

# 目 录

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 一、审计报告 .....        | 第 1—2 页   |
| 二、财务报表.....         | 第 3—10 页  |
| （一）合并资产负债表.....     | 第 3 页     |
| （二）母公司资产负债表.....    | 第 4 页     |
| （三）合并利润表.....       | 第 5 页     |
| （四）母公司利润表.....      | 第 6 页     |
| （五）合并现金流量表.....     | 第 7 页     |
| （六）母公司现金流量表.....    | 第 8 页     |
| （七）合并所有者权益变动表.....  | 第 9 页     |
| （八）母公司所有者权益变动表..... | 第 10 页    |
| 三、财务报表附注 .....      | 第 11—70 页 |

# 审 计 报 告

天健审〔2016〕1728 号

安科瑞电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安科瑞电气股份有限公司（以下简称安科瑞公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，安科瑞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，公允反映了安科瑞公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：翁伟

中国·杭州

中国注册会计师：陈瑛瑛

二〇一六年三月二十五日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                        | 注释<br>号 | 期末数            | 期初数            | 负债和所有者权益                   | 注释<br>号 | 期末数            | 期初数            |
|----------------------------|---------|----------------|----------------|----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：                      |         |                |                | 流动负债：                      |         |                |                |
| 货币资金                       | 1       | 287,211,720.21 | 293,753,243.09 | 短期借款                       | 15      |                | 2,000,000.00   |
| 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<br>计入当期损益的金融资产 |         |                |                | 拆入资金                       |         |                |                |
| 衍生金融资产                     |         |                |                | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 |         |                |                |
| 应收票据                       | 2       | 73,756,727.30  | 75,846,696.82  | 衍生金融负债                     |         |                |                |
| 应收账款                       | 3       | 50,396,489.33  | 32,788,095.43  | 应付票据                       | 16      | 45,666,263.32  | 37,046,104.99  |
| 预付款项                       | 4       | 4,357,281.32   | 2,762,559.57   | 应付账款                       | 17      | 37,165,950.66  | 33,306,218.47  |
| 应收保费                       |         |                |                | 预收款项                       | 18      | 19,106,709.01  | 16,526,910.99  |
| 应收分保账款                     |         |                |                | 卖出回购金融资产款                  |         |                |                |
| 应收分保合同准备金                  |         |                |                | 应付手续费及佣金                   |         |                |                |
| 应收利息                       |         |                |                | 应付职工薪酬                     | 19      | 7,773,465.52   | 8,016,169.08   |
| 应收股利                       |         |                |                | 应交税费                       | 20      | 2,064,186.66   | 3,978,828.84   |
| 其他应收款                      | 5       | 6,228,353.22   | 6,324,463.76   | 应付利息                       | 21      | 711.63         | 6,705.10       |
| 买入返售金融资产                   |         |                |                | 应付股利                       | 22      | 1,546,800.00   | 864,000.00     |
| 存货                         | 6       | 51,671,337.97  | 51,312,096.00  | 其他应付款                      | 23      | 7,683,821.34   | 4,978,453.50   |
| 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                     | 7       | 3,293,864.70   | 494,006.96     | 代理买卖证券款                    |         |                |                |
| 流动资产合计                     |         | 476,915,774.05 | 463,281,161.63 | 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                | 24      | 4,514,663.56   | 4,932,551.78   |
|                            |         |                |                | 其他流动负债                     |         |                |                |
|                            |         |                |                | 流动负债合计                     |         | 125,522,571.70 | 111,655,942.75 |
|                            |         |                |                | 非流动负债：                     |         |                |                |
|                            |         |                |                | 长期借款                       | 25      |                | 117,863.56     |
|                            |         |                |                | 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                       |         |                |                |
| 非流动资产：                     |         |                |                | 递延收益                       | 26      |                | 1,813,625.39   |
| 发放委托贷款及垫款                  |         |                |                | 递延所得税负债                    |         |                |                |
| 可供出售金融资产                   |         |                |                | 其他非流动负债                    | 27      | 6,260,640.00   | 10,824,720.00  |
| 持有至到期投资                    |         |                |                | 非流动负债合计                    |         | 6,260,640.00   | 12,756,208.95  |
| 长期应收款                      |         |                |                | 负债合计                       |         | 131,783,211.70 | 124,412,151.70 |
| 长期股权投资                     |         |                |                | 所有者权益：                     |         |                |                |
| 投资性房地产                     |         |                |                | 股本                         | 28      | 142,847,000.00 | 143,000,000.00 |
| 固定资产                       | 8       | 135,734,897.73 | 91,466,835.75  | 其他权益工具                     |         |                |                |
| 在建工程                       | 9       | 19,760,983.48  | 29,848,367.97  | 其中：优先股                     |         |                |                |
| 工程物资                       |         |                |                | 永续债                        |         |                |                |
| 固定资产清理                     |         |                |                | 资本公积                       | 29      | 181,990,091.56 | 175,167,638.58 |
| 生产性生物资产                    |         |                |                | 减：库存股                      | 30      | 10,657,440.00  | 15,116,020.00  |
| 油气资产                       |         |                |                | 其他综合收益                     |         |                |                |
| 无形资产                       | 10      | 35,165,666.13  | 22,361,438.81  | 专项储备                       |         |                |                |
| 开发支出                       |         |                |                | 盈余公积                       | 31      | 32,472,469.58  | 25,713,373.84  |
| 商誉                         | 11      |                | 9,210,470.23   | 一般风险准备                     |         |                |                |
| 长期待摊费用                     | 12      | 2,448,774.20   | 2,684,396.65   | 未分配利润                      | 32      | 190,412,785.72 | 161,586,539.20 |
| 递延所得税资产                    | 13      | 2,627,514.08   | 2,145,830.40   | 归属于母公司所有者权益合计              |         | 537,064,906.86 | 490,351,531.62 |
| 其他非流动资产                    | 14      | 91,535.00      | 298,023.00     | 少数股东权益                     |         | 3,897,026.11   | 6,532,841.12   |
| 非流动资产合计                    |         | 195,829,370.62 | 158,015,362.81 | 所有者权益合计                    |         | 540,961,932.97 | 496,884,372.74 |
| 资产总计                       |         | 672,745,144.67 | 621,296,524.44 | 负债和所有者权益总计                 |         | 672,745,144.67 | 621,296,524.44 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产                        | 注释<br>号 | 期末数            | 期初数            | 负债和所有者权益                   | 注释<br>号 | 期末数            | 期初数            |
|----------------------------|---------|----------------|----------------|----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：                      |         |                |                | 流动负债：                      |         |                |                |
| 货币资金                       |         | 184,550,002.93 | 242,281,891.35 | 短期借款                       |         |                |                |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 |         |                |                | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 |         |                |                |
| 衍生金融资产                     |         |                |                | 衍生金融负债                     |         |                |                |
| 应收票据                       |         | 72,647,843.39  | 73,377,951.90  | 应付票据                       |         | 45,970,255.19  | 35,759,029.99  |
| 应收账款                       | 1       | 37,693,592.26  | 21,373,324.39  | 应付账款                       |         | 13,967,831.17  | 21,629,668.41  |
| 预付款项                       |         | 3,062,560.27   | 1,380,440.39   | 预收款项                       |         | 12,337,341.36  | 11,478,570.84  |
| 应收利息                       |         |                |                | 应付职工薪酬                     |         | 4,749,676.00   | 5,350,000.00   |
| 应收股利                       |         |                |                | 应交税费                       |         | 570,595.53     | 3,436,521.68   |
| 其他应收款                      | 2       | 8,070,684.55   | 5,528,336.33   | 应付利息                       |         |                |                |
| 存货                         |         | 8,802,014.10   | 10,183,765.92  | 应付股利                       |         | 1,546,800.00   | 864,000.00     |
| 划分为持有待售的资产                 |         |                |                | 其他应付款                      |         | 4,289,792.69   | 3,790,634.35   |
| 一年内到期的非流动资产                |         |                |                | 划分为持有待售的负债                 |         |                |                |
| 其他流动资产                     |         | 2,082,640.31   | 39,265.63      | 一年内到期的非流动负债                |         | 4,396,800.00   | 4,291,300.00   |
| 流动资产合计                     |         | 316,909,337.81 | 354,164,975.91 | 其他流动负债                     |         |                |                |
|                            |         |                |                | 流动负债合计                     |         | 87,829,091.94  | 86,599,725.27  |
|                            |         |                |                | 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                   |         |                |                |
| 非流动资产：                     |         |                |                | 专项应付款                      |         |                |                |
| 可供出售金融资产                   |         |                |                | 预计负债                       |         |                |                |
| 持有至到期投资                    |         |                |                | 递延收益                       |         |                |                |
| 长期应收款                      |         |                |                | 递延所得税负债                    |         |                |                |
| 长期股权投资                     | 3       | 209,133,101.35 | 146,416,378.15 | 其他非流动负债                    |         | 6,260,640.00   | 10,824,720.00  |
| 投资性房地产                     |         |                |                | 非流动负债合计                    |         | 6,260,640.00   | 10,824,720.00  |
| 固定资产                       |         | 79,228,011.09  | 29,731,558.17  | 负债合计                       |         | 94,089,731.94  | 97,424,445.27  |
| 在建工程                       |         |                | 29,447,395.34  | 所有者权益：                     |         |                |                |
| 工程物资                       |         |                |                | 股本                         |         | 142,847,000.00 | 143,000,000.00 |
| 固定资产清理                     |         |                |                | 其他权益工具                     |         |                |                |
| 生产性生物资产                    |         |                |                | 其中：优先股                     |         |                |                |
| 油气资产                       |         |                |                | 永续债                        |         |                |                |
| 无形资产                       |         | 6,948,482.65   | 7,364,453.51   | 资本公积                       |         | 183,148,339.74 | 176,325,886.76 |
| 开发支出                       |         |                |                | 减：库存股                      |         | 10,657,440.00  | 15,116,020.00  |
| 商誉                         |         |                |                | 其他综合收益                     |         |                |                |
| 长期待摊费用                     |         | 54,973.18      | 137,433.22     | 专项储备                       |         |                |                |
| 递延所得税资产                    |         | 3,438,621.25   | 1,604,856.03   | 盈余公积                       |         | 32,472,469.58  | 25,713,373.84  |
| 其他非流动资产                    |         |                |                | 未分配利润                      |         | 173,812,426.07 | 141,519,364.46 |
| 非流动资产合计                    |         | 298,803,189.52 | 214,702,074.42 | 所有者权益合计                    |         | 521,622,795.39 | 471,442,605.06 |
| 资产总计                       |         | 615,712,527.33 | 568,867,050.33 | 负债和所有者权益总计                 |         | 615,712,527.33 | 568,867,050.33 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合 并 利 润 表

2015年度

会合02表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注释号 | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                   |     | 307,171,457.55 | 283,478,535.29 |
| 其中：营业收入                   | 1   | 307,171,457.55 | 283,478,535.29 |
| 利息收入                      |     |                |                |
| 已赚保费                      |     |                |                |
| 手续费及佣金收入                  |     |                |                |
| 二、营业总成本                   |     | 254,371,793.15 | 219,494,820.70 |
| 其中：营业成本                   | 1   | 131,789,581.70 | 118,283,207.25 |
| 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                   | 2   | 3,326,691.98   | 2,118,177.31   |
| 销售费用                      | 3   | 51,576,783.55  | 50,055,227.07  |
| 管理费用                      | 4   | 58,349,175.77  | 56,134,186.32  |
| 财务费用                      | 5   | -5,765,350.14  | -8,106,613.35  |
| 资产减值损失                    | 6   | 15,094,910.29  | 1,010,636.10   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |     |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）           | 7   | 472,695.90     |                |
| 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）         |     | 53,272,360.30  | 63,983,714.59  |
| 加：营业外收入                   | 8   | 20,650,895.76  | 19,968,450.26  |
| 其中：非流动资产处置利得              |     | 110,394.99     | 150,984.09     |
| 减：营业外支出                   | 9   | 233,712.08     | 432,239.95     |
| 其中：非流动资产处置损失              |     | 95,378.28      | 3,288.80       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       |     | 73,689,543.98  | 83,519,924.90  |
| 减：所得税费用                   | 10  | 12,201,216.73  | 12,051,865.25  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |     | 61,488,327.25  | 71,468,059.65  |
| 归属于母公司所有者的净利润             |     | 64,124,142.26  | 71,379,324.43  |
| 少数股东损益                    |     | -2,635,815.01  | 88,735.22      |
| 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导致的变动 |     |                |                |
| 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                  |     | 61,488,327.25  | 71,468,059.65  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额          |     | 64,124,142.26  | 71,379,324.43  |
| 归属于少数股东的综合收益总额            |     | -2,635,815.01  | 88,735.22      |
| 八、每股收益：                   |     |                |                |
| （一）基本每股收益                 |     | 0.46           | 0.51           |
| （二）稀释每股收益                 |     | 0.46           | 0.51           |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2015年度

会企02表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                 | 注释号 | 本期数            | 上年同期数          |
|-------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 1   | 280,333,375.16 | 244,314,885.34 |
| 减：营业成本                              | 1   | 132,752,288.50 | 107,767,692.57 |
| 营业税金及附加                             |     | 2,486,069.12   | 1,567,712.56   |
| 销售费用                                |     | 42,742,099.79  | 44,078,656.27  |
| 管理费用                                |     | 32,625,246.57  | 30,106,679.80  |
| 财务费用                                |     | -4,745,942.45  | -6,428,743.15  |
| 资产减值损失                              |     | 14,150,227.42  | 425,162.88     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |     |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |     | 472,695.90     |                |
| 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）                   |     | 60,796,082.11  | 66,797,724.41  |
| 加：营业外收入                             |     | 17,370,353.34  | 18,200,769.03  |
| 其中：非流动资产处置利得                        |     | 110,394.99     | 150,984.09     |
| 减：营业外支出                             |     | 50,716.92      | 12,746.40      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |     | 716.92         | 3,288.80       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |     | 78,115,718.53  | 84,985,747.04  |
| 减：所得税费用                             |     | 10,524,761.18  | 11,659,136.85  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |     | 67,590,957.35  | 73,326,610.19  |
| 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                            |     | 67,590,957.35  | 73,326,610.19  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2015年度

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

| 项 目                          | 注释号 | 本期数            | 上年同期数          |
|------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |     |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |     | 342,627,451.55 | 332,960,314.00 |
| 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加额 |     |                |                |
| 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                      |     | 15,015,904.83  | 14,651,274.37  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 1   | 11,819,617.19  | 11,382,382.19  |
| 经营活动现金流入小计                   |     | 369,462,973.57 | 358,993,970.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |     | 123,241,703.80 | 104,925,613.54 |
| 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              |     | 85,025,930.73  | 75,168,469.24  |
| 支付的各项税费                      |     | 46,040,813.03  | 40,570,990.84  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 2   | 31,413,207.37  | 40,310,295.10  |
| 经营活动现金流出小计                   |     | 285,721,654.93 | 260,975,368.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额                |     | 83,741,318.64  | 98,018,601.84  |
| 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                  |     | 472,695.90     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |     | 174,441.78     | 210,082.70     |
| 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                   |     | 647,137.68     | 210,082.70     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |     | 59,979,905.70  | 57,900,380.41  |
| 投资支付的现金                      |     |                |                |
| 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          |     |                | 11,129,260.59  |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |     |                |                |
| 投资活动现金流出小计                   |     | 59,979,905.70  | 69,029,641.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额                |     | -59,332,768.02 | -68,819,558.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：               |     |                |                |
| 吸收投资收到的现金                    |     |                | 130,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |     |                | 130,000.00     |
| 取得借款收到的现金                    |     |                | 4,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                    |     |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               | 3   | 1,464,605.63   |                |
| 筹资活动现金流入小计                   |     | 1,464,605.63   | 4,130,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                    |     | 2,263,916.78   | 6,220,139.69   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            |     | 28,175,616.72  | 28,144,379.46  |
| 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               | 4   | 910,540.00     | 1,902,621.63   |
| 筹资活动现金流出小计                   |     | 31,350,073.50  | 36,267,140.78  |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |     | -29,885,467.87 | -32,137,140.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |     |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |     | -5,476,917.25  | -2,938,097.24  |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |     | 292,677,637.46 | 295,615,734.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |     | 287,200,720.21 | 292,677,637.46 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 现 金 流 量 表

2015年度

会企03表

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 312,196,752.40 | 268,249,014.00 |
| 收到的税费返还                   | 15,015,904.83  | 14,651,274.37  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 7,445,145.34   | 9,185,062.84   |
| 经营活动现金流入小计                | 334,657,802.57 | 292,085,351.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 159,986,378.18 | 86,849,035.12  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 44,678,971.04  | 40,021,886.05  |
| 支付的各项税费                   | 38,198,985.58  | 35,007,724.68  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 25,632,292.19  | 24,172,009.09  |
| 经营活动现金流出小计                | 268,496,626.99 | 186,050,654.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 66,161,175.58  | 106,034,696.27 |
| 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               | 472,695.90     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 171,279.39     | 210,082.70     |
| 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                | 643,975.29     | 210,082.70     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 21,147,834.29  | 27,210,424.81  |
| 投资支付的现金                   |                | 21,260,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 75,000,000.00  |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 96,147,834.29  | 48,470,424.81  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -95,503,859.00 | -48,260,342.11 |
| 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                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 864,605.63     |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 864,605.63     |                |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 27,856,000.00  | 27,736,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 533,205.00     | 864,605.63     |
| 筹资活动现金流出小计                | 28,389,205.00  | 28,600,605.63  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -27,524,599.37 | -28,600,605.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -56,867,282.79 | 29,173,748.53  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 241,406,285.72 | 212,232,537.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 184,539,002.93 | 241,406,285.72 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

| 项 目                   | 本期数            |        |                |               |        |      |               |        |                |               | 上年同期数          |                |        |                |               |        |      |               |        |                |              |                |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |                |               |        |      |               |        |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        | 归属于母公司所有者权益    |        |                |               |        |      |               |        |                | 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          |               |                | 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          |              |                |
| 一、上年年末余额              | 143,000,000.00 |        | 175,167,638.58 | 15,116,020.00 |        |      | 25,713,373.84 |        | 161,586,539.20 | 6,532,841.12  | 496,884,372.74 | 71,500,000.00  |        | 243,036,838.58 | 17,165,200.00 |        |      | 18,380,712.82 |        | 126,139,875.79 |              | 441,892,227.19 |
| 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               | 143,000,000.00 |        | 175,167,638.58 | 15,116,020.00 |        |      | 25,713,373.84 |        | 161,586,539.20 | 6,532,841.12  | 496,884,372.74 | 71,500,000.00  |        | 243,036,838.58 | 17,165,200.00 |        |      | 18,380,712.82 |        | 126,139,875.79 |              | 441,892,227.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -153,000.00    |        | 6,822,452.98   | -4,458,580.00 |        |      | 6,759,095.74  |        | 28,826,246.52  | -2,635,815.01 | 44,077,560.23  | 71,500,000.00  |        | -67,869,200.00 | -2,049,180.00 |        |      | 7,332,661.02  |        | 35,446,663.41  | 6,532,841.12 | 54,992,145.55  |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |               |        |      |               |        | 64,124,142.26  | -2,635,815.01 | 61,488,327.25  |                |        |                |               |        |      |               |        | 71,379,324.43  | 88,735.22    | 71,468,059.65  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -153,000.00    |        | 1,288,964.23   |               |        |      |               |        |                |               | 1,135,964.23   |                |        | 3,630,800.00   |               |        |      |               |        |                | 130,000.00   | 3,760,800.00   |
| 1. 所有者投入资本            | -153,000.00    |        | -380,205.00    |               |        |      |               |        |                |               | -533,205.00    |                |        |                |               |        |      |               |        |                | 130,000.00   | 130,000.00     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |                |               |        |      |               |        |                |               |                |                |        |                |               |        |      |               |        |                |              |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        | 1,669,169.23   |               |        |      |               |        |                |               | 1,669,169.23   |                |        | 3,630,800.00   |               |        |      |               |        |                |              | 3,630,800.00   |
| 4. 其他                 |                |        |                |               |        |      |               |        |                |               |                |                |        |                |               |        |      |               |        |                |              |                |
| （三）利润分配               |                |        |                |               |        |      | 6,759,095.74  |        | -35,297,895.74 |               | -28,538,800.00 |                |        |                |               |        |      | 7,332,661.02  |        | -35,932,661.02 |              | -28,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                |               |        |      | 6,759,095.74  |        | -6,759,095.74  |               |                |                |        |                |               |        |      | 7,332,661.02  |        | -7,332,661.02  |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |                |               |        |      |               |        |                |               |                |                |        |                |               |        |      |               |        |                |              |                |
| 3. 对所有者的分配            |                |        |                |               |        |      |               |        | -28,600,000.00 |               | -28,600,000.00 |                |        |                |               |        |      |               |        | -28,600,000.00 |              | -28,600,000.00 |
| 4. 其他                 |                |        |                |               |        |      |               |        | 61,200.00      |               | 61,200.00      |                |        |                |               |        |      |               |        |                |              |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                |               |        |      |               |        |                |               |                | 71,500,000.00  |        | -71,500,000.00 |               |        |      |               |        |                |              |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |                |               |        |      |               |        |                |               |                | 71,500,000.00  |        | -71,500,000.00 |               |        |      |               |        |                |              |                |
| 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. 本期提取               |                |        |                |               |        |      |               |        |                |               |                |                |        |                |               |        |      |               |        |                |              |                |
| 2. 本期使用               |                |        |                |               |        |      |               |        |                |               |                |                |        |                |               |        |      |               |        |                |              |                |
| （六）其他                 |                |        | 5,533,488.75   | -4,458,580.00 |        |      |               |        |                |               | 9,992,068.75   |                |        |                | -2,049,180.00 |        |      |               |        |                | 6,314,105.90 | 8,363,285.90   |
| 四、本期末余额               | 142,847,000.00 |        | 181,990,091.56 | 10,657,440.00 |        |      | 32,472,469.58 |        | 190,412,785.72 | 3,897,026.11  | 540,961,932.97 | 143,000,000.00 |        | 175,167,638.58 | 15,116,020.00 |        |      | 25,713,373.84 |        | 161,586,539.20 | 6,532,841.12 | 496,884,372.74 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2015年度

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：安科瑞电气股份有限公司

| 项 目                   | 本期数            |        |                |               |        |      |               |                |                | 上年同期数          |        |                |               |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 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        | 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        |
| 一、上年年末余额              | 143,000,000.00 |        | 176,325,886.76 | 15,116,020.00 |        |      | 25,713,373.84 | 141,519,364.46 | 471,442,605.06 | 71,500,000.00  |        | 244,195,086.76 | 17,165,200.00 |        |      | 18,380,712.82 | 104,125,415.29 | 421,036,014.87 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                |               |        |      |               |                |                |                |        |                |               |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |                |               |        |      |               |                |                |                |        |                |               |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |                |               |        |      |               |                |                |                |        |                |               |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 143,000,000.00 |        | 176,325,886.76 | 15,116,020.00 |        |      | 25,713,373.84 | 141,519,364.46 | 471,442,605.06 | 71,500,000.00  |        | 244,195,086.76 | 17,165,200.00 |        |      | 18,380,712.82 | 104,125,415.29 | 421,036,014.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -153,000.00    |        | 6,822,452.98   | -4,458,580.00 |        |      | 6,759,095.74  | 32,293,061.61  | 50,180,190.33  | 71,500,000.00  |        | -67,869,200.00 | -2,049,180.00 |        |      | 7,332,661.02  | 37,393,949.17  | 50,406,590.19  |
| （一）综合收益总额             |                |        |                |               |        |      |               | 67,590,957.35  | 67,590,957.35  |                |        |                |               |        |      |               | 73,326,610.19  | 73,326,610.19  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -153,000.00    |        | 1,288,964.23   |               |        |      |               |                | 1,135,964.23   |                |        | 3,630,800.00   |               |        |      |               |                | 3,630,800.00   |
| 1. 所有者投入资本            | -153,000.00    |        | -380,205.00    |               |        |      |               |                | -533,205.00    |                |        |                |               |        |      |               |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        | 1,669,169.23   |               |        |      |               |                | 1,669,169.23   |                |        | 3,630,800.00   |               |        |      |               |                | 3,630,800.00   |
| 3. 其他                 |                |        |                |               |        |      |               |                |                |                |        |                |               |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |                |               |        |      | 6,759,095.74  | -35,297,895.74 | -28,538,800.00 |                |        |                |               |        |      | 7,332,661.02  | -35,932,661.02 | -28,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                |               |        |      | 6,759,095.74  | -6,759,095.74  |                |                |        |                |               |        |      | 7,332,661.02  | -7,332,661.02  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |                |               |        |      |               |                |                |                |        |                |               |        |      |               |                |                |
| 3. 对所有者的分配            |                |        |                |               |        |      |               | -28,600,000.00 | -28,600,000.00 |                |        |                |               |        |      |               | -28,600,000.00 | -28,600,000.00 |
| 4. 其他                 |                |        |                |               |        |      |               | 61,200.00      | 61,200.00      |                |        |                |               |        |      |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                |               |        |      |               |                |                | 71,500,000.00  |        | -71,500,000.00 |               |        |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |                |               |        |      |               |                |                | 71,500,000.00  |        | -71,500,000.00 |               |        |      |               |                |                |
| 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. 本期提取               |                |        |                |               |        |      |               |                |                |                |        |                |               |        |      |               |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |                |               |        |      |               |                |                |                |        |                |               |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        | 5,533,488.75   | -4,458,580.00 |        |      |               |                | 9,992,068.75   |                |        |                | -2,049,180.00 |        |      |               |                | 2,049,180.00   |
| 四、本期期末余额              | 142,847,000.00 |        | 183,148,339.74 | 10,657,440.00 |        |      | 32,472,469.58 | 173,812,426.07 | 521,622,795.39 | 143,000,000.00 |        | 176,325,886.76 | 15,116,020.00 |        |      | 25,713,373.84 | 141,519,364.46 | 471,442,605.06 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 安科瑞电气股份有限公司

## 财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

安科瑞电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系上海安科瑞电气有限公司(以下简称安科瑞有限公司),安科瑞有限公司于 2003 年 6 月 23 日在上海市工商行政管理局嘉定分局登记注册。安科瑞有限公司以 2008 年 12 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2009 年 4 月 16 日在上海市工商行政管理局嘉定分局登记注册,总部位于上海市。公司现持有上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000751864205N 的营业执照,注册资本 14,284.70 万元,股份总数 14,284.70 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 6,112.47 万股,无限售条件的流通股份 A 股 8,172.23 万股。公司股票已于 2012 年 1 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电子仪表行业。经营范围:网络电力仪表、中压保护装置、电量传感器、隔离电源柜、光伏汇流箱、低压有源滤波装置、消防电子仪表及软件保护装置、计算机通讯柜的研发、制造、销售,半导体照明的研发、销售,合同能源管理,节能技术检测,电力监控、电能节能管理、建筑能耗监测、电气火灾监控领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、信息系统集成及软件开发,从事货物和技术的进出口业务。主要产品为用户端智能电力仪表及系统。

本财务报表业经公司 2016 年 3 月 25 日第三届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将江苏安科瑞电器制造有限公司(以下简称江苏安科瑞)、上海嘉塘电子发展有限公司(以下简称嘉塘电子)、上海安科瑞电源管理系统有限公司(以下简称电源公司)等 14 家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；



⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 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     | 金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

|                      |         |
|----------------------|---------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |         |
| 账龄组合                 | 账龄分析法   |
| 合并范围内关联往来组合          | 不计提坏账准备 |

###### (2) 账龄分析法

| 账 龄               | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|-------------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5                | 5                 |
| 1-2 年             | 10               | 10                |
| 2-3 年             | 30               | 30                |
| 3-4 年             | 50               | 50                |
| 4-5 年             | 80               | 80                |

|                          |                                            |     |
|--------------------------|--------------------------------------------|-----|
| 5 年以上                    | 100                                        | 100 |
| 3. 单项金额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              | 应收款项的未来现金流量现值与以信用风险特征组合应收款项未来现金流量现值存在显著差异。 |     |
| 坏账准备的计提方法                | 单独进行减值测试，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。      |     |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----|------|---------|--------|---------|
|-----|------|---------|--------|---------|

|          |       |                |   |             |
|----------|-------|----------------|---|-------------|
| 房屋及建筑物   | 年限平均法 | 20             | 5 | 4.75        |
| 通用设备     | 年限平均法 | 3-5            | 5 | 19.00-31.67 |
| 专用设备     | 年限平均法 | 3-10           | 5 | 9.50-31.67  |
| 运输工具     | 年限平均法 | 5              | 5 | 19.00       |
| 合同能源管理设备 | 年限平均法 | 按合同约定<br>收益分享期 | 0 |             |

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开

始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目   | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50      |
| 软件    | 5       |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十七）部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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）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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

##### （2）以现金结算的股份支付

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



才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售用户端智能电力仪表及系统等产品。非系统类内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。非系统类外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。系统类产品在系统完工取得完工验收单时确认收入。

### (二十二) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，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。

### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十四）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### （二十五）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### （二十六）重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更事项。

##### 2. 重要会计估计变更

###### （1）会计估计变更的内容和原因

| 会计估计变更的内容和原因                                              | 审批程序                      | 开始适用的时点           |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|
| 公司重新评估现有业务的收款及坏账情况，为更加公允的反映公司的财务状况以及经营成果，变更应收款项的坏账准备计提方法。 | 本次变更经公司第二届董事会第二十九次会议审议通过。 | 自 2015 年 1 月 1 日起 |

应收款项的坏账准备计提方法变更情况见下：

账龄组合

| 账 龄             | 应收账款及其他应收款<br>现计提比例 (%) | 应收账款及其他应收款<br>原计提比例 (%) |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5                       | 5                       |
| 1-2 年           | 10                      | 10                      |
| 2-3 年           | 30                      | 50                      |
| 3-4 年           | 50                      | 100                     |
| 4-5 年           | 80                      | 100                     |
| 5 年以上           | 100                     | 100                     |

合并范围内关联往来组合，不计提坏账准备

(2) 受重要影响的报表项目和金额

| 受重要影响的报表项目              | 影响金额        | 备 注 |
|-------------------------|-------------|-----|
| 2015 年 12 月 31 日资产负债表项目 |             |     |
| 应收账款                    | 710,417.47  |     |
| 其他应收款                   | 7,837.40    |     |
| 2015 年度利润表项目            |             |     |
| 资产减值损失                  | -718,254.87 |     |

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据                                    | 税 率                                                                             |
|-----|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务                             | 17%；根据财政部、国家税务总局〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，本公司软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分，享受即征即退政策。 |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的， |                                                                                 |

|         |              |          |
|---------|--------------|----------|
|         | 按租金收入的 12%计缴 |          |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额      | 1%、5%、7% |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额      | 3%       |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额      | 2%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额       | 15%、25%  |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 安科瑞电气股份有限公司   | 15%   |
| 江苏安科瑞电器制造有限公司 | 15%   |
| 上海嘉塘电子发展有限公司  | 15%   |
| 除上述以外的其他纳税主体  | 25%   |

## （二）税收优惠

2014 年 9 月 4 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准，本公司通过高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2015 年 7 月 6 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局批准，子公司江苏安科瑞电器制造有限公司通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

2013 年 11 月 19 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地税局批准，子公司上海嘉塘电子发展有限公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

| 项 目    | 期末数               | 期初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 库存现金   | 81, 414. 21       | 116, 171. 03      |
| 银行存款   | 287, 119, 306. 00 | 292, 561, 466. 43 |
| 其他货币资金 | 11, 000. 00       | 1, 075, 605. 63   |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 287,211,720.21 | 293,753,243.09 |
|-----|----------------|----------------|

(2) 其他说明

期末其他货币资金系保函保证金 11,000.00 元，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |
| 银行承兑汇票 | 73,756,727.30 |      | 73,756,727.30 | 75,846,696.82 |      | 75,846,696.82 |
| 合 计    | 73,756,727.30 |      | 73,756,727.30 | 75,846,696.82 |      | 75,846,696.82 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

| 项 目       | 期末终止<br>确认金额  | 期末未终止<br>确认金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票[注] | 56,206,281.69 |               |
| 小 计       | 56,206,281.69 |               |

注：期末终止确认金额中包括付款人为安科瑞电气股份有限公司的银行承兑票据 41,758,095.32 元。

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 其他说明

1) 公司与招商银行上海嘉定支行签订票据托管协议，同意将公司收到的全部或部分承兑汇票交由其托管。期末公司在招商银行上海嘉定支行托管的银行承兑汇票金额为 3,067,040.38 元。

2) 公司与中信银行上海分行签订票据托管协议，同意将公司收到的全部或部分承兑汇票交由其托管。期末公司在中信银行上海分行托管的银行承兑汇票金额为 32,545,887.51 元。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 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  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 54,136,623.88 | 100.00 | 3,740,134.55 | 6.91     | 50,396,489.33 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 54,136,623.88 | 100.00 | 3,740,134.55 | 6.91     | 50,396,489.33 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 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  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 35,150,758.49 | 100.00 | 2,362,663.06 | 6.72     | 32,788,095.43 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 35,150,758.49 | 100.00 | 2,362,663.06 | 6.72     | 32,788,095.43 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 47,405,547.93 | 2,370,277.40 | 5.00     |
| 1-2 年 | 3,855,283.62  | 385,528.36   | 10.00    |
| 2-3 年 | 2,362,092.15  | 708,627.65   | 30.00    |
| 3-4 年 | 454,108.00    | 227,054.00   | 50.00    |
| 4-5 年 | 54,725.18     | 43,780.14    | 80.00    |
| 5 年以上 | 4,867.00      | 4,867.00     | 100.00   |
| 小 计   | 54,136,623.88 | 3,740,134.55 | 6.91     |

(2) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称                      | 账面余额         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|---------------------------|--------------|----------------|------------|
| RIGHT BRAIN MATERIALS LLC | 2,971,348.57 | 5.49           | 148,567.43 |
| 深圳市盛弘电气股份有限公司             | 1,252,661.05 | 2.31           | 62,633.05  |

|                  |                 |        |              |
|------------------|-----------------|--------|--------------|
| 阳光电源股份有限公司       | 1, 117, 082. 74 | 2. 06  | 55, 854. 14  |
| 湖南科比特新能源科技股份有限公司 | 1, 089, 462. 00 | 2. 01  | 54, 473. 10  |
| 青岛宝龙商业物业管理有限公司   | 1, 080, 000. 00 | 1. 99  | 54, 000. 00  |
| 小 计              | 7, 510, 554. 36 | 13. 86 | 375, 527. 72 |

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数             |         |      |                 | 期初数             |         |      |                 |
|-------|-----------------|---------|------|-----------------|-----------------|---------|------|-----------------|
|       | 账面余额            | 比例 (%)  | 坏账准备 | 账面价值            | 账面余额            | 比例 (%)  | 坏账准备 | 账面价值            |
| 1 年以内 | 4, 085, 206. 52 | 93. 76  |      | 4, 085, 206. 52 | 2, 497, 690. 06 | 90. 41  |      | 2, 497, 690. 06 |
| 1-2 年 | 107, 276. 46    | 2. 46   |      | 107, 276. 46    | 36, 252. 40     | 1. 31   |      | 36, 252. 40     |
| 2-3 年 | 14, 011. 40     | 0. 32   |      | 14, 011. 40     | 225, 921. 21    | 8. 18   |      | 225, 921. 21    |
| 3 年以上 | 150, 786. 94    | 3. 46   |      | 150, 786. 94    | 2, 695. 90      | 0. 10   |      | 2, 695. 90      |
| 合 计   | 4, 357, 281. 32 | 100. 00 |      | 4, 357, 281. 32 | 2, 762, 559. 57 | 100. 00 |      | 2, 762, 559. 57 |

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称              | 账面余额            | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 南京拓纳电气有限公司        | 700, 000. 00    | 16. 07         |
| 上海际芯微电子有限公司       | 616, 000. 00    | 14. 14         |
| 快钱支付清算信息有限公司客户备付金 | 468, 942. 00    | 10. 76         |
| 江苏蓝翔线缆股份有限公司      | 178, 209. 20    | 4. 09          |
| 深圳证券信息公司          | 141, 791. 04    | 3. 25          |
| 小 计               | 2, 104, 942. 24 | 48. 31         |

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

| 种 类             | 期末数             |        |      |          |                 |
|-----------------|-----------------|--------|------|----------|-----------------|
|                 | 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 | 3, 000, 000. 00 | 45. 69 |      |          | 3, 000, 000. 00 |



|                  |              |        |            |      |              |
|------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 3,565,776.77 | 54.31  | 337,423.55 | 9.46 | 3,228,353.22 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |      |              |
| 合 计              | 6,565,776.77 | 100.00 | 337,423.55 | 5.14 | 6,228,353.22 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数          |        |            |          |              |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 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  | 3,000,000.00 | 45.97  |            |          | 3,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 3,525,699.18 | 54.03  | 201,235.42 | 5.71     | 3,324,463.76 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 6,525,699.18 | 100.00 | 201,235.42 | 3.08     | 6,324,463.76 |

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称            | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由                                   |
|-----------------|--------------|------|----------|----------------------------------------|
| 江阴市南闸街道观山村村民委员会 | 3,000,000.00 |      |          | 江苏安科瑞购买土地意向金，土地已购买完成，目前在办理退还手续，预计不存在减值 |
| 小 计             | 3,000,000.00 |      |          |                                        |

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数          |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 776,530.71   | 38,826.54  | 5.00     |
| 1-2 年 | 2,736,909.06 | 273,690.91 | 10.00    |
| 2-3 年 | 39,187.00    | 11,756.10  | 30.00    |
| 5 年以上 | 13,150.00    | 13,150.00  | 100.00   |
| 小 计   | 3,565,776.77 | 337,423.55 |          |

(2) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 6,120,841.53 | 6,159,994.80 |
| 应收暂付款 | 138,631.87   | 240,024.05   |
| 其他    | 306,303.37   | 125,680.33   |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 6,565,776.77 | 6,525,699.18 |
|-----|--------------|--------------|

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称            | 款项性质   | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备       |
|-----------------|--------|--------------|-------|----------------|------------|
| 江阴市南闸街道观山村村民委员会 | 土地意向金  | 3,000,000.00 | 3-4 年 | 45.69          |            |
| 江阴市国土资源局        | 履约保证金  | 2,300,000.00 | 1-2 年 | 35.03          | 230,000.00 |
| 上海驭昱实业有限公司      | 厂房租赁押金 | 250,000.00   | 1-2 年 | 3.81           | 25,000.00  |
| 肥东县会计核算中心       | 押金保证金  | 200,000.00   | 1 年以内 | 3.05           | 10,000.00  |
| 青岛宝龙商业物业管理有限公司  | 保证金    | 100,000.00   | 1-2 年 | 1.52           | 10,000.00  |
| 小 计             |        | 5,850,000.00 |       | 89.10          | 275,000.00 |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数           |              |               | 期初数           |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料    | 17,898,034.18 | 1,318,816.90 | 16,579,217.28 | 17,360,906.34 | 228,892.50   | 17,132,013.84 |
| 在产品    | 19,037,595.88 | 806,649.62   | 18,230,946.26 | 10,927,368.93 |              | 10,927,368.93 |
| 库存商品   | 12,029,124.72 | 3,767,868.92 | 8,261,255.80  | 14,325,771.13 | 1,293,662.50 | 13,032,108.63 |
| 发出商品   | 8,238,607.40  |              | 8,238,607.40  | 9,926,325.43  |              | 9,926,325.43  |
| 低值易耗品  | 351,056.30    |              | 351,056.30    | 294,279.17    |              | 294,279.17    |
| 委托加工物资 | 10,254.93     |              | 10,254.93     |               |              |               |
| 合 计    | 57,564,673.41 | 5,893,335.44 | 51,671,337.97 | 52,834,651.00 | 1,522,555.00 | 51,312,096.00 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项 目  | 期初数          | 本期增加         |    | 本期减少 |    | 期末数          |
|------|--------------|--------------|----|------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转销   | 其他 |              |
| 原材料  | 228,892.50   | 1,089,924.40 |    |      |    | 1,318,816.90 |
| 在产品  |              | 806,649.62   |    |      |    | 806,649.62   |
| 库存商品 | 1,293,662.50 | 2,474,206.42 |    |      |    | 3,767,868.92 |
| 小 计  | 1,522,555.00 | 4,370,780.44 |    |      |    | 5,893,335.44 |

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末公司部分原材料、半成品、库存商品因产品的技术更新，已难以销售，对该些存货，公司予以全额计提存货跌价准备；其他存货不存在可变现净值明显低于账面成本的情况，故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

| 项 目     | 期末数          | 期初数        |
|---------|--------------|------------|
| 预缴企业所得税 | 1,987,695.51 |            |
| 预缴增值税   | 1,306,169.19 | 493,930.24 |
| 预缴附加税   |              | 76.72      |
| 合 计     | 3,293,864.70 | 494,006.96 |

8. 固定资产

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 通用设备          | 专用设备          | 运输工具         | 合同能源管理设备     | 合 计            |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值      |                |               |               |              |              |                |
| 期初数       | 65,657,694.35  | 9,825,553.21  | 40,370,426.10 | 6,145,297.48 | 4,629,359.07 | 126,628,330.21 |
| 本期增加金额    | 47,417,172.98  | 4,815,920.42  | 2,906,046.71  | 1,437,435.90 | 27,200.99    | 56,603,777.00  |
| 1) 购置     |                | 4,776,131.08  | 2,906,046.71  | 1,437,435.90 |              | 9,119,613.69   |
| 2) 在建工程转入 | 47,417,172.98  | 39,789.34     |               |              | 27,200.99    | 47,484,163.31  |
| 本期减少金额    |                | 30,382.15     | 196,136.75    | 1,201,644.34 | 1,330,580.57 | 2,758,743.81   |
| 1) 处置或报废  |                | 30,382.15     | 196,136.75    | 1,201,644.34 | 1,330,580.57 | 2,758,743.81   |
| 期末数       | 113,074,867.33 | 14,611,091.48 | 43,080,336.06 | 6,381,089.04 | 3,325,979.49 | 180,473,363.40 |
| 累计折旧      |                |               |               |              |              |                |
| 期初数       | 8,849,415.59   | 4,689,816.20  | 16,151,170.21 | 3,289,958.78 | 2,181,133.68 | 35,161,494.46  |
| 本期增加金额    | 3,221,134.02   | 1,401,684.30  | 5,186,218.39  | 974,573.48   | 1,392,679.76 | 12,176,289.95  |
| 1) 计提     | 3,221,134.02   | 1,401,684.30  | 5,186,218.39  | 974,573.48   | 1,392,679.76 | 12,176,289.95  |
| 本期减少金额    |                | 28,863.05     | 98,313.00     | 1,141,562.12 | 1,330,580.57 | 2,599,318.74   |
| 1) 处置或报废  |                | 28,863.05     | 98,313.00     | 1,141,562.12 | 1,330,580.57 | 2,599,318.74   |

|        |                |              |               |              |              |                |
|--------|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 期末数    | 12,070,549.61  | 6,062,637.45 | 21,239,075.60 | 3,122,970.14 | 2,243,232.87 | 44,738,465.67  |
| 账面价值   |                |              |               |              |              |                |
| 期末账面价值 | 101,004,317.72 | 8,548,454.03 | 21,841,260.46 | 3,258,118.90 | 1,082,746.62 | 135,734,897.73 |
| 期初账面价值 | 56,808,278.76  | 5,135,737.01 | 24,219,255.89 | 2,855,338.70 | 2,448,225.39 | 91,466,835.75  |

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

| 项 目                | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|--------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                    | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 新厂房建设项目            |               |      |               | 29,447,395.34 |      | 29,447,395.34 |
| 新澄路9号厂房            | 12,722,935.53 |      | 12,722,935.53 |               |      |               |
| 用户端智能控制配电柜研发及产业化项目 | 6,436,343.59  |      | 6,436,343.59  |               |      |               |
| 合同能源管理项目           | 373,771.64    |      | 373,771.64    | 400,972.63    |      | 400,972.63    |
| 设备安装               | 227,932.72    |      | 227,932.72    |               |      |               |
| 合 计                | 19,760,983.48 |      | 19,760,983.48 | 29,848,367.97 |      | 29,848,367.97 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称               | 预算数     | 期初数           | 本期增加          | 转入固定资产        | 其他减少 | 期末数           |
|--------------------|---------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 新厂房建设项目            | 4,431 万 | 29,447,395.34 | 17,969,777.64 | 47,417,172.98 |      |               |
| 用户端智能控制配电柜研发及产业化项目 | 6,000 万 |               | 6,436,343.59  |               |      | 6,436,343.59  |
| 新澄路9号厂房            |         |               | 12,722,935.53 |               |      | 12,722,935.53 |
| 小 计                |         | 29,447,395.34 | 37,129,056.76 | 47,417,172.98 |      | 19,159,279.12 |

(续上表)

| 工程名称               | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源      |
|--------------------|----------------|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| 新厂房建设项目            | 100.00         | 100.00  |           |           |             | 超募资金及其他来源 |
| 用户端智能控制配电柜研发及产业化项目 | 9.99           | 10.00   |           |           |             | 超募资金及其他来源 |
| 新澄路9号厂房            |                |         |           |           |             | 其他来源      |
| 小 计                |                |         |           |           |             |           |

### (3) 其他说明

江苏安科瑞通过司法拍卖取得江阴市新澄路9号工业房地产及相关设备、设施等,成交

价 2,311 万元，公司另支付相关税费手续费 3,535,279.57 元。根据《资产拍卖清单》等拆分土地使用权 13,513,744.04 元计入无形资产，设备 408,600.00 元计入固定资产。厂房部分 12,722,935.53 元需重新改造后使用，计入在建工程。

#### 10. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 软件           | 合 计           |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值   |               |              |               |
| 期初数    | 22,673,009.53 | 2,738,315.68 | 25,411,325.21 |
| 本期增加金额 | 13,858,744.04 | 23,504.27    | 13,882,248.31 |
| 1) 购置  | 13,858,744.04 | 23,504.27    | 13,882,248.31 |
| 期末数    | 36,531,753.57 | 2,761,819.95 | 39,293,573.52 |
| 累计摊销   |               |              |               |
| 期初数    | 1,449,592.23  | 1,600,294.17 | 3,049,886.40  |
| 本期增加金额 | 610,860.66    | 467,160.33   | 1,078,020.99  |
| 1) 计提  | 610,860.66    | 467,160.33   | 1,078,020.99  |
| 期末数    | 2,060,452.89  | 2,067,454.50 | 4,127,907.39  |
| 账面价值   |               |              |               |
| 期末账面价值 | 34,471,300.68 | 694,365.45   | 35,165,666.13 |
| 期初账面价值 | 21,223,417.30 | 1,138,021.51 | 22,361,438.81 |

#### 11. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称      | 期初数          | 本期企业合并形成 | 本期减少 | 期末数          |
|--------------|--------------|----------|------|--------------|
| 上海嘉塘电子发展有限公司 | 9,728,841.15 |          |      | 9,728,841.15 |
| 合 计          | 9,728,841.15 |          |      | 9,728,841.15 |

##### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称      | 期初数        | 本期增加         | 本期减少 | 期末数          |
|--------------|------------|--------------|------|--------------|
| 上海嘉塘电子发展有限公司 | 518,370.92 | 9,210,470.23 |      | 9,728,841.15 |

|     |            |              |  |              |
|-----|------------|--------------|--|--------------|
| 小 计 | 518,370.92 | 9,210,470.23 |  | 9,728,841.15 |
|-----|------------|--------------|--|--------------|

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

根据企业会计准则相关规定，企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。由于商誉难以独立产生现金流量，应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。公司将因合并嘉塘电子形成的商誉结合资产组组合嘉塘电子进行减值测试。

根据嘉塘电子 2015 年 12 月 22 日召开的股东会决议，公司拟以 648 万元转让持有的嘉塘电子 60% 股权，据此计算嘉塘电子整体价值可收回金额为 1,080 万元。嘉塘电子包括商誉的账面余额为 2,726 万元，商誉全额发生减值损失，予以全额计提商誉减值准备。

12. 长期待摊费用

| 项 目         | 期初数          | 本期增加       | 本期摊销         | 其他减少 | 期末数          |
|-------------|--------------|------------|--------------|------|--------------|
| 装修费         | 2,431,863.32 | 989,472.94 | 1,161,962.06 |      | 2,259,374.20 |
| LED 灯箱日常保养费 | 252,533.33   |            | 63,133.33    |      | 189,400.00   |
| 合 计         | 2,684,396.65 | 989,472.94 | 1,225,095.39 |      | 2,448,774.20 |

13. 递延所得税资产

| 项 目          | 期末数           |              | 期初数           |              |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|              | 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      |
| 应收账款坏账准备     | 3,653,714.65  | 560,798.18   | 2,284,964.16  | 342,744.62   |
| 存货跌价准备       | 5,893,335.44  | 884,000.32   | 1,522,555.00  | 228,383.25   |
| 尚未支付作纳税调增的工资 | 4,750,000.00  | 712,500.00   | 5,350,000.00  | 802,500.00   |
| 限制性股票激励费用    | 3,134,770.58  | 470,215.58   | 4,608,800.45  | 691,320.07   |
| 装修费摊销差异      |               |              | 539,216.40    | 80,882.46    |
| 合 计          | 17,431,820.67 | 2,627,514.08 | 14,305,536.01 | 2,145,830.40 |

14. 其他非流动资产

| 项 目   | 期末数       | 期初数        |
|-------|-----------|------------|
| 预付设备款 | 91,535.00 | 298,023.00 |

|     |           |            |
|-----|-----------|------------|
| 合 计 | 91,535.00 | 298,023.00 |
|-----|-----------|------------|

15. 短期借款

| 项 目  | 期末数 | 期初数          |
|------|-----|--------------|
| 质押借款 |     | 2,000,000.00 |
| 合 计  |     | 2,000,000.00 |

16. 应付票据

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 45,666,263.32 | 37,046,104.99 |
| 合 计    | 45,666,263.32 | 37,046,104.99 |

17. 应付账款

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 33,917,732.56 | 32,051,103.78 |
| 1-2 年 | 2,712,797.91  | 1,006,418.43  |
| 2-3 年 | 297,268.10    | 179,175.67    |
| 3 年以上 | 238,152.09    | 69,520.59     |
| 合 计   | 37,165,950.66 | 33,306,218.47 |

18. 预收款项

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 16,631,931.48 | 16,075,572.58 |
| 1-2 年 | 2,318,479.75  | 256,202.30    |
| 2-3 年 | 90,985.54     | 48,942.98     |
| 3 年以上 | 65,312.24     | 146,193.13    |
| 合 计   | 19,106,709.01 | 16,526,910.99 |

19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

| 项 目          | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 8,016,169.08 | 78,581,070.04 | 78,824,178.22 | 7,773,060.90 |
| 离职后福利—设定提存计划 |              | 6,190,315.98  | 6,189,911.36  | 404.62       |
| 合 计          | 8,016,169.08 | 84,771,386.02 | 85,014,089.58 | 7,773,465.52 |

## (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,013,054.37 | 69,055,747.62 | 69,300,665.30 | 7,768,136.69 |
| 职工福利费       |              | 4,520,044.31  | 4,520,044.31  |              |
| 社会保险费       |              | 3,220,226.82  | 3,218,564.32  | 1,662.50     |
| 其中： 医疗保险费   |              | 2,622,421.31  | 2,620,533.69  | 1,887.62     |
| 工伤保险费       |              | 299,036.78    | 299,036.78    |              |
| 生育保险费       |              | 164,450.83    | 164,351.95    | 98.88        |
| 其他          |              | 134,317.90    | 134,641.90    | -324.00      |
| 住房公积金       |              | 1,433,238.20  | 1,433,091.20  | 147.00       |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,114.71     | 288,307.87    | 288,307.87    | 3,114.71     |
| 残疾人保障金      |              | 63,181.22     | 63,181.22     |              |
| 其他          |              | 324.00        | 324.00        |              |
| 小 计         | 8,016,169.08 | 78,581,070.04 | 78,824,178.22 | 7,773,060.90 |

## (3) 设定提存计划明细情况

| 项 目    | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数    |
|--------|-----|--------------|--------------|--------|
| 基本养老保险 |     | 5,849,386.93 | 5,849,018.39 | 368.54 |
| 失业保险费  |     | 340,929.05   | 340,892.97   | 36.08  |
| 小 计    |     | 6,190,315.98 | 6,189,911.36 | 404.62 |

## 20. 应交税费

| 项 目 | 期末数          | 期初数         |
|-----|--------------|-------------|
| 增值税 | 1,105,943.13 | -161,611.52 |



|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 营业税         |              | 750.00       |
| 企业所得税       |              | 3,546,580.41 |
| 代扣代缴个人所得税   | 230,358.62   | 243,271.34   |
| 城市维护建设税     | 249,342.09   | 71,298.93    |
| 教育费附加       | 131,226.85   | 82,378.67    |
| 地方教育附加      | 96,295.12    | 54,918.81    |
| 房产税         | 78,349.56    | 24,265.05    |
| 土地使用税       | 85,098.50    | 34,288.05    |
| 河道工程修建维护管理费 | 30,420.01    | 19,399.59    |
| 防洪保安资金      | 14,175.68    | 59,802.23    |
| 地方水利建设基金    | 847.70       | 41.95        |
| 印花税         | 42,129.40    | 3,445.33     |
| 合 计         | 2,064,186.66 | 3,978,828.84 |

## 21. 应付利息

| 项 目             | 期末数    | 期初数      |
|-----------------|--------|----------|
| 短期借款应付利息        |        | 4,400.00 |
| 分期付款到期还本的长期借款利息 | 711.63 | 2,305.10 |
| 合 计             | 711.63 | 6,705.10 |

## 22. 应付股利

### (1) 明细情况

| 项 目         | 期末数          | 期初数        |
|-------------|--------------|------------|
| 股权激励股票的现金股利 | 1,546,800.00 | 864,000.00 |
| 合 计         | 1,546,800.00 | 864,000.00 |

### (2) 其他说明

期末余额系股权激励股票尚未解锁部分对应的现金股利。

## 23. 其他应付款

| 项 目   | 期末数             | 期初数             |
|-------|-----------------|-----------------|
| 股权收购款 | 3, 127, 615. 51 | 3, 127, 615. 51 |
| 押金保证金 | 2, 265, 136. 00 | 943, 794. 62    |
| 拆借款   | 610, 295. 94    | 198, 065. 78    |
| 应付暂收款 | 623, 567. 54    | 407, 805. 83    |
| 其他    | 1, 057, 206. 35 | 301, 171. 76    |
| 合 计   | 7, 683, 821. 34 | 4, 978, 453. 50 |

#### 24. 一年内到期的非流动负债

| 项 目           | 期末数             | 期初数             |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 一年内到期的其他非流动负债 | 4, 396, 800. 00 | 4, 291, 300. 00 |
| 一年内到期的长期应付款   |                 | 377, 335. 00    |
| 一年内到期的长期借款    | 117, 863. 56    | 263, 916. 78    |
| 合 计           | 4, 514, 663. 56 | 4, 932, 551. 78 |

#### 25. 长期借款

| 项 目  | 期末数 | 期初数          |
|------|-----|--------------|
| 信用借款 |     | 117, 863. 56 |
| 合 计  |     | 117, 863. 56 |

#### 26. 递延收益

##### (1) 明细情况

| 项 目       | 期初数             | 本期增加 | 本期减少            | 期末数 | 形成原因 |
|-----------|-----------------|------|-----------------|-----|------|
| 政府补助      | 1, 771, 000. 00 |      | 1, 771, 000. 00 |     |      |
| 未实现售后租回损益 | 42, 625. 39     |      | 42, 625. 39     |     |      |
| 合 计       | 1, 813, 625. 39 |      | 1, 813, 625. 39 |     |      |

##### (2) 政府补助明细情况

| 项 目    | 期初数             | 本期增加 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------|-----------------|------|-----------------|------|-----|-----------------|
| 科技小巨人培 | 1, 281, 000. 00 |      | 1, 281, 000. 00 |      |     | 与收益相关           |

|        |              |  |              |  |  |       |
|--------|--------------|--|--------------|--|--|-------|
| 育企业项目  |              |  |              |  |  |       |
| 创新基金补贴 | 490,000.00   |  | 490,000.00   |  |  | 与收益相关 |
| 小 计    | 1,771,000.00 |  | 1,771,000.00 |  |  |       |

“科技小巨人培育企业项目”系嘉塘电子参与上海市浦东新区科学技术委员会的创新基金项目，2012 年度收到补助资金 128.10 万元，本期取得浦东新区合庆镇企业服务中心确认，转入营业外收入。

“创新基金补贴”系嘉塘电子《科技型中小企业技术创新基金无偿资助》项目，2012 年度收到由上海市级财政收付中心拨入的 49 万元补助资金，本期收到项目验收后尾款 21 万，与以前年度收到补助金一起转入营业外收入。

## 27. 其他非流动负债

| 项 目         | 期末数          | 期初数           |
|-------------|--------------|---------------|
| 有回购义务的限制性股票 | 6,260,640.00 | 10,824,720.00 |
| 合 计         | 6,260,640.00 | 10,824,720.00 |

## 28. 股本

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期初数            | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |               |    |             | 期末数            |
|------|----------------|------------------|----|-------|---------------|----|-------------|----------------|
|      |                | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 回购尚未解锁的限制性普通股 | 其他 | 小计          |                |
| 股份总数 | 143,000,000.00 |                  |    |       | -153,000.00   |    | -153,000.00 | 142,847,000.00 |

### (2) 股本变动情况说明

根据 2015 年公司第三届董事会第二次会议决议和修改后章程规定，公司申请按 3.485 元/股的价格以现金方式回购已授予尚未解锁的限制性人民币普通股（A 股）153,000 股，减少注册资本人民币 153,000.00 元，减少资本公积（股本溢价）380,205.00 元，变更后的注册资本为人民币 142,847,000.00 元。上述股本变更经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验（2015）212 号）。

## 29. 资本公积

### (1) 明细情况

| 项 目    | 期初数            | 本期增加          | 本期减少         | 期末数            |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 股本溢价   | 168,735,138.58 | 4,419,040.83  | 380,205.00   | 172,773,974.41 |
| 其他资本公积 | 6,432,500.00   | 7,202,657.98  | 4,419,040.83 | 9,216,117.15   |
| 合 计    | 175,167,638.58 | 11,621,698.81 | 4,799,245.83 | 181,990,091.56 |

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加 4,419,040.83 元、其他资本公积本期减少 4,419,040.83 元，系结转股权激励计划发行的限制性股票已解锁部分在等待期内确认的其他资本公积至股本溢价。

2) 股本溢价本期减少 380,205.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。

3) 其他资本公积本期增加 7,202,657.98 元，包括：① 根据公司股权激励计划确认的股份支付成本 1,669,169.23 元，详见本财务报表附注股份支付之说明。② 税法规定的可税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用的部分所得税影响 5,533,488.75 元直接计入资本公积。

### 30. 库存股

(1) 明细情况

| 项 目         | 期初数           | 本期增加 | 本期减少         | 期末数           |
|-------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 有回购义务的限制性股票 | 15,116,020.00 |      | 4,458,580.00 | 10,657,440.00 |
| 合 计         | 15,116,020.00 |      | 4,458,580.00 | 10,657,440.00 |

(2) 其他说明

根据《上海安科瑞电气股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称《限制性股票激励计划》)，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予245万股限制性股票，其中首次授予223万股，预留22万股。2013年实际授予限制性股票的情况如下：

| 项 目  | 实际授予数量       | 授予价格  | 实际收到款项        |
|------|--------------|-------|---------------|
| 首次授予 | 1,960,000[注] | 6.97  | 13,661,200.00 |
| 预留授予 | 200,000      | 17.52 | 3,504,000.00  |
| 合 计  | 2,160,000    |       | 17,165,200.00 |

注：实际授予数量为199万股，后由于授予对象离职减少3万股。

根据公司第二届董事会第二十一次会议决议及2013年度股东大会决议，公司2014年2月

27日实施了2013年度权益分派，以截至2013年12月31日止公司总股本7,150万股为基数，每10股转增10股，共计转增7,150万股，转增后公司总股本将增加至14,300万股。公司全部激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量总计为432万股。此次资本公积转增股本实施后，公司尚未解锁的限制性股票情况如下：

| 项 目  | 实际授予数量    | 授予价格  | 对应原始收到款项      |
|------|-----------|-------|---------------|
| 首次授予 | 3,920,000 | 3.485 | 13,661,200.00 |
| 预留授予 | 400,000   | 8.760 | 3,504,000.00  |
| 合 计  | 4,320,000 |       | 17,165,200.00 |

公司于2015年4月24日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》及《关于限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二期和预留授予限制性股票第一期解锁条件成就可解锁的议案》，同意按照《限制性股票激励计划》的相关规定办理解锁相关事宜，陈建锋因个人原因离职及陈海庆、朱剑华、左晨因个人绩效考核结果未达到合格，对其已获授不符合解锁条件的合计15.3万股限制性股票进行回购注销，本次解锁的限制性股票数量为97.5万股。本期减少的库存股情况说明如下：

| 项 目  | 解锁数量    | 回购数量    | 授予价格  | 对应原始收到款项     |
|------|---------|---------|-------|--------------|
| 首次授予 | 875,000 | 153,000 | 3.485 | 3,582,580.00 |
| 预留授予 | 100,000 |         | 8.760 | 876,000.00   |
| 合 计  | 975,000 | 153,000 |       | 4,458,580.00 |

期末库存股明细情况如下：

| 项 目  | 期末数量      | 授予价格  | 对应原始收到款项      |
|------|-----------|-------|---------------|
| 首次授予 | 2,304,000 | 3.485 | 8,029,440.00  |
| 预留授予 | 300,000   | 8.760 | 2,628,000.00  |
| 合 计  | 2,604,000 |       | 10,657,440.00 |

### 31. 盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,713,373.84 | 6,759,095.74 |      | 32,472,469.58 |
| 合 计    | 25,713,373.84 | 6,759,095.74 |      | 32,472,469.58 |

### 32. 未分配利润

#### (1) 明细情况

| 项 目                   | 本期数            | 上年同期数          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 161,586,539.20 | 126,139,875.79 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 161,586,539.20 | 126,139,875.79 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 64,124,142.26  | 71,379,324.43  |
| 回购注销限制性股票对应的普通股股利     | 61,200.00      |                |
| 减：提取法定盈余公积            | 6,759,095.74   | 7,332,661.02   |
| 应付普通股股利               | 28,600,000.00  | 28,600,000.00  |
| 期末未分配利润               | 190,412,785.72 | 161,586,539.20 |

#### (2) 其他说明

公司于2015年4月24日召开第三届董事会第二次会议，陈建锋因个人原因离职及陈海庆、朱剑华、左晨因个人绩效考核结果未达到合格，对其已获授不符合解锁条件的合计15.3万股限制性股票进行回购注销，同时冲回其享有的股利增加未分配利润61,200.00元。

公司按照2015年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积6,759,095.74元。

根据本公司2014年度股东大会决议，以截至2014年12月31日公司总股本14,300万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元(含税)，共计28,600,000.00元。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入 | 306,867,164.77 | 131,789,581.70 | 282,640,208.56 | 117,971,538.22 |
| 其他业务收入 | 304,292.78     |                | 838,326.73     | 311,669.03     |
| 合 计    | 307,171,457.55 | 131,789,581.70 | 283,478,535.29 | 118,283,207.25 |

##### 2. 营业税金及附加

| 项 目 | 本期数   | 上年同期数 | 计缴标准 |
|-----|-------|-------|------|
| 营业税 | 18.68 |       |      |

|             |              |              |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税     | 1,516,317.50 | 536,982.38   | 详见本附注税项之说明   |
| 教育费附加       | 933,651.34   | 815,350.55   | 详见本附注税项之说明   |
| 地方教育附加      | 631,219.06   | 540,646.51   | 详见本附注税项之说明   |
| 河道工程修建维护管理费 | 245,485.40   | 225,197.87   | 按应缴流转税税额的 1% |
| 合 计         | 3,326,691.98 | 2,118,177.31 |              |

### 3. 销售费用

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 工资奖金      | 32,509,536.85 | 31,590,038.00 |
| 差旅费、车辆使用费 | 8,253,463.46  | 6,122,119.83  |
| 广告宣传费     | 2,075,561.20  | 2,352,691.12  |
| 运输费       | 2,954,634.45  | 1,741,951.32  |
| 办公费用      | 1,836,577.84  | 1,416,585.21  |
| 业务招待费     | 262,649.11    | 603,217.24    |
| 其他        | 3,684,360.64  | 6,228,624.35  |
| 合 计       | 51,576,783.55 | 50,055,227.07 |

### 4. 管理费用

| 项 目          | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发费用         | 27,872,798.06 | 28,541,813.68 |
| 职工薪酬费用       | 15,771,949.21 | 13,128,061.39 |
| 以权益结算的股份支付费用 | 1,669,169.23  | 3,630,800.00  |
| 办公费          | 1,912,389.18  | 1,938,376.40  |
| 中介机构费用       | 849,704.92    | 967,057.78    |
| 税费           | 1,415,861.34  | 597,364.25    |
| 折旧摊销         | 3,894,240.99  | 2,314,269.00  |
| 其他           | 4,963,062.84  | 5,016,443.82  |
| 合 计          | 58,349,175.77 | 56,134,186.32 |

5. 财务费用

| 项 目  | 本期数           | 上年同期数         |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 313,623.25    | 385,746.77    |
| 利息收入 | -5,803,278.80 | -8,784,310.19 |
| 汇兑损益 | -453,255.53   | 177,895.80    |
| 其他   | 177,560.94    | 114,054.27    |
| 合 计  | -5,765,350.14 | -8,106,613.35 |

6. 资产减值损失

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数        |
|--------|---------------|--------------|
| 坏账损失   | 1,513,659.62  | 582,551.52   |
| 存货跌价损失 | 4,370,780.44  | -90,286.34   |
| 商誉减值损失 | 9,210,470.23  | 518,370.92   |
| 合 计    | 15,094,910.29 | 1,010,636.10 |

7. 投资收益

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数 |
|----------|------------|-------|
| 理财产品投资收益 | 472,695.90 |       |
| 合 计      | 472,695.90 |       |

8. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目         | 本期数           | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 110,394.99    | 150,984.09    | 110,394.99    |
| 其中：固定资产处置利得 | 110,394.99    | 150,984.09    | 110,394.99    |
| 政府补助        | 20,336,470.83 | 19,085,680.87 | 5,320,566.00  |
| 股权收购补偿      |               | 712,384.49    |               |
| 其他          | 204,029.94    | 19,400.81     | 204,029.94    |
| 合 计         | 20,650,895.76 | 19,968,450.26 | 5,634,990.93  |



## (2) 政府补助明细

| 补助项目      | 本期数           | 上年同期数         | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明          |
|-----------|---------------|---------------|-----------------|-------------|
| 税收返还      | 15,015,904.83 | 14,651,274.37 | 与收益相关           | 软件集成电路增值税退税 |
| 财政扶持及科技奖励 | 5,320,566.00  | 4,434,406.50  | 与收益相关           | 明细见下表       |
| 小 计       | 20,336,470.83 | 19,085,680.87 |                 |             |

## 财政扶持及科技奖励明细：

| 项 目               | 金 额          | 说 明                                                                                                                                                   |
|-------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 科技小巨人培育企业项目       | 1,281,000.00 | 根据浦东新区“小巨人计划”奖励办法，嘉塘电子于2012年收到浦东新区财政局奖励小巨人项目资金128.1万元，本期取得浦东新区合庆镇企业服务中心证明，从递延收益转入                                                                     |
| 技术创新基金资助          | 700,000.00   | 根据嘉塘电子与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、上海市科学技术委员会签订的《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》，公司大功率LED模组项目获得技术创新基金资助70万元，2012年收到首笔拨款49万元，本期收到验收后尾款21万元                             |
| 小巨人奖              | 661,000.00   | 根据上海市嘉定区马陆镇人民政府出具的说明，为鼓励和支持本地区经济发展做出贡献的中小企业更好的发展，对公司进行扶持奖励，由上海市嘉定区财政资金收付中心拨入小巨人奖                                                                      |
| 2015年企业技术中心能力建设项目 | 600,000.00   | 由待报解预算收入-市级财政收付中心直接支付清算账户拨入                                                                                                                           |
| 发展奖               | 440,000.00   | 根据上海市嘉定区马陆镇人民政府出具的说明，为鼓励和支持本地区经济发展做出贡献的中小企业更好的发展，对公司进行扶持奖励，由上海市嘉定区财政资金收付中心拨入发展奖                                                                       |
| 物联网发展专项资金         | 410,000.00   | 根据无锡市经济和信息化委员会、无锡市财政局《关于下达2014年度无锡市物联网发展专项资金扶持项目(第一期)扶持计划的通知》(锡经信综合〔2014〕20号、锡财工贸〔2014〕136号)，江苏安科瑞基于物联网技术的医疗电气安全保护及监控系统的研究及产业化项目获得由江阴市财政局拨入的物联网发展专项资金 |
| 技术改造装备贴息          | 298,000.00   | 根据江阴市经济和信息化委员会、江阴市财政局《关于拨付2014年度江阴市企业技术改造专项资金(装备贴息)的通知》(澄经信投资〔2015〕3号、澄财工贸〔2015〕6号)，江苏安科瑞用户端智能电力能源系统产业化项目获得由江阴市财政局国库集中支付中心财政零余额账户拨入的装备贴息资金            |
| 合同能源管理奖励          | 270,000.00   | 根据江苏省财政厅《关于下达2013-2014年度合同能源管理项目财政奖励资金的通知》(苏财建〔2014〕359号)，由如皋市财政局拨入                                                                                   |
| 财政扶持资金            | 200,000.00   | 根据上海市嘉定区科学技术委员会出具的证明，公司2014年申报的《嘉定区能效管理系统工程技术研究中心》获得上海市嘉定区科学技术委员会认定，由上海市嘉定区国库收付中心拨入专项资助资金                                                             |
| 项目专项支持资金          | 100,000.00   | 根据上海市嘉定区科学技术委员会出具的证明，公司《Acrel-6000电气火灾监控设备》项目获得上海市嘉定区科学技术委员会认定，由上海市嘉定区国库收付中心拨入该项区级支持专项资金                                                              |

|                |              |                                                                                                                                                        |
|----------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 科技三项补助         | 100,000.00   | 根据江阴市财政局、江阴市科学技术局《关于下达 2014 年度江阴市工业科技支撑计划、研发平台基础建设计划、产学研合作计划、国际科技合作计划项目经费的通知》（澄财工贸〔2014〕24 号），江苏安科瑞基于电网友好型分布式光伏电能调节装置项目获得由江阴市财政国库集中支付中心财政零余额账户拨入的科技三项费 |
| 物联网发展专项资金      | 100,000.00   | 根据无锡市经济和信息化委员会、无锡市财政局《关于下达 2014 年度物联网分年度扶持项目(第二期)扶持计划的通知》（锡经信综合〔2015〕9 号、锡财工贸〔2015〕53 号），江苏安科瑞基于物联网技术的医疗电气安全保护及监控的研究及产业化项目获得由江阴市财政局拨入的物联网发展专项资金        |
| 科学进步奖          | 60,000.00    | 根据上海市嘉定区科学技术委员会出具的证明，申报 2015 年度科学技术进步奖：科技功臣奖、发明创造专利奖（基于多台有源电力滤波器并联运行的控制装置），获得上海市嘉定区科学技术委员会认定，由上海市嘉定区国库收付中心拨入该项区级支持专项资金                                 |
| 上海市院士专家工作站奖励资金 | 50,000.00    | 根据《嘉定区院士专家工作站(院士专家服务中心)管理办法试行》（嘉科协〔2014〕2 号）及上海市院士专家工作站指导办公室颁布的《关于批准建立 2014 年度第三批院士专家工作站的通知》（沪工作站指导办〔2014〕7 号），由上海市嘉定区财政资金收付中心拨入上海市院士专家工作站奖励资金         |
| 专利资助费          | 37,066.00    |                                                                                                                                                        |
| 房租补贴           | 13,500.00    | 根据《武汉东湖高新技术开发区关于促进科技企业孵化器建设与发展的实施办法》（武新管〔2012〕114 号），由武汉东湖新技术开发区管委会财政局拨入                                                                               |
| 小 计            | 5,320,566.00 |                                                                                                                                                        |

#### 9. 营业外支出

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 95,378.28  | 3,288.80   | 95,378.28     |
| 其中：固定资产处置损失 | 95,378.28  | 3,288.80   | 95,378.28     |
| 防洪保安资金      | 70,178.48  | 286,050.70 |               |
| 对外捐赠        | 57,000.00  | 132,000.00 | 57,000.00     |
| 地方水利建设基金    | 2,467.26   | 1,442.85   |               |
| 其他          | 8,688.06   | 9,457.60   | 8,688.06      |
| 合 计         | 233,712.08 | 432,239.95 | 161,066.34    |

#### 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

| 项 目     | 本期数           | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,682,900.41 | 12,721,965.09 |
| 递延所得税费用 | -481,683.68   | -670,099.84   |
| 合 计     | 12,201,216.73 | 12,051,865.25 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           | 上年同期数         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 73,689,543.98 | 83,519,924.90 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 18,422,386.00 | 20,879,981.23 |
| 公司适用优惠税率的影响                    | -8,892,598.05 | -8,972,165.93 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -9,279.14     | 139,855.91    |
| 非应税收入的影响                       |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 23,618.65     | 79,498.58     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -117,129.04   |               |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,288,826.79  | 1,793,511.45  |
| 研发费加计扣除对所得税的影响                 | -1,514,608.48 | -1,868,815.99 |
| 所得税费用                          | 12,201,216.73 | 12,051,865.25 |

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 收到银行存款利息 | 5,803,278.80  | 6,759,496.38  |
| 收到政府补助   | 3,549,566.00  | 4,434,406.50  |
| 收到履约保证金  | 1,679,000.00  |               |
| 其他       | 787,772.39    | 188,479.31    |
| 合 计      | 11,819,617.19 | 11,382,382.19 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期数           | 上年同期数         |
|-----------|---------------|---------------|
| 研发费用      | 6,531,897.76  | 9,283,432.72  |
| 差旅费、车辆使用费 | 8,253,463.46  | 6,122,119.83  |
| 办公费       | 3,748,967.02  | 3,354,961.61  |
| 广告宣传费招待费  | 2,338,210.31  | 2,955,908.36  |
| 中介机构费     | 849,704.92    | 967,057.78    |
| 运输费       | 2,954,634.45  | 1,741,951.32  |
| 捐赠支出      | 57,000.00     | 132,000.00    |
| 归还大额经营性款项 |               | 5,455,075.24  |
| 其他        | 6,679,329.45  | 10,297,788.24 |
| 合 计       | 31,413,207.37 | 40,310,295.10 |

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本期数          | 上年同期数 |
|-----------------|--------------|-------|
| 应付票据保证金、质押的定期存单 | 1,064,605.63 |       |
| 暂借款             | 400,000.00   |       |
| 合 计             | 1,464,605.63 |       |

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目             | 本期数        | 上年同期数        |
|-----------------|------------|--------------|
| 融资租赁款偿还         | 377,335.00 | 938,016.00   |
| 限制性股票回购款        | 533,205.00 |              |
| 应付票据保证金、质押的定期存单 |            | 964,605.63   |
| 合 计             | 910,540.00 | 1,902,621.63 |

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|-----|-------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: |     |       |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                              | 61,488,327.25  | 71,468,059.65  |
| 加：资产减值准备                         | 15,094,910.29  | 1,010,636.10   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 12,176,289.95  | 10,356,991.51  |
| 无形资产摊销                           | 1,078,020.99   | 712,039.80     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,225,095.39   | 1,224,043.59   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) | -15,016.71     | -147,695.29    |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                  | 313,623.25     | 385,746.77     |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  | -472,695.90    |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             | -481,683.68    | -670,099.84    |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)             |                |                |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                 | -4,730,022.41  | -1,120,093.70  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)            | -20,521,349.95 | -20,875,977.04 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)            | 16,916,650.94  | 32,044,150.29  |
| 其他                               | 1,669,169.23   | 3,630,800.00   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 83,741,318.64  | 98,018,601.84  |
| 2) 现金及现金等价物净变动情况：                |                |                |
| 现金的期末余额                          | 287,200,720.21 | 292,677,637.46 |
| 减：现金的期初余额                        | 292,677,637.46 | 295,615,734.70 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -5,476,917.25  | -2,938,097.24  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 1) 现金          | 287,200,720.21 | 292,677,637.46 |
| 其中：库存现金        | 81,414.21      | 116,171.03     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 287,119,306.00 | 292,561,466.43 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 可用于支付的存放中央银行款项  |                |                |
| 存放同业款项          |                |                |
| 拆放同业款项          |                |                |
| 2) 现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |                |                |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 287,200,720.21 | 292,677,637.46 |

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

| 时点               | 现金流量表          | 资产负债表          | 差异金额         | 差异内容                                                               |
|------------------|----------------|----------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2015 年 12 月 31 日 | 287,200,720.21 | 287,211,720.21 | 11,000.00    | 保函保证金 11,000.00 元                                                  |
| 2014 年 12 月 31 日 | 292,677,637.46 | 293,753,243.09 | 1,075,605.63 | 系票据保证金 864,605.63 元、<br>保函保证金 11,000.00 元和质<br>押的定期存单 200,000.00 元 |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值    | 受限原因   |
|------|-----------|--------|
| 货币资金 | 11,000.00 | 系保函保证金 |
| 合 计  | 11,000.00 |        |

2. 外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额   |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        | 62,393.86    |
| 其中：美元 | 9,606.56     | 6.4936 | 62,381.16    |
| 欧元    | 1.78         | 7.0952 | 12.63        |
| 港币    | 0.08         | 0.8378 | 0.07         |
| 应收账款  |              |        | 7,127,359.47 |
| 其中：美元 | 1,023,762.61 | 6.4936 | 6,647,904.88 |
| 欧元    | 67,574.50    | 7.0952 | 479,454.59   |

六、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

| 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 |                |
| 江苏安科瑞 | 江阴市   | 江阴市 | 制造业  | 100     |    | 投资设立           |
| 嘉塘电子  | 上海市   | 上海市 | 制造业  | 60      |    | 非同一控制下<br>企业合并 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东<br>持股比例 | 本期归属于少<br>数股东的损益 | 本期向少数股东<br>宣告分派的股利 | 期末少数股东<br>权益余额 |
|-------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 嘉塘电子  | 40%          | -2,155,035.94    |                    | 4,418,260.64   |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

| 子公司<br>名称 | 期末数           |              |               |               |       |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
|           | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 嘉塘电子      | 23,656,802.80 | 7,431,317.50 | 31,088,120.30 | 20,042,468.70 |       | 20,042,468.70 |

(续上表)

| 子公司<br>名称 | 期初数           |              |               |               |              |               |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|           | 流动资产          | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 嘉塘电子      | 30,842,262.53 | 9,267,475.51 | 40,109,738.04 | 21,745,007.63 | 1,931,488.95 | 23,676,496.58 |

(2) 损益和现金流量情况

| 子公司<br>名称 | 本期数           |               |               |              |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|           | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 嘉塘电子      | 21,434,024.51 | -5,387,589.86 | -5,387,589.86 | 2,141,805.68 |

(续上表)

| 子公司<br>名称 | 上年同期数         |            |            |              |
|-----------|---------------|------------|------------|--------------|
|           | 营业收入          | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量     |
| 嘉塘电子      | 39,487,319.83 | 647,976.71 | 647,976.71 | 3,942,677.27 |

注：本公司从 2014 年 1 月 31 日起将嘉塘电子纳入合并报表范围。上年同期数为 2014 年 2-12 月数据。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司的银行存款存放于信用评级较高的银行，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款 13.86%(2014 年 12 月 31 日：26.50%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目 | 期末数    |        |     |
|-----|--------|--------|-----|
|     | 未逾期未减值 | 已逾期未减值 | 合 计 |



|      |               | 1 年以内 | 1-2 年 | 2 年以上 |               |
|------|---------------|-------|-------|-------|---------------|
| 应收票据 | 73,756,727.30 |       |       |       | 73,756,727.30 |
| 小 计  | 73,756,727.30 |       |       |       | 73,756,727.30 |

(续上表)

| 项 目  | 期初数           |        |       |       |               |
|------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
|      | 未逾期未减值        | 已逾期未减值 |       |       | 合 计           |
|      |               | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |               |
| 应收票据 | 75,846,696.82 |        |       |       | 75,846,696.82 |
| 小 计  | 75,846,696.82 |        |       |       | 75,846,696.82 |

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目     | 期末数           |               |               |       |       |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|         | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 应付票据    | 45,666,263.32 | 45,666,263.32 | 45,666,263.32 |       |       |
| 应付账款    | 37,165,950.66 | 37,165,950.66 | 37,165,950.66 |       |       |
| 应付利息    | 711.63        | 711.63        | 711.63        |       |       |
| 长期借款[注] | 117,863.56    | 120,790.70    | 120,790.70    |       |       |
| 小 计     | 82,853,139.60 | 82,856,066.74 | 82,856,066.74 |       |       |

(续上表)

| 项 目  | 期初数           |               |               |       |       |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|      | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 2,000,000.00  | 2,118,750.68  | 2,118,750.68  |       |       |
| 应付票据 | 37,046,104.99 | 37,046,104.99 | 37,046,104.99 |       |       |

|       |               |               |               |            |  |
|-------|---------------|---------------|---------------|------------|--|
| 应付账款  | 33,306,218.47 | 33,306,218.47 | 33,306,218.47 |            |  |
| 应付利息  | 6,705.10      | 6,705.10      | 6,705.10      |            |  |
| 长期借款  | 318,780.34    | 410,688.62    | 289,897.92    | 120,790.70 |  |
| 长期应付款 | 377,335.00    | 378,254.67    | 378,254.67    |            |  |
| 小 计   | 73,055,143.90 | 73,266,722.53 | 73,145,931.83 | 120,790.70 |  |

注：长期借款账面价值报表列示于一年内到期的非流动负债 117,863.56 元。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无大额借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本财务报表附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方

| 自然人姓名 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|-------|--------------|---------------|
| 周中    | 19.69        | 19.69         |

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称    | 其他关联方与本公司关系 |
|------------|-------------|
| 上海前航投资有限公司 | 本公司股东       |

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁费 | 上年同期确认的<br>租赁费 |
|------------|--------|--------------|----------------|
| 上海前航投资有限公司 | 车辆     | 34,368.93    | 34,368.93      |

2. 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期数       | 上年同期数     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 254.90 万元 | 242.23 万元 |

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方        | 期末数       |      | 期初数       |      |
|------|------------|-----------|------|-----------|------|
|      |            | 账面余额      | 坏账准备 | 账面余额      | 坏账准备 |
| 预付款项 |            |           |      |           |      |
|      | 上海前航投资有限公司 | 34,368.94 |      | 68,737.87 |      |
| 小 计  |            | 34,368.94 |      | 68,737.87 |      |

十、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | B-S 模型       |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 本期期末发行在外的数量  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不存在重大差异      |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 8,101,669.23 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,669,169.23 |

(二) 其他说明

根据《上海安科瑞电气股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》(以下简称《限制性股票激励计划》),公司以定向发行新股的方式向激励对象授予 245 万股限制性股票,其中首次授予 223 万股,预留 22 万股。激励对象为公司及控股子公司中高级管理人员及核心技术(业务)人员,不包括独立董事、监事。授予价格为董事会决议公告日前 20 个交易日公

司股票均价的 50%。激励计划有效期为 60 个月，自限制性股票首次授予日起计算。首次授予的限制性股票自激励计划首次授予日起满 12 个月后，在未来 48 个月内分四期行权，行权比例分别为 15%、25%、25%、35%。预留的限制性股票自激励计划首次授予日起满 24 个月后，在未来 36 个月内分三期行权，行权比例分别为 25%、30%、45%。首次授予限制性股票解锁需满足的业绩条件为：（1）以 2012 年销售收入为基数，2013 年、2014 年、2015 年、2016 年公司销售收入增长率分别不低于 15%、32%、52%、75%；（2）以 2012 年净利润为基数，2013 年、2014 年、2015 年、2016 年公司净利润增长率分别不低于 10%、20%、40%、67%。预留限制性股票解锁需满足的业绩要求为：（1）以 2012 年销售收入为基数，2014 年、2015 年、2016 年公司销售收入增长率分别不低于 32%、52%、75%；（2）以 2012 年净利润为基数，2014 年、2015 年、2016 年公司净利润增长率分别不低于 20%、40%、67%。以上的销售收入以合并报表数据为基准；净利润指归属于上市公司股东的净利润，以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据。限制性股票锁定期内，各年度归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

根据上述激励计划，公司 2013 年实际授予的限制性股票具体情况如下：

|                | 首次授予           | 预留授予             |
|----------------|----------------|------------------|
| 授予日            | 2013 年 5 月 8 日 | 2013 年 12 月 11 日 |
| 授予数量           | 199 万股         | 20 万股            |
| 授予价格           | 6.97 元/股       | 17.52 元/股        |
| 2013 年末发行在外的数量 | 196 万股         | 20 万股            |

根据第二届董事会第二十一次会议决议及 2013 年度股东大会决议，公司 2014 年 2 月 27 日实施了 2013 年度权益分派，以截至 2013 年 12 月 31 日止公司总股本 7,150 万股为基数，每 10 股转增 10 股，共计转增 7,150 万股，转增后公司总股本将增加至 14,300 万股。公司全部激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票数量总计为 432 万股。其中，首次限制性股票数量合计 392 万股，预留限制性股票数量合计 40 万股。

公司于 2014 年 5 月 8 日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期条件成就可解锁的议案》，同意按照《限制性股票激励计划》的相关规定办理第一期限制性股票解锁的相关事宜，本次符合解锁条件的激励对象共计 43 人，解锁的限制性股票数量为 58.8 万股，占股权激励首次授予限制性股票总数的 15%。

公司于2015年4月24日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分不符合解锁条件限制性股票的议案》及《关于限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二期和预留授予限制性股票第一期解锁条件成就可解锁的议案》，同意按照《限制性股票激励计划》的相关规定办理解锁相关事宜，陈建锋因个人原因离职及陈海庆、朱剑华、左晨因个人绩效考核结果未达到合格，对其已获授不符合解锁条件的合计15.3万股限制性股票进行回购注销，本次解锁的限制性股票数量为97.5万股。

截至2015年12月31日，期末发行在外的数量为：

|                        |          |
|------------------------|----------|
| 2013 年末发行在外的数量         | 216.0 万股 |
| 2014 年资本公积转增股本后发行在外的数量 | 432.0 万股 |
| 2014 年第一批解锁            | 58.8 万股  |
| 2015 年第二批解锁            | 97.5 万股  |
| 2015 年不符合解锁条件回购减少      | 15.3 万股  |
| 期末发行在外的数量              | 260.4 万股 |

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

根据公司第二届董事会第二十九次会议及 2014 年度股东大会决议，公司使用首次公开发行股票超募资金 5,935.99 万元及自有资金 1,564.01 万元增资江苏安科瑞电器制造有限公司用于建设用户端智能控制配电柜研发及产业化项目。截至 2015 年 12 月 31 日止，用户端智能控制配电柜研发及产业化项目承诺投资项目情况如下：

| 项目名称                   | 募集资金承诺投资额（万元） | 累计已投入金额（万元） |
|------------------------|---------------|-------------|
| 投资建设用户端智能控制配电柜研发及产业化项目 | 7,500.00      | 593.06      |

### （二）或有事项

嘉塘电子于 2015 年 10 月 28 日收到上海市浦东新区人民检察院的《起诉书》（沪浦检金融刑诉〔2015〕1050 号），嘉塘电子及其股东陈树滋、何忠喜作为被告人被起诉，嘉塘电子涉嫌违反发票管理法规，让他人为自己虚开增值税专用发票，致使国家税款损失人民币 14 万余元。目前案件正在审理中。

2013 年 12 月 17 日，本公司与陈树滋、王小平签订《股权收购协议》，约定了基于嘉塘电子 2014 年、2015 年业绩的股权收购补偿事项。2014 年本公司已确认股权收购补偿收入

712,384.49 元。2015 年本公司应获得的股权收购补偿收入金额正在协商中，本公司尚未确认。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未支付的股权收购款为 3,127,615.51 元。

## **十二、资产负债表日后事项**

### **(一) 资产负债表日后利润分配情况**

根据公司 2016 年 3 月 25 日第三届董事会第十次会议决议，公司以截至 2015 年 12 月 31 日止总股本 142,847,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元人民币（含税），合计 28,569,400.00 元。

(二) 2015 年 12 月 22 日嘉塘电子召开股东会决议，表决安科瑞电气股份有限公司拟将持有嘉塘电子 60%股权转让给吴建明的事项。该事项经公司 2016 年 1 月 8 日召开的第三届董事会第八次会议及 2016 年 1 月 11 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议通过。2016 年 1 月 22 日，公司与吴建明签订《股权转让协议》，公司将持有的嘉塘电子 60%股权以 648 万元转让给吴建明。嘉塘电子已于 2016 年 2 月 18 日办妥工商变更登记。

(三) 根据公司 2016 年 3 月 14 日第三届董事会第九次会议决议，公司受让电源公司少数股东方建华、唐新鑫持有的 40%股权。此次股权转让后，公司持有电源公司 99%股权。电源公司已于 2016 年 3 月 17 日办妥工商变更登记。

(四) 根据公司 2016 年 3 月 25 日第三届董事会第十次会议决议，公司因回购注销部分不符合解锁条件的限制性股票事项，注册资本拟由 14,284.70 万减至 14,266.40 万元。减资事项尚未办理相关手续。

## **十三、其他重要事项**

### **(一) 分部信息**

#### **1. 报告分部的确定依据与会计政策**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

本公司以产品分部为基础确定电子仪表及系统分部和半导体照明分部两个报告分部，各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## 2. 报告分部的财务信息

| 项 目    | 电子仪表及系统部       | 半导体照明部        | 分部间抵消         | 合 计            |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 主营业务收入 | 285,816,873.32 | 21,129,731.73 | -79,440.28    | 306,867,164.77 |
| 主营业务成本 | 112,415,241.01 | 19,453,780.97 | -79,440.28    | 131,789,581.70 |
| 资产总额   | 649,047,719.26 | 31,088,120.30 | -7,390,694.89 | 672,745,144.67 |
| 负债总额   | 119,131,437.89 | 20,042,468.70 | -7,390,694.89 | 131,783,211.70 |

## (二) 员工持股计划

公司 2015 年 7 月 15 日召开第三届董事会第三次（临时）会议及 2015 年 8 月 4 日召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《〈安科瑞电气股份有限公司员工持股计划（草案）〉及其摘要》，同意公司实施 2015 年员工持股计划（以下简称员工持股计划）。根据公司实际情况和 2015 年第一次临时股东大会授权，公司于 2015 年 9 月 19 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于修改〈安科瑞电气股份有限公司员工持股计划（草案）及摘要〉部分内容的议案》，同意公司对员工持股计划名单进行调整，并对草案中的部分条款内容进行调整。

员工持股计划成立后委托民生证券股份有限公司设立集合资产管理计划，受托管理员工持股计划的全部委托资产，通过二级市场购买（包括但不限于竞价交易、大宗交易、协议转让）的方式完成安科瑞股票的购买。截至 2016 年 1 月 6 日，员工持股计划于 2016 年 1 月 5 日至 1 月 6 日期间通过二级市场购买的方式共计买入安科瑞股票 203.74 万股，占公司总股本 1.43%，成交均价 29.0395 元。公司员工持股计划已完成股票购买，该计划所购买的股票锁定期为 2016 年 1 月 7 日至 2017 年 1 月 6 日。

## (三) 关于控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东部分股权质押

截至 2015 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人周中将其持有本公司股份中的 300 万股办理质押，持股 5%以上的股东吴建明、朱芳分别将持有本公司股份中的 150 万股、50 万股办理质押。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 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  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 40,351,180.76 | 100.00 | 2,657,588.50 | 6.59     | 37,693,592.26 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 40,351,180.76 | 100.00 | 2,657,588.50 | 6.59     | 37,693,592.26 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 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  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 22,933,008.98 | 100.00 | 1,559,684.59 | 6.80     | 21,373,324.39 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 22,933,008.98 | 100.00 | 1,559,684.59 | 6.80     | 21,373,324.39 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 33,832,429.29 | 1,691,621.46 | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,408,910.50  | 140,891.05   | 10.00    |
| 2-3 年 | 1,832,070.75  | 549,621.23   | 30.00    |
| 3-4 年 | 454,108.00    | 227,054.00   | 50.00    |
| 4-5 年 | 54,417.20     | 43,533.76    | 80.00    |
| 5 年以上 | 4,867.00      | 4,867.00     | 100.00   |
| 小 计   | 37,586,802.74 | 2,657,588.50 | 7.07     |

3) 组合中, 采用公司合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款



| 组合名称        | 期末数          |      |      | 期初数          |      |      |
|-------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|             | 账面余额         | 计提比例 | 坏账准备 | 账面余额         | 计提比例 | 坏账准备 |
| 合并范围内关联往来组合 | 2,764,378.02 |      |      | 2,343,802.88 |      |      |
| 小 计         | 2,764,378.02 |      |      | 2,343,802.88 |      |      |

(2) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 账面余额         | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备       |
|------------------|--------------|----------------|------------|
| 上海安科瑞电气苏州有限公司    | 1,635,137.50 | 4.05           |            |
| 深圳市盛弘电气股份有限公司    | 1,252,661.05 | 3.10           | 62,633.05  |
| 阳光电源股份有限公司       | 1,117,082.74 | 2.77           | 55,854.14  |
| 湖南科比特新能源科技股份有限公司 | 1,089,462.00 | 2.70           | 54,473.10  |
| 青岛宝龙商业物业管理有限公司   | 1,080,000.00 | 2.68           | 54,000.00  |
| 小 计              | 6,174,343.29 | 15.30          | 226,960.29 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类              | 期末数          |        |           |          |              |
|------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                  | 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  |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 8,129,151.07 | 100.00 | 58,466.52 | 0.72     | 8,070,684.55 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |           |          |              |
| 合 计              | 8,129,151.07 | 100.00 | 58,466.52 | 0.72     | 8,070,684.55 |

(续上表)

| 种 类             | 期初数  |        |      |          |      |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
|                 | 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 |      |        |      |          |      |

|                  |              |        |           |      |              |
|------------------|--------------|--------|-----------|------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 5,562,678.73 | 100.00 | 34,342.40 | 0.62 | 5,528,336.33 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |           |      |              |
| 合 计              | 5,562,678.73 | 100.00 | 34,342.40 | 0.62 | 5,528,336.33 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数        |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 576,728.12 | 28,836.41 | 5.00     |
| 1-2 年 | 143,140.06 | 14,314.01 | 10.00    |
| 2-3 年 | 18,387.00  | 5,516.10  | 30.00    |
| 5 年以上 | 9,800.00   | 9,800.00  | 100.00   |
| 小 计   | 748,055.18 | 58,466.52 | 7.82     |

3) 组合中, 采用公司合并范围内关联往来组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称        | 期末数          |      |      | 期初数          |      |      |
|-------------|--------------|------|------|--------------|------|------|
|             | 账面余额         | 计提比例 | 坏账准备 | 账面余额         | 计提比例 | 坏账准备 |
| 合并范围内关联往来组合 | 7,381,095.89 |      |      | 5,091,095.89 |      |      |
| 小 计         | 7,381,095.89 |      |      | 5,091,095.89 |      |      |

(2) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 542,921.80   | 270,471.80   |
| 拆借款   | 7,381,095.89 | 5,091,095.89 |
| 应收暂付款 | 52,576.00    |              |
| 其他    | 152,557.38   | 201,111.04   |
| 合 计   | 8,129,151.07 | 5,562,678.73 |

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称           | 款项性质  | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备      |
|----------------|-------|--------------|-------|-----------------|-----------|
| 上海嘉塘电子发展有限公司   | 拆借款   | 5,091,095.89 | 1-2 年 | 90.80           |           |
|                |       | 2,290,000.00 | 1 年以内 |                 |           |
| 肥东县会计核算中心      | 押金保证金 | 200,000.00   | 1 年以内 | 2.46            | 10,000.00 |
| 青岛宝龙商业物业管理有限公司 | 押金保证金 | 100,000.00   | 1-2 年 | 1.23            | 10,000.00 |

|                    |       |              |       |       |           |
|--------------------|-------|--------------|-------|-------|-----------|
| 唐晓峰                | 押金保证金 | 69,505.00    | 1 年以内 | 0.86  | 3,475.25  |
| 上海商盛投资管理咨<br>询有限公司 | 押金保证金 | 30,000.00    | 1 年以内 | 0.37  | 1,500.00  |
| 小 计                |       | 7,780,600.89 |       | 95.72 | 24,975.25 |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

| 项 目    | 期末数            |               |                | 期初数            |      |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 221,853,101.35 | 12,720,000.00 | 209,133,101.35 | 146,416,378.15 |      | 146,416,378.15 |
| 合 计    | 221,853,101.35 | 12,720,000.00 | 209,133,101.35 | 146,416,378.15 |      | 146,416,378.15 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位               | 期初数            | 本期增加          | 本期减少 | 期末数            | 本期计提减值准备      | 减值准备期末数       |
|---------------------|----------------|---------------|------|----------------|---------------|---------------|
| 江苏安科瑞               | 93,316,378.15  | 75,436,723.20 |      | 168,753,101.35 |               |               |
| 嘉塘电子                | 19,200,000.00  |               |      | 19,200,000.00  | 12,720,000.00 | 12,720,000.00 |
| 电源公司                | 5,900,000.00   |               |      | 5,900,000.00   |               |               |
| 北京安科瑞能源管理<br>有限公司   | 5,000,000.00   |               |      | 5,000,000.00   |               |               |
| 安科瑞电气合肥有限<br>公司     | 3,000,000.00   |               |      | 3,000,000.00   |               |               |
| 上海安科瑞电气苏州<br>有限公司   | 3,000,000.00   |               |      | 3,000,000.00   |               |               |
| 青岛安科瑞电力系统<br>集成有限公司 | 3,000,000.00   |               |      | 3,000,000.00   |               |               |
| 沈阳安科瑞电力系统<br>集成有限公司 | 3,000,000.00   |               |      | 3,000,000.00   |               |               |
| 陕西安科瑞电力监控<br>技术有限公司 | 3,000,000.00   |               |      | 3,000,000.00   |               |               |
| 济南安科瑞电气有限<br>公司     | 3,000,000.00   |               |      | 3,000,000.00   |               |               |
| 广州安科瑞计算机服<br>务有限公司  | 3,000,000.00   |               |      | 3,000,000.00   |               |               |
| 武汉安科瑞电气有限<br>公司     | 1,000,000.00   |               |      | 1,000,000.00   |               |               |
| 成都安科瑞电气有限<br>公司     | 1,000,000.00   |               |      | 1,000,000.00   |               |               |
| 小 计                 | 146,416,378.15 | 75,436,723.20 |      | 221,853,101.35 | 12,720,000.00 | 12,720,000.00 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 本期数            |                | 上年同期数          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务收入 | 280,333,375.16 | 132,752,288.50 | 243,411,276.99 | 106,864,084.22 |
| 其他业务收入 |                |                | 903,608.35     | 903,608.35     |
| 合 计    | 280,333,375.16 | 132,752,288.50 | 244,314,885.34 | 107,767,692.57 |

2. 投资收益

| 项 目       | 本期数        | 上年同期数 |
|-----------|------------|-------|
| 理财产品权投资收益 | 472,695.90 |       |
| 合 计       | 472,695.90 |       |

**十五、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 15,016.71    |    |
| 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（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） | 5,320,566.00 |    |
| 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，如安置职工的支出、整合费用等                                      |              |    |
| 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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 472,695.90   |  |
| 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                                                                            |              |  |
| 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                                                                                              | 138,341.88   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                               |              |  |
| 小 计                                                                                                             | 5,946,620.49 |  |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）                                                                                         | 892,691.74   |  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                   | 759,303.02   |  |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额                                                                                              | 4,294,625.73 |  |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.70         | 0.46      | 0.46   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.85         | 0.43      | 0.43   |

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数            |
|--------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 64,124,142.26  |
| 非经常性损益                   | B     | 4,294,625.73   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 59,829,516.53  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产         | D     | 490,351,531.62 |

|                             |                                              |                                                                                            |                   |
|-----------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 |                                              | E                                                                                          | 3,925,375.00[注 1] |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                                              | F                                                                                          | 8                 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  |                                              | G                                                                                          | 28,600,000.00     |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         |                                              | H                                                                                          | 10                |
| 其他                          | 以权益结算的股份支付费用                                 | I1                                                                                         | 1,669,169.23      |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                          | J1                                                                                         | 6[注 2]            |
|                             | 税法规定的可税前扣除金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用的部分所得税影响数 | I2                                                                                         | 5,533,488.75      |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                          | J2                                                                                         | 6[注 2]            |
|                             | 回购限制性股票对应的应付股利                               | I3                                                                                         | 61,200.00         |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数                          | J3                                                                                         | 8                 |
| 报告期月份数                      |                                              | K                                                                                          | 12                |
| 加权平均净资产                     |                                              | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 504,839,315.07    |
| 加权平均净资产收益率                  |                                              | $M = A/L$                                                                                  | 12.70%            |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           |                                              | $N = C/L$                                                                                  | 11.85%            |

注 1：系本期限限制性股票解锁部分增加归属于普通股股东的净资产。

注 2：由于以权益结算的股份支付费用分期摊销计入管理费用，相应增加资本公积计算加权平均净资产时参照净利润按 1/2 计算。

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数           |
|--------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 64,124,142.26 |
| 非经常性损益                   | B     | 4,294,625.73  |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 59,829,516.53 |
| 期初股份总数                   | D     | 139,268,000   |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     | 975,000       |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G     | 8             |
| 因回购等减少股份数                | H     |               |

|                    |                                     |             |
|--------------------|-------------------------------------|-------------|
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                   |             |
| 报告期缩股数             | J                                   |             |
| 报告期月份数             | K                                   | 12          |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 139,918,000 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                             | 0.46        |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | $N=C/L$                             | 0.43        |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安科瑞电气股份有限公司

二〇一六年三月二十五日