



00002015030003519359
报告文号: XYZH[2014]NJA1020

江苏东源电器集团股份有限公司
2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-96



信永中和会计师事务所
北京朝阳区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
ShineWing
certified public
accountants

联系电话: +86(010)6554
telephone: 2288
+86(010)6554
2288
+86(010)6554
7190
传真: +86(010)6554
facsimile: 7190

审计报告

XYZH/2014NJA1020

江苏东源电器集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏东源电器集团股份有限公司（以下简称东源电器公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，东源电器公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东源电器公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：石柱

中国注册会计师：朱红柱

中国 北京

二〇一五年三月十日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		166,964,999.22	185,390,699.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,894,922.54	11,896,739.67
衍生金融资产			
应收票据		14,822,000.00	4,556,993.90
应收账款		441,239,460.20	400,700,054.01
预付款项		11,821,315.28	9,137,173.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,777,274.71	23,886,007.49
买入返售金融资产			
存货		153,112,597.98	175,636,369.88
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		213,595.45	
流动资产合计		811,846,165.38	811,204,038.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		387,695,177.05	378,642,062.16
在建工程			183,866.56
工程物资		288,028.01	669,390.32
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		52,272,932.37	52,555,492.00
开发支出			
商誉		6,894,019.60	6,894,019.60
长期待摊费用		2,356,239.18	1,569,346.73
递延所得税资产		12,624,114.55	13,978,582.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		462,130,510.76	454,492,760.15
资产总计		1,273,976,676.14	1,265,696,798.25

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		260,000,000.00	232,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		142,056,800.00	149,713,500.00
应付账款		182,479,762.26	184,915,405.67
预收款项		12,828,229.87	15,421,328.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,874,238.30	11,362,261.47
应交税费		-5,699,613.30	-8,659,563.25
应付利息		639,741.96	821,715.65
应付股利			
其他应付款		91,204,270.74	68,569,035.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		38,000,000.00	26,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		732,383,429.83	680,143,683.23
非流动负债：			
长期借款			38,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		14,370,500.06	13,702,877.78
递延所得税负债		1,486,714.61	1,536,512.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,857,214.67	53,239,390.03
负 债 合 计		748,240,644.50	733,383,073.26
所有者权益：			
股本		253,368,000.00	253,368,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,208,140.77	14,457,973.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,728,738.86	35,275,195.46
一般风险准备			
未分配利润		193,721,288.13	163,600,861.99
归属于母公司股东权益合计		495,026,167.76	466,702,031.21
少数股东权益		30,709,863.88	65,611,693.78
股东权益合计		525,736,031.64	532,313,724.99
负债和股东权益总计		1,273,976,676.14	1,265,696,798.25

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		97,908,653.88	117,829,326.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		394,922.54	396,739.67
衍生金融资产			
应收票据		5,342,000.00	1,400,000.00
应收账款		332,683,506.42	326,921,128.07
预付款项		5,645,894.44	12,634,505.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,923,662.43	16,762,362.07
存货		61,284,033.18	61,497,852.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		213,595.45	
流动资产合计		513,396,268.34	537,441,914.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		271,618,653.79	222,368,653.79
投资性房地产			
固定资产		204,949,447.54	205,089,113.50
在建工程			183,866.56
工程物资		276,903.06	285,815.82
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,158,738.53	19,711,787.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,315,672.47	
递延所得税资产		5,566,081.03	4,931,985.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		503,885,496.42	452,571,223.10
资 产 总 计		1,017,281,764.76	990,013,137.61

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

母公司资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		192,000,000.00	172,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债（如重要）			
应付票据		221,150,000.00	240,000,000.00
应付账款		100,145,664.12	106,333,415.77
预收款项		7,489,891.57	8,207,536.46
应付职工薪酬		5,279,162.67	5,957,634.78
应交税费		-4,097,873.74	-2,712,779.10
应付利息		387,393.55	323,198.92
应付股利			
其他应付款		30,201,526.89	14,137,605.07
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		552,555,765.06	544,246,611.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,829,000.00	2,337,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,829,000.00	2,337,600.00
负 债 合 计		554,384,765.06	546,584,211.90
所有者权益：			
股本		253,368,000.00	253,368,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,357,276.71	17,357,276.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,728,738.86	35,275,195.46
未分配利润		154,442,984.13	137,428,453.54
股东权益合计		462,896,999.70	443,428,925.71
负债和股东权益总计		1,017,281,764.76	990,013,137.61

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

合并利润表

2014年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		885,506,247.43	738,454,890.18
其中：营业收入		885,506,247.43	738,454,890.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		846,192,816.13	689,378,744.95
其中：营业成本		646,342,245.91	519,474,295.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,513,559.36	4,079,748.50
销售费用		64,230,804.36	61,744,168.50
管理费用		104,073,508.56	81,211,034.61
财务费用		22,350,718.64	17,119,050.69
资产减值损失		4,681,979.30	5,750,447.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,817.13	21,115.03
投资收益（损失以“－”号填列）		16,586.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		39,328,200.18	49,097,260.26
加：营业外收入		20,912,159.58	7,478,617.05
其中：非流动资产处置利得		16,427.42	4,593.37
减：营业外支出		1,786,726.15	3,205,263.13
其中：非流动资产处置损失		596,127.74	1,405,301.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		58,453,633.61	53,370,614.18
减：所得税费用		10,992,460.96	10,332,834.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		47,461,172.65	43,037,779.96
归属于母公司股东的净利润		37,641,329.54	29,139,772.67
少数股东损益		9,819,843.11	13,898,007.29
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,461,172.65	43,037,779.96
归属于母公司股东的综合收益总额		37,641,329.54	29,139,772.67
归属于少数股东的综合收益总额		9,819,843.11	13,898,007.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.12
（二）稀释每股收益		0.15	0.12

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

母公司利润表

2014年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		602,297,821.71	585,718,606.94
减：营业成本		496,311,829.48	466,834,604.60
营业税金及附加		2,145,048.20	2,547,775.87
销售费用		42,418,299.31	33,708,560.87
管理费用		54,472,372.31	46,671,888.51
财务费用		11,707,470.99	9,638,528.20
资产减值损失		45,254.41	3,747,071.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,817.13	21,115.03
投资收益（损失以“－”号填列）		25,045,177.55	10,477,605.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,240,907.43	33,068,898.48
加：营业外收入		6,683,870.03	3,198,451.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,004,394.33	2,142,152.35
其中：非流动资产处置损失		262,931.56	1,089,767.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		25,920,383.13	34,125,198.03
减：所得税费用		1,384,949.14	3,352,726.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,535,433.99	30,772,471.21
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		24,535,433.99	30,772,471.21
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.10	0.12
（二）稀释每股收益		0.10	0.12

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

合并现金流量表

2014年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		754,151,946.84	686,255,831.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,211,419.52	1,194,771.34
收到其他与经营活动有关的现金		45,846,342.33	15,882,914.06
经营活动现金流入小计		804,209,708.69	703,333,516.91
购买商品、接受劳务支付的现金		503,292,231.14	340,838,628.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,390,027.81	62,911,296.99
支付的各项税费		57,562,439.46	53,713,471.14
支付其他与经营活动有关的现金		112,781,268.36	104,858,452.12
经营活动现金流出小计		747,025,966.77	562,321,848.70
经营活动产生的现金流量净额		57,183,741.92	141,011,668.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,586.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	141,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,018,186.01	141,950.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,742,720.90	52,129,993.89
投资支付的现金		34,250,005.00	12,843,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		70,992,725.90	64,972,993.89
投资活动产生的现金流量净额		-65,974,539.89	-64,831,043.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,437,693.09
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		477,003,000.00	461,916,666.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,690,000.00
筹资活动现金流入小计		477,003,000.00	476,044,359.76
偿还债务所支付的现金		459,100,000.00	427,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,899,642.27	36,282,690.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		507,999,642.27	464,182,690.61
筹资活动产生的现金流量净额		-30,996,642.27	11,861,669.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-10,065.63
五、现金及现金等价物净增加额		-39,787,440.24	88,032,227.84
加：期初现金及现金等价物余额		173,029,801.73	84,997,573.89
六、期末现金及现金等价物余额		133,242,361.49	173,029,801.73

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：

吴永钢

会计机构负责人：陈地

母公司现金流量表

2014年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		604,937,928.76	669,275,341.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,241,000.78	8,917,033.36
经营活动现金流入小计		626,178,929.54	678,192,375.14
购买商品、接受劳务支付的现金		499,660,115.00	503,632,139.96
支付给职工以及为职工支付的现金		32,047,132.63	29,079,794.20
支付的各项税费		24,183,415.85	24,684,521.32
支付其他与经营活动有关的现金		68,594,913.03	57,979,965.68
经营活动现金流出小计		624,485,576.51	615,376,421.16
经营活动产生的现金流量净额		1,693,353.03	62,815,953.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,045,177.55	10,477,605.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,045,177.55	10,597,605.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19,973,110.23	15,034,944.28
投资支付的现金		49,250,000.00	15,405,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,223,110.23	30,440,444.28
投资活动产生的现金流量净额		-44,177,932.68	-19,842,838.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		347,000,000.00	224,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		347,000,000.00	224,000,000.00
偿还债务支付的现金		317,000,000.00	214,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,713,975.10	15,677,576.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		334,713,975.10	229,677,576.52
筹资活动产生的现金流量净额		12,286,024.90	-5,677,576.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-10,065.63
五、现金及现金等价物净增加额		-30,198,554.75	37,285,473.49
加：期初现金及现金等价物余额		103,063,428.94	65,777,955.45
六、期末现金及现金等价物余额		72,864,874.19	103,063,428.94

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地

合并所有者权益变动表
2014年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	253,368,000.00				14,457,973.76				35,275,195.46		163,600,861.99	65,611,693.78	532,313,724.99
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	253,368,000.00	-	-	-	14,457,973.76	-	-	-	35,275,195.46	-	163,600,861.99	65,611,693.78	532,313,724.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-4,249,832.99	-	-	-	2,453,543.40	-	30,120,426.15	-34,901,829.90	-6,577,693.35
（一）综合收益总额											37,641,329.54	9,819,843.11	47,461,172.65
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-4,249,832.99	-	-	-	-	-	-	-24,000,167.01	-28,250,000.00
1. 股东投入普通股					-4,249,832.99							-24,000,167.01	-28,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,453,543.40	-	-7,520,903.40	-20,721,506.00	-25,788,866.00
1. 提取盈余公积									2,453,543.40		-2,453,543.40		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,067,360.00	-20,721,506.00	-25,788,866.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	253,368,000.00	-	-	-	10,208,140.77	-	-	-	37,728,738.86	-	193,721,288.14	30,709,863.88	525,736,031.64

法定代表人： 孙益源

主管会计工作负责人： 吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

合并所有者权益变动表（续）
2014年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	253,368,000.00				14,585,884.34				32,197,948.34		142,605,696.44	69,711,873.31	512,469,402.43
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	253,368,000.00	-	-	-	14,585,884.34	-	-	-	32,197,948.34	-	142,605,696.44	69,711,873.31	512,469,402.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-127,910.58	-	-	-	3,077,247.12	-	20,995,165.55	-4,100,179.53	19,844,322.56
（一）综合收益总额											29,139,772.67	13,898,007.29	43,037,779.96
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-127,910.58	-	-	-	-	-	-	-10,277,396.33	-10,405,306.91
1. 股东投入普通股					-127,910.58							-10,277,396.33	-10,405,306.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,077,247.12	-	-8,144,607.12	-7,720,790.49	-12,788,150.49
1. 提取盈余公积									3,077,247.12		-3,077,247.12		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,067,360.00	-7,720,790.49	-12,788,150.49
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	253,368,000.00	-	-	-	14,457,973.76	-	-	-	35,275,195.46	-	163,600,861.99	65,611,693.78	532,313,724.99

法定代表人： 孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

母公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	253,368,000.00				17,357,276.71				35275195.46	137,428,453.54	443,428,925.71
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	253,368,000.00	-	-	-	17,357,276.71	-	-	-	35,275,195.46	137,428,453.54	443,428,925.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,453,543.40	17,014,530.59	19,468,073.99
（一）综合收益总额										24,535,433.99	24,535,433.99
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,453,543.40	-7,520,903.40	-5,067,360.00
1. 提取盈余公积									2,453,543.40	-2,453,543.40	-
2. 对股东的分配										-5,067,360.00	-5,067,360.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	253,368,000.00	-	-	-	17,357,276.71	-	-	-	37,728,738.86	154,442,984.13	462,896,999.70

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

母公司所有者权益变动表（续）

2014年度

编制单位：江苏东源电器集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	253,368,000.00				17,357,276.71				32197948.34	114,800,589.45	417,723,814.50
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	253,368,000.00	-	-	-	17,357,276.71	-	-	-	32,197,948.34	114,800,589.45	417,723,814.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,077,247.12	22,627,864.09	25,705,111.21
（一）综合收益总额										30,772,471.21	30,772,471.21
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,077,247.12	-8,144,607.12	-5,067,360.00
1. 提取盈余公积									3,077,247.12	-3,077,247.12	-
2. 对股东的分配										-5,067,360.00	-5,067,360.00
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	253,368,000.00	-	-	-	17,357,276.71	-	-	-	35,275,195.46	137,428,453.54	443,428,925.71

法定代表人：孙益源

主管会计工作负责人：吴永钢

会计机构负责人：陈地荣

一、 公司的基本情况

(一) 历史沿革

江苏东源电器集团股份有限公司(以下简称本公司、公司,在包含子公司时统称本集团)系经江苏省人民政府《省政府关于同意变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的批复》(苏政复[1998]30 号)批准,由江苏东源集团有限公司改制设立的股份有限公司。

1997 年 10 月 28 日,江苏东源集团有限公司股东会通过关于整体变更设立江苏东源电器集团股份有限公司的决议,决定以江苏东源集团有限公司截止 1997 年 8 月 31 日经通州市资产评估事务所通评[1997]75 号资产评估报告评估、通州市十总镇人民政府十政发[1997]第 70 号文确认的净资产 3,204 万元折合 3,204 万股,每股面值 1 元,总股本为 3,204 万元,原出资者的持股比例不变。

2001 年 12 月 24 日,经江苏省人民政府苏政复[2001]214 号文批复,同意公司增资 1296 万元,每股面值 1 元,计 1296 万股,注册资本变更为 4,500 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏东源电器集团股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2006]78 号)核准,本公司于 2006 年 9 月 25 日公开发行人民币普通股 2400 万股,并于 2006 年 10 月 18 日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为 6900 万股。

经公司股东大会决议批准,公司 2007 年 5 月以总股本 6,900 万股为基数,用资本公积金按每 10 股转增 2 股的比例转增股本 1,380 万股,资本公积金转增股本后,公司股本总额为 8,280 万股。2008 年 6 月以总股本 8,280 万股为基数,用资本公积金按每 10 股转增 7 股的比例转增股本 5,796 万股,资本公积金转增股本后,公司股本总额为 14,076 万股,注册资本变更为 14,076 万元。

经公司 2010 年度股东大会决议批准,公司 2011 年 6 月以总股本 14,076 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 3 股比例增加股本 4,222.8 万股,同时,以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股比例增加股本 7,038 万股;分派股票股利及资本公积转增股本后,公司股本总额为 25,336.8 万股,注册资本变更为 25,336.8 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日,本公司总股本为 25,336.8 万股,其中有限售条件股份 3,020.14 万股,占总股本的 11.92%;无限售条件股份 22,316.65 万股,占总股本的 88.08%。

(二) 经营范围

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

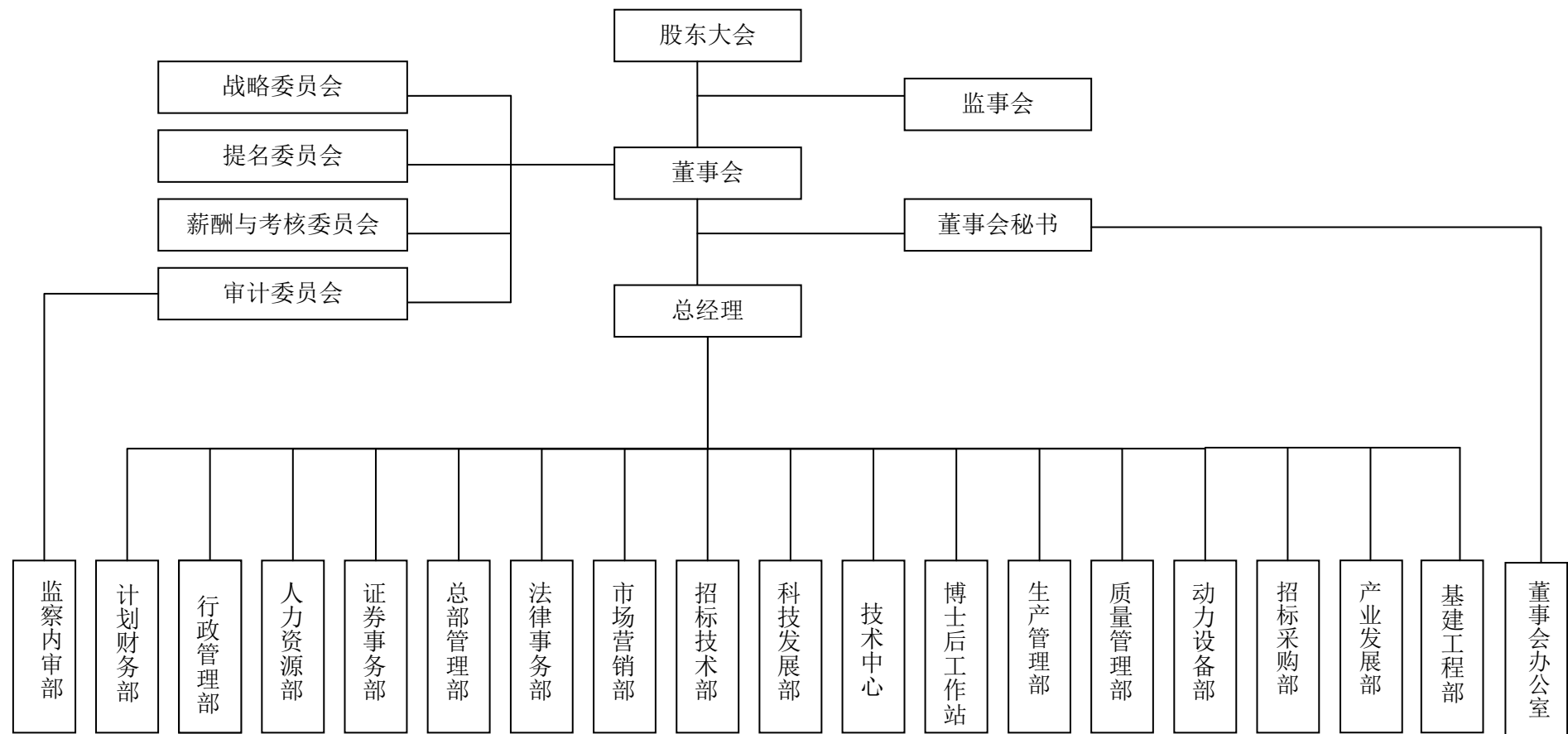
公司经营范围为高、低压开关及成套设备，数字化电器设备，配网智能化设备及元器件，三箱产品的研发、制造、销售、安装；风电电器及风电设备，节能环保电器及设备，船舶电器及船舶设备，轻型及船舶钢结构件研发、制造、销售和安装；变压器及变电站研发、制造、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（三）主要产品或提供的劳务

公司是一家集研发、生产、销售、技术服务于一体的电气机械及器材供应商，主要从事输配电设备的研发、生产和销售。公司产品主要包括主营高压电器、高低压开关成套设备，电器数字化设备、配网智能化设备、风电电控设备、船舶电器、环保电器、铁路电器，绝缘材料，轻钢结构，系列化互感器、变压器、断路器等元器件的制造和销售，是全国电器开关行业重点骨干企业。

公司在报告期内主营业务未发生变更。

(四) 公司的基本组织架构



江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（五）其他

公司证券简称为“东源电器”，证券代码为“002074”。

公司法定代表人：孙益源。

公司注册号：320600000012732。

公司住所注册地及总部地址为：江苏省通州市十总镇东源大道1号。

本公司的控股股东孙益源先生持有3235.95万股，持有本公司12.77%的股份。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括南通阿斯通电器制造有限公司、南通泰富电器制造有限公司等 6 家公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。此外，还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定（2014 年修订）》规定，列报和披露了报告期相关财务信息

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分,作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司,视同该企业于合并当期的年初已经存在,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量,按原账面价值纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价将外币金额折算为人民币金额。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,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的近似汇率折算,近似汇率是为当月平均汇率。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。本集团指定的该类金融资产主要包括应收款项、应收票据、应收账款、其他应收款和预付款项。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算

的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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;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。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

(2) 金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1）金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2）金融工具不存在活跃市场的，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、现金流量折现法和期权定价模型等。

10. 应收款项坏账准备

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过同一控制下的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长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、试验设备、运输设备、其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,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;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-35	5.00%	2.71%-9.50%
2	机器设备	15	5.00%	6.33%
3	试验设备	8-12	5.00%	7.92%-11.88%
4	运输设备	5-8	5.00%	11.88%-19.00%
5	其他设备	5-8	5.00%	11.88%-19.00%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

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,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17. 研究与开发

本公司的研究开发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,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 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;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本公司拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

公司产品销售,按合同或协议约定,经客户验收合格后确认产品销售收入。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收

到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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。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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 重要会计估计说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司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。

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,本公司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,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本公司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,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

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,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

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,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

五、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	备注
2014 年,财政部新制定和修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等会计准则,本集团在编制 2014 年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	说明 1

说明 1: 在 2014 年以前,本集团将还未摊销的递延收益列报在其他非流动负债,根据修订的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定,财务报表新增递延收益项目,

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用追溯调整法, 2014 年比较报表已重新表述, 2013 年资产负债表调减其他非流动负债 13,702,877.78 元, 调增递延收益 13,702,877.78 元, 负债总额无影响。

(2) 会计估计变更及影响: 无。

(3) 前期差错更正及影响: 无。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
营业税	应税收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司(母公司)	15%	详见税收优惠及批文
子公司: 国能子金电器(苏州)有限公司(简称国能子金)	15%	详见税收优惠及批文
子公司: 南通泰富电器制造有限公司(简称泰富公司)	15%	详见税收优惠及批文
子公司: 南通东源互感器制造有限公司(简称互感器公司)	15%	详见税收优惠及批文
子公司: 南通辉德电器工程有限公司(简称辉德公司)	25%	详见税收优惠及批文
子公司: 南通阿斯通电器制造有限公司(简称阿斯通公司)	15%	详见税收优惠及批文
子公司: 南通东源电力智能设备有限公司(简称智能公司)	15%	详见税收优惠及批文

3. 税收优惠及批文依据。

(1) 本公司享受的税收优惠及批文

本公司于 2014 年 6 月 30 日已通过高新技术企业复审, 高新技术企业证书编号为 GR201432000207 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 至 2017 年 6 月 30 日。本公司自 2011 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策, 根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 对国家高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 全资子公司国能子金于 2012 年 11 月 5 日已通过高新技术企业复审,高新技术企业证书编号为 GF201232000937 的《高新技术企业证书》,有效期三年,至 2015 年 11 月 5 日。国能子金公司自 2013 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 全资子公司泰富公司于 2012 年 11 月 5 日已通过高新技术企业复审,高新技术企业证书编号为 GF201232000886 的《高新技术企业证书》,有效期三年,至 2015 年 11 月 5 日。泰富公司自 2013 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 控股子公司互感器公司于 2013 年 12 月 3 日已通过高新技术企业初审,高新技术企业证书编号为 GF201332000891 的《高新技术企业证书》,有效期三年,至 2016 年 12 月 2 日。互感器公司自 2013 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(5) 控股子公司辉德公司作为安置残疾人的公司,根据财政部 国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号),实行按月退还增值税;对于支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除,并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

(6) 全资子公司智能公司于 2014 年 6 月 30 日已通过高新技术企业初审,高新技术企业证书编号为 GR201432000453 的《高新技术企业证书》,有效期三年,至 2017 年 6 月 30 日。智能公司自 2014 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(7) 控股子公司阿斯通公司于 2014 年 9 月 2 日已通过高新技术企业初审,高新技术企业证书编号为 GR201432001127 的《高新技术企业证书》,有效期三年,至 2017 年 9 月 2 日。阿斯通公司自 2014 年 1 月 1 日开始将连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策,根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,对国家高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2014 年 1 月 1 日,“年末”系指 2014 年 12 月 31 日,“本年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	226,334.38	198,531.62
银行存款	102,529,807.79	128,754,918.13
其他货币资金	64,208,857.05	56,437,249.75
合计	166,964,999.22	185,390,699.50
其中:存放在境外的款项总额		

注 1: 本公司的其他货币资金系为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金存款和向客户开出保函所提交的保证金存款;其中 3 个月以上金额 39,351,806.69 元。

注 2: 截至 2014 年 12 月 31 日因其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、或有潜在回收风险的款项总额为 64,208,857.05 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	8,894,922.54	11,896,739.67
合计	8,894,922.54	11,896,739.67

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,822,000.00	4,556,993.90
商业承兑汇票		
合计	14,822,000.00	4,556,993.90

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日,期末不存在用于质押的银行承兑汇票

(3) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	157,517,093.12	
商业承兑汇票		
合计	157,517,093.12	

其中金额最大的前五项如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	滨州裕阳铝业有限公司	2014.10.27	2015.4.27	3,000,000.00
银行承兑汇票	宁波卡倍亿电气技术有限公司	2014.7.22	2015.1.22	2,400,000.00
银行承兑汇票	天津浩进出口贸易有限公司	2014.9.22	2015.3.22	2,000,000.00
银行承兑汇票	宁波卡倍亿电气技术有限公司	2014.7.22	2015.1.22	1,400,000.00
银行承兑汇票	中国华西企业股份有限公司	2014.8.22	2015.2.22	1,000,000.00
合计				9,800,000.00

(4) 年末无已经贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 截至 2014 年 12 月 31 日,不存在因出票人无力履约转为应收账款的票据

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,044,280.15	99.89	37,804,819.95	7.89	441,239,460.2
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	520,000.00	0.11	520,000.00	100.00	-
合计	479,564,280.15		38,324,819.95		441,239,460.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,706,600.00	0.85	2,965,280.00	80.00	741,320.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	433,139,862.32	98.87	33,431,699.91	7.72	399,708,162.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,252,858.00	0.29	1,002,286.40	80.00	250,571.60
合计	438,099,320.32		37,399,266.31		400,700,054.01

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	391,878,967.94	19,583,236.72	5.00
1-2 年	55,963,185.59	5,596,318.57	10.00

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	17,184,817.88	3,436,963.58	20.00
3-4 年	8,664,749.48	4,332,374.74	50.00
4-5 年	2,483,164.61	1,986,531.69	80.00
5 年以上	2,869,394.65	2,869,394.65	100.00
合计	479,044,280.15	37,804,819.95	

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
江苏鑫皇铝业发展有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00
合计	520,000.00	520,000.00	—

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	111,342,656.10	1 年以内	23.22	5,567,132.81
第二名	18,289,600.00	1 年以内	3.81	914,480.00
第三名	17,762,662.57	1 年以内	3.70	888,133.13
第四名	16,257,355.18	1 年以内	3.39	812,867.76
第五名	14,454,000.00	1 年以内	3.01	722,700.00
合计	178,106,273.85			8,905,313.70

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,710,845.65	90.61	8,269,863.36	90.51
1—2 年	880,700.54	7.45	568,779.54	6.22

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2—3 年	30,520.11	0.26	100,927.53	1.10
3 年以上	199,248.98	1.69	197,603.22	2.16
合计	11,821,315.28	100.00	9,137,173.65	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,180,967.04	1 年以内	9.99
第二名	992,000.00	1 年以内	8.39
第三名	943,056.20	1 年以内	7.98
第四名	900,000.00	1 年以内	7.61
第五名	732,900.00	1 年以内	6.20
合计	4,748,923.24		40.17

(3) 期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,418,252.56	100.00	1,640,977.85	9.99	14,777,274.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,418,252.56	100.00	1,640,977.85	9.99	14,777,274.71

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,760,612.54	100.00	1,874,605.05	7.28	23,886,007.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,760,612.54	100.00	1,874,605.05	7.28	23,886,007.49

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,912,009.15	547,173.69	5.00
1-2 年	3,862,339.76	386,233.98	10.00
2-3 年	891,411.43	178,282.29	20.00
3-4 年	361,567.70	180,783.86	50.00
4-5 年	212,102.40	169,681.92	80.00
5 年以上	178,822.12	178,822.12	100.00
合计	16,418,252.56	1,640,977.85	

(2) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	投标保证金	2,059,609.00	2 年以内	12.54	131,123.05
第二名	投标保证金	1,600,000.00	2 年以内	9.75	120,000.00
第三名	投标保证金	1,054,127.00	2 年以内	6.42	75,879.55
第四名	备用金	530,000.00	1 年以内	3.23	26,500.00
第五名	投标保证金	500,000.00	1 年以内	3.05	25,000.00
合计		5,743,736.00		34.98	378,502.60

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,256,689.04		58,256,689.04	64,545,149.61		64,545,149.61
在产品	42,371,498.44		42,371,498.44	61,127,055.53		61,127,055.53
库存商品	42,981,138.10	611,848.45	42,369,289.65	43,949,512.19	261,427.79	43,688,084.40
周转材料	632,950.15		632,950.15	725,971.79		725,971.79
发出商品	9,482,170.70		9,482,170.70	5,550,108.55		5,550,108.55
合计	153,724,446.43	611,848.45	153,112,597.98	175,897,797.67	261,427.79	175,636,369.88

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	261,427.79	350,420.66				611,848.45
合计	261,427.79	350,420.66				611,848.45

注1: 本项目期末余额中发出商品较年初增长70.85%, 主要系因为本期子公司国能子金公司部分变压器产品在期末发出因尚未按合同全部交付客户尚未验收确认所致。

注2: 期末存货中除子公司国能子金部分产成品需计提跌价准备外其他无须计提跌价

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

准备。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	213,595.45	
合计	213,595.45	-

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	310,871,120.59	151,752,494.99	8,693,152.95	6,162,774.04	285,129.30	11,774,832.99	489,539,504.86
2. 本年增加金额	8,532,513.12	17,766,630.17	6,123,639.68	1,754,892.84	198,912.87	466,695.74	34,843,284.42
3. 本年减少金额	243,599.58	1,536,136.35	734,010.93	49,873.58		34,981.00	2,598,601.44
4. 年末余额	319,160,034.13	167,982,988.81	14,082,781.70	7,867,793.30	484,042.17	12,206,547.73	521,784,187.84
二、累计折旧							
1. 年初余额	48,087,840.52	47,344,796.59	4,191,996.09	4,675,978.72	125,703.17	6,471,127.61	110,897,442.70
2. 本年增加金额	11,184,320.69	10,683,932.86	1,029,044.25	639,042.65	91,677.29	1,000,793.61	24,628,811.35
3. 本年减少金额	52,406.92	819,581.22	489,930.12	42,093.05		33,231.95	1,437,243.26
4. 年末余额	59,219,754.29	57,209,148.23	4,731,110.22	5,272,928.32	217,380.46	7,438,689.27	134,089,010.79
三、减值准备							
1. 年初余额							
2. 本年增加金额							
3. 本年减少							

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	专用设备	其他设备	合计
金额							
4. 年末余额							
四、账面价值							
1. 年末账面价值	259,940,279.84	110,773,840.58	9,351,671.48	2,594,864.98	266,661.71	4,767,858.46	387,695,177.05
2. 年初账面价值	262,783,280.07	104,407,698.40	4,501,156.86	1,486,795.32	159,426.13	5,303,705.38	378,642,062.16

(2) 本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额 14,119,485.00 元。本期增加的累计折旧中，本期计提 24,628,811.35 元

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 对于租赁给南通创源投资有限公司等单位的房产属于临时性租赁，未作投资性房地产核算。

(5) 本公司通州房权证金沙字第 14104620 号及通州房权证金沙字第 14104621 号房产与 10KV 高压开关柜装配生产线已抵押给通州区农行十总办。

(6) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国能子金新厂房	21,937,523.76	正在办理
喷塑筒易车间	1,775,169.00	正在办理
中压制造车间北扩	6,857,013.90	正在办理

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中压车间北扩				183,866.56		183,866.56
合计	-		-	183,866.56		183,866.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中压车间北扩	183,866.56	516,480.00	543,552.00	156,794.56	-
喷塑车间		1,775,169.00	1,775,169.00		
智能一二办公楼		481,985.00	481,985.00		
智能一二车间		8,135,400.00	8,135,400.00		
智能附属及其他		3,665,364.00	3,665,364.00		
合计	183,866.56	14,574,398.00	14,601,470.00	156,794.56	-

11. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
库存工程物资	288,028.01	669,390.32
合计	288,028.01	669,390.32

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	58,587,965.36	276,919.38	58,864,884.74
2. 本年增加金额			
(1) 购置	45,989.50	937,461.54	983,451.04
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	58,633,954.86	1,214,380.92	59,848,335.78
二、累计摊销			
1. 年初余额	6,126,583.74	182,809.00	6,309,392.74
2. 本年增加金额			
(1) 计提	1,187,742.87	78,267.80	1,266,010.67
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	7,314,326.61	261,076.80	7,575,403.41
三、减值准备			
1. 年初余额			

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	51,319,628.25	953,304.12	52,272,932.37
2. 年初账面价值	52,461,381.62	94,110.38	52,555,492.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权:无

(3) 通州土地证通州国用(2011)第 003063 号抵押给中国农行南通通州区支行十总办。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国能子金	7,529,779.08			7,529,779.08
合计	7,529,779.08			7,529,779.08

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
国能子金	635,759.48			635,759.48
合计	635,759.48			635,759.48

注:本公司的商誉系由非同一控制下企业合并所形成,期末对该商誉进行了减值测试,根据测试结论不需要计提减值。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
维修道路等工程款	139,433.33		35,600.00		103,833.33

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产装修费用	517,200.00		137,920.00		379,280.00
仓库大修费用	912,713.40		96,075.05		816,638.35
南厂区大修		1,076,609.01	20,121.51		1,056,487.50
合计	1,569,346.73	1,076,609.01	289,716.56		2,356,239.18

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,577,646.25	6,228,344.59	39,535,299.15	6,188,745.31
可抵扣亏损			1,257,349.44	314,337.36
内部交易未实现利润	33,150,175.74	5,009,094.29	31,465,807.92	6,857,354.98
递延收益	1,829,000.00	274,350.00	3,150,413.96	472,562.09
交易性金融资产的公允价值变动	210,786.88	31,618.03	208,969.73	31,345.46
其他	7,204,717.61	1,080,707.64	761,583.86	114,237.58
合计	82,972,326.48	12,624,114.55	76,379,424.06	13,978,582.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
其他	9,911,430.73	1,486,714.61	10,243,415.00	1,536,512.25
合计	9,911,430.73	1,486,714.61	10,243,415.00	1,536,512.25

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	70,000,000.00	59,000,000.00
信用借款	190,000,000.00	173,000,000.00
合计	260,000,000.00	232,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	142,056,800.00	149,713,500.00
商业承兑汇票		
合 计	142,056,800.00	149,713,500.00

下一会计年度将到期的金额为 142,056,800.00 元。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付款项	182,479,762.26	184,915,405.67
其中: 1 年以上	15,051,052.17	18,177,941.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	782,251.00	质保金未到期
第二名	561,144.15	质保金未到期
第三名	468,800.00	质保金未到期
合计	1,812,195.15	

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收款项	12,828,229.87	15,421,328.25
其中:1年以上	3,904,390.00	1,086,890.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,505,500.00	长期协议定金
第二名	660,330.00	客户工程暂停
合计	3,165,830.00	

(3) 期末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位款项

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,362,261.47	66,552,717.21	67,040,740.38	10,874,238.30
离职后福利-设定提存计划		6,286,549.96	6,286,549.96	
辞退福利		10,250.00	10,250.00	
合计	11,362,261.47	72,849,517.17	73,337,540.34	10,874,238.30

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,295,473.46	59,773,032.92	60,336,668.53	10,731,837.85
职工福利费		2,658,340.56	2,637,368.20	20,972.36
社会保险费		2,463,610.11	2,463,610.11	
其中:医疗保险费		1,888,024.32	1,888,024.32	
工伤保险费		384,320.99	384,320.99	
生育保险费		191,264.80	191,264.80	
住房公积金		1,012,732.00	1,012,732.00	
工会经费和职工教育经费	66,788.01	534,622.98	479,982.90	121,428.09
非货币性福利		110,378.64	110,378.64	
合计	11,362,261.47	66,552,717.21	67,040,740.38	10,874,238.30

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 关于非货币性福利的说明。根据公司《关于生产附属用房（生活楼）竣工决算及分配安排的会议纪要》，针对公司主要领导和关键岗位人员对公司发展作出的突出贡献，公司将已建造竣工的生产附属用房（生活楼）的使用居住权安排给公司主要领导和关键岗位人员，生产附属用房（生活楼）的装璜工作由公司统一组织实施，其装璜工程和其它费用根据不同套型由住户各自承担，据实结算。2009 年 12 月，该工程项目交付使用，公司主要领导和关键岗位人员实际承担费用 8,505,555.10 元，形成公司固定资产原值 4,439,443.34 元，本期形成折旧 110,378.64 元。本期使用该部分生产附属用房（生活楼）的公司员工受非货币性福利 110,378.64 元。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		5,783,763.28	5,783,763.28	
失业保险		502,786.68	502,786.68	
企业年金缴费				
合计		6,286,549.96	6,286,549.96	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-10,767,894.48	-14,195,940.23
企业所得税	3,362,489.77	5,206,550.23
个人所得税	64,216.39	51,928.87
城市维护建设税	164,352.31	-305,154.98
房产税	667,719.33	439,324.48
教育费附加	364,466.42	-301,901.24
印花税	73,897.40	75,608.32
综合基金		
土地使用税	371,139.56	370,021.30
合计	-5,699,613.30	-8,659,563.25

22. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	445,849.74	445,893.12

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	71408.33	123,933.33
其他	122,483.89	251,889.20
合计	639,741.96	821,715.65

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
其它应付款项	91,204,270.74	68,569,035.44
其中: 1 年以上	12,811,752.46	1,397,272.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	601,830.00	设备质保金
第二名	283,920.00	设备质保金
合计	885,750.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	38,000,000.00	26,000,000.00
合计	38,000,000.00	26,000,000.00

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	-	38,000,000.00
信用借款		
合计	-	38,000,000.00

智能公司向中国农业银行股份有限公司南通十总支行的长期借款 38,000,000.00 元于下一会计年度到期,期末借款余额重分类至一年内到期的非流动负债。

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	13,702,877.78	2,000,000.00	1,332,377.72	14,370,500.06	政府补助
合计	13,702,877.78	2,000,000.00	1,332,377.72	14,370,500.06	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	其他变 动	年末余额	与资产相 关/与收益 相关
电力智能开关设备 项目补助	11,365,277.78		779,333.28		10,585,944.50	与资产相关
ZFC-40.5 126kV 智 能型气体绝缘金属 封闭开关设备技术 成果转化补助	362,600.00		103,600.00		259,000.00	与资产相关
KYN65-15/2000 31.5 智能型中置式 高压开关柜项目技 改补助	350,000.00		100,000.00		250,000.00	与资产相关
XHK-12 消弧消谐及 过电压保护装置生 产线改造项目补助	245,000.00		70,000.00		175,000.00	与资产相关
DRVB-110QSF6 电流 互感器 /VED4-124/25 型户 内高压真空断路器 项目补助	90,000.00		20,000.00		70,000.00	与资产相关
FCZW-38.5 预装式变 电站项目补助	570,000.00		95,000.00		475,000.00	与资产相关
CZK63-12/6300-63 铠装移开式金属封 闭开关设备研发及 产业化补助	720,000.00		120,000.00		600,000.00	与资产相关
智能开关设备扩产 技改项目		2,000,000.00	44,444.44		1,955,555.56	与资产相关
合计	13,702,877.78	2,000,000.00	1,332,377.72		14,370,500.06	与资产相关

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 股本

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股									
其中:境内法人持股									
境内自然人持股	38,403,668.00	15.16				-8,202,210.00	-8,202,210.00	30,201,458.00	11.92
外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	38,403,668.00	15.16				-8,202,210.00	-8,202,210.00	30,201,458.00	11.92
无限售条件股份									
人民币普通股	214,964,332.00	84.84				8,202,210.00	8,202,210.00	223,166,542.00	88.08
境内上市外资股									
境外上市外资股									

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
其他									
无限售条件股份合计	214,964,332.00	84.84				8,202,210.00	8,202,210.00	223,166,542.00	88.08
股份总额	253,368,000.00	100.00						253,368,000.00	100.00

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,282,290.04		4,249,832.99	32,457.05
其他资本公积	10,175,683.72			10,175,683.72
合计	14,457,973.76		4,249,832.99	10,208,140.77

注：本期减少的股本溢价为本公司在编制合并财务报表时，对购买泰富公司少数股权新取得的长期股权投资所支付的对价与泰富公司相应的净资产份额的差额冲减资本公积（股本溢价），详见“十六、其他重要事项说明”。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,275,195.46	2,453,543.40		37,728,738.86
任意盈余公积				
其他				
合计	35,275,195.46	2,453,543.40		37,728,738.86

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	163,600,861.99	142,605,696.44
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	163,600,861.99	142,605,696.44
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,641,329.54	29,139,772.67
减：提取法定盈余公积	2,453,543.40	3,077,247.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,067,360.00	5,067,360.00
转作股本的普通股股利		

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年末余额	193,721,288.13	163,600,861.99

31. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	期末金额	年初金额
阿斯通公司	31.34	19,034,541.96	18,518,589.13
辉德公司	23.78	3,925,294.08	2,464,984.81
互感器公司	49.04	7,750,027.84	6,611,988.19
泰富公司			38,016,131.65
合计		30,709,863.88	65,611,693.78

注:根据第六届董事会第二次会计决议及相关协议,同意江苏东源电器集团股份有限公司本年度收购泰富公司股东泰卓(香港)有限公司所持有 25.60%股、通州市平源电器科技发展有限公司所持有 19.50%股份及上海财圆工贸有限公司所持有 3.65%股份,经上述收购后,泰富公司成为公司全资子公司。已在南通市通州工商行政管理局变更登记。

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	874,417,524.34	642,233,479.98	734,442,524.85	517,329,645.55
其他业务	11,088,723.09	4,108,765.93	4,012,365.33	2,144,649.53
合计	885,506,247.43	646,342,245.91	738,454,890.18	519,474,295.08

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
输配电产品	866,144,190.41	635,491,284.62	734,378,251.35	517,287,044.23
钢结构产品	8,273,333.93	6,742,195.36	64,273.50	42,601.32
合计	874,417,524.34	642,233,479.98	734,442,524.85	517,329,645.55

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系列开关、开关柜	566,329,829.33	386,203,764.33	614,933,216.94	420,552,696.88

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钢结构厂房	8,273,333.93	6,742,195.36	64,273.5	42,601.32
互感器	2,486,194.17	1,984,349.51	227,572.24	90,541.03
变压器	297,328,166.91	247,303,170.78	119,217,462.17	96,643,806.32
合计	874,417,524.34	642,233,479.98	734,442,524.85	517,329,645.55

注：本年变压器产品较上年大幅增加销售，主要是公司子公司国能子金中标省网大量订单及子公司智能公司 2 车间投产增加对外销售引起。变压器产品毛利率从上年 18.93%下降至本年 16.82%，主要原因是产品生产及采购结构比变化引起。

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏地区	578,695,139.13	405,089,121.12	325,140,165.87	201,122,579.87
华东地区（不含江苏地区）	131,117,161.28	105,481,185.40	164,027,282.41	126,832,734.82
其他地区	164,605,223.93	131,663,173.46	245,275,076.57	189,374,330.86
合计	874,417,524.34	642,233,479.98	734,442,524.85	517,329,645.55

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
第一名	386,214,084.16	43.62
第二名	31,794,871.75	3.59
第三名	19,540,170.95	2.21
第四名	18,745,722.63	2.12
第五名	18,242,187.09	2.06
合计	474,537,036.58	53.59

33. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	33,950.00	55,859.66
城市维护建设税	2,239,809.26	2,011,975.00
教育费附加	2,208,089.67	2,011,913.84
其他税金	31,710.43	
合计	4,513,559.36	4,079,748.50

34. 销售费用

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
招投标服务及咨询费	17,782,329.10	26,431,353.27
运杂费	17,488,152.82	13,230,937.85
差旅费	14,805,315.03	9,804,597.10
职工薪酬	4,832,894.90	3,864,781.31
售后服务费	2,729,677.28	3,328,487.48
广告宣传费	1,892,622.30	1,515,021.76
会务费	2,317,409.59	1,507,448.00
业务招待费	1,324,835.50	1,216,379.67
办公经费	878,162.49	593,327.57
保险费	24,808.38	165,004.17
折旧费	154,596.97	86,830.32
合计	64,230,804.36	61,744,168.50

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	46,705,749.43	34,580,245.44
职工薪酬	23,088,515.06	20,394,192.41
差旅费	4,118,994.54	3,994,279.56
办公经费	9,759,436.01	7,240,031.25
折旧费	5,132,010.90	3,290,133.71
税金	4,292,595.28	3,180,224.48
业务招待费	2,652,066.53	2,643,209.8
修理费	3,243,348.78	1,803,030.83
低值易耗品摊销	1,715,424.22	1,439,959.38
无形资产摊销	1,187,742.87	1,187,648.81
保险费	412,314.99	674,981.05
其他	1,765,309.95	783,097.89
合计	104,073,508.56	81,211,034.61

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,312,802.58	18,820,478.62
减：利息收入	2,351,497.75	1,939,440.33
加：汇兑损失	114,712.11	24,100.63
加：其他支出	274,701.70	213,911.772

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	22,350,718.64	17,119,050.69

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,331,558.64	5,034,464.91
存货跌价损失	350,420.66	80,223.18
商誉减值损失		635,759.48
合计	4,681,979.30	5,750,447.57

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	16,427.42	4,593.37	16,427.42
其中：固定资产处置利得	16,427.42	4,593.37	16,427.42
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	19,967,531.24	6,727,566.56	15,756,111.72
盘盈	414,450.00		414,450.00
其他	513,750.92	746,457.12	513,750.92
合计	20,912,159.58	7,478,617.05	16,700,740.06

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
电力智能开关设备项目补助摊销		324,722.22	江苏省发改委苏发改投资发[2013]1054号
招商引资企业利润转增资本的奖励		29,931.00	通州区商务局请示报告[2013]26号
技术标准战略单位奖励		10,000.00	通州区质监局财政局通质技监[2012]67号
江海英才计划补助		16,000.00	通州市委通委发[2009]6号

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
2012 年第二批专利资助经费		3,120.00	通州区科技局财政局通财工贸[2013]9 号
对荣获 2012 年度质量奖、名牌产品和技术标准荣誉企业奖励		40,000.00	通名推委办发[2013]8 号、通财工贸[2013]45 号
科技专项补助		40,000.00	南通市通州区财政局
补助东源电器集团职工之家建设经费		80,000.00	南通市通州区国库集中支付中心（南通市通州区科协）
通州区奖励		829,402.00	通政发[2010]1 号
2013 年第二批科技创新补助		40,000.00	通州区科技局财政局通财工贸[2013]16 号
2013 年第二批市级科技计划项目财政资助		160,000.00	南通市科技局财政局通科计[2013]88 号
2012 年度通州区工业经济工作考核奖励		50,000.00	通州经信委财政局通经信发[2013]45 号
南通市区企业重大项目 2013 年节点奖励		300,000.00	南通市发改委财政局通发改工业[2013]243 号
2013 年第二批专利资助经费		22,020.00	通州区科技局通科[2013]33 号、通州市财政局通财工贸[2013]37 号
2013 年通州区“510 英才计划”资助		300,000.00	通州市委通委人才[2013]3 号
递延收益摊销	1,332,377.72	1,448,600.00	详见“26. 递延收益”之注释
2012 年（第二批）吴中区工业企业转型升级专项资金补助		100,000.00	吴中区财政局：吴财企[2013]6 号
2013 年（第一批）吴中区工业企业转型升级专项资金补助		495,000.00	吴中区财政局：吴财企[2013]38 号
“2011 年苏州市创新先锋企业”奖励经费补助		70,000.00	吴中区科技局、吴中区财政局：吴科计[2012]60 号、吴财科[2012]62 号
2012 年度吴中区第五批科技发展计划（2011 年度科技创新政策性奖励（资助））项目及经费补助		600,000.00	吴中区科技局、吴中区财政局：吴科计[2012]61 号、吴财科[2012]63 号
苏州市 2013 年度第二十批科技发展计划（科技金融专项·科技贷款贴息）项目经费		148,000.00	吴科[2013]61 号、吴财科[2013]53 号
增值税退税收入			
2013 年第一批专利资助经费		11,200.00	通州区科技局和财政局
促进残疾人就业税收优惠政策		1,194,771.34	财税[2007]92 号

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
关于下达 2011 年度企业研发投入奖励的通知		150,000.00	通科[2012]26 号、通财工贸[2012]30 号
关于下达 2013 年度企业研发投入奖励的通知		60,000.00	通科[2013]13 号、通财工贸[2013]15 号
关于下达 2013 年第二批市级科技计划项目及财政资助科技经费的通知		140,000.00	通科计[2013]88 号
关于下达 2013 年第一批专利资助科技经费的通知		4,800.00	通科[2013]23 号、通财工贸[2013]19 号
关于兑现 2012 年度全区工业经济工作考核奖励经费的通知		60,000.00	通经信发[2013]45 号
关于拨付 2012 年度区级大企业（集团）奖励的通知	567,000.00		通经信发【2013】59 号
关于下达 2013 年度第五批市级科技计划项目和财资助科技经费（含分年度与省以上配比）的通知	750,000.00		通科计【2013】164 号
南通市“江海英才计划”引进人才资助协议书	500,000.00		南通市“江海英才计划”引进人才资助协议书
关于兑现 2013 年上半年区级工业技改项目专项补助资金的通知	335,400.00		通经信发【2014】8 号
关于对江苏东源电器集团股份有限公司项目建设奖励配套资金的通知	1,160,000.00		十政发【2014】36 号
关于实施江海英才计划的意见	37,900.00		通委发【2009】6 号
关于下达 2013 年第三批专利资助经费的通知	40,720.00		通科[2014]15 号、通财工贸[2014]5 号
关于兑现 2013 年度全区工业经济工作考核奖励的通知	397,800.00		通经信发[2014]66 号、通财工贸[2014]16 号
关于确定 2014 年度市第四期“226 工程”培养对象科研项目资助计划的通知	8,000.00		通委人才办[2014]2 号
关于对荣获 2013 年度质量奖、名牌产品、技术标准和体系认证等荣誉企业奖励的通知	110,000.00		通名推委办发[2014]7 号、通财工贸[2014]29 号
关于确定 2014 年度市第四期“226 工程”培养对象科研项目资助计划的通知	80,000.00		通委组发[2014]79 号
关于下达 2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金指标(第一批)的通知	500,000.00		苏财工贸[2014]106 号、苏经信综合[2014]514 号
关于下达 2014 年第一批区科技	20,000.00		通科[2014]20 号、通财

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
专项经费的通知			工贸[2014]7 号
关于下达 2013 年度南通市区船舶产业发展及保增长专项资金的 通知	454,000.00		通经信发[2014]139 号、 通财工贸[2014]21 号
2014 年南通市通州区级财政资金 补助科技项目	800,000.00		南通市通州区财政局
关于下达 2014 年度第二批市级 科技计划项目及财政资助科技 经费的通知	210,000.00		通科计[2014]111 号
关于兑现 2013 年度全区工业经 济工作考核奖励的通知	77,300.00		通经信发[2014]66 号、通财工 贸[2014]16 号
关于兑现 2013 年下半年市区保 增长相关政策的通知	250,000.00		通经信发[2014]129 号
收专利经费	3,000.00		通科【2014】15 号、通财工 贸【2014】5 号
2014 退税收入	2,655,935.00		福利企业税收优惠
增值税退税收入	1,555,484.52		福利企业税收优惠
关于下达 2014 年度第二批市级 科技计划项目及财政资助科技 经费的通知	210,000.00		通科计【2014】111 号
关于公布 2013 年南通市认定企 业技术中心名单的通知	200,000.00		通经信发【2013】278 号
关于下达 2014 年度企业研发投 入奖励的通知	150,000.00		通科【2014】29 号、通财工 贸【2014】13 号
关于兑现 2013 年度全区工业经 济工作考核奖励的通知	147,400.00		通经信发【2014】66 号、通 财工贸【2014】16 号
2013 年度全区招商引资(外贸) 工作考核奖励经费	36,864.00		南通市通州区财政局
关于下达 2014 年第一批区科技 专项经费的通知	10,000.00		通科【2014】20 号、通财工 贸【2014】7 号
关于下达 2013 年度第五批市级 科技计划项目及财政资助科技 经费的通知	2,400.00		南通市通州区科技局
关于兑现 2013 年度全区工业经 济工作考核奖励的通知	25,900.00		通经信发【2014】66 号、通 财工贸【2014】16 号
关于下达 2014 年第一批专利资 助经费的通知	12,800.00		通科【2014】26 号、通财工 贸【2014】12 号
补贴款	5,868,000.00		江苏省南通高新技术产业开发区 管委会
关于下达“2012 年度苏州市创 新先锋企业奖励经费”奖励经	88,000.00		吴科计[2013]65 号;吴财科 [2013]62 号

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据
费的通知			
关于下达 2013 年（第二批）吴中区工业企业转型升级专项资金的通知（10-35Kv 节能型干式变压器生产技改项目）	200,000.00		吴财企[2013]94 号
关于下达 2013 年（第二批）吴中区工业企业转型升级专项资金的通知（10-35Kv 节能型干式变压器生产技改项目）	100,000.00		吴财企[2013]94 号
关于下达 2013 年苏州市科技计划（大仪网设备补贴）项目与经费的通知	26,250.00		苏科计[2014]21 号
节能减排先进企业奖励	50,000.00		吴委发[2014]9 号
关于拨付 2013 年吴中区商务发展专项资金（服务外包部分）的通知	20,000.00		吴财企[2014]34 号
关于下达苏州市 2014 年度第九批科技发展计划（工业科技支撑计划）项目及经费的通知	150,000.00		吴财科[2014]24 号，吴科计[2014]25 号
专利项目配套资金	111,000.00		吴财科[2014]27 号
关于下达 2014 年（第一批）吴中区工业企业转型升级专项资金的通知（发展速度项目）	150,000.00		吴财企[2014]68 号
关于下达 2014 年（第一批）吴中区工业企业转型升级专项资金的通知（新产品产业化）	500,000.00		吴财企[2014]68 号
关于下达 2014 年（第一批）吴中区工业企业转型升级专项资金的通知（节能循环经济）	20,000.00		吴财企[2014]68 号
关于下达苏州市 2014 年度第二十四批科技发展计划（科技金融专项-科技贷款贴息）项目经费（吴中区部分）的通知	44,000.00		吴财科[2014]57 号，吴科成[2014]14 号
合计	19,967,531.24	6,727,566.56	

注：以上除递延收益摊销 1,332,377.72 元外全部为与收益相关的政府补助。

39. 营业外支出

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	596,127.74	1,405,301.31	596,127.74
其中：固定资产处置损失	596,127.74	1,405,301.31	596,127.74
无形资产处置损失			
综合基金	566,514.14	765,900.30	
对外捐赠	350,000.00	250,000.00	350,000.00
滞纳金	9,167.27		9,167.27
其他	264,917.00	784,061.52	264,917.00
合计	1,786,726.15	3,205,263.13	1,220,212.01

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,687,790.37	12,614,853.60
递延所得税费用	1,304,670.59	-2,282,019.38
合计	10,992,460.96	10,332,834.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
本期合并利润总额	85,361,012.57
加：纳税调整增加额	26,694,245.12
减：纳税调整减少额	51,912,482.00
加：境外应税所得弥补境内亏损	
减：弥补以前年度亏损	
加：子公司本期亏损额	
本期应纳税所得额	60,142,775.69
法定所得税税率	15%、25%
本期应纳所得税额	9,687,790.37
减：减免所得税额	
减：抵免所得税额	
本期应纳税额	9,687,790.37
加：境外所得应纳所得税额	
减：境外所得抵免所得税额	

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额
加：其他调整因素	
当年所得税	9,687,790.37

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	37,641,329.54	29,139,772.67
归属于母公司的非经常性损益	2	12,965,321.49	2,872,297.66
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	24,676,008.05	26,267,475.01
年初股份总数	4	253,368,000	253,368,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7 \div 11 - 8 \times 9 \div 11 - 10$	253,368,000	253,368,000
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	0.15	0.12
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	0.10	0.10
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.15	0.12
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.10	0.10

42. 现金流量表项目

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收个人及单位往来	13,764,691.06	5,424,547.60
利息收入	2,351,497.75	1,939,440.33
政府补贴	20,635,153.52	3,759,473.00
保证金	9,095,000.00	4,630,000.00
其他		129,453.13
合计	45,846,342.33	15,882,914.06

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	10,932,758.09	13,499,171.7
付现费用	92,664,243.81	83,778,829.16
银票保证金	8,527,050.89	7,447,100.01
其他	657,215.57	133,351.25
合计	112,781,268.36	104,858,452.12

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中央预算内投资资金		11,690,000.00
合计		11,690,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,461,172.65	43,037,779.96
加: 资产减值准备	4,681,979.30	5,750,447.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,628,811.35	19,909,646.25
无形资产摊销	1,266,010.67	1,187,648.81
长期待摊费用摊销	289,716.56	221,557.53

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	579,700.32	1,400,707.94
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	21,149.84
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	1,817.13	-21,115.03
财务费用（收益以“-”填列）	24,312,802.58	18,820,478.62
投资损失（收益以“-”填列）	-16,586.01	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,354,468.23	-2,232,221.74
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-49,797.64	-49,797.64
存货的减少（增加以“-”填列）	22,173,351.24	-23,886,537.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-53,837,847.63	-1,727,614.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-15,661,856.83	78,579,538.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,183,741.92	141,011,668.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	124,742,361.49	161,529,801.73
减：现金的年初余额	161,529,801.73	82,997,573.89
加：现金等价物的年末余额	8,500,000.00	11,500,000.00
减：现金等价物的年初余额	11,500,000.00	2,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-39,787,440.24	88,032,227.84

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	124,742,361.49	161,529,801.73
其中：库存现金	226,334.38	198,531.62
可随时用于支付的银行存款	102,529,807.79	128,754,918.13
可随时用于支付的其他货币资金	21,986,219.32	32,576,351.98
现金等价物	8,500,000.00	11,500,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	133,242,361.49	173,029,801.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金和现金等价物		

43. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	142,733.57	6.1190	873,386.72
欧元	3.30	7.4556	24.60
预付款项			
其中：欧元	158,400.00	7.4556	1,180,967.04

八、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无
2. 同一控制下企业合并：无
3. 报告期处置子公司：无
4. 其他原因的合并范围变动：无

九、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
互感器公司	江苏通州	江苏通州	生产经营	50.96		直接投资
泰富公司	江苏通州	江苏通州	生产经营	100.00		直接投资
国能子金	江苏苏州	江苏苏州	生产经营	100.00		直接投资
辉德公司	江苏通州	江苏通州	生产经营	53.33	33.33	直接投资
阿斯通公司	江苏通州	江苏通州	生产经营	68.66		直接投资

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
智能公司	江苏通州	江苏通州	生产经营	100.00		直接投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
互感器公司	49.04	2,293,039.65	1,155,000.00	7,750,027.84
辉德公司	23.78	1,860,309.27	1,400,000.00	3,925,294.08
阿斯通公司	31.34	3,277,670.59	2,761,717.00	19,034,541.96

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子 公 司 名 称	年 末 余 额						年 初 余 额					
	流 动 资 产	非 流 动 资 产	资 产 合 计	流 动 负 债	非 流 动 负 债	负 债 合 计	流 动 资 产	非 流 动 资 产	资 产 合 计	流 动 负 债	非 流 动 负 债	负 债 合 计
互感器公司	21,515,115.23	5,434,305.23	26,949,420.46	10,188,236.40		10,188,236.40	19,264,769.34	6,095,975.19	25,360,744.53	11,168,418.04		11,168,418.04
辉德公司	34,892,709.51	9,593,418.49	44,486,128.00	21,381,330.85		21,381,330.85	33,270,178.72	9,538,106.50	42,808,285.22	22,713,193.97		22,713,193.97
阿斯通公司	160,282,273.54	9,799,015.42	170,081,288.96	99,488,023.58		99,488,023.58	164,863,565.22	10,194,308.93	175,057,874.15	106,592,046.93		106,592,046.93

(续)

子公司名称	本 年 发 生 额				上 年 发 生 额			
	营 业 收 入	净 利 润	综 合 收 益 总 额	经 营 活 动 现 金 流 量	营 业 收 入	净 利 润	综 合 收 益 总 额	经 营 活 动 现 金 流 量
互感器公司	21,579,555.59	4,923,857.57	4,923,857.57	1,709,033.23	25,252,754.91	3,676,331.92	3,676,331.92	6,716,905.45
辉德公司	34,869,136.00	6,009,705.90	6,009,705.90	6,536,422.25	41,247,538.50	3,989,742.75	3,989,742.75	3,085,618.32
阿斯通公司	213,771,975.36	10,939,556.09	10,939,556.09	-8,011,074.47	198,856,074.58	9,791,242.14	9,791,242.14	-7,800,750.08

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2014 年 5 月 10 日,南通泰富电器制造有限公司召开董事会决议,同意江苏东源电器集团股份有限公司本年度收购泰富公司股东泰卓(香港)有限公司所持有 25.60%股、通州市平源电器科技发展有限公司所持有 19.50%股份及上海财圆工贸有限公司所持有 3.65%股份,经上述收购后,泰富公司成为公司全资子公司。已在南通市通州工商行政管理局变更登记。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	泰富公司
现金	29,250,000.00
购买成本合计	29,250,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	25,000,167.01
差额	4,249,832.99
其中:调整资本公积	4,249,832.99
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(3) 在合营企业或联营企业中的权益

报告期内无需披露的合营企业及联营企业情况。

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险: 无

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率银行借款金额合计为20,700.00万元,浮动利率银行借款合同金额合计为9,100.00万元。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售输配电设备,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2014年12月31日,本集团尚未使用的银行授信额度为29235万元。。

十一、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项目	年 末 公 允 价 值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公 允价值计量	合计
(一) 以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	8,894,922.54			8,894,922.54
持续以公允价值计量的资产总额	8,894,922.54			8,894,922.54

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

市价来源网址如下:

<http://jingzhi.funds.hexun.com/database/jzss.aspx?fundcode=070012&startdate=2014-12-31>。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

孙益源先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
孙益源	32,359,500.00	32,359,500.00	12.77	12.77

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

报告期内无需披露的合营企业及联营企业情况

4. 其他关联方

其他关联方名称	主要交易内容	与本公司关系
南通投资管理有限公司	无	持有公司股份5%及以上股东
南通创源投资有限公司	租赁及借款	同受实际控制人控制
南通鹏源投资开发有限公司		同受实际控制人控制
南通市通州区江海农村小额贷款有限公司		总经理参股

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期公司未与关联方之间发生关联销售货物交易。

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
智能公司	南通创源投资有限公司	房屋建筑物	540,000.00	80,000.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	国能子金	500 万元	2014/06/30	2015/06/30	否	借款担保
本公司	国能子金	1000 万元	2014/03/10	2015/01/05	否	借款担保
本公司	国能子金	300 万元	2014/06/25	2015/04/12	否	借款担保
本公司	国能子金	100 万元	2014/06/30	2015/04/12	否	借款担保
本公司	国能子金	1000 万元	2014/09/28	2015/09/25	否	借款担保
本公司	国能子金	1000 万元	2014/09/02	2015/07/01	否	借款担保
本公司	国能子金	100 万元	2014/07/07	2015/04/12	否	借款担保
本公司	国能子金	500 万元	2014/11/26	2015/11/26	否	借款担保
本公司	国能子金	25 万元	2014/08/12	2015/01/12	否	票据担保

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	国能子金	170 万元	2014/09/05	2015/03/05	否	票据担保
本公司	国能子金	120 万元	2014/09/10	2015/03/10	否	票据担保
本公司	国能子金	105 万元	2014/09/15	2015/03/15	否	票据担保
本公司	国能子金	267.84 万元	2014/09/25	2015/03/25	否	票据担保
本公司	国能子金	120 万元	2014/10/21	2015/04/21	否	票据担保
本公司	国能子金	195 万元	2014/10/29	2015/04/29	否	票据担保
本公司	国能子金	140 万元	2014/11/13	2015/05/13	否	票据担保
本公司	国能子金	65 万元	2014/11/25	2015/05/25	否	票据担保
本公司	国能子金	95 万元	2014/11/28	2015/05/28	否	票据担保
本公司	国能子金	50 万元	2014/12/26	2015/06/26	否	票据担保
本公司	国能子金	425 万元	2014/12/31	2015/06/30	否	票据担保
本公司	智能公司	1000 万元	2014/08/25	2015/05/25	否	借款担保
本公司	智能公司	129.5 万元	2014/09/10	2015/03/05	否	票据担保
本公司	智能公司	280 万元	2014/10/17	2015/04/17	否	票据担保
本公司	阿斯通公司	600 万元	2014/05/06	2015/02/05	否	借款担保
本公司	阿斯通公司	300 万元	2014/12/23	2015/10/17	否	借款担保
本公司	阿斯通公司	400 万元	2014/12/26	2015/12/25	否	借款担保

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
南通创源投资有限公司	拆入	2,000,000.00	2014.11.01	2015.11.17	年利率 6%
南通创源投资有限公司	拆入	10,000,000.00	2014.09.12	2015.09.11	年利率 6%
南通创源投资有限公司	拆入	10,000,000.00	2014.06.16	2015.06.15	年利率 6%
南通创源投资有限公司	拆入	10,000,000.00	2014.09.09	2015.09.08	年利率 6%
南通创源投资有限公司	拆入	10,000,000.00	2014.04.23	2015.04.22	年利率 6%
南通创源投资有限公司	拆入	3,000,000.00	2014.06.10	2015.06.09	年利率 6%
南通创源投资有限公司	拆入	5,000,000.00	2014.06.16	2015.06.15	年利率 6%
南通创源投资有限公司	拆入	10,000,000.00	2014.09.09	2015.09.08	年利率 6%
南通创源投资有限公司	拆入	2,000,000.00	2014.06.11	2015.06.10	年利率 6%
南通创源投资有限公司	拆入	10,000,000.00	2014.09.12	2015.09.11	年利率 6%
合计		72,000,000.00			

5. 主要领导和关键岗位人员非货币性福利

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
非货币性福利	110,378.64	110,378.64

(三) 关联方往来余额

应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	南通创源投资有限公司	72,000,000.00	55,016,666.67
合计		72,000,000.00	55,016,666.67

十三、或有事项

1. 与无锡新向荣机电工程有限公司诉讼事项

无锡新向荣机电工程有限公司破产清算时未通知公司及子公司辉德公司,公司已向无锡市南长区人民法院提起诉讼,要求破产清算人承担赔偿责任并还款 50 万元,该案于 2013 年 9 月 11 日立案,2014 年 3 月 14 日调解,约定于 2014 年 3 月 30 日前支付 7.5 万元,7 月 31 日前支付 15 万元,10 月 31 日前支付 15 万元,因对方未能按约履行,现已申请执行,并达成执行和解,对方已按约履行了第一期付款义务,截止 2014 年 12 月 31 日账面尚有余额 358,876.00 元。

2. 与西安桃园冶金设备工程有限公司诉讼事项

子公司国能子金与西安桃园冶金设备工程有限公司买卖合同纠纷一案,经西安市雁塔区人民法院(2013)雁民初字第 06160 号民事调解书调解,调解协议约定:西安桃园冶金设备工程有限公司 2013 年 12 月底前偿付 103 万元,余款在 2014 年 11 月 30 日前分期清偿完毕。后因西安桃园冶金设备工程有限公司未能按期清偿,法院强制执行,2014 年 8 月 22 日双方达成执行和解协议,被执行人于 2015 年 1 月 10 日前清偿所有款项。截止到 2014 年 12 月 31 日,账面应收账款余额为 74,511.00 元。

3. 与江苏鑫皇铝业发展有限公司诉讼事项

子公司国能子金与江苏鑫皇铝业发展有限公司买卖合同纠纷一案,经徐州经济技术开发区人民法院审理于 2012 年 11 月 16 日判决国能子金胜诉,目前案件处于执行中止阶段。

4. 与西安广大电炉有限公司诉讼事项

公司与西安广大电炉有限公司买卖合同纠纷一案,经陕西高院(2013)陕民二终字第 00051 号民事调解书调解,调解协议约定:西安广大电炉有限公司按还款计划分期清偿公司

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务,其中 2013 年 12 月 31 日前应偿付 26 万元,余款在 2014 年底前付清。截止 2014 年 12 月 31 日,账面应收账款余额为 940,000.00 元。

5. 与天津市大陆制氢设备有限公司诉讼事项

子公司国能子金与天津市大陆制氢设备有限公司买卖合同纠纷一案,经天津市静海县人民法院(2012)静民初字第 5734 号民事调解书调解,调解协议书规定:天津市大陆制氢设备有限公司每月 5 万元分期清偿,直至还清欠款;截止 2014 年 12 月 31 日应收账款尚余 44,710.00 元待收回。

6. 与江苏华丰铝业有限公司诉讼事项

子公司国能子金与江苏华丰铝业有限公司买卖合同纠纷一案,已由沛县人民法院调解结案,对方按调解约支付了到期 6 万元,截止 2014 年 12 月 31 日应收账款尚余 285,000.00 元为约定尚未到期待收款。

7. 与安徽力盈电气有限公司买卖诉讼事项

公司已向南通市通州区人民法院提起诉讼,诉讼标的为 289,681.00 元,法院已受理,目前该案已采取诉讼保全措施。截止 2014 年 12 月 31 日账面应收账款尚余 289,681.93 元。

8. 与抚州市四海纸业有限公司诉讼事项

公司于 2014 年 10 月 14 日向抚州市临川区人民法院提起诉讼,请求法院要求抚州市四海纸业有限公司返还 10 万元投标保证金,该案已由抚州市临川区人民法院受理。

十四、承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日公司无对外重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	公司 2014 年度利润分配的预案为以 2014 年 12 月 31 日公司总股本 25,336.80 万股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派现金 0.30 元(含税)。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 重大资产重组

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2014 年 4 月 2 日本公司因筹划重大重组事项申请停牌。2014 年 9 月 5 日，公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过了《江苏东源电器集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》等相关的议案，公司披露《江苏东源电器集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》及其他相关文件后，公司股票自 2014 年 9 月 10 日开市起复牌。2014 年 12 月 4 日公布了第六届董事会第八次会议决议公告，审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案(修订稿)的议案》等相关议案。目前，本公司及重组各方正在积极推进重大资产重组相关工作。

2. 收购子公司泰富少数股权

子公司泰富公司合资经营期限届满，本公司与泰富公司少数股东进行了沟通，少数股东退出，2014 年不再参与经营管理，不再享有相关经营盈亏，股权转让在分配 2013 年末未分配利润的基础上考虑评估值进行。2014 年 4 月 16 日公司与子公司泰富公司持少数股权的三位股东泰卓香港、通州平源及上海财圆签订《股权转让协议》，公司出资 1536 万元收购泰卓香港持有 25.6%股权、出资 1170 万元收购通州平源持有的 19.5%股权，出资 219 万元收购上海财圆 3.65%的股权。

上述交易完成后公司直接持有泰富公司 100%股权。在编制合并报表时对于购买少数股权，按照权益交易进行确认。对于签订《股权转让协议》约定归属于本公司的少数股权相应损益，视为少数股权的组成部分。本公司新取得的长期股权成本与按照新增持股比例计算应享有泰富公司的可辨认净资产份额之间差额在编制时冲减本公司资本公积（股本溢价）。

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	360,421,984.64	100.00	27,738,478.22	7.70	332,683,506.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	360,421,984.64	100.00	27,738,478.22	—	332,683,506.42

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	353,990,342.04	99.69	27,292,413.97	7.71	326,697,928.07
单项金额不重大但单项计提坏账	1,116,000.00	0.31	892,800.00	80.00	223,200.00

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	355,106,342.04	100.00	28,185,213.97	—	326,921,128.07

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	307,161,313.08	15,358,065.65	5.00
1-2 年	31,810,632.14	3,181,063.21	10.00
2-3 年	10,967,228.88	2,193,445.78	20.00
3-4 年	6,179,387.28	3,089,693.64	50.00
4-5 年	1,936,066.61	1,548,853.29	80.00
5 年以上	2,367,356.65	2,367,356.65	100.00
合计	360,421,984.64	27,738,478.22	

(2) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	714,367.20

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
江苏国威铝业有限公司	货款	667,500.00	法院裁定	否
合计				

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
第一名	64,035,047.70	1 年以内	17.77	3,201,752.39
第二名	18,289,600.00	1 年以内	5.07	516,051.61
第三名	17,762,662.57	1 年以内	4.93	888,133.13
第四名	16,257,355.18	1 年以内	4.51	812,867.76
第五名	9,606,687.44	2 年以内	2.67	914,480.00
合计	125,951,352.90		34.95	6,333,284.89

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	11,036,591.33	100.00	1,112,928.90	10.08	9,923,662.43
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款					
合计	11,036,591.33		1,112,928.90		9,923,662.43

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,097,668.01	100.00	1,335,305.94	7.38	16,762,362.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,097,668.01		1,335,305.94	—	16,762,362.07

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,539,890.67	326,994.53	5.00
1-2 年	3,548,877.16	354,887.72	10.00
2-3 年	439,008.43	87,801.69	20.00
3-4 年	252,101.67	126,050.84	50.00
4-5 年	197,596.40	158,077.12	80.00
5 年以上	59,117.00	59,117.00	100.00
合计	11,036,591.33	1,112,928.90	

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	投标保证金	2,059,609.00	2 年以内	18.66	131,123.05
第二名	投标保证金	1,054,127.00	2 年以内	9.55	75,879.55
第三名	投标保证金	800,000.00	1-2 年	7.25	80,000.00
第四名	借款	530,000.00	1 年以内	4.80	26,500.00
第五名	投标保证金	430,000.00	1 年以内	3.90	21,500.00
合计		4,873,736.00		44.16	335,002.60

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	271,618,653.79		271,618,653.79	222,368,653.79		222,368,653.79
对联营、合营企业投资						
合计	271,618,653.79		271,618,653.79	222,368,653.79		222,368,653.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
阿斯通公司	37,328,149.95			37,328,149.95		
泰富公司	9,562,500.00	29,250,000.00		38,812,500.00		
国能子金公司	43,021,350.00	20,000,000.00		63,021,350.00		
辉德公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
互感器公司	4,456,653.84			4,456,653.84		
智能公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
合计	222,368,653.79	49,250,000.00		271,618,653.79		

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	577,941,265.06	480,057,066.70	568,066,411.42	456,443,476.15
其他业务	24,356,556.65	16,254,762.78	17,652,195.52	10,391,128.45
合计	602,297,821.71	496,311,829.48	585,718,606.94	466,834,604.60

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
输配电产品	577,941,265.06	480,057,066.70	568,066,411.42	456,443,476.15
合计	577,941,265.06	480,057,066.70	568,066,411.42	456,443,476.15

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系列开关、开关柜	554,032,363.33	458,959,203.47	568,066,411.42	456,443,476.15
变压器	23,908,901.73	21,097,863.23		
合计	577,941,265.06	480,057,066.70	568,066,411.42	456,443,476.15

(3) 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏地区	305,988,590.35	262,093,849.26	214,169,869.13	180,837,086.60
华东地区(不含江苏地区)	129,570,421.97	104,430,905.85	140,964,955.51	110,676,948.05
其他地区	142,382,252.74	113,532,311.59	212,931,586.78	164,929,441.50
合计	577,941,265.06	480,057,066.70	568,066,411.42	456,443,476.15

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
第一名	211,176,587.05	35.06
第二名	19,540,170.95	3.24
第三名	18,745,722.63	3.11
第四名	18,242,187.09	3.03

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
第五名	15,399,115.84	2.56
合计	283,103,783.56	47.00

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益	25,045,177.55	10,477,605.94
合计	25,045,177.55	10,477,605.94

6. 其他

十八、财务报告批准

本财务报告于 2015 年 3 月 10 日由本公司董事会批准报出。

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照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,本集团 2014 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-579,700.32	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	15,756,111.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,817.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,116.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,478,710.92	
所得税影响额	2,303,263.28	
少数股东权益影响额（税后）	210,126.15	
合计	12,965,321.49	

2. 境内外会计准则下会计数据差异：无

3. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2014 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	7.79	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.11	0.10	0.10

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	97,996,571.47	185,390,699.50	166,964,999.22	短期借款	253,100,000.00	232,000,000.00	260,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,375,624.64	11,896,739.67	8,894,922.54	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	7,922,586.10	4,556,993.90	149,822,000.00	衍生金融负债			
应收账款	382,388,277.55	400,700,054.01	441,239,460.20	应付票据	93,162,819.70	149,713,500.00	277,056,800.00
预付款项	30,060,894.68	9,137,173.65	11,821,315.28	应付账款	125,559,600.50	184,915,405.67	182,479,762.26
应收保费				预收款项	11,438,130.74	15,421,328.25	12,828,229.87
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备				应付手续费及佣			

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
金				金			
应收利息				应付职工薪酬	8,786,004.54	11,362,261.47	10,874,238.30
应收股利				应交税费	-11,204,336.88	-8,659,563.25	-5,699,613.30
其他应收款	17,071,689.36	23,886,007.49	14,777,274.71	应付利息	765,744.21	821,715.65	639,741.96
买入返售金融资产				应付股利			
存货	151,609,756.92	175,636,369.88	153,112,597.98	其他应付款	39,354,886.08	68,569,035.44	91,204,270.74
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产			213,595.45	代理买卖证券款			
流动资产合计	689,425,400.72	811,204,038.10	811,846,165.38	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	16,000,000.00	26,000,000.00	38,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计	536,962,848.89	680,143,683.23	732,383,429.83
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款	24,000,000.00	38,000,000.00	
投资性房地产				应付债券			
固定资产	280,770,040.85	378,642,062.16	387,695,177.05	其中：优先股			
在建工程	44,014,319.03	183,866.56		永续债			

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
工程物资	298,977.41	669,390.32	288,028.01	长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	44,189,729.75	52,555,492.00	52,272,932.37	递延收益	3,786,200.00	13,702,877.78	14,370,500.06
开发支出				递延所得税负债	1,586,309.89	1,536,512.25	1,486,714.61
商誉	7,529,779.08	6,894,019.60	6,894,019.60	其他非流动负债			
长期待摊费用	830,153.33	1,569,346.73	2,356,239.18	非流动负债合计	29,372,509.89	53,239,390.03	15,857,214.67
递延所得税资产	11,746,361.04	13,978,582.78	12,624,114.55	负债合计	566,335,358.78	733,383,073.26	748,240,644.50
其他非流动资产				所有者权益：			
非流动资产合计	389,379,360.49	454,492,760.15	462,130,510.76	股本	253,368,000.00	253,368,000.00	253,368,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	14,585,884.34	14,457,973.76	10,208,140.77
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	32,197,948.34	35,275,195.46	37,728,738.86
				一般风险准备			
				未分配利润	142,605,696.44	163,600,861.99	193,721,288.14

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
				归属于母公司所有者权益合计	442,757,529.12	466,702,031.21	495,026,167.76
				少数股东权益	69,711,873.31	65,611,693.78	30,709,863.88
				所有者权益合计	512,469,402.43	532,313,724.99	525,736,031.64
资产总计	1,078,804,761.21	1,265,696,798.25	1,273,976,676.14	负债和所有者权益总计	1,078,804,761.21	1,265,696,798.25	1,273,976,676.14

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

期末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	期末金额	年初金额	变动幅度 (%)	备注
货币资金	166,964,999.22	185,390,699.50	-9.94	
应收票据	14,822,000.00	4,556,993.90	225.26	1
应收账款	441,239,460.20	400,700,054.01	10.12	2
预付款项	11,821,315.28	9,137,173.65	29.38	3
其他应收款	14,777,274.71	23,886,007.49	-38.13	4
存货	153,112,597.98	175,636,369.88	-12.82	5
在建工程	-	183,866.56		6
工程物资	288,028.01	669,390.32	-56.97	7
长期待摊费用	2,356,239.18	1,569,346.73	50.14	8
递延所得税资产	12,624,114.55	13,978,582.78	-9.69	9
短期借款	260,000,000.00	232,000,000.00	12.07	10
应付票据	142,056,800.00	149,713,500.00	-5.11	
应付款项	182,479,762.26	184,915,405.67	-1.32	
预收款项	12,828,229.87	15,421,328.25	-16.82	11
应交税金	-5,699,613.30	-8,659,563.25	34.18	12
应付职工薪酬	10,874,238.30	11,362,261.47	-4.30	13
其他应付款	91,204,270.74	68,569,035.44	33.01	14
一年内到期的非流动负债	38,000,000.00	26,000,000.00	46.15	15
长期借款	-	38,000,000.00		16
其他非流动负债	14,370,500.06	13,702,877.78	4.87	

注 1：2014 年 12 月 31 日应收票据较 2013 年 12 月 31 日增加 225.26%，主要系因为本公司销售增加，客户支付银行承兑汇票金额增加所致。

注 2：2014 年 12 月 31 日应收账款较 2013 年 12 月 31 日增长 10.12%，主要系因为公司本期销量增长所致，由于加大应收账款回款力度，应收账款增长幅度明显低于销售收入增长幅度。

注 3：2014 年 12 月 31 日预付款项较 2013 年 12 月 31 日增加 29.38%，主要系本公司因销售增加致原料需求增大引起。

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 4: 2014 年 12 月 31 日其他应收款较 2013 年度 12 月 31 日减少 38.13%, 一方面系年末投标保证金余额减少, 另一方面系公司本期备用金所发生的费用已列支使余额大幅减少。

注 5: 2014 年 12 月 31 日存货较 2013 年 12 月 31 日减少 12.82%, 主要系因为本期末公司根据各电力公司要求加大产品交付力度, 使期末在产品及产成品余额大幅降低所致。

注 6: 2014 年 12 月 31 日账面无在建工程, 主要是公司在年末相关在建工程已全部完工。

注 7: 2014 年 12 月 31 日工程物资较 2013 年度 12 月 31 日减少 56.97%, 主要系因为公司无在建工程, 减少相关物资占用引起。

注 8: 2014 年 12 月 31 日长期待摊费用较 2013 年 12 月 31 日增长 50.14%, 主要系因为公司对部分房产进行大修理发生较大额费用所致。

注 9: 2014 年 12 月 31 日递延所得税资产较 2013 年 12 月 31 日减少 9.69%, 主要系因为公司合并报表时调整内部销售未实现损益较上期少所致。

注 10: 2014 年 12 月 31 日短期借款较 2013 年 12 月 31 日增加 12.07%, 主要系本期因生产经营需要减少长期借款转为短期借款所致。

注 11: 2014 年 12 月 31 日预收账款较 2013 年度 12 月 31 日减少了 16.82%, 主要系因为年末待履行合同较上期减少所致。

注 12: 2014 年 12 月 31 日应交税费较 2013 年 12 月 31 日增加 34.18%, 主要系因为本期留抵税金等减少所致。

注 13: 2014 年 12 月 31 日应付利息较 2013 年 12 月 31 日减少 22.15%, 主要系本公司本年新增借款利率较上期借款利率低引起。

注 14: 2014 年 12 月 31 日其他应付款较 2013 年 12 月 31 日增加 33.01%, 主要系因为向关联方创源公司增加借款所致。

注 15: 2014 年 12 月 31 日一年内到期非流动负债较 2013 年 12 月 31 日增加 46.15%, 主要系因为长期借款接近到期已转为一年内到期非流动负债所致。

注 16: 2014 年 12 月 31 日账面已无长期借款较, 主要是因为长期借款接近到期已转为一年内到期非流动负债引起。

本期合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本期金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	885,506,247.43	738,454,890.18	19.91	1
营业成本	646,342,245.91	519,474,295.08	24.42	2

江苏东源电器集团股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
销售费用	64,230,804.36	61,744,168.50	4.03	3
管理费用	104,073,508.56	81,211,034.61	28.15	4
财务费用	22,350,718.64	17,119,050.69	30.56	5
资产减值损失	4,681,979.30	5,750,447.57	-18.58	6
营业外收入	20,912,159.58	7,478,617.05	179.63	7
营业外支出	1,786,726.15	3,205,263.13	-44.26	8

注 1: 2014 年度营业收入较 2013 年度增长 19.91%, 主要系因为本期子公司国能子金公司的省网变压器产品订单大幅增加及子公司智能公司 1 号及 2 号车间投产使得产销量增长所致。

注 2: 2014 年度营业成本较 2013 年度增长 24.42%, 主要为收入增长导致。由于本期产品中自用元器件比例降低, 本期新增变压器销售主要来自于委托外部加工, 成本高于自产产品, 故营业成本增长率高于收入增长率。

注3: 2014年度销售费用较2013年度仅增长4.03%, 与本期销量增长趋势背离较大, 主要系由于招投标服务费和咨询费较上年大幅降低所致。

注4: 2014年度管理费用较2013年度增长28.15%, 主要系本期加大了研发投入, 研发费大幅增长及职工薪酬较高幅度调整所致。

注5: 2014年度财务费用较2013年度增长30.56%, 主要系本期对外借款增加引起利息支出增长所致。

注6: 2014年度资产减值损失较2013年度下降18.58%, 主要系公司加强应收款项管理, 使得本期坏账准备计提有所减少所致。

注7: 2014年度营业外收入较2013年度增加179.63%, 主要系本期收到的政府补助大幅增加所致。

注8: 2014年度营业外支出较2013年度减少44.26%, 主要系本期同上期相比非流动资产损益发生了大幅减少。

江苏东源电器集团股份有限公司

二〇一五年三月十日