

上海天逸电器股份有限公司
2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-2 月财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、合并利润表	5 页
3、合并现金流量表	6 页
4、合并所有者权益变动表	7—9 页
5、母公司资产负债表	10—11 页
6、母公司利润表	12 页
7、母公司现金流量表	13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—16 页
9、财务报表附注	17—85 页

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话: 010-82250666 传真: 010-82250851 邮政编码: 100029



审计报告

(2015)京会兴审字第 01010152 号

上海天逸电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海天逸电器股份有限公司（以下简称“天逸电器”）按照财务报表附注二、报告期合并财务报表范围和附注三、财务报表编制基础所述的合并范围和编制基础编制的财务报表，包括 2015 年 2 月 28 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-2 月、2014 年度和 2013 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和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天逸电器管理层的责任，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，天逸电器按照财务报表附注二、报告期合并财务报表范围和附注三、财务报表编制基础所述的合并范围和编制基础编制的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天逸电器 2015 年 2 月 28 日、2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-2 月、2014 年度和 2013 年度的经营成果和现金流量。

四、 审计报告用途

本审计报告仅供丹东欣泰电气股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股份购买资产事宜使用，不得用作任何其他用途。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

杨轶辉
杨轶辉



中国·北京
二〇一五年六月二十五日

中国注册会计师:

王权生
王权生



合并资产负债表

编制单位：上海天逸电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年2月28日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	9,672,480.49	21,531,957.41	27,459,905.57
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	2,220,447.35	1,890,751.99	2,614,680.30
应收账款	六、3	23,396,133.39	35,500,522.19	28,868,844.89
预付款项	六、4	1,256,518.84	888,945.00	1,894,021.82
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、5	328,549.22	261,098.54	508,378.00
买入返售金融资产				
存货	六、6	27,145,050.98	23,149,744.70	16,456,101.42
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、7	19,076,331.35	16,671.36	-
流动资产合计		83,095,511.62	83,239,691.19	77,801,932.00
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				10,000.00
固定资产	六、8	21,489,725.70	21,924,075.63	23,521,692.22
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、9	831,071.77	866,706.31	581,444.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				-
递延所得税资产	六、10	991,103.10	1,294,699.68	1,283,103.18
其他非流动资产				
非流动资产合计		23,311,900.57	24,085,481.62	25,396,240.34
资产总计		106,407,412.19	107,325,172.81	103,198,172.34

合并资产负债表（续）

编制单位：上海天逸电器股份有限公司

项目	附注	2015年2月28日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、11	18,067,962.42	15,484,324.68	16,713,695.42
预收款项	六、12	499,356.16	387,087.38	361,802.78
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、13	1,415,053.63	2,697,376.66	3,159,562.06
应交税费	六、14	230,613.50	3,245,162.63	2,983,100.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、15	3,444,359.48	4,166,733.58	4,375,581.18
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		23,657,345.19	25,980,684.93	27,593,742.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	六、16		790,000.00	790,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			790,000.00	790,000.00
负债合计		23,657,345.19	26,770,684.93	28,383,742.09
所有者权益：				
股本	六、17	27,000,000.00	27,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、18	45,789,916.86	45,789,916.86	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、19	2,284,067.03	2,284,067.03	10,000,000.00
一般风险准备				
未分配利润	六、20	7,676,083.11	5,480,503.99	44,814,430.25
归属于母公司所有者权益合计		82,750,067.00	80,554,487.88	74,814,430.25
少数股东权益				
所有者权益合计		82,750,067.00	80,554,487.88	74,814,430.25
负债和所有者权益总计		106,407,412.19	107,325,172.81	103,198,172.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

陈皓

主管会计工作负责人：

4

康晓风

会计机构负责人：

康晓风

康晓风

合并利润表

编制单位：上海天逸电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-2月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		11,457,492.03	138,453,152.83	133,845,720.66
其中：营业收入	六、21	11,457,492.03	138,453,152.83	133,845,720.66
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		9,317,890.27	113,593,853.34	111,110,490.84
其中：营业成本	六、21	6,405,949.26	76,833,048.70	74,320,957.68
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	六、22	44,517.31	723,067.11	730,928.48
销售费用	六、23	1,531,093.12	16,057,289.52	16,802,929.49
管理费用	六、24	1,993,378.65	19,587,094.51	18,675,946.96
财务费用	六、25	-19,373.40	-111,322.59	-154,263.78
资产减值损失	六、26	-637,674.67	504,676.09	733,992.01
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）	六、27	74,573.94	500,862.21	660,769.45
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）		2,214,175.70	25,360,161.70	23,395,999.27
加：营业外收入	六、28	285,000.00	1,227,290.35	4,589,607.00
其中：非流动资产处置利得			53,704.23	
减：营业外支出	六、29	-	245,555.00	41,546.60
其中：非流动资产处置损失			12,758.98	41,546.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,499,175.70	26,341,897.05	27,944,059.67
减：所得税费用	六、30	303,596.58	3,601,839.42	3,493,686.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,195,579.12	22,740,057.63	24,450,373.61
归属于母公司所有者的净利润		2,195,579.12	22,740,057.63	24,450,373.61
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3、其他				
（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		2,195,579.12	22,740,057.63	24,450,373.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,195,579.12	22,740,057.63	24,450,373.61
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益(元/股)		0.0813	0.8422	1.2225
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0813	0.8422	1.2225

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

陈晓

主管会计工作负责人：

5

会计机构负责人：

康晓凤

合并现金流量表

编制单位：上海天逸电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-2月	2014年度	2013年度
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		26,363,933.83	154,569,409.08	144,656,921.47
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				
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	314,095.75	2,527,081.42	7,422,480.74
经营活动现金流入小计		26,678,029.58	157,096,490.50	152,079,402.21
购买商品、接受劳务支付的现金		7,693,617.88	83,002,018.27	70,128,720.85
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		5,175,854.20	27,973,987.07	24,277,890.96
支付的各项税费		3,732,248.25	17,089,124.02	15,225,098.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	3,010,360.11	16,772,345.42	23,036,273.29
经营活动现金流出小计		19,612,080.44	144,837,474.78	132,667,983.68
经营活动产生的现金流量净额		7,065,949.14	12,259,015.72	19,411,418.53
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		74,573.94	500,862.21	660,769.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	97,000.00	82,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		74,573.94	597,862.21	742,969.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,584,326.03	3,198,057.46
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		-	397,390.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		-	2,981,716.03	3,198,057.46
投资活动产生的现金流量净额		74,573.94	-2,383,853.82	-2,455,088.01
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-
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		-	15,600,000.00	20,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	15,600,000.00	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-15,600,000.00	-20,000,000.00
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		7,140,523.08	-5,724,838.10	-3,043,669.48
加：期初现金及现金等价物余额		21,531,957.41	27,256,795.51	30,300,464.99
六、期末现金及现金等价物余额		28,672,480.49	21,531,957.41	27,256,795.51

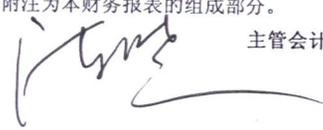
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











合并所有者权益变动表

编制单位：上海天逸电器股份有限公司

单位：人民币元

2015年1-2月

项目	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
	上年期末余额	加：会计政策变更	优先股	永续债									
一、上年期末余额	27,000,000.00								2,284,067.03		5,480,503.99		80,554,487.88
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、本年期初余额	27,000,000.00								2,284,067.03		5,480,503.99		80,554,487.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	27,000,000.00					45,789,916.86			2,284,067.03		7,676,083.11		82,750,067.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

康晓风

会计机构负责人：

康晓风

康晓风

合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00								10,000,000.00		44,814,430.25		74,814,430.25
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	20,000,000.00												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				45,789,916.86				10,000,000.00		44,814,430.25		74,814,430.25
（一）综合收益总额									-7,715,932.97		-39,333,926.26		5,740,057.63
（二）所有者投入和减少资本											22,740,057.63		22,740,057.63
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									2,284,067.03		-19,284,067.03		-17,000,000.00
2. 提取一般风险准备									2,284,067.03		-2,284,067.03		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-17,000,000.00		-17,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	7,000,000.00				45,789,916.86				-10,000,000.00		-42,789,916.86		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	7,000,000.00								-7,000,000.00				
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	27,000,000.00				45,789,916.86				2,284,067.03		5,480,503.99		80,554,487.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

编制单位：上海天逸电器股份有限公司
 2013年度
 单位：人民币元

项目	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		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	20,000,000.00							10,000,000.00		40,364,056.64		70,364,056.64
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、本年期初余额	20,000,000.00							10,000,000.00		40,364,056.64		70,364,056.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										4,450,373.61		4,450,373.61
（二）所有者投入和减少资本										24,450,373.61		24,450,373.61
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	20,000,000.00							10,000,000.00		44,814,430.25		74,814,430.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

(Signature)

陈晓

主管会计工作负责人

(Signature)

康晓凤

会计机构负责人

(Signature)

康晓凤

母公司资产负债表

编制单位：上海天逸电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年2月28日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		8,020,212.32	20,044,747.74	27,418,749.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		1,770,447.35	1,440,751.99	2,614,680.30
应收账款	十四、1	21,862,317.80	33,024,878.04	28,868,844.89
预付款项		1,256,518.84	880,030.36	1,894,021.82
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十四、2	10,483,530.14	10,592,029.46	11,834,875.92
存货		25,793,993.54	22,414,597.38	16,456,101.42
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		19,059,659.99	-	-
流动资产合计		88,246,679.98	88,397,034.97	89,087,273.86
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	12,587,390.00	12,587,390.00	8,010,000.00
投资性房地产				
固定资产				
在建工程		7,859,366.96	8,099,556.73	8,587,243.88
工程物资		-	-	-
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		831,071.77	866,706.31	581,444.94
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		905,927.43	1,223,353.41	1,283,103.18
其他非流动资产				
非流动资产合计		22,183,756.16	22,777,006.45	18,461,792.00
资产总计		110,430,436.14	111,174,041.42	107,549,065.86

母公司资产负债表（续）

编制单位：上海天逸电器股份有限公司

项目	附注	2015年2月28日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	-	-
应付账款		17,937,991.41	15,510,819.84	16,713,695.42
预收款项		375,538.19	270,599.26	361,802.78
应付职工薪酬		1,392,753.63	2,675,076.66	3,159,562.06
应交税费		165,671.28	3,172,965.69	2,977,750.65
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		3,283,496.28	3,743,235.89	4,375,581.18
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				-
其他流动负债				
流动负债合计		23,155,450.79	25,372,697.34	27,588,392.09
非流动负债：				
长期借款				-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益			790,000.00	790,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	790,000.00	790,000.00
负债合计		23,155,450.79	26,162,697.34	28,378,392.09
所有者权益：				
股本		27,000,000.00	27,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		45,789,916.86	45,789,916.86	-
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,284,067.03	2,284,067.03	10,000,000.00
未分配利润		12,201,001.46	9,937,360.19	49,170,673.77
所有者权益合计		87,274,985.35	85,011,344.08	79,170,673.77
负债和所有者权益总计		110,430,436.14	111,174,041.42	107,549,065.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈晔

康晓风

康晓风

母公司利润表

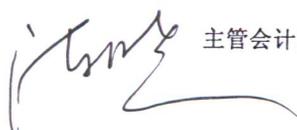
编制单位：上海天逸电器股份有限公司

单位：人民币元

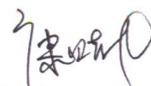
项目	附注	2015年1-2月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四、4	11,492,668.86	137,750,655.19	133,731,318.36
减：营业成本	十四、4	6,782,579.69	77,408,229.44	74,369,434.44
营业税金及附加		33,917.31	654,549.21	661,265.14
销售费用		1,249,266.52	15,487,093.84	16,802,929.49
管理费用		1,917,214.49	19,086,816.23	18,420,313.76
财务费用		-18,810.24	-112,586.35	-154,761.08
资产减值损失		-692,992.22	219,290.99	733,992.01
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）		74,573.94	500,862.21	660,769.45
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）		2,296,067.25	25,508,124.04	23,558,914.05
加：营业外收入		285,000.00	1,220,491.23	4,589,607.00
其中：非流动资产处置利得			53,704.23	
减：营业外支出		-	245,555.00	41,546.60
其中：非流动资产处置损失		-	12,758.98	41,546.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,581,067.25	26,483,060.27	28,106,974.45
减：所得税费用		317,425.98	3,642,389.96	3,493,686.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,263,641.27	22,840,670.31	24,613,288.39
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				
3.其他				
（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		2,263,641.27	22,840,670.31	24,613,288.39
七、每股收益		-		
（一）基本每股收益(元/股)				
（二）稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




母公司现金流量表

编制单位：上海天逸电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-2月	2014年度	2013年度
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		25,017,209.92	156,443,864.35	144,559,364.12
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		312,598.04	2,213,393.66	7,422,309.04
经营活动现金流入小计		25,329,807.96	158,657,258.01	151,981,673.16
购买商品、接受劳务支付的现金		7,442,369.14	82,763,320.77	70,128,720.85
支付给职工以及为职工支付的现金		5,068,878.92	27,700,552.63	24,277,890.96
支付的各项税费		3,732,248.25	16,923,305.80	15,057,852.04
支付其他与经营活动有关的现金		2,185,421.01	16,307,736.70	23,121,830.29
经营活动现金流出小计		18,428,917.32	143,694,915.90	132,586,294.14
经营活动产生的现金流量净额		6,900,890.64	14,962,342.11	19,395,379.02
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		74,573.94	500,862.21	660,769.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	97,000.00	82,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		74,573.94	597,862.21	742,969.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,553,706.03	3,198,057.46
投资支付的现金		-	4,180,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	397,390.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		-	7,131,096.03	3,198,057.46
投资活动产生的现金流量净额		74,573.94	-6,533,233.82	-2,455,088.01
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		-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-
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		-	15,600,000.00	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	15,600,000.00	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-15,600,000.00	-20,000,000.00
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		6,975,464.58	-7,170,891.71	-3,059,708.99
加：期初现金及现金等价物余额		20,044,747.74	27,215,639.45	30,275,348.44
六、期末现金及现金等价物余额		27,020,212.32	20,044,747.74	27,215,639.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

陈晓

主管会计工作负责人：

康晓凤

会计机构负责人：

康晓凤

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海泰晓电器股份有限公司
 单位：人民币元

项目	2015年1-2月						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	
	优先股	永续债	其他				
一、上年期末余额	27,000,000.00						85,011,344.08
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	27,000,000.00						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	27,000,000.00			45,789,916.86		2,284,067.03	87,274,985.35

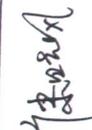
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：


陈晓


主管会计工作负责人：


康晓风


会计机构负责人：


康晓风


母公司所有者权益变动表

编制单位：上海天逸电器股份有限公司

单位：人民币元

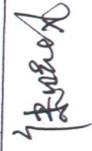
项目	2014年度						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	20,000,000.00						10,000,000.00	49,170,673.77	79,170,673.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	20,000,000.00								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00		45,789,916.86				10,000,000.00	49,170,673.77	79,170,673.77
（一）综合收益总额							-7,715,932.97	-39,233,313.58	5,840,670.31
（二）所有者投入和减少资本								22,840,670.31	22,840,670.31
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							2,284,067.03	-19,284,067.03	-17,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配							2,284,067.03	-2,284,067.03	
3. 其他								-17,000,000.00	-17,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	7,000,000.00		45,789,916.86				-10,000,000.00	-42,789,916.86	
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）	7,000,000.00						-7,000,000.00		
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	27,000,000.00		45,789,916.86				2,284,067.03	9,937,360.19	85,011,344.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2013年度

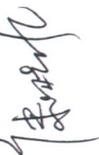
项目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00									10,000,000.00	44,557,385.38	74,557,385.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00									10,000,000.00	44,557,385.38	74,557,385.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											4,613,288.39	4,613,288.39
（二）所有者投入和减少资本											24,613,288.39	24,613,288.39
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积											-20,000,000.00	-20,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	20,000,000.00									10,000,000.00	49,170,673.77	79,170,673.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：









上海天逸电器股份有限公司

财务报表附注

(金额单位: 人民币元)



一、公司基本情况

(一) 历史沿革

上海天逸电器股份有限公司(以下简称“本公司”)于 1997 年 7 月 29 日登记设立,由股东吴亚旗、陈晓共同出资组建。

公司成立时注册资本为人民币 50 万元,经上海金瑞会计师事务所于 1997 年 7 月 18 日出具(1997)B-1517 号验资报告予以验证,股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	200,000.00	40.00%
吴亚旗	货币	300,000.00	60.00%
合计		500,000.00	100.00%

2000 年 12 月,公司原股东吴亚旗将其持有的 60%股权全部转让给新股东邱迎吉和成国庆,经上海东方会计师事务所于 2000 年 12 月 15 日出具(2000)第 B-1043 号验资报告予以验证。变更后股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	200,000.00	40.00%
邱迎吉	货币	200,000.00	40.00%
成国庆	货币	100,000.00	20.00%
合计		500,000.00	100.00%

2003 年 9 月,公司股东会决议通过由全体股东增加注册资本 250 万元,变更后的注册资本为 300 万元。经上海安信会计师事务所于 2003 年 9 月 10 日出具(2003)第 2775 号验资报告予以验证。增资后股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	1,200,000.00	40.00%
邱迎吉	货币	1,200,000.00	40.00%
成国庆	货币	600,000.00	20.00%
合计		3,000,000.00	100.00%

2004 年 4 月,公司股东会决议通过由全体股东增加注册资本 700 万元,变更后的注册资本为 1,000 万元。经上海安信会计师事务所于 2004 年 4 月 22 日出具(2004)第 1470 号验资报告予以验证。增资后股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	4,000,000.00	40.00%
邱迎吉	货币	4,000,000.00	40.00%
成国庆	货币	2,000,000.00	20.00%
合计		10,000,000.00	100.00%

2006 年 5 月，公司原股东成国庆将其持有的 20% 股权全部转让给新股东成国梁。变更后股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	4,000,000.00	40.00%
邱迎吉	货币	4,000,000.00	40.00%
成国梁	货币	2,000,000.00	20.00%
合计		10,000,000.00	100.00%

2007 年 3 月，公司股东会决议通过由全体股东增加注册资本 500 万元，变更后的注册资本为 1,500 万元。经上海安信会计师事务所于 2007 年 3 月 7 日出具（2007）第 0194 号验资报告予以验证。增资后股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	6,000,000.00	40.00%
邱迎吉	货币	6,000,000.00	40.00%
成国梁	货币	3,000,000.00	20.00%
合计		15,000,000.00	100.00%

2007 年 12 月，公司股东会决议通过由全体股东增加注册资本 500 万元，变更后的注册资本为 2,000 万元。经上海安信会计师事务所于 2008 年 1 月 7 日出具（2008）第 0014 号验资报告予以验证。增资后股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	8,000,000.00	40.00%
邱迎吉	货币	8,000,000.00	40.00%
成国梁	货币	4,000,000.00	20.00%
合计		20,000,000.00	100.00%

2009 年 4 月 14 日，公司股东会决议通过公司股东成国梁将其持有的 10% 股权转让给原股东陈晓 5%，转让给原股东邱迎吉 5%，并于 2009 年 4 月完成工商变更登记事项，转让后公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	9,000,000.00	45.00%
邱迎吉	货币	9,000,000.00	45.00%

成国梁	货币	2,000,000.00	10.00%
合计		20,000,000.00	100.00%

2014 年 3 月，公司股东会决议通过公司股东陈晓、邱迎吉将其各自持有的 2% 股权转让给原股东成国梁，并于 2014 年 3 月 31 日完成工商变更登记事项，转让后公司股权结构为：

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	8,600,000.00	43.00%
邱迎吉	货币	8,600,000.00	43.00%
成国梁	货币	2,800,000.00	14.00%
合计		20,000,000.00	100.00%

2014 年 4 月 12 日，天逸有限通过股东会决议，同意天逸有限整体变更设立为股份有限公司，以 2014 年 3 月 31 日为基准日，根据银信资产评估有限公司“银信评报字[2014]沪第 0236 号”《上海天逸电器有限公司股份制改制净资产公允价值评估报告》，截至 2014 年 3 月 31 日公司净资产评估值 10,807.76 万元。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字第 112466 号《上海天逸电器股份有限公司审计报告》，公司截至 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产为 72,789,916.86 元，公司共计折合股本 2,700.00 万股，折股比例为 1:0.371，剩余部分 45,789,916.86 元人民币作为股份有限公司的资本公积。同意陈晓、邱迎吉和成国梁作为股份有限公司的发起人，各自持有的股份数为改制后股份公司的股份总数乘以各自在天逸有限中的出资比例。同日，陈晓、邱迎吉和成国梁签署《关于上海天逸电器股份有限公司发起人协议》。天逸有限净资产折股整体变更为股份有限公司后的股本结构如下：

股东名称	出资方式	出资金额	持股比例
陈晓	货币	11,610,000.00	43.00%
邱迎吉	货币	11,610,000.00	43.00%
成国梁	货币	3,780,000.00	14.00%
合计		27,000,000.00	100.00%

（二）经营范围

公司主要经营范围：五金，机电设备及配件，金属制品，电脑配件销售，开关类低压电器元件及其他低压相关设备的生产销售及技术服务。从事货物及技术的进出口业务。

（三）其他情况

企业法人营业执照注册号：310227000294217。

公司法定地址为松江区车墩镇北闵路 101 号第二、三幢。

二、报告期合并财务报表范围

报告期公司纳入合并范围的子公司包括 4 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司纳入合并范围的子公司均以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司纳入合并范围的子公司，自报告期末起 12 个月无对持续经营能力产生重大怀疑因素而影响持续经营能力的情况。

四、重要会计政策及会计估计

本公司纳入合并范围的子公司主要从事开关类低压电器元件及其他低压相关设备生产及销售等业务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注四相关政策描述。

（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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、

法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资

产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交

易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- 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 本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做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 500 万元的应收款项 (包括应收账款、其他应收款)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项 (包括应收账款、其他应收款) 单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	5.00	5.00
一至二年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
二至三年	30.00	30.00
三年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项确定能够收回或者确定不能收回
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的初始确认

存货，是指企业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。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2、存货分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、在途物资、周转材料、产成品、库存商品等。

3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

(2) 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

(3) 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(4) 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

(5) 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

(7) 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

(8) 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

(9) 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本

4、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

5、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）在领用时一次计入成本费用。

7、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

需要经过加工的材料存货，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；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十三) 持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产（不包括金融资产及递延所得税资产），不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减

值损失。

（十四） 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股

本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十六） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

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

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
办公设备	3-5	5	31.67-19.00
其他资产	3	5	31.67

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

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

（十七） 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无

形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十一） 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业

可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 收入

1、收入确认的基本原则

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）同时销售商品和提供劳务收入的确认方法

公司与其他企业签订的合同或协议中既包括销售商品又包括提供劳务的，如果销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，分别核算销售商品部分和提供劳务部分，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理；如果销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品部分进行会计处理。

（4）让渡资产使用权收入的确认方法

以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（5）收入确认的具体会计政策

公司各项业务收入确认的具体方法如下：

开关类低压电器元件及其他低压相关设备销售业务按照发货并取得客户的签收单确认收入。

（二十六） 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所

得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十八） 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的

初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十) 分部报告

本公司根据客户所属的行业、地区，以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司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、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2014 年根据《企业会计准则—基本准则》陆续颁布或修订了 8 项具体企业会计准则及其指南，本公司已按要求于 2014 年度开始执行新颁布或修订的企业会计准则及其指南，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定对政府补助从其他非流动负债项目调整到递延收益项目列报。	其他非流动负债	790,000.00	790,000.00
	递延收益	790,000.00	790,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
增值税	增值税应税收入	17%、6%	17%、6%	17%、6%
营业税	应纳税营业额		5%	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、7%	1%、7%	1%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%、2%	3%、2%	3%、2%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

本公司 2007 年被认定为高新技术企业，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）与上海市地方税务局松江区分局出具的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（沪地税松所减免[2012]000031），自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）与上海市地方税务局松江区分局出具的《企业所得税优惠事先备案结果通知书》（沪地税松所减免[2015]00104），自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	63,904.52	33,816.87	8,785.37
银行存款	9,608,575.97	21,498,140.54	27,248,010.14
其他货币资金		-	203,110.06
合计	9,672,480.49	21,531,957.41	27,459,905.57
其中：存放在境外的款项总额			

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
履约保证金			203,110.06
合计			203,110.06

2、应收票据

种类	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,220,447.35	1,890,751.99	2,614,680.30
商业承兑汇票			
合计	2,220,447.35	1,890,751.99	2,614,680.30

(1) 报告期各期末应收票据中无已质押的票据。

(2) 报告期各期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

(3) 报告期无已贴现或质押的商业承兑汇票情况。

(4) 报告期各期末应收票据中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(5) 报告期各期末应收票据中无应收本公司其他关联方单位款项。

(6) 报告期各期末余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类及披露

种 类	2015 年 2 月 28 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,006,758.52	100.00	1,610,625.13	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	25,006,758.52	100.00	1,610,625.13	100.00

续表

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	37,747,624.66	100.00	2,247,102.47	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	37,747,624.66	100.00	2,247,102.47	100.00

续表

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,487,038.73	100.00	1,618,193.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	30,487,038.73	100.00	1,618,193.84	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 2 月 28 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	20,544,009.02	82.15	1,027,200.44
一至二年	3,939,317.27	15.75	393,931.72
二至三年	477,056.08	1.91	143,116.82
三年以上	46,376.15	0.19	46,376.15

合计	25,006,758.52	100.00	1,610,625.13
-----------	----------------------	---------------	---------------------

续表

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	33,309,392.50	88.24	1,665,469.63
一至二年	3,914,066.73	10.37	391,406.67
二至三年	477,056.08	1.26	143,116.82
三年以上	47,109.35	0.12	47,109.35
合计	37,747,624.66	100.00	2,247,102.47

续表

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	29,433,693.80	96.54	1,471,684.69
一至二年	977,596.78	3.21	97,759.68
二至三年	38,569.55	0.13	11,570.87
三年以上	37,178.60	0.12	37,178.60
合计	30,487,038.73	100.00	1,618,193.84

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2013 年度

项目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	989,635.21	628,558.63			1,618,193.84
合计	989,635.21	628,558.63			1,618,193.84

2014 年度

项目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,618,193.84	628,908.63			2,247,102.47
合计	1,618,193.84	628,908.63			2,247,102.47

2015 年 1-2 月

项目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 2 月 28 日
			转回	转销	
坏账准备	2,247,102.47		636,477.34		1,610,625.13
合计	2,247,102.47		636,477.34		1,610,625.13

(3) 报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2015 年 2 月 28 日余额前五名应收账款具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京合众联盛电器有限公司	非关联方	1,744,179.49	一年以内	6.97	87,208.97
长沙市江鸿电子有限公司	非关联方	1,177,478.40	一年以内	4.71	58,873.92
上海嘉成轨道交通安全保障系统股份公司	非关联方	909,209.67	一至二年	3.64	90,920.97
上海滩集进出口有限公司	非关联方	886,279.73	注 1	3.54	160,018.01
上海菱川电器部件有限公司	非关联方	834,387.60	一年以内	3.34	41,719.38
合 计		5,551,534.89		22.20	438,741.25

注 1：按照不同项目来划分账龄。一至二年金额为 529,329.56 元，二至三年金额为 356,950.17 元。

本报告期按欠款方归集的 2014 年 12 月 31 日余额前五名应收账款具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京合众联盛电器有限公司	非关联方	2,335,026.63	一年以内	6.19	116,751.33
上海嘉成轨道交通安全保障系统股份公司	非关联方	1,252,696.39	注 1	3.32	112,892.87
上海菱川电器部件有限公司	非关联方	1,144,663.50	一年以内	3.03	57,233.18
广州奥的斯电梯有限公司	非关联方	995,065.46	一年以内	2.64	49,753.27
明泰电气（苏州）有限公司	非关联方	940,990.90	一年以内	2.49	47,049.55
合 计		6,668,442.88		17.67	383,680.20

注 1：一年以内 247,535.31 元，一至二年 1,005,161.08 元。

本报告期按欠款方归集的 2013 年 12 月 31 日余额前五名应收账款具体明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京合众联盛电器有限公司	非关联方	3,118,595.79	一年以内	10.23	155,929.79
上海嘉成轨道交通安全保障系统有限公司	非关联方	1,508,240.33	注1	4.95	98,786.45
上海菱川电器部件有限公司	非关联方	1,195,517.20	一年以内	3.92	59,775.86
武汉凯协科技有限公司	关联方	1,020,385.11	一年以内	3.35	51,019.26
上海铭仁电气有限公司	关联方	1,017,252.70	一年以内	3.34	50,862.64

合 计		7,859,991.13		25.79	416,374.00
-----	--	--------------	--	-------	------------

注 1：一年以内 1,040,751.63 元，一至二年 467,488.70 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额：无。

(7) 报告期截止到 2015 年 2 月 28 日的应收关联方单位款项情况：无

报告期截止到 2014 年 12 月 31 日的应收关联方单位款项情况：无

报告期截止到 2013 年 12 月 31 日的应收关联方单位款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
武汉凯协科技有限公司	其他关联方	1,020,385.11	3.35
上海铭仁电气有限公司	其他关联方	1,017,252.70	3.34
合 计		2,037,637.81	6.69

4、预付款项

(1) 账龄分析

项 目	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
一年以内	1,224,573.87	97.46	828,820.03	93.24	1,888,471.82	99.71
一至二年	26,394.97	2.10	54,574.97	6.14	5,550.00	0.29
二至三年	5,550.00	0.44	5,550.00	0.62		
三年以上	-	-		-		
合 计	1,256,518.84	100.00	888,945.00	100.00	1,894,021.82	100.00

(2) 截止 2015 年 2 月 28 日，无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的 2015 年 2 月 28 日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	款项性质
苏州市吴中区盈成塑胶有限公司	非关联方	115,368.15	一年以内	货款
上海徐大中汽车销售服务有限公司	非关联方	92,100.00	一年以内	货款
莱茵检测认证服务(中国)有限公司	非关联方	80,000.00	一年以内	检测费
上海景春国际旅行社有限公司	非关联方	65,655.00	一年以内	销售会议预付款
中国石化销售有限公司上海石油分公司	非关联方	65,206.72	一年以内	货款
合 计		418,329.87		

(4) 2015 年 2 月 28 日预付款项中，无预付持本公司 5% 以上股份的股东单位和本公司其他关联方单位款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	2015 年 2 月 28 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	488,970.04	100.00	160,420.82	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	488,970.04	100.00	160,420.82	100.00

续表

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	422,716.69	100.00	161,618.15	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	422,716.69	100.00	161,618.15	100.00

续表

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	794,228.69	100.00	285,850.69	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	794,228.69	100.00	285,850.69	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 2 月 28 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	312,613.35	63.94	15,630.67
一至二年	35,073.93	7.17	3,507.39
二至三年			
三至四年	141,282.76	28.89	141,282.76
四至五年			
五年以上			

合计	488,970.04	100.00	160,420.82
-----------	-------------------	---------------	-------------------

续表

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	238,960.00	56.53	11,948.00
一至二年	37,873.93	8.96	3,787.39
二至三年			
三至四年	145,882.76	34.51	145,882.76
四至五年			
五年以上			
合计	422,716.69	100.00	161,618.15

续表

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	152,945.93	19.25	7,647.30
一至二年			
二至三年	518,684.81	65.31	155,605.44
三至四年	122,597.95	15.44	122,597.95
四至五年			
五年以上			
合计	794,228.69	100.00	285,850.69

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2013 年度

项目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	180,417.31	105,433.38			285,850.69
合计	180,417.31	105,433.38			285,850.69

2014 年度

项目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	285,850.69		124,232.54		161,618.15
合计	285,850.69		124,232.54		161,618.15

2015 年 1-2 月

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 2 月 28 日
			转回	转销	
坏账准备	161,618.15		1,197.33		160,420.82
合 计	161,618.15		1,197.33		160,420.82

(3) 报告期内各期末无实际核销的其他应收项目。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
备用金	284,316.05	207,830.00	606,417.00
保证金/押金	153,356.69	158,356.69	132,056.69
往来款	51,297.30	56,530.00	55,755.00
合计	488,970.04	422,716.69	794,228.69

(5) 按欠款方归集的 2015 年 2 月 28 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额比例 (%)	欠款时间	坏账准备
倪斌	备用金	140,838.00	28.80	一年以内	7,041.90
上海齐来工业发展有限公司	押金	132,056.69	27.01	注 1	125,330.15
胡苏芬	备用金	29,000.00	5.93	一年以内	1,450.00
张智茂	备用金	27,600.00	5.64	一至二年	2,760.00
杨宗照	备用金	15,200.00	3.11	一年以内	760.00
合计		344,694.69	70.49		137,342.05

注 1: 一至二年 7,473.93 元, 三年以上 124,582.76 元

(6) 涉及政府补助的其他应收款: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

(9) 报告期各期末其他应收款余额中无应收关联方单位款项情况

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	2015 年 2 月 28 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,060,200.12		16,060,200.12
在产品	832,720.77		832,720.77
库存商品	5,098,309.55		5,098,309.55
委托加工物资	383,593.07		383,593.07

发出商品	4,770,227.47		4,770,227.47
合计	27,145,050.98		27,145,050.98

续表

项 目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,942,923.62		14,942,923.62
在产品	928,069.60		928,069.60
库存商品	3,937,006.49		3,937,006.49
委托加工物资	475,353.59		475,353.59
发出商品	2,866,391.40		2,866,391.40
合计	23,149,744.70	-	23,149,744.70

续表

项 目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,898,151.46		10,898,151.46
在产品	288,844.98		288,844.98
库存商品	2,964,388.16		2,964,388.16
发出商品	2,304,716.82		2,304,716.82
合计	16,456,101.42		16,456,101.42

7、其他流动资产

项目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	16,671.36	16,671.36	
理财产品	19,000,000.00		
所得税	59,659.99		
合计	76,331.35	16,671.36	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

2013 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子产品及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	28,169,286.63	6,124,613.00	8,736,201.01	3,536,382.63	46,566,483.27
2. 本期增加金额		1,525,772.98	430,020.56	410,323.10	2,366,116.64
(1) 购置		1,525,772.98	430,020.56	410,323.10	2,366,116.64
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地					

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子产品及其他	合计
产转入					
3.本期减少金额		328,564.00	35,800.00	138,027.04	502,391.04
(1) 处置或报废		328,564.00	35,800.00	138,027.04	502,391.04
4.期末余额	28,169,286.63	7,321,821.98	9,130,421.57	3,808,678.69	48,430,208.87
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	10,373,934.20	4,341,930.19	4,676,950.80	2,968,253.64	22,361,068.83
2.本期增加金额	1,313,635.32	651,137.90	739,458.71	254,635.57	2,958,867.50
(1) 计提	1,313,635.32	651,137.90	739,458.71	254,635.57	2,958,867.50
(2) 投资性房地					
产转入					
3.本期减少金额		215,893.79	27,259.25	168,266.64	411,419.68
(1) 处置或报废		215,893.79	27,259.25	168,266.64	411,419.68
4.期末余额	11,687,569.52	4,777,174.30	5,389,150.26	3,054,622.57	24,908,516.65
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,481,717.11	2,544,647.68	3,741,271.31	754,056.12	23,521,692.22
2.期初账面价值	17,795,352.43	1,782,682.81	4,059,250.21	568,128.99	24,205,414.44

2014 年度

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子产品及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	28,169,286.63	7,321,821.98	9,130,421.57	3,808,678.69	48,430,208.87
2.本期增加金额		1,473,141.21	668,847.04	237,863.93	2,379,852.18
(1) 购置		1,473,141.21	668,847.04	237,863.93	2,379,852.18
(2) 在建工程转					
入					
(3) 投资性房地					
产转入					
3.本期减少金额		2,234,279.80	154,901.70	114,959.99	2,504,141.49
(1) 处置或报废		2,234,279.80	154,901.70	114,959.99	2,504,141.49
4.期末余额	28,169,286.63	6,560,683.39	9,644,366.91	3,931,582.63	48,305,919.56
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	11,687,569.52	4,777,174.30	5,389,150.26	3,054,622.57	24,908,516.65
2.本期增加金额	1,313,562.72	613,666.90	753,749.64	254,027.19	2,935,006.45
(1) 计提	1,313,562.72	613,666.90	753,749.64	254,027.19	2,935,006.45
(2) 投资性房地					
产转入					
3.本期减少金额	167,439.91	1,034,505.23	147,890.72	111,843.31	1,461,679.17
(1) 处置或报废	167,439.91	1,034,505.23	147,890.72	111,843.31	1,461,679.17
4.期末余额	12,833,692.33	4,356,335.97	5,995,009.18	3,196,806.45	26,381,843.93
三、减值准备	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子产品及其他	合计
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,335,594.30	2,204,347.42	3,649,357.73	734,776.18	21,924,075.63
2.期初账面价值	16,481,717.11	2,544,647.68	3,741,271.31	754,056.12	23,521,692.22

2015 年 1-2 月

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子产品及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	28,169,286.63	6,560,683.39	9,644,366.91	3,931,582.63	48,305,919.56
2.本期增加金额			46,085.64	-	46,085.64
(1) 购置			46,085.64	-	46,085.64
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	28,169,286.63	6,560,683.39	9,690,452.55	3,931,582.63	48,352,005.20
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	12,833,692.33	4,356,335.97	5,995,009.18	3,196,806.45	26,381,843.93
2.本期增加金额	219,091.90	113,486.00	110,170.12	37,687.55	480,435.57
(1) 计提	219,091.90	113,486.00	110,170.12	37,687.55	480,435.57
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,052,784.23	4,469,821.97	6,105,179.30	3,234,494.00	26,862,279.50
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,116,502.40	2,090,861.42	3,585,273.25	697,088.63	21,489,725.70
2.期初账面价值	15,335,594.30	2,204,347.42	3,649,357.73	734,776.18	21,924,075.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

2013 年度

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	624,625.08	624,625.08
(1) 购置	624,625.08	624,625.08
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	624,625.08	624,625.08
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	43,180.14	43,180.14
(1) 计提	43,180.14	43,180.14
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	43,180.14	43,180.14
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	581,444.94	581,444.94
2.期初账面价值		

2014 年度

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1.期初余额	624,625.08		624,625.08
2.本期增加金额	276,410.40	168,000.00	444,410.40
(1) 购置	276,410.40	168,000.00	444,410.40
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	901,035.48	168,000.00	1,069,035.48
二、累计摊销			-

项目	软件	专利	合计
1.期初余额	43,180.14		43,180.14
2.本期增加金额	159,149.03	5,600.00	164,749.03
(1) 计提	159,149.03	5,600.00	164,749.03
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	196,729.17	5,600.00	202,329.17
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1) 计提			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	704,306.31	162,400.00	866,706.31
2.期初账面价值	581,444.94		581,444.94

2015 年 1-2 月

项目	软件	专利	合计
一、账面原值			
1.期初余额	901,035.48	168,000.00	1,069,035.48
2.本期增加金额			-
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	901,035.48	168,000.00	1,069,035.48
二、累计摊销			
1.期初余额	196,729.17	5,600.00	202,329.17
2.本期增加金额	30,034.54	5,600.00	35,634.54
(1) 计提	30,034.54	5,600.00	35,634.54
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	226,763.71	11,200.00	237,963.71
三、减值准备			
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1) 计提			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-

项目	软件	专利	合计
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	674,271.77	156,800.00	831,071.77
2.期初账面价值	704,306.31	162,400.00	866,706.31

(2) 截至 2015 年 2 月 28 日无用于抵押或担保的无形资产。

10、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提运费	3,216,419.26	482,462.89	3,357,277.22	503,591.58	3,490,414.63	523,562.19
坏账准备	1,771,045.95	299,727.17	2,408,720.62	389,846.60	1,904,044.53	285,606.68
应付职工薪酬	1,392,753.63	208,913.04	2,675,076.66	401,261.50	2,779,086.27	416,862.94
递延收益					380,475.81	57,071.37
合计	6,380,218.84	991,103.10	8,441,074.50	1,294,699.68	8,554,021.24	1,283,103.18

11、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	15,968,488.67	88.38	13,166,433.82	85.03	16,647,056.51	99.61
一至二年	2,098,907.75	11.62	2,317,324.86	14.97	790.00	0.00
二至三年	200.00	0.00	200.00	0.00	36,677.02	0.22
三年以上	366.00	0.00	366.00	0.00	29,171.89	0.17
合计	18,067,962.42	100.00	15,484,324.68	100.00	16,713,695.42	100.00

(2) 报告期无账龄超过一年的大额应付账款。

(3) 报告期各期末应付账款余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位款项。

12、 预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	499,356.16	100.00	387,087.38	100.00	361,802.78	100.00

账 龄	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
一至二年						
二至三年						
三年以上						
合 计	499,356.16	100.00	387,087.38	100.00	361,802.78	100.00

(2) 报告期无本公司预收关联方款项情况

(3) 报告期无账龄超过一年的大额预收款项。

13、 应付职工薪酬

2013 年度

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,252,525.33	24,420,378.62	23,513,341.89	3,159,562.06
二、离职后福利-设定提存计划		2,781,829.64	2,781,829.64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,252,525.33	27,202,208.26	26,295,171.53	3,159,562.06

(2) 短期薪酬列示

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,252,525.33	21,556,369.10	20,649,332.37	3,159,562.06
二、职工福利费		1,608,068.93	1,608,068.93	
三、社会保险费				
其中： 1、医疗保险费		888,158.74	888,158.74	
2、工伤保险费		60,092.50	60,092.50	
3、生育保险费		36,244.52	36,244.52	
四、住房公积金		163,352.00	163,352.00	
五、工会经费和职工教育经费		108,092.83	108,092.83	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

合 计	2,252,525.33	24,420,378.62	23,513,341.89	3,159,562.06
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		2,709,235.32	2,709,235.32	
二、失业保险费		72,594.32	72,594.32	
三、企业年金缴费				
合 计		2,781,829.64	2,781,829.64	

注：2013 年年末余额中无属于拖欠性质的款项。

2014 年度

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,159,562.06	23,891,198.96	24,353,384.36	2,697,376.66
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,156,580.14	3,156,580.14	-
三、辞退福利	-	142,201.38	142,201.38	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,159,562.06	27,189,980.48	27,652,165.88	2,697,376.66

(2) 短期薪酬列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,159,562.06	22,323,572.18	22,785,757.58	2,697,376.66
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	1,187,445.78	1,187,445.78	-
其中： 1、医疗保险费	-	1,071,239.38	1,071,239.38	-
2、工伤保险费	-	70,100.72	70,100.72	-
3、生育保险费	-	46,105.68	46,105.68	-
四、住房公积金	-	380,181.00	380,181.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-

合 计	3,159,562.06	23,891,198.96	24,353,384.36	2,697,376.66
------------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	-	2,944,912.24	2,944,912.24	-
二、失业保险费	-	69,466.52	69,466.52	-
三、企业年金缴费	-	142,201.38	142,201.38	-
合 计	-	3,156,580.14	3,156,580.14	-

注：2014 年年末余额中无属于拖欠性质的款项。

2015 年 1-2 月

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 2 月 28 日
一、短期薪酬	2,697,376.66	4,215,092.16	5,497,415.19	1,415,053.63
二、离职后福利-设定提存计划	-	510,317.72	510,317.72	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,697,376.66	4,725,409.88	6,007,732.91	1,415,053.63

(2) 短期薪酬列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 2 月 28 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,697,376.66	3,912,109.30	5,194,432.33	1,415,053.63
二、职工福利费				
三、社会保险费		200,900.86	200,900.86	
其中： 1、医疗保险费		181,203.46	181,203.46	
2、工伤保险费		11,856.64	11,856.64	
3、生育保险费		7,840.76	7,840.76	
四、住房公积金		102,082.00	102,082.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合 计	2,697,376.66	4,215,092.16	5,497,415.19	1,415,053.63
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 2 月 28 日
一、基本养老保险	-	498,380.58	498,380.58	-
二、失业保险费	-	11,937.14	11,937.14	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	510,317.72	510,317.72	-

注：2015 年 2 月末余额中无属于拖欠性质的款项。

14、 应交税费

税 种	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	180,661.59	1,386,251.67	1,353,599.36
个人所得税	41,851.56	1,418,587.12	15,455.26
农医农教费用	3,471.58	39,421.64	40,757.98
地方教育费附加	2,314.39	26,281.09	27,171.99
城建税	1,157.19	13,140.55	13,585.99
河道管理费	1,157.19	13,140.55	13,585.99
企业所得税		348,340.01	1,513,944.08
营业税			5,000.00
合 计	230,613.50	3,245,162.63	2,983,100.65

15、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账 龄	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
往来款	222,740.22	6.47	943,414.32	22.64	997,069.13	22.79
押金、保证金	5,200.00	0.15	6,900.00	0.17	7,620.65	0.17
经销商销售费用	3,216,419.26	93.38	3,216,419.26	77.19	3,370,891.40	77.04
合 计	3,444,359.48	100.00	4,166,733.58	100.00	4,375,581.18	100.00

(2) 2015 年 2 月 28 日余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

(3) 报告期其他应付款中应付关联方情况如下：

2015 年 2 月 28 日无应付关联方款项；

2014 年 12 月 31 日

项 目	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应付款总额的比例 (%)
陈晓	股东	214,501.65	一年以内	5.15
成国梁	股东	90,000.00	一年以内	2.16
合计		304,501.65		7.31

2013 年 12 月 31 日

项 目	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应付款总额的比例 (%)
陈晓	股东	440,785.22	一年以内	11.94
成国梁	股东	209,032.83	一年以内	5.66
合计		649,818.05		17.60

16、 递延收益

项 目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
政府补助		790,000.00	790,000.00
合计		790,000.00	790,000.00

2014 年涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市重点技术改造专项资金	790,000.00				790,000.00	与收益相关
合计	790,000.00				790,000.00	

2013 年涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市重点技术改造专项资金	790,000.00				790,000.00	与收益相关
合计	790,000.00				790,000.00	

17、 股本

2013 年度

股东名称	2012 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
陈晓	9,000,000.00	45.00			9,000,000.00	45.00
邱迎吉	9,000,000.00	45.00			9,000,000.00	45.00

成国梁	2,000,000.00	10.00			2,000,000.00	10.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

2014 年度

股东名称	2013 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
陈晓	9,000,000.00	45.00	2,610,000.00		11,610,000.00	43.00
邱迎吉	9,000,000.00	45.00	2,610,000.00		11,610,000.00	43.00
成国梁	2,000,000.00	10.00	1,780,000.00		3,780,000.00	14.00
合计	20,000,000.00	100.00	7,000,000.00		27,000,000.00	100.00

2015 年度

股东名称	2014 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2015 年 2 月 28 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
陈晓	11,610,000.00	43.00			11,610,000.00	43.00
邱迎吉	11,610,000.00	43.00			11,610,000.00	43.00
成国梁	3,780,000.00	14.00			3,780,000.00	14.00
合计	27,000,000.00	100.00			27,000,000.00	100.00

注：股本变化变化情况参见本附注一。

18、 资本公积

2013 年度

类别	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价				
合计				

2014 年度

类别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价		45,789,916.86		45,789,916.86
合计		45,789,916.86		45,789,916.86

2015 年 1-2 月

类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 2 月 28 日
股本溢价	45,789,916.86			45,789,916.86
合计	45,789,916.86			45,789,916.86

注：资本公积-股本溢价变化情况参见本附注一。

19、 盈余公积

2013 年度

类 别	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00

2014 年度

类 别	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,000,000.00	2,284,067.03	10,000,000.00	2,284,067.03
合计	10,000,000.00	2,284,067.03	10,000,000.00	2,284,067.03

注 1：本期增加为计提法定盈余公积金。

注 2：本期减少系本公司由有限公司整体变更为股份有限公司时净资产折股所致。

2015 年 1-2 月

类 别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 2 月 28 日
法定盈余公积	2,284,067.03			2,284,067.03
合计	2,284,067.03			2,284,067.03

20、 未分配利润

项 目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
年初未分配利润	5,480,503.99	44,814,430.25	40,364,056.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,195,579.12	22,740,057.63	24,450,373.61
减：提取法定盈余公积		2,284,067.03	
对股东的分配		17,000,000.00	20,000,000.00
转作股本的利润		42,789,916.86	
期末未分配利润	7,676,083.11	5,480,503.99	44,814,430.25

21、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目名称	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	11,457,492.03	138,360,362.53	133,731,318.36
其他业务收入		92,790.30	114,402.30
合 计	11,457,492.03	138,453,152.83	133,845,720.66

续表

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	6,405,949.26	76,750,397.87	74,220,731.97
其他业务成本		82,650.83	100,225.71

合 计	6,405,949.26	76,833,048.70	74,320,957.68
------------	---------------------	----------------------	----------------------

22、 营业税金及附加

税 种	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
教育费附加	22,258.66	361,533.55	332,604.18
地方教育费附加	14,839.10	241,022.37	221,736.12
城市维护建设税	7,419.55	120,511.19	110,868.05
营业税			65,720.13
合 计	44,517.31	723,067.11	730,928.48

23、 销售费用

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	845,965.89	5,781,980.13	4,626,323.21
物流运输费	239,695.56	1,832,555.74	1,203,927.44
办公会议租赁费	208,506.73	1,437,106.43	1,255,986.14
交通差旅费	145,104.47	1,242,584.37	1,149,647.54
物耗维修费	27,687.39	4,508.14	14,227.59
广告宣传费	8,070.49	2,099,947.35	4,690,522.21
业务招待费	524.00	50,264.20	74,635.26
经销商销售费用		3,221,468.00	3,415,388.83
其他费用	55,538.59	386,875.16	372,271.27
合 计	1,531,093.12	16,057,289.52	16,802,929.49

24、 管理费用

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
研发费用	747,369.34	6,535,188.52	6,340,354.73
职工薪酬	654,434.02	5,874,231.39	6,241,250.02
其他费用	168,491.53	555,110.10	631,668.29
折旧摊销费	133,560.78	728,466.37	568,538.11
中介机构费用	103,742.00	1,548,784.44	465,000.00
办公会议租赁费	96,227.25	1,632,617.53	2,103,515.47
交通差旅费	39,514.80	1,247,506.74	961,918.55
物耗维修费	25,206.85	467,606.90	447,414.48

业务招待费	19,050.00	763,292.70	713,378.39
税金	5,782.08	234,289.82	202,908.92
合 计	1,993,378.65	19,587,094.51	18,675,946.96

25、 财务费用

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	-	-	456.78
减：利息收入	21,781.25	133,159.24	171,741.93
汇兑净损益	-	-	-
手续费	934.55	21,836.65	17,021.37
其他	1,473.30		-
合 计	-19,373.40	-111,322.59	-154,263.78

26、 资产减值损失

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-637,674.67	504,676.09	733,992.01
合 计	-637,674.67	504,676.09	733,992.01

27、 投资收益

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
理财产品取得的投资收益	74,573.94	500,862.21	660,769.45
合 计	74,573.94	500,862.21	660,769.45

28、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2015 年 1-2 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产及无形资产处置利得			53,704.23	53,704.23		
政府补助	285,000.00	285,000.00	1,096,787.00	1,096,787.00	4,589,607.00	4,589,607.00
其他			76,799.12	70,000.00		
合 计	285,000.00	285,000.00	1,227,290.35	1,220,491.23	4,589,607.00	4,589,607.00

(2) 政府补助明细

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
财政拨款-节能降耗和应对气候变化基础工作及能力建设资金（第三批）	35,000.00			与收益相关
车墩财政管理实务所企业扶持资金	250,000.00			与收益相关
车墩政府奖励		80,000.00		与收益相关
松江车墩社会保障事务所 1 加 1 培训款		6,700.00		与收益相关
企业扶持资金		30,000.00		与收益相关
车墩镇财政管理事务所职工教育经费补贴		161,087.00		与收益相关
企业扶持资金		100,000.00		与收益相关
上海市松江区国库支付中心自主品牌建设专项补贴		10,000.00		与收益相关
高新技术产品销售税金优惠返还		699,000.00	664,000.00	与收益相关
上海松江国库收付中心支付专利一般资助资金		10,000.00		与收益相关
车墩经济联合奖励			80,000.00	与收益相关
企业扶持资金			200,000.00	与收益相关
科技企业“小巨人”			3,000,000.00	与收益相关
松江区职工职业培训经费补贴			178,007.00	与收益相关
松江区专利装箱补贴			9,600.00	与收益相关
上海市科学技术委员会人才计划专项补贴			400,000.00	与收益相关
上海市中小企业功能项使用研发平台资源补贴资金			4,000.00	与收益相关
松江区关于鼓励 and 促进科技创业专项资金			4,000.00	与收益相关
松江区信息化和工业化融合专项资金			50,000.00	与收益相关
合 计	285,000.00	1,096,787.00	4,589,607.00	

29、 营业外支出

项 目	2015 年 1-2 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产及无形资产处置损失			12,758.98	12,758.98	41,546.60	41,546.60
对外捐赠			100,000.00	100,000.00		
其他			132,796.02	132,796.02		
合计	-	-	245,555.00	245,555.00	41,546.60	41,546.60

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	-	3,584,832.29	3,910,549.00
递延所得税费用	303,596.58	17,007.13	-416,862.94
合 计	303,596.58	3,601,839.42	3,493,686.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	2,499,175.70	26,341,897.05	27,944,059.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	374,876.36	3,951,284.56	4,191,608.95
子公司适用不同税率的影响	155,190.45	664,393.22	168,790.00
调整以前期间所得税的影响	-		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		49,289.47	44,360.52
加计扣除影响	-	486,177.41	364,633.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-226,470.23	-1,549,305.24	-1,275,706.47
所得税费用	303,596.58	3,601,839.42	3,493,686.06

31、 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	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
财务费用	21,781.25	21,781.25	171,741.93
营业外收入	285,000.00	1,173,586.12	4,589,607.00
递延收益			
往来款项	7,314.50	1,331,714.05	2,661,131.81
合计	314,095.75	2,527,081.42	7,422,480.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
销售费用	586,598.51	8,916,581.76	11,420,203.66
管理费用	901,922.43	7,616,688.57	8,474,539.80
财务费用	2,407.85	21,836.65	17,478.15
营业外支出		100,000.00	-
往来款项	1,519,431.32	117,238.44	3,124,051.68
合计	3,010,360.11	16,772,345.42	23,036,273.29

32、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,195,579.12	22,740,057.63	24,450,373.61
加：资产减值准备	-637,674.67	504,676.09	733,992.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	480,435.57	2,931,475.11	2,958,867.50
无形资产摊销	35,634.54	164,749.03	43,180.14
长期待摊费用摊销			26,853.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			41,546.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-40,945.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,573.94	-500,862.21	-660,769.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	303,596.58	-11,596.50	-229,877.59
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）	-3,995,306.28	-6,693,643.28	-4,858,116.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,307,141.75	-9,990,363.84	-9,778,920.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,548,883.53	3,155,468.94	6,684,289.42
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,065,949.14	12,259,015.72	19,411,418.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	9,672,480.49	21,531,957.41	27,256,795.51
减：现金的期初余额	21,531,957.41	27,256,795.51	30,300,464.99
加：现金等价物的期末余额	19,000,000.00		
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	7,140,523.08	-5,724,838.10	-3,043,669.48

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

一、现金	9,672,480.49	21,531,957.41	27,256,795.51
其中：库存现金	63,904.52	33,816.87	8,785.37
可随时用于支付的银行存款	9,608,575.97	21,498,140.54	27,248,010.14
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物	19,000,000.00		
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	28,672,480.49		

33、 所有权或使用权受到限制的资产

2013 年 12 月 31 日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	203,110.06	见本附注六、（一）
合计	203,110.06	

七、合并范围的变更

子公司名称	2015年1-2月	2014年度	2013年度
上海嘉傲电器有限公司	合并	合并	否
上海天逸电器设备有限公司	合并	合并	合并
湖北杰森锐德电气有限公司	合并	合并	否
上海天逸工业自动化有限公司	合并	合并	否

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海嘉傲电器有限公司	上海	上海	产品销售	100		投资设立
上海天逸电器设备有限公司	上海	上海	制造业	100		投资设立
湖北杰森锐德电气有限公司	武汉	武汉	产品销售	100		投资设立
上海天逸工业自动化有限公司	上海	上海	制造业	100		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

(一) 市场风险

1、外汇风险

公司经营活动主要在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险。

2、利率风险

公司无银行借款，利率风险相对较低。

(二) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定《应收账款管理制度》等一系列内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(三) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司股东情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陈晓	股东	43.00	43.00
邱迎吉	股东	43.00	43.00
成国梁	股东	14.00	14.00

2、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表 (负责人)	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	组织机构代码(或注 册号)
上海嘉傲电 器有限公司	全资子公司	制造业	上海市 松江区 车墩镇 北闵路 101号	邢宗宝	制造业	3,000,000.00	100.00	100.00	31219059-5
上海天逸电 器设备有限 公司	全资子公司	制造业	松江区 车墩镇 北闵路 101号	成国梁	制造业	8,000,000.00	100.00	100.00	76472280-4

湖北杰森锐德电气有限公司	全资子公司	制造业	湖北省武汉市江岸区解放大道1338号汉飞青年城8层936室	陈刚	制造业	1,180,000.00	100.00	100.00	30341232-8
上海天逸工业自动化有限公司	全资子公司	制造业	上海市松江区车墩镇北闵路101号	邱迎吉	制造业	500,000.00 (注1)	100.00	100.00	05933064-5

注1：母公司实际投资额为407,390.00，此处按营业执照金额填列。

3、本公司无合营和联营企业

4、本公司的其他关联情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码(或注册号)
上海铭仁电气有限公司	股东邱迎吉其表弟控制的企业(注1)	78950172-5
武汉凯协科技有限公司	股东陈晓弟弟陈刚控制的企业	79242822-3
上海汇聚自动化科技有限公司	控股股东控制的其他企业	07481316-X

注1：上海铭仁电气有限公司2015年4月股东变更，并于2015年4月16日取得新的营业执照，法定代表人为陈英君，目前已无关联关系。

5、关联交易情况

(1) 2015年1-2月、2014年度、2013年度采购商品及接受劳务情况：无

(2) 销售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	2015年1-2月		2014年度		2013年度	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
武汉凯协科技有限公司	销售商品			760,758.72	0.55%	2,784,706.00	2.08%
上海铭仁电气有限公司	销售商品			5,002,322.97	3.62%	10,508,389.77	7.86%

6、关联方应收应付款项

无。

十一、或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至报告日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

分部信息

1、主营业务（按行业）

(1) 营业收入

行业名称	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
电器行业	11,457,492.03	138,360,362.53	133,731,318.36
合计	11,457,492.03	138,360,362.53	133,731,318.36

(2) 营业成本

行业名称	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
电器行业	6,405,949.26	76,750,397.87	74,220,731.97
合计	6,405,949.26	76,750,397.87	74,220,731.97

2、主营业务（按地区）

(1) 营业收入

地区名称	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
东北地区	214,213.11	788,942.41	866,198.82
华北地区	833,820.66	10,563,384.06	12,663,325.39
华南地区	1,179,272.89	11,827,033.99	9,241,828.27
华中地区	707,794.90	7,527,650.00	9,518,410.05
西北地区	66,753.82	539,544.71	697,248.83
西南地区	118,816.76	2,699,794.54	2,364,104.94
华东地区	8,336,819.89	104,414,012.82	98,380,202.06
合计	11,457,492.03	138,360,362.53	133,731,318.36

(2) 营业成本

地区名称	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
东北地区	153,543.58	393,224.31	501,783.00
华北地区	406,314.66	4,452,821.95	6,772,743.99
华南地区	550,742.26	4,860,370.80	4,481,144.15
华中地区	393,182.47	3,792,764.00	4,342,615.88
西北地区	22,868.12	210,164.21	276,742.88
西南地区	91,879.08	1,619,357.13	1,647,991.70
华东地区	4,787,419.09	61,421,695.47	56,197,710.37
合计	6,405,949.26	76,750,397.87	74,220,731.97

2、主营业务（按类别）

(1) 营业收入

类别	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
AD 信号灯系列	1,004,109.61	11,745,859.12	11,610,356.21

JD 警示灯系列	2,015,492.36	22,526,588.16	21,409,477.41
LA 按钮系列	3,219,977.64	37,816,472.11	39,627,312.70
LED	656,461.99	8,448,480.37	5,689,251.02
LW42 万转系列	1,862,777.01	23,207,599.05	21,729,974.93
按钮盒	1,331,966.12	16,471,205.63	13,855,750.39
其他	1,366,707.30	18,144,158.09	19,809,195.70
合计	11,457,492.03	138,360,362.53	133,731,318.36

(2) 营业成本

类别	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
AD 信号灯系列	674,381.04	6,404,138.48	5,771,610.22
JD 警示灯系列	765,063.79	8,397,263.18	7,380,622.64
LA 按钮系列	1,409,526.62	16,605,657.45	17,942,987.48
LED	469,846.49	6,242,030.17	4,962,963.77
LW42 万转系列	952,080.57	12,562,135.07	12,192,893.39
按钮盒	994,492.71	10,885,969.67	7,498,537.14
其他	1,140,558.04	15,653,203.84	18,471,117.34
合计	6,405,949.26	76,750,397.87	74,220,731.97

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

2015 年 2 月 28 日

性质	2015 年 2 月 28 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,779,686.86	20.66		
按组合计提坏账准备的应收账款	18,352,553.42	79.34	1,269,922.48	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,132,240.28	100.00	1,269,922.48	100.00

2014 年 12 月 31 日

性质	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,946,672.70	8.42		
按组合计提坏账准备的应收账款	32,039,922.71	91.58	1,961,717.37	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,986,595.41	100	1,961,717.37	100

2013 年 12 月 31 日

性 质	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	30,487,038.73	100.00	1,618,193.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	30,487,038.73	100.00	1,618,193.84	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015 年 2 月 28 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	14,049,652.06	76.55	702,482.60
一至二年	3,779,469.13	20.59	377,946.91
二至三年	477,056.08	2.60	143,116.82
三至四年	46,376.15	0.25	46,376.15
四至五年			
五年以上			
合 计	18,352,553.42	100.00	1,269,922.48

续表

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	27,601,690.55	86.14	1,380,084.53
一至二年	3,914,066.73	12.22	391,406.67
二至三年	477,056.08	1.49	143,116.82
三至四年	47,109.35	0.15	47,109.35
四至五年			
五年以上			
合 计	32,039,922.71	100.00	1,961,717.37

续表

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	29,433,693.80	96.54	1,471,684.69
一至二年	977,596.78	3.21	97,759.68
二至三年	38,569.55	0.13	11,570.87

三至四年	37,178.60	0.12	37,178.60
四至五年			
五年以上			
合 计	30,487,038.73	100.00	1,618,193.84

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2013 年度

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	989,635.21	628,558.63			1,618,193.84
合 计	989,635.21	628,558.63			1,618,193.84

2014 年度

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,618,193.84	343,523.53			1,961,717.37
合 计	1,618,193.84	343,523.53			1,961,717.37

2015 年 1-2 月

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 2 月 28 日
			转回	转销	
坏账准备	1,961,717.37		691,794.89		1,269,922.48
合 计	1,961,717.37		691,794.89		1,269,922.48

(3) 本报告期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的 2015 年 2 月 28 日余额前五名具体明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
上海嘉傲电器有限公司	子公司	4,779,686.86	一年以内	20.66	
北京合众联盛电器有限公司	非关联方	1,744,179.49	一年以内	7.54	87,208.97
长沙市江鸿电子有限公司	非关联方	1,177,478.40	一年以内	5.09	58,873.92
上海嘉成轨道交通安全保障系统股份公司	非关联方	909,209.67	一至二年	3.93	90,920.97
上海滩集进出口有限公司	非关联方	886,279.73	注 1	3.83	160,018.01
合 计		9,496,834.15		41.05	397,021.87

注 1：按照不同项目来划分账龄，一至二年金额为 529,329.56 元，二至三年金额为 356,950.17 元。

本报告期按欠款方归集的 2014 年年末余额前五名具体明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
上海嘉傲电器有限公司	子公司	2,825,056.00	一年以内	8.07	
北京合众联盛电器有限公司	非关联方	2,335,026.63	一年以内	6.67	116,751.33
上海嘉成轨道交通安全保障系统股份公司	非关联方	1,252,696.39	注 1	3.58	112,892.87
上海菱川电器部件有限公司	非关联方	1,144,663.50	一年以内	3.27	57,233.18
广州奥的斯电梯有限公司	非关联方	995,065.46	一年以内	2.84	49,753.27
合计		8,552,507.98		24.43	336,630.65

注 1：一年以内 247,535.31 元，一至二年 1,005,161.08 元。

本报告期按欠款方归集的 2013 年年末余额前五名具体明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
北京合众联盛电器有限公司	非关联方	3,118,595.79	一年以内	10.23	155,929.79
上海嘉成轨道交通安全保障系统有限公司	非关联方	1,508,240.33	注 1	4.95	98,786.45
上海菱川电器部件有限公司	非关联方	1,195,517.20	一年以内	3.92	59,775.86
武汉凯协科技有限公司	其他关联方	1,020,385.11	一年以内	3.35	51,019.26
上海铭仁电气有限公司	其他关联方	1,017,252.70	一年以内	3.34	50,862.64
合计		7,859,991.13		25.78	416,373.99

注 1：一年以内 1,040,751.63 元，一至二年 467,488.70 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无

(7) 转移应收账款且继续涉入的资产、负债的金额：无

(8) 报告期各期末应收账款余额中应收本公司关联方单位款项情况：

2015 年 2 月 28 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
上海嘉傲电器有限公司	子公司	4,779,686.86	20.66
合计		4,779,686.86	20.66

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
湖北杰森锐德电气有限公司	子公司	121,616.70	0.34
上海嘉傲电器有限公司	子公司	2,825,056.00	8.01
合计		2,946,672.70	8.35

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
武汉凯协科技有限公司	其他关联方	1,020,385.11	3.35
上海铭仁电气有限公司	其他关联方	1,017,252.70	3.34
合计		2,037,637.81	6.69

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

2015 年 2 月 28 日

种 类	2015 年 2 月 28 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,154,980.92	95.41		
按组合计提坏账准备的其他应收款	488,970.04	4.59	160,420.82	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,643,950.96	100.00	160,420.82	100.00

2014 年 12 月 31 日

种 类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,330,930.92	96.07		
按组合计提坏账准备的其他应收款	422,716.69	3.93	161,618.15	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,753,647.61	100.00	161,618.15	100.00

2013 年 12 月 31 日

种 类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,326,497.92	93.45		
按组合计提坏账准备的其他应收款	794,228.69	6.55	285,850.69	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,120,726.61	100.00	285,850.69	100.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 2 月 28 日

	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	312,613.35	63.93	15,630.67
一至二年	35,073.93	7.17	3,507.39
二至三年		-	
三至四年	141,282.76	28.90	141,282.76
四至五年			
五年以上			
合 计	488,970.04	100.00	160,420.82

续表

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	238,960.00	56.53	11,948.00
一至二年	37,873.93	8.96	3,787.39
二至三年			
三至四年	145,882.76	34.51	145,882.76
四至五年			
五年以上			
合 计	422,716.69	100.00	161,618.15

续表

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	152,945.93	19.26	7,647.30
一至二年			
二至三年	518,684.81	65.31	155,605.44
三至四年	122,597.95	15.44	122,597.95
四至五年			
五年以上			
合 计	794,228.69	100.00	285,850.69

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2013 年度

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	180,417.31	105,433.38			285,850.69

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
合 计	180,417.31	105,433.38			285,850.69

2014 年度

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2014 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	285,850.69		124,232.54		161,618.15
合 计	285,850.69		124,232.54		161,618.15

2015 年 1-2 月

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2015 年 2 月 28 日
			转回	转销	
坏账准备	161,618.15	-1,197.33			160,420.82
合 计	161,618.15	-1,197.33			160,420.82

(3) 报告期内，无核销的其他应收款项。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 2 月 28 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款	10,206,278.22	10,387,460.92	11,382,252.92
保证金/押金	153,356.69	158,356.69	132,056.69
备用金	284,316.05	207,830.00	606,417.00
合 计	10,643,950.96	10,753,647.61	12,120,726.61

(5) 按欠款方归集的 2015 年 2 月 28 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额比例 (%)	欠款时间	坏账准备
上海天逸电器设备有限公司	往来款	10,154,980.92	95.41	注 1	
倪斌	备用金	140,838.00	1.32	一年以内	7,041.90
上海齐来工业发展有限公司	押金	132,056.69	1.24	注 2	125,330.15
年终借款	备用金	41,992.55	0.39	一年以内	2,099.63
胡苏芬	备用金	29,000.00	0.27	一年以内	1,450.00
合计		10,498,868.16	98.64		138,681.68

注 1: 1 年以内 24,050.00 元, 1-2 年 295,476.00 元, 2-3 年 151,225.00 元, 3 年以上 9,684,229.92 元。

注 2: 1-2 年 7,473.93 元, 3 年以上 124,582.76 元。

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(9) 报告期各期末其他应收款余额中应收关联方单位款项情况：

2015 年 2 月 28 日

项 目	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海天逸电器设备有限公司	子公司	10,154,980.92	一年以内	95.41
合计		10,154,980.92		95.41

2014 年 12 月 31 日

项 目	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海天逸电器设备有限公司	子公司	10,330,930.92	一年以内	96.07
合计		10,330,930.92		96.07

2013 年 12 月 31 日

项 目	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海天逸电器设备有限公司	子公司	11,326,497.92	一年以内	93.45
合计		11,326,497.92		93.45

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2015 年 2 月 28 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	12,587,390.00		12,587,390.00		8,010,000.00	
合 计	12,587,390.00		12,587,390.00		8,010,000.00	

被投资单位主要信息

被投资单位	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
上海嘉傲电器有限公司	成本法	3,000,000.00	100.00	100.00		
上海天逸电器设备有限公司	成本法	8,000,000.00	100.00	100.00		
湖北杰森锐德电气有限公司	成本法	1,180,000.00	100.00	100.00		
上海天逸工业自动化有限公司	成本法	407,390.00	100.00	100.00		
合 计		12,587,390.00				

2013 年度

被投资单位	2012 年 12 月 31 日	增减变动	2013 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	本期现金红利

上海天逸电器设备有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		
上海天逸工业自动化有限公司	10,000.00		10,000.00		
合计	8,010,000.00	-	8,010,000.00		

2014 年度

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	本期现金红利
上海嘉傲电器有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00		
上海天逸电器设备有限公司	8,000,000.00	-	8,000,000.00		
湖北杰森锐德电气有限公司		1,180,000.00	1,180,000.00		
上海天逸工业自动化有限公司	10,000.00	397,390.00	407,390.00		
合计	8,010,000.00	4,577,390.00	12,587,390.00		

2015 年 1-2 月

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	增减变动	2015 年 2 月 28 日	本期计提减值准备	本期现金红利
上海嘉傲电器有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
上海天逸电器设备有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		
湖北杰森锐德电气有限公司	1,180,000.00		1,180,000.00		
上海天逸工业自动化有限公司	407,390.00		407,390.00		
合计	12,587,390.00	-	12,587,390.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	11,492,668.86	137,750,655.19	133,731,318.36
合计	11,492,668.86	137,750,655.19	133,731,318.36

续表

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	6,782,579.69	77,408,229.44	74,369,434.44
合计	6,782,579.69	77,408,229.44	74,369,434.44

5、现金流量表补充资料

项 目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			

净利润	2,263,641.27	22,840,670.31	24,613,288.39
加：资产减值准备	-692,992.22	219,290.99	733,992.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	286,275.41	1,772,814.60	1,807,344.26
无形资产摊销	35,634.54	164,749.03	43,180.14
长期待摊费用摊销			26,853.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-40,945.25	41,546.60
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）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,573.94	-500,862.21	-660,769.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	317,425.98	59,749.77	-229,877.59
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）	-3,379,396.16	-5,958,495.96	-4,858,116.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,917,258.66	-5,115,661.20	-9,778,920.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,772,382.90	1,521,032.03	7,656,858.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额	6,900,890.64	14,962,342.11	19,395,379.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	8,020,212.32	20,044,747.74	27,215,639.45
减：现金的期初余额	20,044,747.74	27,215,639.45	30,275,348.44
加：现金等价物的期末余额	19,000,000.00		
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	6,975,464.58	-7,170,891.71	-3,059,708.99

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-2 月	2014 年度	2013 年度
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		40,945.25	-41,546.60
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, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	285,000.00	1,096,787.00	4,589,607.00
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, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	74,573.94	500,862.21	660,769.45
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		-162,796.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
企业所得税影响额	-53,936.09	-221,369.77	-781,324.48
少数股东损益影响额 (税后)			
合计	305,637.85	1,254,428.67	4,427,505.37

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2015 年 1-2 月净资产收益率和每股收益

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	2.62	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.07	0.07

(2) 2014 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益 (元/股)
-------	---------	------------

	收益率 (%)	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	27.48%	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.96%	0.80	0.80

(3) 2013 年度净资产收益率和每股收益

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	33.17%	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.17%	1.00	1.00

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2015 年 2 月 28 日 (或 2015 年 1-2 月)	2014 年 12 月 31 日 (或 2014 年度)	变动比率 (%)	变动原因说明
货币资金	9,672,480.49	21,531,957.41	-55.08	主要系应收账款项目回款及本期购买理财产品所致
应收款项	23,396,133.39	35,500,522.19	-34.10	主要系经销商及部分直销商节后回款所致
预付款项	1,256,518.84	888,945.00	41.35	主要系部分预付的货款增加所致
其他流动资产	19,076,331.35	16,671.36	114,325.77	主要系本期购买理财产品及预缴所得税所致
应交税费	230,613.50	3,245,162.63	-92.89	主要系大部分 14 年末税款 15 年初缴纳完毕所致
递延收益		790,000.00	-100.00	主要系递延收益项目资金被收回所致

续表

报表项目	2014 年 12 月 31 日 (或 2014 年度)	2013 年 12 月 31 日 (或 2013 年度)	变动比率 (%)	变动原因说明
预付款项	888,945.00	1,894,021.82	-53.07	主要系大部分预付的货款已结清所致
其他应收款	261,098.54	508,378.00	-48.64	主要系员工暂借款减少所致
存货	23,149,744.70	16,456,101.42	40.68	主要系因公司增加了 LED 生产线, 同时为罗克韦尔、霍宜华、施耐德等客户做了零件备货所致
长期股权投资		10,000.00	-100	主要系因对子公司增资, 将其纳入合并范围核算所致
无形资产	866,706.31	581,444.94	49.06	主要系本期购入软件与专利所致
递延所得税资产	731,122.40	1,283,103.18	-43.02	主要系坏账准备减少所致
资产减值损失	500,101.26	733,992.01	-31.87	主要系坏账准备减少所致
营业外收入	1,227,290.35	4,589,607.00	-73.26	主要系政府补助减少所致
营业外支出	245,555.00	41,546.60	491.04	主要系 14 年发生一笔存货毁损影响所致

上海天逸电器股份有限公司

二〇一五年六月二十五日