,28.55 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 73.45%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,929,967.89	100.00	389,165.02	4.91	7,540,802.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,929,967.89	100.00	389,165.02	4.91	7,540,802.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,363,362.25	100.00	555,124.75	3.61	14,808,237.50
账龄分析法组合	8,866,510.93	57.71	555,124.75	6.26	8,311,386.18
个别认定法	6,496,851.32	42.29			6,496,851.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,363,362.25	100.00	555,124.75	3.61	14,808,237.50

注：组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,093,096.90	203,723.88	4.00%
1 至 2 年	2,456,148.99	147,368.94	6.00%
2 至 3 年	380,722.00	38,072.20	10.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,929,967.89	389,165.02	—

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网物资有限公司	投标保证金	1,546,162.00	1 年以内	19.50	69,169.72
江苏天源招标有限公司	投标保证金	820,000.00	1-2 年	10.34	48,800.00
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	投标保证金	700,000.00	1 年以内	8.83	28,000.00
内蒙古蒙能招标有限公司	投标保证金	296,500.00	1-2 年	3.74	20,296.00
上海宝华国际招标有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	2.52	8,000.00
合计	—	3,562,662.00		—	174,265.72

6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,237,787.44		16,237,787.44
在产品	15,260,495.65		15,260,495.65
库存商品	92,776,999.36		92,776,999.36
委托加工物资	4,799.84		4,799.84
合计	124,280,082.29		124,280,082.29

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,015,183.91		13,015,183.91
在产品	30,316,745.84		30,316,745.84
库存商品	100,969,288.52		100,969,288.52
委托加工物资			
合计	144,301,218.27		144,301,218.27

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额		1,932,825.71	578,144.62	23,945,461.20	26,456,431.53
2、本年增加金额		57,892.99		329,099.79	386,992.78
其中：购置		57,892.99		329,099.79	386,992.78
3、本年减少金额		14,000.00		321,065.20	335,065.20
其中：处置或报废		14,000.00		321,065.20	335,065.20
4、年末余额		1,976,718.70	578,144.62	23,953,495.79	26,508,359.11
二、累计折旧					
1、年初余额		1,095,954.90	539,807.71	12,826,937.21	14,462,699.82
2、本年增加金额		150,632.18	2,046.17	3,217,093.86	3,369,772.21
其中：计提		150,632.18	2,046.17	3,217,093.86	3,369,772.21
3、本年减少金额		8,527.27		278,820.75	287,348.02
其中：处置或报废		8,527.27		278,820.75	287,348.02
4、年末余额		1,238,059.81	541,853.88	15,765,210.32	17,545,124.01
三、减值准备					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1、年末账面价值		738,658.89			8,963,235.10
2、年初账面价值		836,870.81			11,993,731.71

8、无形资产

项目	非专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	460,000.00	241,473.25	701,473.25
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	460,000.00	241,473.25	701,473.25
二、累计摊销			
1、年初余额	160,417.39	49,477.76	209,895.15
2、本年增加金额	44,382.61	24,216.97	68,599.58
其中：计提	44,382.61	24,216.97	68,599.58
3、本年减少金额			
4、年末余额	204,800.00	73,694.73	278,494.73
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	255,200.00		422,978.52
2、年初账面价值	299,582.61		491,578.10

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租入资产改良支出	278,519.97		162,539.64		115,980.33
其他待摊费用	2,009,587.22		1,096,138.44		913,448.78
合计	2,288,107.19		1,258,678.08		1,029,429.11

10、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,934,019.25	1,790,102.88	3,740,374.13	561,056.12
合计	11,934,019.25	1,790,102.88	3,740,374.13	561,056.12

11、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

12、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	47,343,397.49	
合计	47,343,397.49	

13、应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	336,161,913.30	358,321,934.56
1-2 年 (含 2 年)	10,250,483.75	1,147,120.67
2-3 年 (含 3 年)	454,769.70	
3 年以上		
合计	346,867,166.75	359,469,055.23

14、预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	37,156,961.54	41,218,457.22
合计		

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,946,665.89	44,381,975.87	44,322,097.41	3,006,544.35
二、离职后福利-设定提存计划		4,031,926.54	4,031,926.54	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,946,665.89	48,413,902.41	48,354,023.95	3,006,544.35

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		37,823,808.24	37,823,808.24	
2、职工福利费	2,865,674.84	951,531.50	951,531.50	2,865,674.84
3、社会保险费		1,473,198.24	1,473,198.24	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		1,113,446.48	1,113,446.48	
工伤保险费		179,637.88	179,637.88	
生育保险费		180,113.88	180,113.88	
4、住房公积金		2,401,527.92	2,401,527.92	
5、工会经费和职工教育经费	80,991.05	1,153,009.97	1,093,131.51	140,869.51
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利及内退补偿		578,900.00	578,900.00	
合计	2,946,665.89	44,381,975.87	44,322,097.41	3,006,544.35

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,671,771.20	3,671,771.20	
2、失业保险费		360,155.34	360,155.34	
3、企业年金缴费				
合计		4,031,926.54	4,031,926.54	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,423,632.89	9,555,489.16
企业所得税	11,012,500.49	10,407,895.38
个人所得税	468,491.90	220,754.59
城市维护建设税	614,160.48	667,444.02
教育费附加	438,686.03	476,745.70
印花税	37,003.80	48,781.60
合计	21,994,475.59	21,377,110.45

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	249,731.95	5,444,586.47
1-2年（含2年）	5,387,950.71	
2-3年（含3年）		
3年以上		
合计	5,637,682.66	5,444,586.47

18、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
许继电气股份有限公司			37,500,000.00		37,500,000.00	75.00
许昌立泰实业投资有限公司	12,500,000.00	25.00			12,500,000.00	25.00
许继集团有限公司	37,500,000.00	75.00		37,500,000.00		
合计	50,000,000.00	100.00	37,500,000.00	37,500,000.00	50,000,000.00	100.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,253.20			1,253.20
其他资本公积				
合计	1,253.20			1,253.20

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	15,940,873.05	8,821,994.23		24,762,867.28
企业发展基金	3,419,666.44			3,419,666.44
合计	19,360,539.49	8,821,994.23		28,182,533.72

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

21、未分配利润

项目	本年	上年
本年年初余额	158,294,861.84	89,422,998.37
本年增加额	88,219,942.30	76,540,303.94
其中：本年净利润转入	88,219,942.30	76,684,404.68
其他调整因素		
本年减少额	8,821,994.23	7,668,440.47
其中：本年提取盈余公积数	8,821,994.23	7,668,440.47
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
其他减少		
本年年末余额	237,692,809.91	158,294,861.84

22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	670,155,094.78	478,521,870.26	596,221,361.08	430,660,060.27
其他业务	16,419.39		8,751,831.70	
合计	670,171,514.17	478,521,870.26	604,973,192.78	430,660,060.27

23、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	774,145.97	1,204,090.00
城市维护建设税	2,815,574.62	2,537,609.86
教育费附加	2,011,124.74	1,802,974.35
合计	5,600,845.33	5,544,674.21

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费（含水电费）	858.82	700.00
招投标费用	2,662,620.15	3,256,649.56
销售服务费	17,846,637.98	16,013,617.89
合计	20,510,116.95	19,270,967.45

25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	7,509,081.37	7,085,709.59
社会保险费	1,259,383.98	3,331,043.08
折旧费	218,042.72	177,448.72
研发费用	39,029,745.58	38,196,708.98
低值易耗品	6,450.00	15,737.90
修理费	291,445.55	113,378.75
业务招待费	58,979.50	181,626.10
无形资产摊销	16,282.97	16,001.70
办公费（含水电费）	1,863,552.02	459,040.80
差旅费	498,268.57	512,296.87
中介机构费	215,033.42	191,256.35
税金（含地方政府收费）	232,842.90	436,977.46
其他	3,775,533.95	4,366,328.20
合计	54,974,642.53	55,083,554.50

26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,320,545.34	3,648,179.55
利息收入	-161,917.63	-135,661.64
手续费支出	267,058.84	462,471.45
其他	6,600.00	
合计	2,432,286.55	3,974,989.36

27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	8,193,645.10	63,355.67
合计	8,193,645.10	63,355.67

28、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	22,000.00		22,000.00
其他	198,568.10	50,006.12	198,568.10
合计	220,568.10	50,006.12	220,568.10

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与收益相关
科技项目拨款	2,000.00		2,000.00
税款奖励	20,000.00		20,000.00
合计	22,000.00		22,000.00

29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	42,930.86		42,930.86
其中：固定资产处置损失	42,930.86		42,930.86
其他	72,533.05	208,650.76	72,533.05
合计	115,463.91	208,650.76	115,463.91

30、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,052,316.10	13,452,944.79
递延所得税费用	-1,229,046.76	79,597.21
合计	11,823,269.34	13,532,542.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	100,043,211.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,627,523.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,575,206.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,229,046.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	11,823,269.34

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用（利息收入）	161,917.63	135,661.64
投标保证金退回	10,071,544.80	24,430,730.54
备用金退回	811,794.29	279,700.43
政府补助（其他政府补助）	22,000.00	456,080.26
其他	335,949.79	
合计	11,403,206.51	25,302,172.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营业费用	1,569,771.77	3,108,171.11
管理费用	13,137,883.68	13,246,240.95
财务费用（手续费+其他）	273,658.84	462,471.45
制造费用	34,169,703.62	26,868,143.67
支付投标保证金	7,144,650.00	28,806,053.79

项目	本年发生额	上年发生额
支付备用金	458,521.70	3,284,670.82
其他	343,130.04	288,604.86
合计	57,097,319.65	76,064,356.65

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,219,942.30	76,684,404.68
加：资产减值准备	8,193,645.10	63,355.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,369,772.21	3,651,186.19
无形资产摊销	68,599.58	66,707.20
长期待摊费用摊销	1,258,678.08	356,923.05
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）	42,930.86	
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）	2,320,545.34	3,648,179.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,229,046.76	-185,612.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,021,135.98	-16,934,063.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,104,037.39	-30,741,069.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,817,935.78	-16,706,829.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,980,101.08	19,903,181.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	120,833,000.54	41,016,879.02
减：现金的期初余额	41,016,879.02	55,283,755.54

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	79,816,121.52	-14,266,876.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	120,833,000.54	41,016,879.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	99,477,102.33	37,713,773.40
可随时用于支付的其他货币资金	21,355,898.21	3,303,105.62
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	120,833,000.54	41,016,879.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	21,355,898.21	3,303,105.62

33、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	21,355,898.21	保证金
合计	21,355,898.21	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
许继电气股份有限公司	河南许昌市	电力行业	1,008,327,309.00	75.00	75.00

注：本公司的最终控制方是国家电网公司。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许继集团有限公司	母公司的控股公司
许继电气股份有限公司	同一公司控制

河南许继仪表有限公司	同一公司控制
成都交大许继电气有限公司	同一公司控制
许昌许继软件技术有限公司	同一公司控制
许昌许继风电科技有限公司	同一公司控制
福州天宇电气股份有限公司	同一公司控制
许继变压器有限公司	同一公司控制
许继集团国际工程有限公司	同一公司控制
许继日立电气有限公司	同一公司控制

3、关联方交易情况

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许继集团有限公司	采购材料		2,634,302.36
许继电气股份有限公司	采购材料	39,157,442.04	61,035,948.64
河南许继仪表有限公司	采购材料	4,614,525.64	636,495.73
成都交大许继电气有限公司	采购材料	18,803.42	
许昌许继软件技术有限公司	采购材料	2,589,143.76	1,035,555.20
许昌许继风电科技有限公司	采购材料	4,273.50	
福州天宇电气股份有限公司	采购材料	80,205.13	
许继变压器有限公司	采购材料	1,800,512.82	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许继电气股份有限公司	销售产品	384,243,239.75	196,986,801.92
许昌许继软件技术有限公司	销售产品	51,282.06	
许继集团有限公司	销售产品	30,066,223.10	119,616,692.09
许继集团国际工程有限公司	销售产品	523,418.80	872,063.93
许昌许继风电科技有限公司	销售产品	129,059.83	129,059.83
许继日立电气有限公司	销售产品	1,132,905.97	1,049,829.06

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
许继电气股份有限公司	231,228,555.60		135,684,813.58	6,784,240.68

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
许继集团有限公司	70,054,772.55	2,802,190.90	86,973,984.05	
许继集团国际工程有限公司	3,172,432.61	126,897.30	3,028,122.61	
许昌许继风电科技有限公司	12,800.00	512.00		
许继日立电气有限公司	11,000		77,000.00	3,850.00
许继变压器有限公司	82,970.75		929,570.75	46,478.54
合计	304,562,531.51	2,802,702.90	226,693,490.99	6,834,569.22
预付款项:				
许继柔性输电系统公司	187,000.00			
许继电气股份有限公司			90,000.00	
许继集团有限公司	13,396,407.55		2,267,000.00	
合计	13,583,407.55		2,357,000.00	
其他应收款:				
许继电气股份有限公司	175,225.83		175,225.83	8,761.29
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	700,000.00	28,000.00		
合计	875,225.83	28,000.00	175,225.83	8,761.29

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
许继电气股份有限公司	87,124.26	76,842,410.13
许继电气股份有限公司智能供电系统公司	439,488.75	
合计	526,613.01	76,842,410.13
预收款项:		
许继集团有限公司		144,780.00
许继电气股份有限公司		9,948,951.19
许继集团国际工程有限公司		157,070.00
合计		10,250,801.19
其他应付款:		
许继集团有限公司	5,294,140.36	5,294,140.36
许继电气股份有限公司	94,594.17	6,608.00
合计	5,388,734.53	5,300,748.36

八、承诺及或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。