

**北京四方继保自动化股份有限公司**

**601126**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人张伟峰、主管会计工作负责人张涛及会计机构负责人（会计主管人员）高书清声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节	董事会报告 .....	6
第五节	重要事项 .....	13
第六节	股份变动及股东情况 .....	18
第七节	优先股相关情况 .....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	21
第九节	财务报告（未经审计） .....	22
第十节	备查文件目录 .....	122

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
四方股份、公司、本公司	指	北京四方继保自动化股份有限公司
继保工程	指	北京四方继保工程技术有限公司
同兴物业	指	北京同兴时代物业管理有限公司
四方三伊电气、三伊电气	指	保定四方三伊电气有限公司
三伊天星	指	保定三伊天星电气有限公司
三伊方长	指	保定三伊方长电力电子有限公司
南京摩科	指	南京摩科软件有限责任公司
四方香港	指	北京四方自动化股份(香港)有限公司
中能博瑞	指	北京中能博瑞控制技术有限公司
南京亿能	指	南京四方亿能电力自动化有限公司
四方吉思	指	北京四方吉思电气有限公司
四方蒙华电	指	四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司
四方宏海	指	北京四方宏海电力电器有限公司
ABB 四方	指	北京 ABB 四方电力系统有限公司
四方特变	指	四方特变电工智能电气有限公司
电气集团、四方电气	指	四方电气（集团）股份有限公司
福瑞天翔	指	北京福瑞天翔投资管理股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《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、本报告期	指	2014 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京四方继保自动化股份有限公司
公司的中文名称简称	四方股份
公司的外文名称	BEIJING SIFANG AUTOMATION CO.,LTD
公司的外文名称缩写	SIFANG
公司的法定代表人	张伟峰

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝沐阳	李佳琳
联系地址	北京市海淀区上地四街九号	北京市海淀区上地四街九号
电话	010-62961515	010-62961515
传真	010-62981004	010-62981004
电子信箱	ir@sf-auto.com	ir@sf-auto.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地四街 9 号
公司注册地址的邮政编码	100085
公司办公地址	北京市海淀区上地信息产业基地四街 9 号
公司办公地址的邮政编码	100085
公司网址	www.sf-auto.com
电子信箱	ir@sf-auto.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《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.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	四方股份	601126

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

报告期内，公司注册情况未发生变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,289,904,188.33	1,250,622,222.51	3.14
归属于上市公司股东的净利润	99,337,659.93	104,454,421.61	-4.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	95,935,008.88	104,277,405.75	-8.00
经营活动产生的现金流量净额	-271,426,420.57	-288,855,034.12	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,177,640,449.47	3,187,464,312.16	-0.31
总资产	4,744,267,814.29	4,709,362,205.20	0.74

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.2454	0.2593	-5.36
稀释每股收益（元/股）	0.2443	0.2569	-4.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2370	0.2589	-8.46
加权平均净资产收益率（%）	3.07	3.54	减少0.47个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.96	3.54	减少0.58个百分点

### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-379,676.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,571,274.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-338,181.73
所得税影响额	-450,764.82
合计	3,402,651.05

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年中国经济增长进入的“换档期”，面对经济下行的压力，国家出台宏观政策时更注重兼顾稳增长、调结构、促改革等多重目标。因此上半年出台的经济措施不同于以往的大规模刺激政策，更强调“预调微调”和“定向”发力。在此政策的影响下，本报告期内，国内生产总值同比增长 7.4%，增幅较去年同期回落 0.2 个百分点；全国电力供需平衡，全国全社会用电量 26276 亿千瓦时，同比增长 5.3%，增速较去年同期提高 0.2 百分点；全国固定资产投资(不含农户)212,770 亿元，同比名义增长 17.3%(扣除价格因素实际增长 16.3%)。

受国家宏观经济的影响，电力行业投资状况中，电网投资与上年基本持平，但上半年仅完成全年计划的 41.5%；电源投资大幅下降，同比下降 12.7%，其中：水电完成投资 334 亿元，同比下降 34.9%，火电完成投资 355 亿元，同比下降 7.6%，核电完成投资 238 亿元，同比下降 9.5%。煤炭行业由于产能过剩，受煤炭需求疲软影响，今年上半年原煤产量同比小幅下降，煤炭开采和洗选业固定资产投资额呈现负的增长态势，同比下降 5.6%。钢铁行业受到下游需求减少的影响，冶炼和压延加工业投资同比下降 8.4%。上半年石化行业实际完成固定资产投资增幅也大幅下滑，新开工项目明显减少，整体行业利润增长幅度明显降低，亏损企业数量和亏损额明显增加。

在各行业投资增长减缓的影响下，在建工程进度也随之放缓，不少客户要求延缓交货，客观上影响公司本报告期的销售收入与经营利润增长。面对上半年的国家宏观经济调整与主要工业领域行业投资下降局面，公司董事会及管理层冷静分析、沉着应对，主动调整公司的发展节奏，把深化内部改革、提高组织绩效作为公司的首要任务，并号召全体员工共同努力，进行第三次创业，实现自我突破，为全面实现公司五年规划目标奠定坚实的基础。

从下半年开始，政府秉承“稳增长、调结构、惠民生、防风险，加快推进改革，激发市场内在动力和活力”的精神，将不断促进发挥投资的关键作用和消费的基础作用。随着重点行业投资项目的落实与开工建设，特高压、配电网和电力节能这三大领域将成为公司发展主线和业绩增长动力，公司董事会及管理层有信心带领全体员工努力实现全年经营目标，在去年的业绩基础上实现进一步的成长。

公司在报告期内经营平稳，实现营业收入 12.90 亿元，与去年同期相比增长 3.14%；实现归属上市公司股东净利润 0.99 亿元，与去年同期相比减少 4.90%；实现基本每股收益 0.25 元。

报告期内，公司以下几方面的工作取得了较大的进展和突破：

报告期内，公司在国网各批次集中招标中总中标量排名第二、南网框架招标排名第一，行业总排名第二。公司在浙北—福州特高压交流工程中标 1000kV 福州变综合系统，以及福州站、浙南站、浙中站的 1000kV 母线保护和故障信息系统子站等，并于今年上半年验收出厂，是公司在特高压交流输电领域的又一重要业绩。报告期内，公司在配网销售方面取得了较大进步，上半年中得湖南衡阳、株洲配电主站、江苏淮安配网主站、甘肃定西配网主站、海南三亚配网主站、保定配网主站 II 期以及大量配网终端项目；扬州供电公司实施的国内首个双环网智能分布式馈线自动化项目(扬州世界一流配电网示范工程核心内容)接受了江苏省公司及扬州供电公司组织的验收，用户对项目中由公司提供的智能分步式 FA (Feeder Automation, 馈线自动化) 技术给予高度肯定；公司的“智能配电网自愈控制系统”在广东金融高新技术服务区(佛山供电局)投入了试运行；同时在配网新技术方面，公司的“智能配电网运行支撑关键技术与应用”项目通过了中国电机工程学会的技术鉴定，并获得了“国际领

先”的高度评价；公司的配网开关已经取得了检测报告，已正式推向市场并取得了初步业绩；新能源方面，在湖北随州大规模高渗透多种新能源接入对随州电网的影响及控制策略研究科技项目中标，项目远期规划总计总装机到 120 兆瓦；上半年中标南网安顺 110kV 纳雍站直流熔冰项目，该项目采用的新型熔冰技术为世界领先水平，体现了公司在集成创新方面的进步。

报告期内，公司电厂业务在保持、扩展传统优势产品的同时，积极开拓新方向和新市场。在火电自动化市场上，中标张家港沙洲电力一期分厂 2×630MW 机组#1 机 ETS 和 METSPLC 控制系统改造项目，是公司第一套 ETS 系统；中标杭州华电江东天然气热电联产项目水处理程控系统及辅网监控系统项目，是公司首套天然气项目的火电自动化应用业绩突破；中标华电朔州一期 2X300MW 级热电机组工程全厂辅助车间控制网络项目，为公司在华电集团的首套辅网系统业绩突破；以上项目对公司扩展火电自动化产品销售有重要意义。在水电市场上，中标大唐国际甘孜水电开发有限公司四川大渡河长河坝、黄金坪水电站发变组保护项目，为公司水电机组保护产品在 60 万千瓦机组应用上取得的重大突破，对后续市场有重要意义。在电力电子产品市场上，中标定州天鹭焦化工程 10kV 高压变频器设备项目、盐城发电有限公司 2×135MW 燃煤机组 #10、#11 机组引风机高压变频调速装置项目、北京未来城燃气热电冷冻泵高压变频器项目及大唐太原第二热电厂一次风机变频调速装置项目，高压变频器产品在多地区取得销售突破。在新能源市场上，中标徐州立澜新能源科技公司沛县杨屯镇 6MWp 光伏发电项目、江山同景科技 30MWp 光伏发电项目设备项目及平关风电场动态无功补偿 SVG 项目，使公司在新能源市场上保持向上发展的态势。在仿真市场上，中标皖安庆皖江电厂二期 2×1000MW 机组仿真机项目、重庆高等专科学校水电站混合仿真实训室系统项目及江西比优特实业有限公司超临界火力发电机组仿真培训系统项目，公司在仿真市场上不断发展；在电气综保产品方面，中标华能应城热电联产“上大压小”电气监控管理系统（ECMS）IEC61850 示范电厂项目，实现公司在电气数字化电厂 ECS 业绩上的突破。

报告期内，公司通过加强内部管理，优化产品结构，制定详细的业务质量提升计划等工作巩固和加强工业及公共业务的核心竞争力。2014 年 5 月 16 日，由公司组织实施的国内第一个电压等级最高的 220kV 集成变电站交钥匙工程——宁夏吉元冶金集团吉铁 220kV 集成变电站成功投入运行。该站是国内首座 220kV 钢结构、底层悬空、全封闭的室内变电站，具有结构紧凑、占地面积小、建设周期短、对环境影响小、适应性强等优势，且表面涂有防紫外线涂料，可有效降低室内温度，外墙体采用不锈钢材料，具有防腐蚀作用，是实现了工厂化预生产、现场组合安装和无人值守的智能化变电站。该项目的成功投运，标志着公司在集成变电站领域取得了又一新突破。

报告期内，公司继续加大国际业务投入，在直接开拓海外市场的同时，加强了与国内 EPC 总包方的合作，使得这方面的国际业务合同较去年有了较大的增长。2014 年 6 月 27 日，公司承担的土耳其安伊高速铁路电力自动化系统全部发货，土耳其安伊高速铁路项目是中国高铁“走出去”的第一个工程，也是公司产品在国际化方面的重大突破。

报告期内，四方三伊公司在钢铁、有色金属等行业产能过剩的行业背景下，不断加强自身能力建设，深挖技术及市场潜能，先后中标中国航天空气动力技术研究院电子管高频电源项目和宝钢湛江钢铁有限公司项目高频感应加热电源等项目，以优异的质量和合理的价格帮助客户实现了该产品的国产化，节约了成本。中标宁夏隆基硅材料有限公司大功率直流电源项目、福建省明光新型材料有限公司 PC 钢棒生产线项目、广东美芝制冷设备有限公司高频感应加热电源项目和内蒙古晶环电子材料有限公司大功率蓝宝石电源等项目，进一步稳固了公司在感应加热电源行业的龙头地位。

报告期内，公司作为国家高新技术企业继续享受相关优惠政策，还获得多项国家和市区级荣誉：

荣获“2014 年度(第 13 届)中国软件业务收入百强企业”荣誉；

荣获“2013-2014 年度国家规划布局内重点软件企业”荣誉；

荣获“2013 年国家火炬计划重点高新技术企业”荣誉；

荣获“2014 年信息化和工业化融合管理体系贯标试点企业”荣誉；

荣获“CMMI-Dev V1.3 研发流程管理成熟度 4 级”荣誉；

“贵州电网广域保护预防及控制系统研究与应用”荣获 2012 年度国家能源科技进步三等奖；

“含多类型分布式电源的供系统优化运行研究及工程实践”荣获 2012 年度国家能源科技进步三等奖；

“基于多源全景数据的二次设备管理系统”荣获 2013 年度中国电力科学技术三等奖；

“电网广域保护控制系统研究与应用”荣获 2013 年度北京市科学技术二等奖；

“基于同步相量测量的大电网复杂动态过程监测分析技术研究”荣获 2013 年度北京市科学技术三等奖；

“实施广域控制阻尼区间振荡提高东北电网稳定水平的研究”荣获 2013 年度辽宁省科学技术三等奖；

“微电网优化规划与运行控制关键技术及其应用”荣获 2013 天津市科学技术进步奖一等奖。

同时，公司技术不断创新，在半年时间内共获得授权专利 25 项（其中发明专利 19 件），软件著作权 14 件。

报告期内，公司斥资千万启动包括 MES 系统、PLM 系统和预算管理系统等多项信息化建设工程，通过对信息资源的深度开发和广泛利用，不断提高公司生产经营、管理决策的效率和水平，从而提高经济效益和核心竞争力。

报告期内，公司加快南京生产基地二期工程和保定生产基地二期工程的建设，力保其于 2014 年下半年逐步投入使用。南京和保定生产基地二期工程投入使用后，将极大地降低公司运营总成本和扩大生产产能，改善总部的经营环境及生产环境，为公司实现五年规划目标奠定了坚实的基础。

## （一）主营业务分析

### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,289,904,188.33	1,250,622,222.51	3.14
营业成本	738,704,047.72	720,941,207.97	2.46
销售费用	229,469,001.07	198,477,596.11	15.61
管理费用	227,246,970.24	217,861,780.02	4.31
财务收入-净额	2,608,885.70	5,454,533.39	-52.17
经营活动产生的现金流量净额	-271,426,420.57	-288,855,034.12	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-52,655,077.31	92,025,719.82	-157.22
筹资活动产生的现金流量净额	22,332,221.46	-121,239,711.87	不适用
研发支出	161,730,446.95	141,696,369.90	14.14

变动原因说明：

1) 财务收入-净额本期比上期减少 52.17%，主要原因系本报告期公司存量货币资金下降使银行利息收入减少及本期银行借款增加所致；

2) 投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 157.22%，主要原因系本期固定资产投资增加及三个月以上定期存款到期转回比上期减少所致；

3) 筹资活动产生的现金流量金额本期比上期增长，主要原因系本期取得银行借款增加所致。

### 2、 其它

#### (1) 经营计划进展说明

公司管理层在本届董事会领导下，在上半年整体经济发展趋缓的不利情况下，取得了较为理想的经营成果，为完成全年经营目标打下了较好的基础，详见本节前述董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析部分。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分产品情况

单位:元 币种:人民币

产品类别	本期主营业务收入	本期主营业务成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
继电保护及变电站自动化系统	778,223,657.85	416,959,363.16	46.42	-9.04	-11.72	增加 1.62 个百分点
电力系统安全稳定监测控制系统	48,289,177.67	24,666,920.57	48.92	7.94	9.23	减少 0.61 个百分点
电网继电保护及故障信息系统	36,798,995.33	17,778,958.49	51.69	8.73	3.77	增加 2.31 个百分点
发电厂自动化系统	129,691,922.10	79,273,760.21	38.88	31.62	40.56	减少 3.89 个百分点
配网自动化系统	22,139,111.11	14,070,571.86	36.44	39.91	42.29	减少 1.07 个百分点
轨道交通自动化系统	44,475,268.67	21,951,994.69	50.64	215.66	217.55	减少 0.29 个百分点
电力电子产品	207,082,948.73	154,306,716.55	25.49	39.46	47.33	减少 3.98 个百分点
其他主营产品	9,749,735.91	8,400,308.92	13.84	441.17	340.97	增加 19.58 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内业务	1,249,362,778.44	4.90
国际业务	27,088,038.93	23.63

## (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

## (四) 投资状况分析

### 1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

报告期公司无委托贷款事项。

### 2、 募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	首次发行	188,600.00	4,365.42	171,927.23	4,115.63	存放于募集资金专户
合计	/	188,600.00	4,365.42	171,927.23	4,115.63	/

截至 2014 年 6 月 30 日，募集资金账户应结余 4,115.63 万元，账户实际结余 7,106.87 万元。  
差异原因：专户获得结现累计利息净收入 2,991.24 万元。

## (2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度(%)	预计收益	累计产生收益情况	是否符合预计收益
新型电力系统成套继电保护设备项目	否	7,700.00		7,692.21	是	100.00		9,199.18	是
CSC-2000(V3)变电站自动化系统项目	否	9,600.00	442.54	9,707.79	是	100.00		11,621.52	是
电力系统动态监控系统升级项目	否	6,307.29	1,405.91	6,557.07	是	100.00		5,458.79	是
新一代电网继电保护及故障信息系统项目	否	4,039.00	119.14	4,140.44	是	100.00		3,674.65	是
轨道交通自动化系统项目	否	4,200.00	511.73	2,469.31	是	100.00		2,853.53	是
配网自动化系统项目	否	6,300.00	0.02	6,566.00	是	100.00		-237.71	否
通用电力系统自动化软件平台项目	否	4,569.00	573.26	4,685.04	是	100.00		不适用	
全国营销平台及客户服务体系建设项目	否	5,713.00	1,265.47	5,876.44	是	100.00		不适用	
生产基地扩建项目	否	6,174.85	47.35	2,793.21	是	100.00		不适用	
补充流动资金	否	6,000.00		6,000.00	是	100.00		不适用	
偿还银行借款	/	25,684.52		25,684.52	是	100.00		不适用	
永久补充流动资金	/	89,755.20		89,755.20	是	100.00		不适用	
合计	/	176,042.86	4,365.42	171,927.23	/	/		/	/

截至 2014 年 6 月 30 日，配网自动化系统项目累计产生的销售收入已达到现阶段的预期目标；由于市场竞争导致的价格下降，该项目产生的累计收益暂未达到现阶段的预期目标。

## (3) 其他

截至 2014 年 8 月 25 日，上述募投项目已达到预期可使用状态，结余募集资金人民币 6,954.77 万元，占募集资金净额的 176,042.86 万元的 3.95%。

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》规定，公司将结余的募集资金人民币 6,954.77 万元永久性补充公司流动资金。

### 3、 主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

公司名称	控制关系	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
北京四方继保工程技术有限公司	全资子公司	生产制造	继电保护及自动控制系统工程安装和技术服务	200,000,000.00	1,691,485,614.79	359,658,633.92	5,767,094.09
南京四方亿能电力自动化有限公司	全资子公司	生产制造	电力及工业自动化系统的研究、开发、相关控制设备及继电保护设备的研发、生产、销售	30,000,000.00	803,126,324.54	175,638,481.42	10,356,926.48
保定四方三伊电气有限公司	全资子公司	生产制造	生产电力、电子机械设备及电子元器件；销售本公司生产的产品及技术服务、货物进出口业务	48,000,000.00	445,374,069.85	113,578,710.81	12,203,674.11
北京 ABB 四方电力系统有限公司	参股公司	生产制造	制造高压直流换流站的换流阀、控制和保护设备；销售自产产品；批发电气机械设备；技术服务；技术开发；货物进出口	700 万美元	259,934,615.50	79,700,486.74	31,458,651.99

### 4、 非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额
南京亿能二期工程（3#研发楼工程）项目	9,300.00	27.15%	1,639.34	2,525.39
三伊新厂区二期工厂及办公楼项目	12,328.00	48.79%	3,301.51	6,014.90

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司以 2013 年末总股本 40,659.5 万股为基数，每 10 股派发现金 2.75 元（含税），本次实际分配的利润合计 11,181.3625 万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。股权登记日为 2014 年 6 月 27 日，除息日为 2014 年 6 月 30 日，现金红利发放日为 2014 年 6 月 30 日，以上分配方案已实施完毕。

## 三、 其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

### 二、 破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

(一) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

激励方式：限制性股票

标的股票来源：向激励对象发行股份

单位：股

报告期内激励对象的范围	公司董事、中高级管理人员、核心技术（业务）人员等 173 人			
报告期内授出的权益总额	0			
报告期内行使的权益总额	0			
报告期内失效的权益总额	0			
至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额	1,752,000			
至报告期末累计已授出且已行使的权益总额	4,109,000			
报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格	无			
董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况				
姓名	职务	报告期内获授权益数量	报告期内行使权益数量	报告期末尚未行使的权益数量
张伟峰	董事长	0	0	15,000
张涛	董事、总裁	0	0	15,000
高秀环	董事、高级管理人员	0	0	15,000
贾健	董事、高级管理人员	0	0	15,000
张友	高级管理人员	0	0	15,000
赵瑞航	高级管理人员	0	0	15,000
祝朝晖	高级管理人员	0	0	15,000
郗沐阳	高级管理人员	0	0	15,000
张显忠	高级管理人员	0	0	15,000
张忠理	高级管理人员	0	0	15,000
因激励对象行权所引起的股本变动情况	2011 年度实施股权激励股本由 40,073.4 万股变为 40,666.4 万股，2012 年度回购三名股权激励对象的股份，股本由 40,666.4 万股变为 40,659.5 万股。			
权益工具公允价值的计量方法	授予价格依据本《激励计划》首次公告前 20 个交易日四方股票均价 24.30 元的 50% 确定。			
估值技术采用的模型、参数及选取标准	无			

权益工具公允价值的分摊期间及结果	分摊期间为2011年7月至2014年6月，其中，本期分摊的股权激励成本为 2,652,102.49 元，累计分摊 53,042,049.98元。
------------------	--

## 五、 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司与四方特变 2014 年度日常关联交易	详见 2014 年 7 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）（临时公告 2014-022）

#### 2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	合营企业	销售	销售商品、产品	市场价格		49,147.44	0.004	货币资金
北京 ABB 四方电力系统有限公司	合营企业	销售	销售商品、产品	市场价格		23,931.62	0.002	货币资金
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	合营企业	采购	购买固定资产	市场价格		7,094.94	0.03	货币资金

## 六、 重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

报告期内，公司无托管、承包、租赁事项。

### (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	96,233,194.99
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	109,686,781.50
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	109,686,781.50
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.45

### (三) 其他重大合同或交易

报告期内，公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履	是否及时

					行 期 限	严 格 履 行
与首次公开发行的承诺	避免同业竞争	四方电气（集团）股份有限公司 杨奇逊 王绪昭	为保护公司中小股东的长远利益，避免与公司在未来发生同业竞争，公司控股股东四方电气（集团）股份有限公司、实际控制人杨奇逊先生和王绪昭先生于2009年2月23日分别签署了避免同业竞争的承诺函。	长期有效	是	是
与股权激励相关的承诺	股份限售	公司 173 名限制性股票激励对象	限制性股票激励，考核合格后：2012年7月19日后申请解锁35%；2013年7月19日后申请解锁35%；2014年7月19日后申请解锁30%；并符合《股票上市规则》之规定“董、监、高在任职期间，每年转让股份不得超过持有股份的25%”之规定。	2011年7月8日 -2014年7月19日	是	是
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	四方电气（集团）股份有限公司	电气集团于2014年2月21日作出股东大会决议，电气集团以存续分立的方式，分立为电气集团与福瑞天翔（为新设公司）。电气集团通过大宗交易平台或竞价交易等方式出售其所持有的四方股份4.3668%的股票份额，并将该等出售所得现金用于缴纳本次分立中电气集团应缴及代扣代缴税费。上述用于本次分立中电气集团应缴及代扣代缴税费减持不超过4.3668%份额的股票除外，电气集团自股东大会召开之日（2014年2月21日）起，承诺24个月内不再操作类似存续分立事项以及在二级市场减持四方股份股票（引进战略投资者除外）。	2014年2月21日 -2016年2月21日	是	是

## 八、 聘任、解聘会计师事务所情况

2014年5月30日，公司召开了2013年度股东大会，审议通过了《关于聘用公司2014年度审计机构的议案》，决定聘用北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，聘期一年，年服务费用为人民币114万元，双方具体权利义务按照聘用合同执行。

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

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、 公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，已建立了符合现代企业管理要求的法人治理结构和公司治理制度，制定了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等，明确了各自的职责范围、权利、义务以及工作程序，权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确且运行规范，董事和监事人员都按规定行使自己的权利和

履行自己的义务。公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。目前公司治理结构状况如下：

1、关于股东和股东大会：公司平等对待所有股东，确保股东能充分行使权利，保护其合法权益，保证股东对法律行政法规和公司章程规定的公司重大事项享有知情权和参与权；能够严格按照相关法律法规的要求，规范召集并召开股东大会。公司的治理结构确保了所有股东享有平等的权利，并承担相应的义务。公司召开的股东大会均聘请了律师事务所对股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格及表决程序和会议所通过的决议进行了见证，均符合《公司法》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》的规定。

2、关于控股股东与上市公司：公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法合规，没有利用其特殊的地位谋取额外的利益，控股股东不行使行政职能，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、协议的订立以及履行情况均能及时充分的披露。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由九名董事组成，其中独立董事为三名。董事会下设战略、提名、审计、薪酬与考核四个专门委员会，并制定了相应的议事规则。公司各位董事能够积极参加有关培训，熟悉有关的法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，认真阅读董事会和股东大会的各项议案，以认真负责的态度出席或授权委托参加董事会和股东大会，为公司科学决策提供强有力的支持。

4、关于监事和监事会：公司监事会由三名监事组成，其中职工监事一名。根据《监事会议事规则》，各位监事能够本着对股东负责的精神，严格按照法律法规以及公司章程的规定认真履行自己的职责，规范运作，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于相关利益者：公司尊重银行及其他债权人、员工、客户、供应商、投资者、园区等利益相关者的合法权利，积极合作共同推动公司持续、健康地发展，并将此作为公司运作中所遵循的一贯准则。

6、关于绩效评价与激励机制：公司已建立了目标、责任、业绩考评为一体的绩效评价体系，并不断进行优化，使其更具科学性、有效性、激励性。

7、关于信息披露及透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等，严格按照法律、法规、《公司章程》及《上市公司信息披露管理办法》，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

8、关于关联交易情况：公司坚持严格按《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易管理办法》、《上市公司信息披露管理办法》的相关规定，完善内控制度，规范关联交易。

9、关于内部控制：公司依据《企业内部控制基本规范》实施规划，加强内部控制，优化业务流程，持续规范运作，修订和完善公司内部控制制度，进一步健全和完善了内部控制体系。对发现的内控问题持续进行整改，并落实相应的监督和跟进职责。公司按照《内部控制评价指引》的要求，进行内部控制自评工作，公司现有的内部控制已涵盖了公司经营管理的主要方面，形成了完整有效的控制体系。

10、关于内幕信息保密：公司进一步做好内幕信息保密工作，严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的要求贯彻落实。在内幕信息未公开前，建立了内幕信息知情人登记表，如实、完整的记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单，维护公司信息披露公

开、公平和公正。经自查，报告期内未发现内幕信息知情人在信息披露前利用内部信息买卖公司股份的情况，也未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情况。

11、关于投资者关系管理：公司根据中国证监会相关规定以及上海证券交易所的通知，积极加强投资者关系管理工作力度，提高公司的公众公司意识，保护投资者合法权益。公司在投资者关系管理工作中公平对待所有投资者。为投资者设置了必要的信息交流渠道，目前公司官网的投资者关系互动平台及上证 E 互动平台使用畅通，公司还适时召开投资者交流会，增进了投资者对公司的了解，保持了与投资者沟通渠道的畅通。

12、关于利润分配：根据中国证监会、北京证监局以及上交所对公司现金分红相关事项的要求，公司严格遵照《公司法》、《公司章程》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》等制度的规定，结合公司实际经营情况，公司董事会认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例，公司监事会及独立董事尽职尽责，充分发挥应有的作用，并综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，选择有利于投资者分享公司成长和发展成果、取得合理投资回报的现金分红政策，充分维护了公司股东依法享有的资产收益等权利。

13、其他：为贯彻落实中国证监会《关于印发〈全国证券期货监管系统“六五”普法工作规划〉的通知》（证监党委发〔2011〕28 号）精神，结合《北京证监局“六五”普法工作规划》和《北京证监局 2014 年普法工作计划》安排，公司紧紧围绕“依法合规，创新发展，保护投资者合法权益”的主题，突出抓好投资者，特别是中小投资者法制宣传教育，进一步提升投资者风险识别、理性投资、依法维权的意识和能力，并结合公司实际情况，积极探索实施多样化的普法宣传活动：制定普法工作计划；及时关注、整理资本市场新出台的制度规则，并组织员工开展集中学习与讨论；进一步加强普法平台的建设，充分利用公司网站、普法宣传栏、内部刊物等平台，集中开展普法宣传。

公司将继续按照相关法规以及监管机构、上海证券交易所的要求，持续改进，规范运作，促进公司可持续稳定发展。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构均未发生变化。

##### 2、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

2014 年 7 月，回购并注销一名股权激励对象持有的尚未解禁的限制性股票 9,000 股；完成股权激励第三次解锁，解锁股份 1,743,000 股。变动后报告期基本每股收益、每股净资产等财务指标与变动前的对比情况如下：

主要财务指标	股份变动后	股份变动前
基本每股收益（元 / 股）	0.25	0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.24	0.24
每股净资产	7.82	7.82

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，公司限售股份没有变动。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		19,259				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
四方电气（集团）股份有限公司	境内非国有法人	50.10	203,714,853	-44,387,693	0	无
北京福瑞天翔投资管理股份有限公司	境内非国有法人	6.55	26,632,609	26,632,609	0	无
北京中电恒基能源技术有限公司	国有法人	6.06	24,639,704	0	0	未知
北京电顾投资有限公司	境内非国有法人	3.04	12,354,186	-1,353,598	0	未知
中国人民健康保险股份有限公司一万能保险产品	其他	1.64	6,666,097	6,066,160	0	未知
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	其他	1.11	4,507,340	2,707,097	0	未知
杨奇逊	境内自然人	0.78	3,187,340	0	0	无
全国社保基金一零二组合	其他	0.49	2,000,000	-700,000	0	未知
久嘉证券投资基金	其他	0.43	1,750,000	-735,926	0	未知

中国银行股份有限公司—长盛城镇化主题股票型证券投资基金	其他	0.42	1,695,878	1,695,878	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
四方电气（集团）股份有限公司			203,714,853		人民币普通股	
北京福瑞天翔投资管理股份有限公司			26,632,609		人民币普通股	
北京中电恒基能源技术有限公司			24,639,704		人民币普通股	
北京电顾投资有限公司			12,354,186		人民币普通股	
中国人民健康保险股份有限公司—万能保险产品			6,666,097		人民币普通股	
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金			4,507,340		人民币普通股	
杨奇逊			3,187,340		人民币普通股	
全国社保基金—零二组合			2,000,000		人民币普通股	
久嘉证券投资基金			1,750,000		人民币普通股	
中国银行股份有限公司—长盛城镇化主题股票型证券投资基金			1,695,878		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			(1) 公司前十名股东中，杨奇逊为公司实际控制人之一，是控股股东四方电气之最大股东；(2) 四方电气为原四方电气存续分立的存续公司，福瑞天翔为原四方电气的分立公司；(3) 除上述情况外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			无			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	173 名股权激励对象	1,752,000	2014 年 7 月 19 日	1,752,000	限制性股票激励，考核合格后：2012 年 7 月 19 日后已申请解锁 35%；2013 年 7 月 19 日后已申请解锁 35%；2014 年 7 月 19 日后申请解锁 30%；并符合《股票上市规则》之规定“董、监、高在任职期间，每年转让股份不得超过持有股份的 25%”之规定。

注：该有限售条件的股份可上市交易时间为 2014 年 7 月 19 日，由于该时间为非交易日，其实际上市交易时间为 2014 年 7 月 21 日。

## 三、 控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

报告期内，公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
祝朝晖	投资总监	聘任	公司经营需要
张显忠	投资总监	离任	公司经营需要
张显忠	副总裁	聘任	公司经营需要

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

北京四方继保自动化股份有限公司

2014 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2014 年 6 月 30 日 合并	2013 年 12 月 31 日 合并	2014 年 6 月 30 日 公司	2013 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	339,291,944.00	682,243,744.48	196,001,701.84	399,086,131.73
应收票据	五(2)	46,298,588.75	93,140,686.42	19,708,911.00	39,702,361.55
应收账款	五(4)、十(1)	2,390,084,060.95	2,147,763,469.01	1,999,393,123.35	1,758,882,635.52
预付款项	五(6)	90,431,062.89	74,994,780.08	137,832,527.77	96,044,332.01
应收利息	五(3)	8,300,351.01	7,380,070.36	7,963,015.67	7,061,459.13
应收股利	五(7)	47,949,532.00		47,949,532.00	
其他应收款	五(5)、十(2)	73,881,727.87	58,156,555.40	68,083,151.61	53,072,902.03
存货	五(8)	785,877,363.95	711,769,841.82	265,631,222.83	211,875,138.59
流动资产合计		3,782,114,631.42	3,775,449,147.57	2,742,563,186.07	2,565,724,960.56
非流动资产					
长期股权投资	五(9)、十(3)	69,623,731.95	105,642,968.67	780,843,367.05	815,534,538.69
固定资产	五(10)	285,014,586.68	287,606,253.85	156,555,115.58	154,744,877.91
在建工程	五(11)	90,194,216.94	38,194,360.90	4,791,304.17	2,258,003.85

无形资产	五(12)	276,231,554.41	258,163,382.46	85,919,574.48	58,712,136.53
开发支出	五(12)	20,240,103.68	36,807,958.83	20,240,103.68	36,807,958.83
商誉	五(13)	129,073,223.55	129,073,223.55		
长期待摊费用	五(14)	2,269,407.39	2,439,313.12	1,145,246.42	2,029,997.54
递延所得税资产	五(16)	82,969,579.27	70,926,419.66	32,810,424.20	22,952,847.45
其他非流动资产	五(15)	6,536,779.00	5,059,176.59	6,536,779.00	4,936,845.59
非流动资产合计		962,153,182.87	933,913,057.63	1,088,841,914.58	1,097,977,206.39
资产总计		4,744,267,814.29	4,709,362,205.20	3,831,405,100.65	3,663,702,166.95

## 北京四方继保自动化股份有限公司

## 2014 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2014 年 6 月 30 日 合并	2013 年 12 月 31 日 合并	2014 年 6 月 30 日 公司	2013 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五(18)	145,000,000.00	50,000,000.00	140,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	五(19)	39,055,476.03	53,011,396.65	4,582,584.07	3,779,431.26
应付账款	五(20)	800,586,133.69	777,623,332.26	232,964,893.20	202,618,924.55
预收款项	五(21)	195,526,513.37	274,515,683.14	77,805,749.36	103,484,151.24
应付职工薪酬	五(22)	72,073,294.64	114,781,734.26	46,791,103.80	81,374,519.54
应交税费	五(23)	99,752,528.10	72,460,307.38	73,877,963.07	33,375,291.82
应付利息	五(24)	239,152.78	77,777.78	172,666.69	77,777.78
其他应付款	五(25)	37,331,462.28	40,271,713.81	198,088,024.36	117,410,320.29
一年内到期的非流动负债	五(27)	54,541,938.61	33,050,000.00	54,541,938.61	33,050,000.00
其他流动负债	五(26)	17,714,753.27	17,714,753.27	15,585,745.00	15,585,745.00
流动负债合计		1,461,821,252.77	1,433,506,698.55	844,410,668.16	640,756,161.48
非流动负债					
长期借款	五(28)	30,000,000.00			
长期应付款	五(29)	9,712,158.90	31,204,097.51	9,712,158.90	31,204,097.51
递延所得税负债	五(16)	31,005,887.16	32,981,618.79		
其他非流动负债	五(30)	26,431,091.68	14,405,478.19	8,855,136.50	5,119,027.01
非流动负债合计		97,149,137.74	78,591,194.49	18,567,295.40	36,323,124.52

负债合计		1,558,970,390.51	1,512,097,893.04	862,977,963.56	677,079,286.00
股东权益					
股本	五(31)	406,595,000.00	406,595,000.00	406,595,000.00	406,595,000.00
资本公积	五(32)	1,794,662,288.85	1,792,010,186.36	1,794,399,978.85	1,791,747,876.36
盈余公积	五(33)	118,117,201.44	118,117,201.44	121,826,704.74	121,826,704.74
未分配利润	五(34)	858,265,959.18	870,741,924.36	645,605,453.50	666,453,299.85
归属于母公司股东权益合计		3,177,640,449.47	3,187,464,312.16	2,968,427,137.09	2,986,622,880.95
少数股东权益	五(35)	7,656,974.31	9,800,000.00	-	-
股东权益合计		3,185,297,423.78	3,197,264,312.16	2,968,427,137.09	2,986,622,880.95
负债及股东权益总计		4,744,267,814.29	4,709,362,205.20	3,831,405,100.65	3,663,702,166.95

企业负责人：张伟峰

主管会计工作的负责人：张涛

会计机构负责人：高书清

## 北京四方继保自动化股份有限公司

2014 年 6 月 30 日合并及公司利润表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014 年 6 月 30 日 合并	2013 年 6 月 30 日 合并	2014 年 6 月 30 日 公司	2013 年 6 月 30 日 公司
一、营业收入	五(36)、十(4)	1,289,904,188.33	1,250,622,222.51	795,292,151.99	736,252,214.21
减：营业成本	五(36)、十(4)	(738,704,047.72)	(720,941,207.97)	(417,314,848.33)	(396,851,218.05)
营业税金及附加	五(37)	(10,208,707.46)	(13,263,517.13)	(8,694,936.21)	(7,650,176.54)
销售费用	五(38)	(229,469,001.07)	(198,477,596.11)	(136,047,415.99)	(121,473,183.88)
管理费用	五(39)	(227,246,970.24)	(217,861,780.02)	(161,803,800.23)	(162,756,647.24)
加：财务收入-净额	五(40)	2,608,885.70	5,454,533.39	1,393,368.17	5,532,471.35
减：资产减值损失	五(42)	(15,559,279.80)	(17,574,879.69)	(9,746,571.88)	(7,742,105.45)
投资收益/(损失)	五(41)、十(5)	11,930,295.28	10,881,778.66	11,930,295.28	10,881,778.66
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		11,930,295.28	10,881,778.66	11,930,295.28	10,881,778.66
二、营业利润		83,255,363.02	98,839,553.64	75,008,242.80	56,193,133.06
加：营业外收入	五(43)	31,024,911.72	32,224,129.54	26,179,184.68	26,753,487.76
减：营业外支出	五(44)	(1,175,501.82)	(7,518,074.09)	(822,221.40)	(4,398,446.50)
其中：非流动资产处置损失		(534,757.43)	(27,697.34)	(331,505.40)	(7,201.71)
三、利润总额		113,104,772.92	123,545,609.09	100,365,206.08	78,548,174.32
减：所得税费用	五(45)	(15,910,138.68)	(19,091,187.48)	(9,399,427.32)	(11,084,174.11)

四、净利润		97,194,634.24	104,454,421.61	90,965,778.76	67,464,000.21
归属于母公司股东的净利润		99,337,659.93	104,454,421.61	90,965,778.76	67,464,000.21
少数股东损益		(2,143,025.69)			
五、每股收益	五(46)				
基本每股收益(人民币元)		0.25	0.26	——	——
稀释每股收益(人民币元)		0.24	0.26	——	——
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		97,194,634.24	104,454,421.61	90,965,778.76	67,464,000.21
归属于母公司股东的综合收益总额		99,337,659.93	104,454,421.61	90,965,778.76	67,464,000.21
归属于少数股东的综合收益总额		(2,143,025.69)			

企业负责人：张伟峰

主管会计工作的负责人：张涛

会计机构负责人：高书清

北京四方继保自动化股份有限公司

2014 年 6 月 30 日合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2014 年 6 月 30 日 合并	2013 年 6 月 30 日 合并	2014 年 6 月 30 日 公司	2013 年 6 月 30 日 公司
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		1,253,654,852.18	993,134,034.28	1,052,644,672.75	794,649,053.84
收到的税费返还		26,647,652.94	26,943,445.25	22,840,771.76	23,603,409.86
收到其他与经营活动有关的现金	五(47)(a)	63,649,164.09	133,508,552.30	42,074,511.96	98,843,066.09
经营活动现金流入小计		1,343,951,669.21	1,153,586,031.83	1,117,559,956.47	917,095,529.79
购买商品、接受劳务支付的现金		908,517,870.33	758,942,115.09	798,191,622.47	675,911,913.75
支付给职工以及为职工支付的现金		323,830,358.78	270,222,949.45	208,856,502.35	180,086,676.82
支付的各项税费		125,745,764.55	150,438,858.82	79,706,286.01	115,135,748.68
支付其他与经营活动有关的现金	五(47)(b)	257,284,096.12	262,837,142.59	173,687,568.75	198,251,652.05
经营活动现金流出小计		1,615,378,089.78	1,442,441,065.95	1,260,441,979.58	1,169,385,991.30
经营活动产生的现金流量净额	五(48)(a)、十(6)(a)	(271,426,420.57)	(288,855,034.12)	(142,882,023.11)	(252,290,461.51)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	-	134,439.00	2,639.00	30,000.00	1,119.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(47)(c)	42,019,220.54	159,423,865.13	44,550,618.07	159,244,576.58
投资活动现金流入小计		42,153,659.54	159,426,504.13	44,580,618.07	159,245,695.58

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,808,736.85	35,444,390.76	37,187,096.23	31,864,241.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五(47)(d)		31,956,393.55		3,956,393.55
投资活动现金流出小计		94,808,736.85	67,400,784.31	37,187,096.23	35,820,634.98
投资活动产生的现金流量净额		(52,655,077.31)	92,025,719.82	7,393,521.84	123,425,060.60
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		175,000,000.00	51,000,000.00	140,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五(47)(e)	9,430,000.00			
筹资活动现金流入小计		184,430,000.00	51,000,000.00	140,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	70,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,097,778.54	102,239,711.87	111,673,586.95	101,984,600.76
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		162,097,778.54	172,239,711.87	161,673,586.95	161,984,600.76
筹资活动产生的现金流量净额		22,332,221.46	(121,239,711.87)	(21,673,586.95)	(111,984,600.76)
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减少额	五(48)(a)、十(6)(b)	(301,749,276.42)	(318,069,026.17)	(157,162,088.22)	(240,850,001.67)

加：年初现金及现金等价物余额		495,138,419.17	574,968,531.90	247,565,030.43	429,988,001.51
六、年末现金及现金等价物余额	五(48)(b)、十(6)(b)	193,389,142.75	256,899,505.73	90,402,942.21	189,137,999.84

企业负责人：张伟峰

主管会计工作的负责人：张涛

会计机构负责人：高书清

北京四方继保自动化股份有限公司

2014 年上半年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
2013 年 1 月 1 日年初余额		406,595,000.00	1,757,552,297.00	87,883,347.96	632,121,264.71	-	2,884,151,909.67
2013 年上半年度增减变动额		-	7,293,281.88	-	2,805,671.61	-	10,098,953.49
净利润		-	-	-	104,454,421.61	-	104,454,421.61
股东投入和减少资本		-	7,293,281.88	-	-	-	7,293,281.88
股份支付计入股东权益的金额	五(29)	-	7,293,281.88	-	-	-	7,293,281.88
利润分配		-	-	-	(101,648,750.00)	-	(101,648,750.00)
提取盈余公积	五(30)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(31)	-	-	-	(101,648,750.00)	-	(101,648,750.00)
2013 年 6 月 30 日期末余额		406,595,000.00	1,764,845,578.88	87,883,347.96	634,926,936.32	-	2,894,250,863.16
2014 年 1 月 1 日年初余额		406,595,000.00	1,792,010,186.36	118,117,201.44	870,741,924.36	9,800,000.00	3,197,264,312.16
2014 年上半年度增减变动额		-	2,652,102.49	-	(12,475,965.18)	(2,143,025.69)	(11,966,888.38)
净利润		-	-	-	99,337,659.93	(2,143,025.69)	97,194,634.24
股东投入和减少资本		-	2,652,102.49	-	-	9,800,000.00	12,452,102.49
股东投入资本		-	-	-	-	9,800,000.00	9,800,000.00
股份支付计入股东权益的金额	五(32)	-	2,652,102.49	-	-	-	2,652,102.49
利润分配		-	-	-	(111,813,625.11)	-	(111,813,625.11)

提取盈余公积	五(33)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(34)	-	-	-	(111,813,625.11)	-	(111,813,625.11)
2014 年 6 月 30 日期末余额		406,595,000.00	1,794,662,288.85	118,117,201.44	858,265,959.18	7,656,974.31	3,185,297,423.78

企业负责人：张伟峰

主管会计工作的负责人：张涛

会计机构负责人：高书清

北京四方继保自动化股份有限公司  
2014 年上半年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013 年 1 月 1 日年初余额		406,595,000.00	1,757,289,987.00	91,592,851.26	495,997,368.58	2,751,475,206.84
2013 年度增减变动额		-	6,387,943.41	-	(34,184,749.79)	(27,796,806.38)
净利润		-	-	-	67,464,000.21	67,464,000.21
股东投入和减少资本		-	6,387,943.41	-	-	6,387,943.41
股份支付计入股东权益的金额		-	6,387,943.41	-	-	6,387,943.41
利润分配		-	-	-	(101,648,750.00)	(101,648,750.00)
提取盈余公积		-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(101,648,750.00)	(101,648,750.00)
2013 年 6 月 30 日期末余额		406,595,000.00	1,763,677,930.41	91,592,851.26	461,812,618.79	2,723,678,400.46
2014 年 1 月 1 日年初余额		406,595,000.00	1,791,747,876.36	121,826,704.74	666,453,299.85	2,986,622,880.95
2014 年度增减变动额		-	2,652,102.49	-	(20,847,846.35)	(18,195,743.86)
净利润		-	-	-	90,965,778.76	90,965,778.76
股东投入和减少资本		-	2,652,102.49	-	-	2,652,102.49
股份支付计入股东权益的金额		-	2,652,102.49	-	-	2,652,102.49
利润分配		-	-	-	(111,813,625.11)	(111,813,625.11)
提取盈余公积		-	-	-	(111,813,625.11)	(111,813,625.11)
对股东的分配		-	-	-	-	-
2014 年 6 月 30 日年末余额		406,595,000.00	1,794,399,978.85	121,826,704.74	645,605,453.50	2,968,427,137.09

企业负责人：张伟峰

主管会计工作的负责人：张涛

会计机构负责人：高书清

## 一 公司基本情况

北京四方继保自动化股份有限公司(以下简称“本公司”)是经北京市发展与改革委员会京发改[2004]6 号文批准,由北京四方继保自动化有限公司(以下简称“继保有限”)以整体变更方式设立的股份有限公司,注册资本为人民币 24,518 万元,于 2004 年 1 月,本公司完成了工商注册登记。

2006 年度本公司股东大会作出决议,同意本公司 2006 年度利润分配方案,向全体股东派发 1,500 万元现金且每 10 股派送 3 股股票。2007 年 5 月 9 日,分配方案实施后,本公司注册资本增至 31,873.4 万元。

本公司于 2010 年 12 月 24 日公开发行人民币普通股(A 股)82,000,000.00 股(每股面值 1.00 元,发行价格 23.00 元),并于 2010 年 12 月 31 日在上海证券交易所挂牌上市交易,发行后注册资本增至 40,073.4 万元。

根据本公司 2011 年度第三次临时股东大会决议和 2011 年第三届董事会第十一次会议的决定,本公司申请通过定向增发的方式向李营等 176 名激励对象授予限制性人民币普通股(A 股)5,930,000.00 股,增加注册资本人民币 593 万元,变更后的注册资本为人民币 40,666.4 万元。

由于三名限制性股票激励对象辞职,根据股东大会授权,本公司董事会分别于 2012 年 1 月 12 日及 2012 年 8 月 3 日召开的第三届董事会第十七次会议和第二十四次会议审议通过了回购并注销已辞职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的相关议案。根据经批准的议案,本公司分别于 2012 年 7 月 26 日和 2012 年 9 月 28 日回购并注销 30,000 股和 39,000 股,变更后的注册资本为人民币 40,659.5 万元。

本公司的母公司为四方电气(集团)股份有限公司(以下简称“四方电气”),实际控制人为杨奇逊先生和王绪昭先生。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营电力系统自动化及继电保护装置、电力系统安全稳定控制、高压直流输电控制、调度自动化、配网自动化、发电厂自动化控制系统、仿真培训系统、电力电子装备、轨道交通、集成变电站、工业自动化及清洁能源利用等领域的产品研究、开发、生产和销售等业务。

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 8 月 25 日批准报出。

## 二 主要会计政策和会计估计

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年上半年度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 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年上半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

### (5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

### (7) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

### (8) 金融工具

#### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

##### 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(附注二(9))。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。取得应收款项时发生的相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(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，且本集团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；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为非同一控制下企业合并的或有对价安排，以评估的最佳估计数确认。其他金融负债包括应付款项和借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (8) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债(续)

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

### (9) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：应收账款和其他应收款单项金额超过 5,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 应收款项(续)

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

账龄组合	除应收关联方及备用金之外的其他应收款项
关联方组合	对关联方的应收款项
备用金组合	备用金

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备
备用金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	3%	3%
一到二年	5%	5%
二到三年	25%	25%
三到五年	50%	50%
五年以上	100%	100%

#### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (d) 本集团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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 存货

#### (a) 分类

存货包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资、产成品、周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时按标准成本法或移动加权平均法计价，对标准成本与实际成本的差异按当期结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 周转材料的摊销方法

周转材料主要包括包装物等，周转材料采用一次转销法进行摊销。

### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资和本集团对合营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业投资采用权益法核算。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资(续)

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。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。

### (12) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋建筑物、专用设备、运输设备及通用设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	0%	5%
专用设备	5-10 年	0%	10%至 20%
运输设备	6 年	0%	16.67%
通用设备	5 年	0%	20%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

#### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

### (13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 借款费用

- (a) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。
- (b) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。
- (c) 借款费用资本化金额的计算方法：
- 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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；
  - 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

### (15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件，以成本计量。对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司评估产生的未完成订单、商标使用权和现有非竞争协议等，以购买日公允价值计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 专利权及非专利技术

专利权按法律规定的有效年限 5-10 年平均摊销，非专利技术按协议规定的有效年限 5-10 年平均摊销。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 无形资产(续)

#### (c) 软件

软件按法律规定的有效年限并考虑受益期间以不长于 10 年平均摊销。

#### (d) 商标使用权

商标使用权按法律规定的有效年限 10 年以内平均摊销。

#### (e) 非竞争协议

非竞争协议按协议规定的有效年限 8 年平均摊销。

#### (f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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。

#### (g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

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，予以资本化：

- 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；
- 管理层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，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；以及归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 无形资产(续)

本集团资本化的项目一般是本集团对于软硬件系统大型模块的开发项目。本集团将有明确立项并且预期能够形成无形资产的研发项目所投入的职工薪酬、差旅费、材料费等予以资本化。依据本集团资本化的原则，首先对本集团的研发投入按项目核算来归集研发投入；其次是本集团研发项目人员依据所立项目的技术先进性，以及与本集团现有产品技术的更新替代程度，判断研发项目的技术创新水平是否能够获取相关的技术发明专利、计算机软件著作权等授权；作为判断是否具备进行资本化的技术要素条件。

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

### (h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、未达到可使用状态的无形资产及对子公司、合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (18) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (20) 其他流动负债

因产品质量保证形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为其他流动负债。

其他流动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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对其他流动负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (21) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司自身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。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。

本集团的股份支付计划是为了换取职工提供服务而授予的以权益结算、以股份支付为基础的限制性股票激励计划，以授予职工的限制性股票在授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件及服务条件才可行权。本集团采用授予日公司股票收盘价和授予价格之差确定限制性股票的公允价值。

在限制性股票授予日，即股份支付协议获得批准的日期，根据授予数量和授予价格，确认股本和股本溢价。在等待期内，即从授予日至可行权的时段，在每个资产负债表日，以对可行权的限制性股票数量的最佳估算为基础，按照限制性股票在授予日的公允价值，将当期取得的职工提供的服务计入当期费用，同时增加资本公积。后续信息表明可行权的限制性股票数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的限制性股票数量。在限制性股票不满足行权条件日后 30 个工作日内由本集团以授予价回购注销。行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

##### (i) 装置产品的收入确认

本集团销售合同的主体义务是提供继电保护自动装置及配套软件。本集团根据客户订单要求进行装置产品的生产。本集团在装置配套软件经测试并与装置硬件组装后进行发货，本集团不再对装置产品实施控制或继续管理，装置产品的所有权即归购买方所有，本集团据此确认销售收入并结转销售成本。

##### (ii) 系统产品的收入确认

本集团销售合同的主体义务是提供继电保护及变电站自动化系统等产品。本集团根据客户订单要求进行系统产品的生产，即在本集团组配车间内进行系统产品的组屏、调试。本集团将系统产品组屏、调试完毕，按照合同约定的时间，发货至客户要求的地点，并经购买方签收，本集团不再对系统产品实施控制或继续管理，系统产品的所有权即归购买方所有。本集团据此确认销售收入并结转销售成本。

##### (iii) 其他产品的收入确认

本集团销售合同的主体义务是提供大功率电源、电能稳定系统、加热设备及变频装置等产品。本集团根据客户订单要求进行生产，即在本集团组配车间内进行生产和调试，按照合同约定的时间，发货至客户要求的地点，并经购买方签收，本集团不再对产品实施控制或继续管理，所有权即归购买方所有。本集团据此确认销售收入并结转销售成本。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 收入确认(续)

#### (b) 提供劳务

- (i) 本集团在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，根据已发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

- (ii) 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、《关于嵌入式软件增值税政策的通知》(财税[2008]92号)、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，本集团销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

软件退税于每年实际收到时确认为营业外收入。

### (24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

### (25) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

本集团无融资租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本集团内部组织结构、管理要求，内部报告制度情况，本集团为一个经营分部。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

##### (i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(13))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (ii) 所得税及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

若管理层认为未来很有可能出现应纳税所得额，并可用作抵扣可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损，则确认与该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损有关的递延所得税资产。当预期的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响于估计改变的期间内递延所得税资产及所得税费用的确认。

#### (iii) 应收款项的坏账准备

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款和其他应收款的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及其坏账准备的计提或转回。

#### (iv) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (v) 折旧和摊销

本集团对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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### (vi) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团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。

#### (vii) 长期资产减值准备

根据附注二(17)所述的会计政策，本集团单项资产、资产组或资产组组合的可回收金额需要根据未来现金流现值的计算决定，而此类计算要求采用会计估计。根据现有经验进行测试合理估计的结果可能与下个会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对长期资产减值准备的重大调整。本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

#### (viii) 其他流动负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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其他流动负债。其他流动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集团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，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺其他流动负债。确认其他流动负债时已考虑本集团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。

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	10%，15%及 25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%及 17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	缴纳的增值税及营业税税额	7%

#### (2) 税收优惠及批文

根据《关于印发2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业名单的通知》(发改高技[2013]2458号)文件规定，北京四方继保自动化股份有限公司本年度被认定为国家规划布局内重点软件企业，本年度适用的企业所得税税率为10%。

依据所得税法的相关规定，南京四方亿能电力自动化有限公司原认定高新技术企业证书未到期，本年度适用的企业所得税税率为15%。

2013年，本公司的子公司保定四方三伊电气有限公司原认定高新技术企业证书到期，更新取得河北省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为GF201313000070)，该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2014年度保定四方三伊电气有限公司适用的企业所得税税率为15%。

其他子公司本年度适用的企业所得税税率为25%。

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠及批文(续)

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)、《关于嵌入式软件增值税政策的通知》(财税[2008]92号)、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)文件规定,国家鼓励在我国境内开发生产软件产品,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实<中共中央国务院关于加强技术创新,发展高科技,实现产业化的决定>有关税收问题的通知》规定,经北京市技术市场认定登记的技术转让、技术开发合同,相关技术咨询、技术服务收入免征营业税。

## 四 企业合并及合并财务报表

### (1) 子公司情况

#### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	
1	北京四方继保工程技术有限公司	直接子公司	北京市海淀区	生产制造	200,000,000.00	继电保护及自动控制系统工程安装和技术服务	有限公司	张涛	75602107-1
2	北京同兴时代物业管理有限公司	直接子公司	北京市海淀区	物业管理	500,000.00	物业管理	有限公司	祝朝晖	80113936-0
3	北京四方自动化股份(香港)有限公司	直接子公司	香港特别行政区	贸易	港币 10,000.00	贸易	有限公司	张涛	香港 -1748159
4	北京四方宏海电力电器有限公司	直接子公司	北京市海淀区	生产制造	20,000,000.00	集成变电站产品	有限公司	刘峰	08553008-5
5	四方继保(武汉)软件有限公司	直接子公司	武汉市东湖新技术开发区	软件开发	1,000,000.00	软件开发及销售	有限公司	王凤山	08664597-6

## 四 企业合并及合并财务报表(续)

## (1) 子公司情况(续)

## (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额	持股比表决权比例 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
1 北京四方继保工程 技术有限公司	202,001,600.00	-	100	100	是	-
2 北京同兴时代物业 管理有限公司	500,000.00	-	100	100	是	-
3 北京四方自动化股 份(香港)有限公司	8,023.85	-	100	100	是	-
4 北京四方宏海电力 电器有限公司	10,200,000.00	-	51	51	是	9,800,000.00
5 四方继保(武汉) 软件有限公司	1,000,000.00	-	100	100	是	-
	<u>213,709,623.85</u>	<u>-</u>				<u>9,800,000.00</u>

## 四 企业合并及合并财务报表(续)

## (1) 子公司情况(续)

## (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	
1	南京四方亿能电力自动化有限公司	直接子公司	南京市江宁区	生产制造	30,000,000.00	电力及工业自动化系统的研究、开发、相关控制设备及继电保护设备的研发、生产、销售	有限公司	张伟峰	73889337-8
2	北京四方吉思电气有限公司	直接子公司	北京市海淀区	生产制造	10,200,000.00	制造电力系统自动控制设备	有限公司	张友	80205131-X
	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比表决权比例(%)	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			
1	南京四方亿能电力自动化有限公司	30,710,100.00	-	100	100	是	-	-	
2	北京四方吉思电气有限公司	48,337,485.09	-	100	100	是	-	-	
	<b>79,047,585.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
1 保定四方三伊电气有限公司	直接子公司	保定市高新区	生产制造	48,000,000.00	生产电力、电子机械设备及电子元器件；销售本公司生产的产品及技术服务、货物进出口业务	有限公司	郑清超	72169545-5
2 保定三伊天星电气有限公司	直接子公司	保定市高新区	生产制造	10,000,000.00	感应加热、淬火机床、交直流调速、电气成套设备、自动化控制设备的生产、销售；自营或代理货物、技术进出口业务等	有限公司	郑清超	77130098-4
3 保定三伊方长电力电子有限公司	直接子公司	保定市高新区	生产制造	5,000,000.00	电力电子设备、仪器仪表、计算机外部设备、工程软件制造、销售	有限公司	郑清超	77276345-4
4 南京摩科软件有限责任公司	直接子公司	南京市江宁区	软件开发	1,000,000.00	电力系统软硬件开发、销售；计算机软件研发、安装及技术转让、技术咨询、技术服务	有限公司	张瑞鹏	55888997-X
5 北京中能博瑞控制技术有限公司	直接子公司	北京市海淀区	生产制造	70,200,000.00	技术咨询；技术服务；技术转让；销售电力电气设备、节能电气设备、高低压变频控制系统、高低压成套开关、自动化控制系统；其他设备控制系统研发；货物进出口；技术进出口	有限公司	张友	74548535-6

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (1) 子公司情况(续)

##### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	年末实际出资额	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
1 保定四方三伊 电气有限公司	142,778,121.08	-	100	100	是	-	-
2 保定三伊天星 电气有限公司	130,617,762.62	-	100	100	是	-	-
3 保定三伊方长 电力电子有限 公司	8,392,273.18	-	100	100	是	-	-
4 南京摩科软件 有限责任公司	29,800,000.00	-	100	100	是	-	-
5 北京中能博瑞 控制技术有限 公司	108,632,055.83	-	100	100	是	-	-
	<u>420,220,212.71</u>	<u>-</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

#### 四 企业合并及合并财务报表(续)

##### (2) 本年度新纳入合并范围的主体和本年度不再纳入合并范围的主体

本年度新纳入合并范围的主体

	2014 年 06 月 30 日净资产	本期净利润
四方继保（武汉）软件有限公司	<u>-2,617,933.39</u>	<u>-3,617,933.39</u>

#### 五 合并财务报表项目附注

##### (1) 货币资金

	2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金-						
人民币			47,479.34	-	-	53,846.95
美元	192.00	6.1528	1,181.34	209.81	6.0969	1,279.17
欧元	120.06	8.3946	1,007.86	125.89	8.4189	1,059.84
			<u>49,668.54</u>			<u>56,185.96</u>
银行存款-						
人民币	-	-	<u>329,385,410.61</u>	-	-	<u>671,628,169.61</u>
其他货币资金						
-						
人民币	-	-	<u>9,856,864.85</u>	-	-	<u>10,559,388.91</u>
			<u>339,291,944.00</u>			<u>682,243,744.48</u>

于 2014 年 06 月 30 日，其他货币资金中 9,856,864.85 元(2013 年 12 月 31 日：10,559,388.91 元)使用受到限制，主要是本公司向银行申请开具银行承兑汇票及信用证所存入的保证金存款。

于 2014 年 06 月 30 日，无定期存款(2013 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为取得短期借款的担保(附注五(18))。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (2) 应收票据

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,969,700.65	10,401,290.24
银行承兑汇票	44,328,888.10	82,739,396.18
	<u>46,298,588.75</u>	<u>93,140,686.42</u>

于 2014 年 06 月 30 日，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票总金额为 179,079,563.79 元(2013 年 12 月 31 日：165,245,007.19 元)，已背书但未到期的银行承兑汇票最大的前五项及其他分析如下：

	出票日期	到期日	金额
湖北华明实业股份有限公司	2014/3/20	2014/9/20	6,200,000.00
重庆川东电力集团有限责任公司	2014/2/27	2014/8/27	5,000,000.00
中国电力工程有限公司	2014/4/17	2014/7/5	4,000,000.00
中机国能电力工程有限公司	2014/1/3	2014/7/3	3,990,000.00
上海电气斯必克工程技术有限公司	2014/5/30	2014/11/30	3,502,080.00
			<u>22,692,080.00</u>

于 2014 年 06 月 30 日，本集团无附有追索权的已贴现但尚未到期的银行承兑汇票(2013 年 12 月 31 日：无)。

## (3) 应收利息

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 06 月 30 日
应收利息	<u>7,380,070.36</u>	<u>2,527,412.69</u>	<u>1,607,132.04</u>	<u>8,300,351.01</u>

## (4) 应收账款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	2,577,842,695.72	2,320,476,513.33
减：坏账准备	(187,758,634.77)	(172,713,044.32)
	<u>2,390,084,060.95</u>	<u>2,147,763,469.01</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (4) 应收账款(续)

## (a) 应收账款账龄分析如下:

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,697,762,111.74	1,550,572,720.29
一到二年	596,726,205.06	519,902,362.17
二到三年	184,965,816.47	148,393,770.40
三到五年	73,401,652.45	76,133,141.08
五年以上	24,986,910.00	25,474,519.39
	<u>2,577,842,695.72</u>	<u>2,320,476,513.33</u>

## (b) 应收账款按类别分析如下:

	2014 年 06 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,571,666,245.53	99.76%	181,582,184.58	7.06%	2,314,300,063.14	99.73%	166,536,594.13	7.20%
组合 1: 账龄组合	2,539,459,454.49	98.51%	181,582,184.58	7.15%	2,284,406,465.63	98.45%	166,536,594.13	7.29%
组合 2: 关联方组合	32,206,791.04	1.25%	-	0.00%	29,893,597.51	1.28%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	6,176,450.19	0.24%	6,176,450.19	100.00%	6,176,450.19	0.27%	6,176,450.19	100.00%
	<u>2,577,842,695.72</u>	100.00%	<u>187,758,634.77</u>	7.28%	<u>2,320,476,513.33</u>	100.00%	<u>172,713,044.32</u>	7.44%

## (c) 于 2014 年 06 月 30 日, 本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

## (d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2014 年 06 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	1,665,555,320.70	65.59%	49,972,564.17	3.00%	1,520,679,122.78	66.56%	45,620,373.68	3.00%
一到二年	596,726,205.06	23.50%	29,836,310.27	5.00%	519,462,362.17	22.74%	25,973,118.11	5.00%
二到三年	184,965,816.47	7.28%	46,241,454.13	25.00%	148,393,770.40	6.50%	37,098,442.60	25.00%
三到五年	73,360,512.45	2.89%	36,680,256.20	50.00%	76,053,101.08	3.33%	38,026,550.54	50.00%
五年以上	18,851,599.81	0.74%	18,851,599.81	100.00%	19,818,109.20	0.87%	19,818,109.20	100.00%
	<u>2,539,459,454.49</u>	100.00%	<u>181,582,184.58</u>	7.15%	<u>2,284,406,465.63</u>	100.00%	<u>166,536,594.13</u>	7.29%

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (4) 应收账款(续)

(e) 于 2014 年 06 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司(1)	1,334,000.00	1,334,000.00	100.00%	*
公司(2)	1,142,300.00	1,142,300.00	100.00%	*
公司(3)	1,068,700.00	1,068,700.00	100.00%	*
其他	2,631,450.19	2,631,450.19	100.00%	
	<u>6,176,450.19</u>	<u>6,176,450.19</u>	100.00%	

\* 于 2014 年 06 月 30 日, 应收公司(1)、公司(2)及公司(3)合计 3,545,000.00 元。这些应收账款账龄较长且无后续交易, 本集团多次催收无效, 认为这些应收账款难以收回, 因此全额计提坏账准备。

(f) 2014 年上半年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款。

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下:

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
公司(1)	应收业务款	54,500.00	账期较长并终止合作	否
其他	应收业务款	33,000.00	货款无法收回	否
		<u>87,500.00</u>		

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (4) 应收账款(续)

(h) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(i) 于 2014 年 06 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本集团 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
公司(1)	第三方	104,327,319.53	2 年以内	4.05%
公司(2)	第三方	53,563,335.31	2 年以内	2.08%
公司(3)	第三方	47,664,647.97	4 年以内	1.85%
公司(4)	第三方	43,662,477.36	2 年以内	1.69%
公司(5)	第三方	42,699,647.15	2 年以内	1.66%
		<u>291,917,427.32</u>		<u>11.33%</u>

(j) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本集团 关系	2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账 款总额的 比例(%)	坏账准备	金额	占应收账 款总额的 比例(%)	坏账准备
四方特变电工智能电气 有限公司	合营 企业	19,490,485.17	0.76%	-	15,504,933.51	0.67%	-
四方蒙华电(北京)自动化 技术有限公司	合营 企业	12,716,305.87	0.49%	-	14,388,664.00	0.61%	-
		<u>32,206,791.04</u>	<u>1.25%</u>	<u>-</u>	<u>29,893,597.51</u>	<u>1.28%</u>	<u>-</u>

(k) 于 2014 年上半年及 2013 年度, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(l) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 无质押给银行作为取得短期借款担保的应收账款(附注五(18))。

(m) 应收账款中包括以下外币余额:

	2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,216,661.40	6.1528	13,638,674.26	3,361,425.74	6.0969	20,494,276.59
加元	-	-	-	-	-	-
菲律宾 比索	13,079,652.00	0.1421	<u>1,858,618.55</u>	13,079,652.02	0.1365	<u>1,785,372.50</u>
			<u>15,497,292.81</u>			<u>22,279,649.09</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (5) 其他应收款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
投标保证金	44,810,894.20	35,734,492.80
员工借款	25,295,523.39	18,370,249.23
工程保证金	2,654,840.00	2,984,200.00
其他	4,523,152.40	4,044,106.14
	<u>77,284,409.99</u>	<u>61,133,048.17</u>
减：坏账准备	<u>(3,402,682.12)</u>	<u>(2,976,492.77)</u>
	<u>73,881,727.87</u>	<u>58,156,555.40</u>

## (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	71,487,241.04	55,167,379.00
一到二年	2,165,825.70	1,653,122.56
二到三年	720,230.00	1,765,474.43
三到五年	2,441,513.00	1,865,631.93
五年以上	469,600.25	681,440.25
	<u>77,284,409.99</u>	<u>61,133,048.17</u>

## (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 06 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	76,931,209.99	99.54%	3,049,482.12	3.96%	60,779,848.17	99.42%	2,623,292.77	4.32%
组合 1：账龄组合	47,023,188.17	60.84%	3,049,482.12	6.49%	38,484,418.04	62.95%	2,623,292.77	6.82%
组合 2：备用金组合	26,390,088.05	34.15%	-	0.00%	19,797,271.44	32.38%	-	0.00%
组合 3：关联方组合	3,517,933.77	4.55%	-	0.00%	2,498,158.69	4.09%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	353,200.00	0.46%	353,200.00	100.00%	353,200.00	0.58%	353,200.00	100.00%
	<u>77,284,409.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,402,682.12</u>	<u>4.40%</u>	<u>61,133,048.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,976,492.77</u>	<u>4.87%</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (5) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2014年06月30日				2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	41,579,219.22	88.42%	1,247,376.58	3.00%	33,742,916.60	87.69%	1,012,287.50	3.00%
一到二年	2,165,825.70	4.61%	108,291.29	5.00%	1,632,922.53	4.24%	81,646.13	5.00%
二到三年	720,230.00	1.53%	180,057.50	25.00%	1,348,603.03	3.50%	337,150.76	25.00%
三到五年	2,088,313.00	4.44%	1,044,156.50	50.00%	1,135,535.00	2.95%	567,767.50	50.00%
五年以上	469,600.25	1.00%	469,600.25	100.00%	624,440.88	1.62%	624,440.88	100.00%
	<u>47,023,188.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,049,482.12</u>	<u>6.49%</u>	<u>38,484,418.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,623,292.77</u>	<u>6.82%</u>

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2014 年 06 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
投标保证金	<u>353,200.00</u>	<u>(353,200.00)</u>	<u>100.00%</u>	(f)

(f) 部分长账龄的投标保证金, 由于无后续交易, 且本集团多次催收无效, 确认无法收回该款项, 故计提坏账准备。

(g) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 无应收持有本集团 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (5) 其他应收款(续)

(h) 于 2014 年 06 月 30 日日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
四方特变电工智能电 气有限公司	合营企业	3,517,933.77	1 年以内	4.55%
公司(1)	第三方	3,201,754.40	2 年以内	4.14%
公司(2)	第三方	2,103,427.50	2 年以内	2.72%
公司(3)	第三方	1,766,714.00	1 年以内	2.29%
公司(4)	第三方	1,600,000.00	1 年以内	2.07%
		<u>12,189,829.67</u>		<u>15.77%</u>

(i) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本集 团关系	2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账 准备	金额	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账 准备
四方特变电工智能 电气有限公司	合营 企业	<u>3,517,933.77</u>	<u>4.55%</u>	-	<u>2,498,158.69</u>	<u>4.09%</u>	-

(j) 于 2014 年上半年及 2013 年度, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(k) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款无外币余额。

## (6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2014 年 06 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	75,908,183.85	83.94%	64,922,054.20	86.57%
一到二年	11,339,333.55	12.54%	8,835,612.91	11.78%
二到三年	2,421,364.90	2.68%	695,564.23	0.93%
三年以上	762,180.59	0.84%	541,548.74	0.72%
	<u>90,431,062.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>74,994,780.08</u>	<u>100.00%</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (6) 预付款项(续)

#### (a) 预付款项账龄分析如下(续):

于 2014 年 06 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为 14,522,879.04 元(2013 年 12 月 31 日: 10,072,725.88 元), 其中 8,507,980.98 元为预付材料款项, 主要是尚未收到货物的预付款项, 剩余 6,014,898.06 元, 是为收购三伊公司预付前任股东款项, 尚未到约定的结算时间。

#### (b) 于 2014 年 06 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本集团 关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
公司(1)	第三方	10,750,000.00	11.89%	1 年以内	供应商未发货
公司(2)	第三方	10,000,000.00	11.06%	1 年以内	预付土地预交款
四方蒙华电(北京)自动 化技术有限公司	合营企业	8,493,509.04	9.39%	1 年以内	供应商未发货
三伊原股东	第三方	6,014,898.06	6.65%	2 年以内	未到约定结算时间
公司(3)	第三方	4,630,510.00	5.12%	2 年以内	供应商未发货
		<u>39,888,917.10</u>	<u>44.11%</u>		

#### (c) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的预付账款。

#### (d) 预付关联方的预付账款:

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
四方蒙华电(北京)自动化技术 有限公司	<u>8,493,509.04</u>	<u>15,574,810.12</u>
	<u>8,493,509.04</u>	<u>15,574,810.12</u>

#### (e) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 预付账款无外币余额。

### (7) 应收股利

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 06 月 30 日
应收股利	-	47,949,532.00	-	47,949,532.00

本年增加额为合营企业“北京 ABB 四方电力系统有限公司”本期已宣告分配但尚未发放的股利中本集团按持股比例计算的应收股利。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (8) 存货

## (a) 存货分类如下:

	2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	-	-	-	5,076.05	-	5,076.05
原材料	251,002,893.46	(8,616,879.13)	242,386,014.33	121,598,319.77	(8,616,879.13)	112,981,440.64
在产品	207,523,186.70	-	207,523,186.70	166,986,545.02	-	166,986,545.02
产成品	121,700,391.44	-	121,700,391.44	160,556,796.57	-	160,556,796.57
自制半成品	212,673,351.19	-	212,673,351.19	257,965,516.62	-	257,965,516.62
低值易耗品	1,594,420.39	-	1,594,420.39	1,563,352.70	-	1,563,352.70
周转材料	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	11,711,114.22	-	11,711,114.22
	<u>794,494,243.08</u>	<u>(8,616,879.13)</u>	<u>785,877,363.95</u>	<u>720,386,720.95</u>	<u>(8,616,879.13)</u>	<u>711,769,841.82</u>

## (b) 存货跌价准备分析如下:

	2013 年	本年计提	本年减少		2014 年
	12 月 31 日		转回	转销	06 月 30 日
原材料	8,616,879.13	-	-	-	8,616,879.13
	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,616,879.13</u>

存货跌价准备依据可变现净值低于存货账面价值的差额计提。

## (9) 长期股权投资

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
合营企业	69,623,731.95	105,642,968.67
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>69,623,731.95</u>	<u>105,642,968.67</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (9) 长期股权投资(续)

## (a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2013年 12月31日	本年增减变动				2014年06月30日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				增加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
北京 ABB 四方电力系统有限公司	权益法	22,120,350.00	72,070,449.37	-	15,729,326.00	47,949,532.00	-	39,850,243.37	50%	50%	不适用	-	-
四方特变电工智能电气有限公司	权益法	27,739,076.65	28,929,523.69	-	(2,362,183.17)	-	-	26,567,340.52	50%	50%	不适用	-	-
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	权益法	3,836,545.26	4,642,995.61	-	(1,436,847.55)	-	-	3,206,148.06	60%	60%	不适用	-	-
			<u>105,642,968.67</u>	<u>-</u>	<u>11,930,295.28</u>	<u>47,949,532.00</u>	<u>-</u>	<u>69,623,731.95</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

## 对合营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2014年06月30日			2014年上半年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
合营企业-							
北京 ABB 四方电力系统有限公司	50%	50%	259,934,615.50	180,234,128.76	79,700,486.74	110,360,177.75	31,458,651.99
四方特变电工智能电气有限公司	50%	50%	103,482,534.18	50,347,853.14	53,134,681.04	10,710,538.74	(4,724,366.34)
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	60%	60%	32,597,617.47	27,254,037.37	5,343,580.10	794,017.08	(2,394,745.92)

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## 10) 固定资产

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 06 月 30 日
原价合计	486,002,576.65	19,900,292.44	(7,483,150.88)	498,419,718.21
房屋、建筑物	290,414,651.42	834,300.00	(1,047,700.00)	290,201,251.42
专用设备	67,284,336.01	7,896,259.06	(536,362.60)	74,644,232.47
运输工具	8,432,934.68	347,578.93	(715,849.46)	8,064,664.15
通用设备	119,870,654.54	10,822,154.45	(5,183,238.82)	125,509,570.17
累计折旧合计	(198,396,322.80)	(21,183,422.87)	6,174,614.14	213,405,131.53
房屋、建筑物	(88,214,506.10)	(8,082,088.89)	687,348.45	95,609,246.54
专用设备	(35,786,443.65)	(4,343,841.60)	140,957.54	39,989,327.71
运输工具	(5,881,299.31)	(510,726.55)	631,937.17	5,760,088.69
通用设备	(68,514,073.74)	(8,246,765.83)	4,714,370.98	72,046,468.59
账面净值合计	287,606,253.85	-	-	285,014,586.68
房屋、建筑物	202,200,145.32	-	-	194,592,004.88
专用设备	31,497,892.36	-	-	34,654,904.76
运输工具	2,551,635.37	-	-	2,304,575.46
通用设备	51,356,580.80	-	-	53,463,101.58
减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
账面价值合计	287,606,253.85	-	-	285,014,586.68
房屋、建筑物	202,200,145.32	-	-	194,592,004.88
专用设备	31,497,892.36	-	-	34,654,904.76
运输工具	2,551,635.37	-	-	2,304,575.46
通用设备	51,356,580.80	-	-	53,463,101.58

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (10) 固定资产(续)

于 2014 年 06 月 30 日, 本集团不存在固定资产作为短期借款(附注五(18))的抵押物(2013 年 12 月 31 日, 本集团不存在固定资产作为短期借款(附注五(18))的抵押物)。

2014 年上半年度固定资产计提的折旧金额为 21,183,422.87 元(2013 年度: 42,767,414.20 元), 其中计入营业成本、营业费用及管理费用的折旧费用分别为 4,821,744.23 元、1,882,097.86 元及 14,479,580.78 元(2013 年度: 9,347,122.86 元、3,612,531.19 元及 29,807,760.15 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 2,219,070.51 元(2013 年度: 9,458,739.28 元)。

于 2014 年 06 月 30 日, 本集团已提足折旧但仍在使用的固定资产为 66,188,856.78 元。

### (11) 在建工程

	2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
三伊新厂区二期工厂及 办公大楼	60,149,034.20	-	60,149,034.20	27,075,862.34	-	27,075,862.34
南京亿能二期工程(3# 研发楼工程)	25,253,878.57	-	25,253,878.57	8,860,494.71	-	8,860,494.71
电力电子试验测试平台 建设	-	-	-	1,244,360.25	-	1,244,360.25
智能变电站实验室 2 期 18KW 光伏供电系统(光 伏板)	1,249,883.33	-	1,249,883.33	772,059.46	-	772,059.46
DEH 测试屏柜和测试 机架	209,277.79	-	209,277.79	209,277.79	-	209,277.79
入侵报警服务项目监控 中心	46,551.18	-	46,551.18	32,306.35	-	32,306.35
多系统集成平台及工作 流引擎	675,769.32	-	675,769.32	-	-	-
电力电子实验室	1,205,128.22	-	1,205,128.22	-	-	-
财务预算管理系统	222,307.68	-	222,307.68	-	-	-
合计	1,182,386.65	-	1,182,386.65	-	-	-
	90,194,216.94	-	90,194,216.94	38,194,360.90	-	38,194,360.90

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (11) 在建工程(续)

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2014 年 06 月 30 日
南京亿能二期 工程（3#研 发楼工程）	93,000,000.00	8,860,494.71	16,393,383.86	-	-	25,253,878.57
三伊新厂区二 期工厂及办 公大楼	123,280,000.00	27,075,862.34	33,073,171.86	-	-	60,149,034.20
其他		2,258,003.85	4,752,370.83	(2,219,070.51)	-	4,791,304.17
合计		<u>38,194,360.90</u>	<u>54,218,926.55</u>	<u>(2,219,070.51)</u>	<u>-</u>	<u>90,194,216.94</u>

(续)

工程名称	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率(%)	工程投入占 预算的比例	工程进度	资金来源
南京亿能二期 工程（3#研 发楼工程）	-	-	-	27.16%	27.16%	自筹资金
三伊新厂区二 期工厂及办 公大楼	386,104.42	386,104.42	100%	48.79%	48.79%	自筹资金
其他	-	-	-	-	-	-
合计	<u>386,104.42</u>	<u>386,104.42</u>	<u>-</u>			

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (12) 无形资产

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 06 月 30 日
原价合计	359,516,864.27	34,278,012.28	-	393,794,876.55
土地使用权	68,310,211.95	-	-	68,310,211.95
专利权	49,152,681.39	3,901,761.63	-	53,054,443.02
非专利技术	180,781,464.22	25,135,764.64	-	205,917,228.86
软件	18,842,506.71	5,240,486.01	-	24,082,992.72
商标使用权	34,920,000.00	-	-	34,920,000.00
非竞争协议	7,510,000.00	-	-	7,510,000.00
累计摊销合计	(101,353,481.81)	(16,209,840.33)	-	(117,563,322.14)
土地使用权	(3,320,404.25)	(709,923.48)	-	(4,030,327.73)
专利权	(8,871,736.71)	(2,680,361.67)	-	(11,552,098.38)
非专利技术	(75,268,286.06)	(8,742,612.54)	-	(84,010,898.60)
软件	(6,508,471.42)	(1,861,567.62)	-	(8,370,039.04)
商标使用权	(5,820,000.00)	(1,746,000.00)	-	(7,566,000.00)
非竞争协议	(1,564,583.37)	(469,375.02)	-	(2,033,958.39)
账面净值合计	258,163,382.46	-	-	276,231,554.41
土地使用权	64,989,807.70	-	-	64,279,884.22
专利权	40,280,944.68	-	-	41,502,344.64
非专利技术	105,513,178.16	-	-	121,906,330.26
软件	12,334,035.29	-	-	15,712,953.68
商标使用权	29,100,000.00	-	-	27,354,000.00
非竞争协议	5,945,416.63	-	-	5,476,041.61
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
商标使用权	-	-	-	-
非竞争协议	-	-	-	-
账面价值合计	258,163,382.46	-	-	276,231,554.41
土地使用权	64,989,807.70	-	-	64,279,884.22
专利权	40,280,944.68	-	-	41,502,344.64
非专利技术	105,513,178.16	-	-	121,906,330.26
软件	12,334,035.29	-	-	15,712,953.68
商标使用权	29,100,000.00	-	-	27,354,000.00
非竞争协议	5,945,416.63	-	-	5,476,041.61

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (12) 无形资产(续)

2014 年上半年度无形资产的摊销金额为 16,209,840.33 元(2013 年度：32,934,173.58 元)。

本集团开发支出列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2014 年 06 月 30 日
			计入 损益	确认为 无形资产	其他	
专利权及 非专利 技术	<u>36,807,958.83</u>	<u>12,469,671.12</u>	-	<u>(29,037,526.27)</u>	-	<u>20,240,103.68</u>

2014年上半年度，本集团研究开发支出共计161,730,446.95元(2013年年度：321,128,648.73元)；其中149,260,775.83元(2013年度：300,088,120.59元)于当期计入损益，1,963,309.31元(2013年度：2,711,621.86元)于当年确认为无形资产，10,506,361.81元(2013年度：18,328,906.58元)包含在开发成本的年末余额中。2014年上半年度开发支出占2014年上半年度研究开发支出总额的比例为7.71%(2013年度：6.55%)。于2014年6月30日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为16.75%(2013年度：6.68%)。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (13) 商誉

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 06 月 30 日
商誉-				
三伊公司	73,621,920.01	-	-	73,621,920.01
中能博瑞	41,576,721.25	-	-	41,576,721.25
南京摩科	13,874,582.29	-	-	13,874,582.29
	<u>129,073,223.55</u>			<u>129,073,223.55</u>
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>129,073,223.55</u>			<u>129,073,223.55</u>
	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5</u>

## (14) 长期待摊费用

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2014 年 06 月 30 日
经营租入固定资产改良				
	<u>2,439,313.12</u>	<u>786,575.00</u>	<u>(956,480.73)</u>	<u>2,269,407.39</u>

## (15) 其他非流动资产

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预付工程设备款	<u>6,536,779.00</u>	<u>5,059,176.59</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (16) 递延所得税资产和递延所得税负债

## (a) 未经抵销的递延所得税资产

	2014年06月30日		2013年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
抵销内部未实现利润	48,349,836.88	316,838,719.19	39,311,120.98	226,245,219.81
资产减值准备	30,536,207.68	199,778,196.02	27,877,627.16	184,306,416.22
预提费用	1,981,783.39	17,714,753.27	2,023,173.39	18,128,653.27
股权激励	1,216,237.67	10,658,000.00	1,202,595.43	10,658,000.00
政府补助	885,513.65	8,855,136.50	511,902.70	5,119,027.01
	<u>82,969,579.27</u>	<u>553,844,804.98</u>	<u>70,926,419.66</u>	<u>444,457,316.31</u>

## (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014年06月30日		2013年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并				
	<u>31,005,887.16</u>	<u>162,798,995.05</u>	<u>32,981,618.79</u>	<u>146,164,882.66</u>
	<u>31,005,887.16</u>	<u>162,798,995.05</u>	<u>32,981,618.79</u>	<u>146,164,882.66</u>

## (17) 资产减值准备

	2013年 12月31日	本年增加	本年减少		2014年06月30 日
			转回	转销	
坏账准备	175,689,537.09	16,295,495.90	(736,216.10)	(87,500.00)	191,161,316.89
其中：应收账款坏账准备	172,713,044.32	15,852,099.85	(719,009.40)	(87,500.00)	187,758,634.77
其他应收款坏账准备	2,976,492.77	443,396.05	(17,206.70)	-	3,402,682.12
存货跌价准备	8,616,879.13	-	-	-	8,616,879.13
	<u>184,306,416.22</u>	<u>16,295,495.90</u>	<u>(736,216.10)</u>	<u>(87,500.00)</u>	<u>199,778,196.02</u>

## (18) 短期借款

	币种	2014年06月30日	2013年12月31日
信用借款	人民币	145,000,000.00	50,000,000.00
		<u>145,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (19) 应付票据

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	3,061,582.99	1,431,867.18
银行承兑汇票	35,993,893.04	51,579,529.47
	<u>39,055,476.03</u>	<u>53,011,396.65</u>

于 2014 年 06 月 30 日, 预计将于一年内到期的金额为 39,055,476.03 元(2013 年 12 月 31 日: 53,011,396.65 元)。

## (20) 应付账款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付物资采购款	<u>800,586,133.69</u>	<u>777,623,332.26</u>

(a) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款。

(b) 应付关联方的应付账款:

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
四方特变电工智能电 气有限公司	20,455,352.00	11,685,883.63
四方豪华电(北京)自 动化技术有限公司	-	52,358.13
	<u>20,455,352.00</u>	<u>11,738,241.76</u>

(c) 于 2014 年 06 月 30 日, 账龄超过一年的应付账款为 22,559,914.06 元(2013 年 12 月 31 日: 20,263,128.77 元), 主要为应付材料款, 该款项尚未进行最后清算。

(d) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 应付账款中无外币余额。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (21) 预收款项

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
预收产品、设备销售款及相 关服务费	<u>195,526,513.37</u>	<u>274,515,683.14</u>

- (a) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 预收账款中无预收持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的预收账款。
- (b) 于 2014 年 06 月 30 日, 预收关联方单位北京 ABB 四方电力系统有限公司的预收账款 86,439.88 元(2013 年 12 月 31 日: 114,439.88 元)。
- (c) 于 2014 年 06 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项为 17,628,464.59 元(2013 年 12 月 31 日: 16,510,862.47 元), 主要为预收工程设备款, 鉴于项目尚未完成, 该款项尚未结清。
- (d) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 预收款项中无外币余额。

## (22) 应付职工薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	87,017,689.83	232,544,438.29	(275,965,683.43)	43,596,444.69
职工福利费	199,638.25	9,864,171.87	(9,864,171.87)	199,638.25
社会保险费	6,256,575.49	46,192,503.95	(46,280,531.45)	6,168,547.99
其中: 医疗保险费	1,903,965.83	13,859,693.14	(13,875,683.11)	1,887,975.86
基本养老保险	3,861,070.11	28,715,193.07	(28,714,744.22)	3,861,518.96
失业保险费	192,963.65	1,645,748.35	(1,649,675.21)	189,036.79
工伤保险费	152,794.14	752,450.98	(896,852.96)	8,392.16
生育保险费	145,781.76	1,219,418.41	(1,143,575.95)	221,624.22
住房公积金	22,201.31	17,266,450.12	(17,081,993.27)	206,658.16
工会经费和职工教育经费		8,456,602.31	(7,840,226.14)	
	<u>21,285,629.38</u>			<u>21,902,005.55</u>
	<u>114,781,734.26</u>	<u>314,324,166.54</u>	<u>(357,032,606.16)</u>	<u>72,073,294.64</u>

于 2014 年 06 月 30 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (23) 应交税费

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应交增值税	51,102,211.03	39,666,762.02
应交企业所得税	38,611,133.48	24,874,682.14
应交城市维护建设税	4,243,095.24	3,522,053.81
应交教育费附加	2,380,087.54	2,218,982.35
应交个人所得税	3,416,000.81	2,170,288.81
应交营业税	-	7,538.25
	<u>99,752,528.10</u>	<u>72,460,307.38</u>

## (24) 应付利息

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	<u>239,152.78</u>	<u>77,777.78</u>

## (25) 其他应付款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
未解锁的股权激励款 (附注五(31)(a))	20,060,400.00	20,060,400.00
应付设备及工程款	7,618,898.58	12,803,291.00
应付代理费	685,085.75	2,052,307.52
应付保险机构款项	1,419,281.88	1,997,456.42
应付专业服务费	1,403,000.00	1,838,948.70
应付押金保证金	1,741,586.59	621,746.61
应付租金	3,601,035.26	274,634.64
其他	802,174.22	622,928.92
	<u>37,331,462.28</u>	<u>40,271,713.81</u>

(a) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 其他应付款中无持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (25) 其他应付款(续)

(b) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 其他应付款中无应付关联方单位的其他应付款。

(c) 于 2014 年 06 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款为 3,433,390.79 元(2013 年 12 月 31 日: 4,313,830.38 元), 主要为应付代理费及应付工程款, 因为代理服务及工程项目周期较长, 该款项尚未结清。

(d) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 其他应付款无外币余额。

## (26) 其他流动负债

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 06 月 30 日
应付售后服务费	<u>17,714,753.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,714,753.27</u>

## (27) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款		
-三伊公司原股东	33,091,097.51	12,450,000.00
-李遵基	20,850,841.10	20,000,000.00
-张瑞鹏	600,000.00	600,000.00
	<u>54,541,938.61</u>	<u>33,050,000.00</u>

## (28) 长期借款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
担保、抵押借款	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (28) 长期借款(续)

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2014年06月30日	2013年12月31日
保定四方三伊电气有限公司	2014/04/21	2017/02/28	人民币	6.765%	30,000,000.00	-

## (29) 长期应付款

	2014年06月30日	2013年12月31日
应付股权收购款		
-三伊公司原股东	-	20,641,097.51
-李遵基	7,912,158.90	8,763,000.00
-张瑞鹏	1,800,000.00	1,800,000.00
	<u>9,712,158.90</u>	<u>31,204,097.51</u>

## (30) 其他非流动负债

	2014年06月30日	2013年12月31日
递延收益(a)	21,594,640.50	9,569,027.01
企业发展资金(b)	4,836,451.18	4,836,451.18
合计	<u>26,431,091.68</u>	<u>14,405,478.19</u>

## (a) 递延收益

	2014年06月30日	2013年12月31日
可再生能源资金补助	9,139,500.00	4,400,000.00
海淀区财政新一代工业产品技术开发装置项目国家补助	2,865,625.05	3,126,666.70
电子信息产业发展项目基金	1,489,511.45	1,733,512.31
北京市支持信息化发展项目	-	258,848.00
科技项目财政补助	-	50,000.00
收国家发改委专项拨款	4,500,000.00	-
战略性新兴产业发展基金	3,600,004.00	-
	<u>21,594,640.50</u>	<u>9,569,027.01</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (31) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动			小计	2013 年 12 月 31 日
		有限售条件股 份 实现流通(a)	限售股上市流通 (b)	部分股东承诺 锁定股份(c)		
有限售条件股份-						
境内自然人持股	255,085,886.00	(2,044,000.00)	(251,289,886.00)	-	(253,333,886.00)	1,752,000.00
其中：境内非国有法人持股	248,102,546.00	-	(248,102,546.00)	-	(248,102,546.00)	-
境内自然人持股	6,983,340.00	(2,044,000.00)	(3,187,340.00)	-	(5,231,340.00)	1,752,000.00
	<u>255,085,886.00</u>	<u>(2,044,000.00)</u>	<u>(251,289,886.00)</u>	<u>-</u>	<u>(253,333,886.00)</u>	<u>1,752,000.00</u>
无限售条件股份-						
人民币普通股	148,046,514.00	2,044,000.00	251,289,886.00	3,462,600.00	256,796,486.00	404,843,000.00
部分股东承诺锁定股份	3,462,600.00	-	-	(3,462,600.00)	(3,462,600.00)	-
	<u>151,509,114.00</u>	<u>2,044,000.00</u>	<u>251,289,886.00</u>	<u>-</u>	<u>253,333,886.00</u>	<u>404,843,000.00</u>
	<u>406,595,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>406,595,000.00</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (31) 股本(续)

- (a) 根据本集团2011年度第三次临时股东大会决议和2011年第三届董事会第十一次会议的规定，本集团申请通过定向增发的方式向员工中176名激励对象授予限制性人民币普通股(A股)5,930,000.00股，每股面值1元，每股授予价格为人民币11.95元，本集团增加注册资本人民币5,930,000.00元，变更后的注册资本为人民币406,664,000.00元，增加股本溢价人民币64,933,500.00元。

于2012年1月12日及2012年8月3日召开的第三届董事会第十七次会议和第二十四次会议审议通过了回购并注销已辞职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的相关议案。根据经批准的议案，本公司分别于2012年7月26日和2012年9月28日回购并注销30,000股和39,000股，变更后的注册资本为人民币406,595,000.00元。于2014年上半年度，计入损益表中有股权激励成本人民币2,652,102.49元(2013年：9,945,384.36元)对应金额形成资本公积，确认未解锁的潜在回购股份的负债人民币20,060,400.00元(2013年：20,060,400.00元(附注五(25))。

- (b) 于2013年12月31日，公司部分限售股份持有人所持有的首次公开发行的限售股份上市流通。限售股份持有人包括公司控股股东四方电气(集团)股份有限公司和实际控制人之一杨奇逊先生，本次上市流通数量为251,289,886.00股，占公司总股本的61.80%。
- (c) 于2013年2月27日召开的董事会审议通过了《关于公司就收购保定三伊天星电气有限公司等三家公司相关事宜签署<股权转让协议之补充协议>的议案》，该决议就2012年3月23日本集团与三伊公司前任股东签署的股权转让协议进行了修改。四名主要股东所持有的本集团股票3,462,600.00股均已解除限制流通措施。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (31) 股本(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 06 月 30 日
		有限售条件股份 实现流通	部分股东承 诺锁定股份	股本回购	小计	
有限售条件股份-						
内资持股	1,752,000.00	-	-	-	-	1,752,000.00
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	1,752,000.00	-	-	-	-	1,752,000.00
	<u>1,752,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,752,000.00</u>
无限售条件股份-						
人民币普通股	404,843,000.00	-	-	-	-	404,843,000.00
部分股东承诺锁定股份	-	-	-	-	-	-
	<u>404,843,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>404,843,000.00</u>
	<u>406,595,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>406,595,000.00</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (32) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 06 月 30 日
资本溢价 -				
投资者投入的资本	1,678,428,551.72	-	-	1,678,428,551.72
其他资本公积 -				
股份支付计入所有者权益	95,263,047.49	2,652,102.49	-	97,915,149.98
股份支付注销股票	(738,300.00)	-	-	(738,300.00)
直接计入资本公积的财政 专项资金	19,056,887.15	-	-	19,056,887.15
	<u>1,792,010,186.36</u>	<u>2,652,102.49</u>	<u>-</u>	<u>1,794,662,288.85</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
资本溢价 -				
投资者投入的资本	1,678,428,551.72	-	-	1,678,428,551.72
其他资本公积 -				
股份支付计入所有者权益	60,805,158.13	34,457,889.36	-	95,263,047.49
股份支付注销股票	(738,300.00)	-	-	(738,300.00)
直接计入资本公积的财政 专项资金	19,056,887.15	-	-	19,056,887.15
	<u>1,757,552,297.00</u>	<u>34,457,889.36</u>	<u>-</u>	<u>1,792,010,186.36</u>

## (33) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 06 月 30 日
法定盈余公积金	112,662,422.29	-	-	112,662,422.29
任意盈余公积金	5,142,250.43	-	-	5,142,250.43
免征经认定的技术收入营 业税	312,528.72	-	-	312,528.72
	<u>118,117,201.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,117,201.44</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	82,428,568.81	30,233,853.48	-	112,662,422.29
任意盈余公积金	5,142,250.43	-	-	5,142,250.43
免征经认定的技术收入营 业税	312,528.72	-	-	312,528.72
	<u>87,883,347.96</u>	<u>30,233,853.48</u>	<u>-</u>	<u>118,117,201.44</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (33) 盈余公积(续)

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### (34) 未分配利润

	2014 年上半年度		2013 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	870,741,924.36	-	632,121,264.71	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	99,337,659.93	-	370,503,263.13	-
减：提取法定盈余公积			(30,233,853.48)	按母公司利润 10%
应付普通股股利	<u>(111,813,625.11)</u>	每股 0.275 元	<u>(101,648,750.00)</u>	每股 0.25 元
年末未分配利润	<u>858,265,959.18</u>		<u>870,741,924.36</u>	

根据 2014 年 5 月 30 日股东大会决议，本集团向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 2.75 元，按照已发行股份 406,595,000.00 股计算，共计 111,813,625.11 元(2013 年：101,648,750.00 元)。

### (35) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
四方宏海	<u>7,656,974.31</u>	<u>9,800,000.00</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (36) 营业收入和营业成本

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
主营业务收入	1,276,450,817.37	1,212,937,829.30
其他业务收入	13,453,370.96	37,684,393.21
	<u>1,289,904,188.33</u>	<u>1,250,622,222.51</u>
	2014 年上半年度	2013 年上半年度
主营业务成本	737,408,594.45	691,871,473.94
其他业务成本	1,295,453.27	29,069,734.03
	<u>738,704,047.72</u>	<u>720,941,207.97</u>

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	2014 年上半年度		2013 年上半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
继电保护及变电站自 动化系统	778,223,657.85	416,959,363.16	855,612,649.22	472,318,225.12
电力系统安全稳定监 测控制系统	48,289,177.67	24,666,920.57	44,738,759.34	22,581,957.88
电网继电保护及故障 信息系统	36,798,995.33	17,778,958.49	33,844,517.89	17,132,511.88
发电厂自动化系统	129,691,922.10	79,273,760.21	98,534,343.29	56,399,524.12
配网自动化系统	22,139,111.11	14,070,571.86	15,824,321.36	9,888,531.28
轨道交通自动化系统	44,475,268.67	21,951,994.69	14,089,496.93	6,912,964.92
电力电子产品	207,082,948.73	154,306,716.55	148,492,150.01	104,732,794.72
其他主营产品	9,749,735.91	8,400,308.92	1,801,591.26	1,904,964.02
	<u>1,276,450,817.37</u>	<u>737,408,594.45</u>	<u>1,212,937,829.30</u>	<u>691,871,473.94</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (36) 营业收入和营业成本(续)

## (a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下:

	2014 年上半年度		2013 年上半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内业务	1,249,362,778.44	724,379,064.53	1,191,026,801.31	682,590,106.80
国际业务	27,088,038.93	13,029,529.92	21,911,027.99	9,281,367.14
	<u>1,276,450,817.37</u>	<u>737,408,594.45</u>	<u>1,212,937,829.30</u>	<u>691,871,473.94</u>

## (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年上半年度		2013 年上半年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
技术服务	12,300,790.01	1,172,937.90	6,942,449.03	839,449.06
其他	1,152,580.95	122,515.37	30,741,944.18	28,230,284.97
	<u>13,453,370.96</u>	<u>1,295,453.27</u>	<u>37,684,393.21</u>	<u>29,069,734.03</u>

## (c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额为 150,104,079.45 元(2013 年 06 月 30 日: 148,059,920.73 元), 占本集团全部营业收入的比例为 11.64%(2013 年 06 月 30 日: 11.84%), 具体情况如下:

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
公司(1)	46,367,024.52	3.59%
公司(2)	36,372,366.97	2.82%
公司(3)	27,400,000.02	2.12%
公司(4)	22,217,525.58	1.72%
公司(5)	17,747,162.36	1.38%
	<u>150,104,079.45</u>	<u>11.64%</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (37) 营业税金及附加

	2014 年上半年度	2013 年上半年度	计缴标准
城市维护建设税	5,962,381.89	7,717,618.59	应纳流转税
教育费附加	2,556,811.74	3,307,550.82	应纳流转税
地方教育费	1,636,527.43	2,173,507.72	应纳流转税
营业税	52,986.40	64,840.00	应税收入
	<u>10,208,707.46</u>	<u>13,263,517.13</u>	

## (38) 销售费用

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
职工薪酬	105,012,243.86	81,493,603.68
差旅费	36,823,848.23	30,230,690.95
业务招待费	28,066,139.65	25,327,523.64
设计联络及鉴定费	22,541,354.28	23,732,112.41
办公费	10,127,560.06	9,136,105.80
投标费	8,404,420.81	10,911,299.40
技术服务费	5,183,382.68	3,252,110.45
产品推广费	1,329,803.91	1,536,538.88
其他	11,980,247.59	12,857,610.90
	<u>229,469,001.07</u>	<u>198,477,596.11</u>

## (39) 管理费用

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
研发费用	149,260,775.83	131,101,886.46
职工薪酬	35,104,851.17	30,816,800.88
折旧及摊销费	18,910,304.24	22,170,336.67
股权激励成本	2,652,102.49	7,293,281.88
专业服务费	1,638,079.06	3,958,874.33
水电费	2,663,041.28	2,835,064.48
办公费	2,104,073.68	2,941,998.26
各项税费	3,390,299.08	2,719,692.85
租赁费	3,188,687.39	2,503,085.60
物业及房屋设备维护费	2,364,561.26	2,536,035.71
其他	5,970,194.76	8,984,722.90
	<u>227,246,970.24</u>	<u>217,861,780.02</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (40) 财务收入-净额

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
利息支出	1,824,666.67	2,503,611.09
减：利息收入	(4,595,315.92)	(8,648,543.51)
银行手续费	157,386.62	152,256.26
汇兑损益	4,376.93	538,142.77
	<u>(2,608,885.70)</u>	<u>(5,454,533.39)</u>

## (41) 投资收益/(损失)

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
权益法核算的长期股权投资收益(a)	<u>11,930,295.28</u>	<u>10,881,778.66</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

## (a) 权益法核算的长期股权投资收益/(损失)

投资收益按被投资单位列示如下：

	2014 年上半年度	2013 年上半年度	本期比上期增减 变动的的原因
北京 ABB 四方电力系统 有限公司	15,729,326.00	12,354,828.42	净利润增加
四方特变电工智能电气 有限公司	(2,362,183.17)	(1,119,050.94)	净利润减少
四方蒙华电(北京)自动化 技术有限公司	(1,436,847.55)	(353,998.82)	净利润减少
	<u>11,930,295.28</u>	<u>10,881,778.66</u>	

## (42) 资产减值损失

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
坏账准备损失	15,559,279.80	17,574,879.69
存货跌价损失	-	-
	<u>15,559,279.80</u>	<u>17,574,879.69</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (43) 营业外收入

	2014 年上半年度	2013 年上半年度	计入 2014 年 度非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	155,080.52	190,000.00	155,080.52
其中：固定资产处置利得	155,080.52	190,000.00	155,080.52
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助(a)	30,567,268.54	31,752,452.43	4,571,274.51
其他	302,562.66	281,677.11	302,562.66
	<u>31,024,911.72</u>	<u>32,224,129.54</u>	<u>5,028,917.69</u>

## (a) 政府补助明细

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
软件退税	25,990,090.78	24,802,208.11
技术类补助	555,042.51	4,977,053.52
其他零星补助	4,022,135.25	1,973,190.80
	<u>30,567,268.54</u>	<u>31,752,452.43</u>

## (44) 营业外支出

	2014 年上半年度	2013 年上半年度	计入 2014 年 度非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	534,757.43	27,697.34	534,757.43
其中：固定资产处置损失	534,757.43	27,697.34	534,757.43
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠(a)	324,716.00	2,950,000.00	324,716.00
收购对价公允价值变动	-	3,848,668.87	-
其他	316,028.39	691,707.88	316,028.39
	<u>1,175,501.82</u>	<u>7,518,074.09</u>	<u>1,175,501.82</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (a) 对外捐赠

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
北京华北电力大学教育基金会	-	2,950,000.00
中国电机工程学会	9,716.00	-
清华大学电机系	15,000.00	-
内蒙古自治区网球协会	300,000.00	-
	<u>324,716.00</u>	<u>2,950,000.00</u>

## (45) 所得税费用

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,929,029.92	23,831,347.76
递延所得税	(14,018,891.24)	(4,740,160.28)
	<u>15,910,138.68</u>	<u>19,091,187.48</u>

## (46) 每股收益

## (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
归属于母公司普通股股东的净利润	99,337,659.93	104,454,421.61
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>404,843,000.00</u>	<u>402,799,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.25</u>	<u>0.26</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.25	0.26
—终止经营基本每股收益：	不适用	不适用

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (46) 每股收益(续)

## (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
归属于母公司普通股股东的净利润	99,337,659.93	104,454,421.61
本公司发行在外稀释性潜在普通股的 加权平均数	<u>406,595,000.00</u>	<u>406,595,000.00</u>
稀释每股收益	<u>0.24</u>	<u>0.26</u>
其中：		
—持续经营稀释每股收益：	0.24	0.26
—终止经营稀释每股收益：	不适用	不适用

## (47) 现金流量表项目注释

## (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
往来款	5,421,670.84	63,871,293.21
投标保证金退回	45,624,942.67	56,591,505.76
政府补贴	6,993,954.00	5,468,117.80
其他	<u>5,608,596.58</u>	<u>7,577,635.53</u>
	<u>63,649,164.09</u>	<u>133,508,552.30</u>

## (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
日常借支及管理费用、销售费用及 其他项目	193,782,711.87	190,258,044.56
投标及工程保证金	55,096,963.44	61,667,798.63
中标服务费	<u>8,404,420.81</u>	<u>10,911,299.40</u>
	<u>257,284,096.12</u>	<u>262,837,142.59</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (47) 现金流量表项目注释(续)

## (c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
定期存款	40,500,000.00	152,568,904.60
定期存款利息收入	1,519,220.54	6,854,960.53
	<u>42,019,220.54</u>	<u>159,423,865.13</u>

## (d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
定期存款	-	28,000,000.00
购买三伊业务余款	-	3,956,393.55
	<u>-</u>	<u>31,956,393.55</u>

## (e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
收到与资产相关的政府补助	<u>9,430,000.00</u>	<u>-</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (48) 现金流量表补充资料

## (a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
净利润	97,194,634.24	104,454,421.61
加：资产减值准备	15,559,279.80	17,574,879.69
固定资产折旧	21,183,422.87	21,604,712.53
无形资产摊销	16,209,840.33	16,101,770.27
长期待摊费用摊销	956,480.73	1,641,189.27
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失/(收益)	379,676.91	(162,302.66)
财务费用	(2,615,573.95)	(4,351,349.44)
投资(收益)/损失	(11,930,295.28)	(10,881,778.66)
递延所得税资产减少	(12,043,159.61)	(1,620,701.00)
递延所得税负债增加	(1,975,731.63)	(3,119,459.29)
股份激励计划当期成本	2,652,102.49	7,293,281.88
存货的减少	(74,107,522.13)	(21,258,273.68)
经营性应收项目的减少	(224,294,755.69)	(377,411,365.64)
经营性应付项目的增加	(98,594,819.65)	(38,720,059.01)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(271,426,420.57)</u>	<u>(288,855,034.12)</u>
现金净变动情况		
	2014 年上半年度	2013 年上半年度
现金的年末余额	193,389,142.75	256,899,505.73
减：现金的年初余额	495,138,419.17	574,968,531.90
现金净减少额	<u>(301,749,276.42)</u>	<u>(318,069,026.17)</u>

## 五 合并财务报表项目附注(续)

## (48) 现金流量表补充资料(续)

## (b) 现金

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 06 月 30 日
现金	193,389,142.75	256,899,505.73
其中：库存现金	49,668.54	161,127.81
可随时用于支付的银行存款	193,339,474.21	256,738,377.92
年末现金余额	<u>193,389,142.75</u>	<u>256,899,505.73</u>
	2014 年 06 月 30 日	2013 年 06 月 30 日
货币资金(附注五(1))	339,291,944.00	524,523,181.77
减：3 个月及以上定期存款	(136,045,936.40)	(259,045,936.40)
受到限制的其他货币资金 (附注五(1))	<u>(9,856,864.85)</u>	<u>(8,577,739.64)</u>
年末现金余额	<u>193,389,142.75</u>	<u>256,899,505.73</u>

## 六 关联方关系及其交易

### (1) 母公司情况

#### (a) 母公司基本情况

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
四方电气	股份公司	北京市海淀区农大南路 1 号院 6 号楼	杨奇逊	投资管理业务	70022075-X

#### (b) 母公司注册资本及其变化

	2013 年 12 月 31 日	本年增 加	本年减少	2014 年 06 月 30 日
四方电气	<u>86,455,700.00</u>	<u>-</u>	<u>15,467,700.00</u>	<u>70,988,000.00</u>

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 06 月 30 日		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
四方电气	<u>50.10%</u>	<u>50.10%</u>	<u>61.02%</u>	<u>61.02%</u>

### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

### (3) 合营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
合营企业-								
北京 ABB 四方电力有限责任公司系统有限公司(中外合资)	有限责任公司	北京市顺义区	张伟峰	生产制造	700 万美元	50%	50%	58580329-7
四方特变电工智能电气有限公司	有限公司	沈阳经济技术开发区	罗军	生产制造	6,000 万人民币	50%	50%	57347659-1
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	有限公司	北京市海淀区	张友	生产制造	500 万人民币	60%	60%	69504868-3

## 六 关联方关系及其交易(续)

### (4) 关联交易

管理层以交易产品的市场价格为参考基准,进行适当审批后,对关联交易的价格进行决策的判定。

#### (a) 购销产品、提供和接受劳务

采购产品、接受劳务:

关联方	关联交易内容	2014 年上半年度		2013 年上半年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	购买固定资产	7,094.94	0.03%	-	-
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	采购材料			1,982,906.00	0.28%
四方特变电工智能电气有限公司	采购材料	3,213,735.04	6.26%	2,099,230.77	0.29%

销售产品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	2014 年上半年度		2013 年上半年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
四方特变电工智能电气有限公司	销售产品	2,901,709.42	0.227%	1,456,851.77	0.20%
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	销售产品	49,147.44	0.004%	559,738.52	100.00%
四方特变电工智能电气有限公司	提供劳务	962,051.96	7.15%	1,051,699.14	15.15%
北京 ABB 四方电力系统有限公司	销售产品	23,931.62	0.002%	5,697,376.08	18.88%

## 六 关联方关系及其交易(续)

## (4) 关联交易(续)

## (b) 租赁

本集团作为承租方:

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	年度确认的租赁费用
四方电气	北京四方继保自动化股份有限公司	固定资产	2013-2-12	2015-2-11	租赁合同	2,651,388.78
四方电气	北京四方吉思电气有限公司	固定资产	2013-2-12	2015-2-11	租赁合同	133,297.98
四方电气	北京中能博瑞控制技术有限公司	固定资产	2013-2-12	2015-2-11	租赁合同	145,635.00

## (5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2014年06月30日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四方特变电工智能电气有限公司	19,490,485.17	-	15,504,933.51	-
	四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	12,716,305.87	-	14,388,664.00	-
		<u>32,206,791.04</u>	<u>-</u>	<u>29,893,597.51</u>	<u>-</u>
其他应收款	四方特变电工智能电气有限公司	<u>3,517,933.77</u>	<u>-</u>	<u>2,498,158.69</u>	<u>-</u>
预付账款	四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	<u>8,493,509.04</u>	<u>-</u>	<u>15,574,810.12</u>	<u>-</u>
		<u>8,493,509.04</u>	<u>-</u>	<u>15,574,810.12</u>	<u>-</u>

## 六 关联方关系及其交易(续)

## (5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项:

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应付账款 四方特变电工智能电气有限公司	20,455,352.00	11,685,883.63
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	-	52,358.13
	<u>20,455,352.00</u>	<u>11,738,241.76</u>
预收账款 北京 ABB 四方电力系统有限公司	<u>86,439.88</u>	<u>114,439.88</u>

## 七 承诺事项

## (1) 资本性支出承诺事项

于 2014 年 06 月 30 日, 本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺如下:

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	115,319,548.22	153,454,730.33
无形资产	-	2,500,898.00
	<u>115,319,548.22</u>	<u>155,955,628.33</u>

## (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	9,865,755.32	17,330,820.50
一到二年	-	848,463.10
	<u>9,865,755.32</u>	<u>18,179,283.60</u>

## (3) 前期承诺履行情况

本集团 2014 年 6 月 30 日之承诺事项均已按照之前承诺履行。

## 八 资产负债表日后事项(无)

## 九 公司财务报表附注

## (1) 应收账款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	2,116,303,768.02	1,866,524,044.46
减：坏账准备	<u>(116,910,644.67)</u>	<u>(107,641,408.94)</u>
	<u>1,999,393,123.35</u>	<u>1,758,882,635.52</u>

## (a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,627,048,241.70	1,428,874,117.76
一到二年	289,343,464.25	265,498,652.26
二到三年	122,017,753.85	97,399,100.32
三到五年	57,321,788.31	53,457,234.44
五年以上	20,572,519.91	21,294,939.68
	<u>2,116,303,768.02</u>	<u>1,866,524,044.46</u>

## (b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 06 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,111,700,728.02	99.78%	112,307,604.67	5.32%	1,861,921,004.46	99.75%	103,038,368.94	5.53%
组合 1：账龄组合	1,240,623,964.83	58.62%	112,307,604.67	9.05%	1,164,817,698.30	62.40%	103,038,368.94	8.85%
组合 2：关联方组合	871,076,763.19	41.16%	-	0.00%	697,103,306.16	37.35%	-	0.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	4,603,040.00	0.22%	4,603,040.00	100.00%	4,603,040.00	0.25%	4,603,040.00	100.00%
	<u>2,116,303,768.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>116,910,644.67</u>	<u>5.52%</u>	<u>1,866,524,044.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>107,641,408.94</u>	<u>5.77%</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (1) 应收账款(续)

(c) 于 2014 年 06 月 30 日, 本公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2014 年 06 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	755,971,478.51	60.93%	22,685,048.93	3.00%	731,770,811.60	62.82%	21,953,124.35	3.00%
一到二年	289,343,464.25	23.32%	14,467,173.21	5.00%	265,498,652.26	22.79%	13,274,932.61	5.00%
二到三年	122,017,753.85	9.84%	30,504,438.46	25.00%	97,399,100.32	8.36%	24,349,775.08	25.00%
三到五年	57,280,648.31	4.62%	28,640,324.16	50.00%	53,377,194.44	4.58%	26,688,597.22	50.00%
五年以上	16,010,619.91	1.29%	16,010,619.91	100.00%	16,771,939.68	1.45%	16,771,939.68	100.00%
	<u>1,240,623,964.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>112,307,604.67</u>	<u>9.05%</u>	<u>1,164,817,698.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>103,038,368.94</u>	<u>8.85%</u>

(e) 于 2014 年 06 月 30 日, 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司(1)	1,334,000.00	1,334,000.00	100.00%	*
公司(2)	1,142,300.00	1,142,300.00	100.00%	*
公司(3)	1,068,700.00	1,068,700.00	100.00%	*
其他	1,058,040.00	1,058,040.00	100.00%	
	<u>4,603,040.00</u>	<u>4,603,040.00</u>		

\* 于 2014 年 06 月 30 日, 应收公司(1)、公司(2)、公司(3)合计 3,545,000.00 元。该应收账款账龄较长且无后续交易, 本集团多次催收无效, 认为该应收账款难以收回, 因此全额计提坏账准备。

## 十 公司财务报表附注(续)

## (1) 应收账款(续)

(f) 2014 年上半年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大,但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款。

(g) 本年度实际核销的应收账款分析如下:

	应收账款 性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
公司(1)	应收业务款	54,500.00	账期较长并终止合作	否
其他	应收业务款	33,000.00	货款无法收回	否
		<u>87,500.00</u>		

(h) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日,应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款。

(i) 于 2014 年 06 月 30 日,余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
南京四方亿能电力自动 化有限公司	子公司	497,587,771.26	一年以内	23.51%
北京四方继保工程技术 有限公司武汉分公司	子公司	360,681,473.36	一年以内	17.04%
公司(1)	第三方	39,801,983.40	三年以内	1.88%
公司(2)	第三方	37,200,000.00	一年以内	1.76%
公司(3)	第三方	24,971,208.02	三年以内	1.18%
		<u>960,242,436.04</u>		<u>45.37%</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (1) 应收账款(续)

## (j) 应收关联方的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的 比例(%)	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的 比例(%)	坏账 准备
南京四方亿能电力 自动化有限公司	子公司	497,587,771.26	23.51%	-	257,715,023.54	22.71%	-
北京四方继保工程 技术有限公司武汉 分公司	子公司	360,681,473.36	17.04%	-	423,881,459.11	13.81%	-
四方特变电工智能 电气有限公司	合营企业	11,243,712.22	0.53%	-	15,504,933.51	0.83%	-
保定四方三伊电气 有限公司	子公司	1,550,198.35	0.07%	-	-	-	-
北京四方宏海电力 电器有限公司	子公司	13,608.00	0.00%	-	1,890.00	0.00%	-
		<u>871,076,763.19</u>	<u>41.16%</u>	<u>-</u>	<u>697,103,306.16</u>	<u>37.35%</u>	<u>-</u>

(k) 于 2014 年上半年度及 2013 年度, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(l) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 无质押给银行作为取得短期借款担保的应收账款。

(m) 应收账款中包括以下外币余额:

	2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,996,293.07	6.1528	12,282,792.00	3,361,425.74	6.0969	20,494,276.59
菲律宾 比索	13,079,652.00	0.1421	<u>1,858,618.55</u>	13,079,652.01	0.1365	<u>1,785,372.50</u>
			<u>14,141,410.55</u>			<u>22,279,649.09</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (2) 其他应收款

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
投标保证金	31,567,535.77	22,717,956.90
员工借款	19,326,391.88	13,421,850.15
子公司资金拆借	12,989,786.79	12,667,737.69
其他	4,150,360.41	3,848,084.37
工程保证金	2,649,840.00	2,628,200.00
	<u>70,683,914.85</u>	<u>55,283,829.11</u>
减：坏账准备	(2,600,763.24)	(2,210,927.08)
	<u>68,083,151.61</u>	<u>53,072,902.03</u>

## (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	65,750,202.15	50,330,496.11
一到二年	1,917,602.70	1,263,788.00
二到三年	470,230.00	1,346,833.00
三到五年	2,086,543.00	1,735,535.00
五年以上	459,337.00	607,177.00
	<u>70,683,914.85</u>	<u>55,283,829.11</u>

## (b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 06 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	70,683,914.85	100.00%	2,600,763.24	3.68%	55,283,829.11	100.00%	2,210,927.08	4.00%
组合 1：账龄组合	34,424,282.77	48.71%	2,600,763.24	7.56%	25,560,563.90	46.24%	2,210,927.08	8.65%
组合 2：备用金组合	19,751,911.52	27.94%	-	-	14,557,368.83	26.33%	-	-
组合 3：关联方组合	16,507,720.56	23.35%	-	-	15,165,896.38	27.43%	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>70,683,914.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,600,763.24</u>	<u>3.68%</u>	<u>55,283,829.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,210,927.08</u>	<u>4.00%</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (2) 其他应收款(续)

(c) 于 2014 年 06 月 30 日, 无单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

	2014 年 06 月 30 日				2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	29,490,570.07	85.67%	884,717.10	3.00%	21,213,830.90	82.99%	636,414.93	3.00%
一到二年	1,917,602.70	5.57%	95,880.14	5.00%	1,257,188.00	4.92%	62,859.40	5.00%
二到三年	470,230.00	1.37%	117,557.50	25.00%	1,346,833.00	5.27%	336,708.25	25.00%
三到五年	2,086,543.00	6.06%	1,043,271.50	50.00%	1,135,535.00	4.44%	567,767.50	50.00%
五年以上	459,337.00	1.33%	459,337.00	100.00%	607,177.00	2.38%	607,177.00	100.00%
	<u>34,424,282.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,600,763.24</u>	<u>7.56%</u>	<u>25,560,563.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,210,927.08</u>	<u>8.65%</u>

(e) 于 2014 年 06 月 30 日, 无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(f) 本年度无以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大, 但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的其他应收款。

(g) 本年度无实际核销的其他应收款。

(h) 于 2014 年 06 月 30 日及 2013 年 12 月 31 日, 无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款。

## 十 公司财务报表附注(续)

## (2) 其他应收款(续)

(i) 于 2014 年 06 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
三伊电气	子公司	11,947,232.64	1 年以内	16.90%
四方特变电工智能电气有限公司	合营公司	3,517,933.77	1 年以内	4.98%
公司(1)	第三方	2,002,600.00	1 年以内	2.83%
公司(2)	第三方	1,953,427.50	2 年以内	2.76%
公司(3)	第三方	1,766,714.00	2 年以内	2.50%
		<u>21,187,907.91</u>		<u>29.98%</u>

(j) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2014 年 06 月 30 日			2013 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
保定四方三伊电气有限公司	子公司	11,947,232.64	16.90%	-	11,625,183.54	21.03%	-
四方特变电工智能电气有限公司	合营企业	3,517,933.77	4.98%	-	2,498,158.69	4.52%	-
北京四方继保工程技术有限公司	子公司	-	-	-	-	-	-
北京四方自动化股份(香港)有限公司	子公司	1,042,554.15	1.89%	-	1,042,554.15	1.89%	-
		<u>16,507,720.56</u>	<u>23.35%</u>	<u>-</u>	<u>15,165,896.38</u>	<u>27.44%</u>	<u>-</u>

## (3) 长期股权投资

	2014 年 06 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	711,219,635.10	709,891,570.02
合营企业(b)	<u>69,623,731.95</u>	<u>105,642,968.67</u>
	780,843,367.05	815,534,538.69
减: 长期股权投资减值准备	-	-
	<u>780,843,367.05</u>	<u>815,534,538.69</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

## 十 公司财务报表附注(续)

## (3) 长期股权投资(续)

## (a) 子公司

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动	2014 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派 的现金股利
北京四方继保工程技术 有限公司	成本法	202,001,600.00	202,662,968.19	176,364.82	202,839,333.01	100%	100%	-	-	-
南京四方亿能电力自动 化有限公司	成本法	30,710,100.00	31,151,675.15	117,753.35	31,269,428.50	100%	100%	-	-	-
北京同兴时代物业管理 有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%	-	-	-
北京四方吉思电气有限 公司	成本法	45,021,389.17	45,148,690.12	33,946.91	45,182,637.03	100%	100%	-	-	-
三伊公司	成本法	281,788,156.88	281,788,156.88		281,788,156.88	100%	100%	-	-	-
中能博瑞	成本法	108,632,055.83	108,632,055.83		108,632,055.83	100%	100%	-	-	-
南京摩科	成本法	29,800,000.00	29,800,000.00		29,800,000.00	100%	100%	-	-	-
北京四方自动化股份 (香港)有限公司	成本法	8,023.85	8,023.85		8,023.85	100%	100%	-	-	-
四方宏海	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51%	51%	-	-	-
武汉软件	成本法	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	100%	-	-	-
			<u>709,891,570.02</u>	<u>1,328,065.08</u>	<u>711,219,635.10</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (3) 长期股权投资(续)

## (b) 合营企业

	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 06 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本年计提减 值准备
				增加或 减少投 资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的现 金股利	其他 权益 变动						
北京 ABB 四方电 力系统有限公司	权益法	22,120,350.00	72,070,449.37	-	15,729,326.00	47,949,532.00	-	39,850,243.37	50%	50%	不适用	-	-
四方特变电工智能 电气有限公司	权益法	27,739,076.65	28,929,523.69	-	(2,362,183.17)	-	-	26,567,340.52	50%	50%	不适用	-	-
四方蒙华电(北京) 自动化技术有限 公司	权益法	3,836,545.26	4,642,995.61	-	(1,436,847.55)	-	-	3,206,148.06	60%	60%	不适用	-	-
			<u>105,642,968.67</u>	<u>-</u>	<u>11,930,295.28</u>	<u>47,949,532.00</u>	<u>-</u>	<u>69,623,731.95</u>				<u>-</u>	<u>-</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (4) 营业收入和营业成本

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
主营业务收入	790,386,898.33	712,389,990.44
其他业务收入	4,905,253.66	23,862,223.77
	<u>795,292,151.99</u>	<u>736,252,214.21</u>
	2014 年上半年度	2013 年上半年度
主营业务成本	416,154,302.71	378,133,104.17
其他业务成本	1,160,545.62	18,718,113.88
	<u>417,314,848.33</u>	<u>396,851,218.05</u>

## (a) 主营业务收入和主营业务成本

按产品分析如下:

	2014 年上半年度		2013 年上半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
继电保护及变电站自动化系统	523,365,371.05	229,077,921.02	533,792,799.18	256,379,103.45
电力系统安全稳定监测控制系统	23,062,019.09	18,642,941.90	23,653,997.80	15,744,531.35
电网继电保护及故障信息系统	12,957,303.35	7,978,987.66	17,721,410.19	8,344,641.61
发电厂自动化系统	129,770,870.73	89,704,233.17	98,109,269.72	69,818,427.27
配网自动化系统	21,274,806.16	10,956,991.50	14,141,965.35	9,361,469.29
轨道交通自动化系统	31,780,466.62	21,988,806.33	10,061,835.57	6,203,141.15
电力电子产品	41,124,301.49	31,349,225.43	14,858,202.89	12,232,269.32
其他主营产品	7,051,759.84	6,455,195.70	50,509.74	49,520.73
	<u>790,386,898.33</u>	<u>416,154,302.71</u>	<u>712,389,990.44</u>	<u>378,133,104.17</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (4) 营业收入和营业成本(续)

## (a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按地区分析如下:

	2014 年上半年度		2013 年上半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内业务	766,444,200.57	397,864,029.64	690,935,112.24	370,410,034.33
国际业务	23,942,697.76	18,290,273.07	21,454,878.20	7,723,069.84
	<u>790,386,898.33</u>	<u>416,154,302.71</u>	<u>712,389,990.44</u>	<u>378,133,104.17</u>

## (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年上半年度		2013 年上半年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
技术服务收入	3,489,131.93	722,269.40	1,996,321.93	760,459.67
其他	1,416,121.73	438,276.22	21,865,901.84	17,957,654.21
	<u>4,905,253.66</u>	<u>1,160,545.62</u>	<u>23,862,223.77</u>	<u>18,718,113.88</u>

## (c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 361,170,942.84 元(2013 年 06 月 30 日: 312,327,370.73 元), 占本公司全部营业收入的比例为 45.41%(2013 年 06 月 30 日: 42.42%), 具体情况如下:

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
南京四方亿能电力自动化有限公司	164,639,804.32	20.70%
北京四方继保工程技术有限公司武汉分公司	99,619,936.08	12.53%
北京四方继保工程技术有限公司	62,545,760.81	7.86%
公司(1)	17,313,333.34	2.18%
公司(2)	17,052,108.29	2.14%
	<u>361,170,942.84</u>	<u>45.41%</u>

## 十 公司财务报表附注(续)

## (5) 投资收益/(损失)

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
处置长期股权投资产生的投资损失(a)	-	-
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)(b)	11,930,295.28	10,881,778.66
	<u>11,930,295.28</u>	<u>10,881,778.66</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## (b) 权益法核算的长期股权投资收益/(损失)

	2014 年上半年度	2013 年上半年度	本期比上期增减变动的原因
北京 ABB 四方电力系统有限公司	15,729,326.00	12,354,828.42	净利润增加
四方特变电工智能电气有限公司	(2,362,183.17)	(1,119,050.94)	净利润减少
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	(1,436,847.55)	(353,998.82)	净利润减少
	<u>11,930,295.28</u>	<u>10,881,778.66</u>	

## 十 公司财务报表附注(续)

## (6) 现金流量表补充资料

## (a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
净利润	90,965,778.76	67,464,000.21
加：资产减值准备	9,746,571.88	7,742,105.45
固定资产折旧	14,435,685.00	13,826,904.52
无形资产摊销	7,053,565.78	5,764,110.59
长期待摊费用摊销	884,751.12	1,447,113.37
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的(收益)/损失	329,610.21	7,201.71
财务费用	(1,416,853.53)	(4,192,233.82)
投资(收益)/损失	(11,930,295.28)	(10,881,778.66)
递延所得税资产减少	(9,857,576.75)	(641,989.35)
递延所得税负债增加	-	(15.93)
存货的减少	(53,756,084.24)	(18,165,680.14)
股份激励计划当期成本	2,324,037.41	6,387,943.41
经营性应收项目的减少	(277,278,584.34)	(264,794,654.12)
经营性应付项目的增加	85,617,370.87	(56,253,488.75)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(142,882,023.11)</u>	<u>(252,290,461.51)</u>

## (b) 现金净变动情况

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
现金的年末余额	90,402,942.21	189,137,999.84
减：现金的年初余额	247,565,030.43	429,988,001.51
现金净减少额	<u>(157,162,088.22)</u>	<u>(240,850,001.67)</u>
	2014 年 06 月 30 日	2013 年 06 月 30 日
货币资金	196,001,701.84	424,746,274.90
减：3 个月及以上定期存款	(102,045,936.40)	(231,045,936.40)
受到限制的其他货币资金	(3,552,823.23)	(4,562,338.66)
年末现金余额	<u>90,402,942.21</u>	<u>189,137,999.84</u>

## 一 非经常性损益明细表

	2014 年上半年度	2013 年上半年度
非流动资产处置损益	(379,676.91)	162,302.66
计入当期损益的政府补助	4,571,274.51	6,950,244.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(338,181.73)	(7,208,699.64)
	<u>3,853,415.87</u>	<u>(96,152.66)</u>
所得税影响额	(450,764.82)	(273,168.52)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
	<u>3,402,651.05</u>	<u>177,015.86</u>

## 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

## 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 上半年度	2013 上半年度	2014 上半年度	2013 上半年度	2014 上半年度	2013 上半年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.07%	3.54%	0.25	0.26	0.24	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96%	3.54%	0.24	0.26	0.24	0.26

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

于 2014 年 06 月 30 日，以下会计报表项目较 2013 年 12 月 31 日或 2013 年 06 月 30 日发生较大变动，波动原因分析如下：

#### 1 货币资金

本集团货币资金 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日减少了 50.27%，主要原因系本报告期公司生产物资采购支付增加、生产经营性固定资产持续投入所致。

#### 2 应收票据

本集团应收票据 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日减少了 50.29%，主要原因系本报告期公司持有的未到期票据减少所致。

#### 3 应收股利

本集团应收股利 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加了 100.00%，主要原因系公司投资的合营企业“北京 ABB 四方电力系统有限公司”本报告期已宣告但尚未发放的股利所致。

#### 4 长期股权投资

本集团长期股权投资 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日减少了 34.1%，主要原因系本报告期公司合营企业北京 ABB 四方电力系统有限公司宣告分配股利所致。

#### 5 在建工程

本集团在建工程 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加了 136.15%，主要原因系本报告期公司扩建生产基地所致。

#### 6 开发支出

本集团开发支出 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日减少了 45.01%，主要原因系本报告期公司符合条件的开发支出转化为无形资产所致。

#### 7 短期借款

本集团短期借款 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加了 190%，主要原因系本报告期公司持有的流动资金贷款增加所致。

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

#### 8 应付职工薪酬

本集团应付职工薪酬 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日减少了 37.21%，主要原因系本报告期公司支付了年初应付职工薪酬中包含的 2013 年度绩效考核奖金所致。

#### 9 应交税费

本集团应交税费 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加了 37.67%，主要原因系本报告期末公司计提的应交增值税及应交企业所得税增加所致。

#### 10 应付利息

本集团应付利息 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加了 207.48%，主要原因系本报告期公司持有的流动资金贷款增加所致。

#### 11 长期借款

本集团长期借款 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加了 100%，主要原因系本报告期公司持有的基建项目专项贷款增加所致。

#### 12 其他非流动负债

本集团其他非流动负债 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加了 83.48%，主要原因系本报告期末公司收到与资产相关的政府补助款增加所致。

#### 13 一年内到期的非流动负债

本集团一年内到期的非流动负债 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日增加了 65.03%，主要原因系一年内到期的应付股权收购款增加所致。

#### 14 长期应付款

本集团长期应付款 2014 年 06 月 30 日余额较 2013 年 12 月 31 日减少了 68.88%，主要原因系公司部分应付股权收购款转入一年内到期的非流动负债科目所致。

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

#### 15 财务费用

本集团财务收入-净额 2014 年上半年度较 2013 年上半年度减少 52.17%，主要原因系本报告期公司存量货币资金下降使银行利息收入减少及本期银行借款增加所致。

#### 16 营业外支出

本集团营业外支出 2014 年上半年度较 2013 年上半年度减少了 84.36%，主要原因系本期对外捐赠支出减少及上期公司与四方三伊、三伊天星、三伊方长的原股东进行股权收购协议内容调整导致应付的股权受让或有对价款调增所致。

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务会计报表原件；
- 2、报告期内，《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：张伟峰

北京四方继保自动化股份有限公司

2014 年 8 月 25 日