

西安启源机电装备股份有限公司

审计报告

勤信审字【2016】第 1159 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	3-4
2. 母公司资产负债表	5-6
3. 合并利润表	7
4. 母公司利润表	8
5. 合并现金流量表	9
6. 母公司现金流量表	10
7. 合并所有者权益变动表	11-12
8. 母公司所有者权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-82

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2016】第 1159 号

西安启源机电装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安启源机电装备股份有限公司（以下简称“启源装备”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张国华

二〇一六年二月二十三日

中国注册会计师：宋连勇

合并资产负债表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

2015年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	173,752,937.51	310,419,988.67
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	五、（二）	49,648,822.00	54,751,524.00
应收账款	五、（三）	177,187,938.68	150,712,418.17
预付款项	五、（四）	6,141,098.35	5,770,280.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	五、（五）	1,389,361.89	3,978,241.86
应收股利		-	-
其他应收款	五、（六）	11,345,956.42	6,938,099.03
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	82,628,187.55	87,294,245.71
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	五、（八）	146,974,072.13	13,941,614.75
流动资产合计		649,068,374.53	633,806,413.08
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	五、（九）	31,444,871.74	22,731,205.30
投资性房地产	五、（十）	6,458,005.84	624,751.33
固定资产	五、（十一）	271,180,832.79	249,585,200.43
在建工程	五、（十二）	94,810,975.29	79,826,499.36
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	五、（十三）	80,984,388.12	73,441,605.66
开发支出	五、（十四）	905,737.29	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十五）	219,278.67	-
递延所得税资产	五、（十六）	3,872,715.27	2,821,779.07
其他非流动资产	五、（十七）	19,130,941.03	36,328,938.19
非流动资产合计		509,007,746.04	465,359,979.34
资产总计		#####	#####

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

合并资产负债表（续）

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司	2015年12月31日	单位：元	币种：人民币
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	38,500,000.00	6,888,395.73
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	五、（十九）	5,104,302.00	3,641,000.00
应付账款	五、（二十）	122,635,396.43	103,970,863.75
预收款项	五、（二十一）	20,030,531.22	39,999,171.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（二十二）	8,100,350.24	9,933,756.97
应交税费	五、（二十三）	6,076,521.57	4,087,486.04
应付利息	五、（二十四）	114,211.39	12,225.55
应付股利		-	-
其他应付款	五、（二十五）	2,234,362.50	2,715,370.13
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	五、（二十六）	1,000,000.00	-
流动负债合计		203,795,675.35	171,248,269.90
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	25,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（二十八）	4,127,243.55	3,787,499.99
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、（二十九）	-	1,000,000.00
非流动负债合计		29,127,243.55	4,787,499.99
负债合计		232,922,918.90	176,035,769.89
股东权益：			
股本	五、（三十）	244,000,000.00	122,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	375,644,014.39	497,644,014.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、（三十二）	1,677,207.48	1,685,813.49
盈余公积	五、（三十三）	33,677,508.82	33,585,695.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（三十四）	128,893,367.22	134,497,307.60
归属于母公司所有者权益合计		783,892,097.91	789,412,830.69
少数股东权益		141,261,103.76	133,717,791.84
所有者权益合计		925,153,201.67	923,130,622.53
负债和所有者权益总计		1,158,076,120.57	1,099,166,392.42

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

母公司资产负债表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

#####

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		158,170,989.19	304,970,084.19
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		41,366,062.00	29,715,569.00
应收账款	十三、（一）	113,633,935.20	116,216,902.40
预付款项		2,445,126.88	2,779,404.34
应收利息		1,389,361.89	3,978,241.86
应收股利		-	-
其他应收款	十三、（二）	8,417,138.61	5,783,874.89
存货		41,269,194.68	50,304,014.42
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		130,425,049.42	-
流动资产合计		497,116,857.87	513,748,091.10
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	十三、（三）	127,444,871.74	118,731,205.30
投资性房地产		44,579,528.01	29,990,285.53
固定资产		145,685,297.15	160,272,139.92
在建工程		4,052,770.26	8,736,630.47
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		10,211,414.49	10,654,078.91
开发支出		905,737.29	-
商誉		-	-
长期待摊费用		219,278.67	-
递延所得税资产		3,060,029.28	2,477,355.02
其他非流动资产		16,430,139.32	18,208,938.19
非流动资产合计		352,589,066.21	349,070,633.34
资产总计		849,705,924.08	862,818,724.44

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

母公司资产负债表（续）

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

2015年12月31日

：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
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		5,104,302.00	3,641,000.00
应付账款		54,927,992.76	57,203,241.85
预收款项		8,871,370.22	7,402,765.69
应付职工薪酬		3,021,828.69	3,003,694.93
应交税费		1,486,751.43	2,934,147.90
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		146,481.86	282,290.00
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		1,000,000.00	-
流动负债合计		74,558,726.96	74,467,140.37
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		2,727,243.55	3,287,499.99
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	1,000,000.00
非流动负债合计		2,727,243.55	4,287,499.99
负债合计		77,285,970.51	78,754,640.36
股东权益：			
股本		244,000,000.00	122,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		375,644,014.39	497,644,014.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		845,460.10	1,207,726.66
盈余公积		33,677,508.82	33,585,695.21
未分配利润		118,252,970.26	129,626,647.82
所有者权益合计		772,419,953.57	784,064,084.08
负债和所有者权益总计		849,705,924.08	862,818,724.44

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

合并利润表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

2015年1—12月

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		289,775,824.87	267,474,104.50
其中：营业收入	五、（三十五）	289,775,824.87	267,474,104.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		276,615,810.53	252,227,867.69
其中：营业成本	五、（三十五）	193,411,196.10	185,559,001.87
利息支出		-	-
营业税金及附加	五、（三十六）	2,528,196.80	2,046,593.18
销售费用	五、（三十七）	26,777,627.55	27,298,398.85
管理费用	五、（三十八）	55,457,255.71	44,845,357.34
财务费用	五、（三十九）	-7,646,068.34	-11,843,785.26
资产减值损失	五、（四十）	6,087,602.71	4,322,301.71
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）	五、（四十一）	-1,070,653.56	-1,299,652.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,070,653.56	-1,299,652.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,089,360.78	13,946,584.79
加：营业外收入	五、（四十二）	3,822,501.39	3,401,395.42
其中：非流动资产处置利得		16,516.00	-
减：营业外支出	五、（四十三）	857,335.15	198,055.69
其中：非流动资产处置损失		108,203.13	153,555.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,054,527.02	17,149,924.52
减：所得税费用	五、（四十四）	1,353,832.69	2,571,381.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,700,694.33	14,578,543.20
归属于母公司所有者的净利润		6,687,873.23	8,499,247.31
少数股东损益		7,012,821.10	6,079,295.89
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		-	-
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：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		13,700,694.33	14,578,543.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,687,873.23	8,499,247.31
归属于少数股东的综合收益总额		7,012,821.10	6,079,295.89
八、每股收益：			
基本每股收益		0.0274	0.0348
稀释每股收益		0.0274	0.0348

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

母公司利润表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

2015年1—12月

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	#####	#####
减：营业成本	十三、（四）	#####	#####
营业税金及附加		1,505,938.88	1,525,167.55
销售费用		#####	#####
管理费用		#####	#####
财务费用		#####	#####
资产减值损失		5,370,994.05	3,313,209.68
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）	十三、（五）	-1,070,653.56	-1,299,652.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,070,653.56	-1,299,652.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,141,373.61	3,418,988.15
加：营业外收入		2,604,242.08	3,264,395.42
其中：非流动资产处置利得		16,516.00	-
减：营业外支出		108,203.13	153,555.69
其中：非流动资产处置损失		108,203.13	153,555.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		354,665.34	6,529,827.88
减：所得税费用		-563,470.71	953,327.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		918,136.05	5,576,500.71
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		-	-
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：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		918,136.05	5,576,500.71
七、每股收益：			
基本每股收益		0.0038	0.0229
稀释每股收益		0.0038	0.0229

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

合并现金流量表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,923,538.99	189,462,460.64
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		101,805.60	1,456,000.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	11,960,583.57	12,981,996.38
经营活动现金流入小计		231,985,928.16	203,900,457.76
购买商品、接收劳务支付的现金		101,559,641.91	104,424,122.84
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		70,102,910.19	59,305,140.44
支付的各项税费		24,686,700.66	19,337,479.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	36,579,021.14	28,536,239.75
经营活动现金流出小计		232,928,273.90	211,602,982.75
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十六）	-942,345.74	-7,702,524.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		19,300.00	2,830.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十五）	2,625,287.67	-
投资活动现金流入小计		2,644,587.67	2,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		46,422,433.88	103,637,127.91
投资支付的现金		139,784,320.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		186,206,753.88	103,637,127.91
投资活动产生的现金流量净额		-183,562,166.21	-103,634,297.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	22,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		69,950,911.50	6,888,395.73
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	2,100,000.00	750,000.00
筹资活动现金流入小计		72,050,911.50	29,638,395.73
偿还债务所支付的现金		13,339,307.23	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		12,341,325.21	12,532,350.45
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		25,680,632.44	46,032,350.45
筹资活动产生的现金流量净额		46,370,279.06	-16,393,954.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		111,381.73	-20,745.78
五、现金及现金等价物净增加额		-138,022,851.16	-127,751,523.40
加：期初现金及现金等价物余额		310,033,888.67	437,785,412.07
六、期末现金及现金等价物余额		172,011,037.51	310,033,888.67

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

母公司现金流量表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司		2015年1—12月 单位：元 币种：人民币	
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,396,393.76	116,592,020.30
收到的税费返还		101,805.60	1,456,000.74
收到其他与经营活动有关的现金		11,210,023.66	13,363,885.54
经营活动现金流入小计		130,708,223.02	131,411,906.58
购买商品、接收劳务支付的现金		47,625,240.10	53,555,292.33
支付给职工以及为职工支付的现金		44,780,988.34	46,489,723.51
支付的各项税费		13,743,148.57	9,825,264.93
支付其他与经营活动有关的现金		18,554,199.67	16,876,208.71
经营活动现金流出小计		124,703,576.68	126,746,489.48
经营活动产生的现金流量净额		6,004,646.34	4,665,417.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		19,300.00	2,830.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,625,287.67	-
投资活动现金流入小计		2,644,587.67	2,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,749,589.07	21,265,401.75
投资支付的现金		139,784,320.00	48,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		146,533,909.07	69,265,401.75
投资活动产生的现金流量净额		-143,889,321.40	-69,262,571.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000.00	250,000.00
筹资活动现金流入小计		700,000.00	250,000.00
偿还债务所支付的现金		-	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,726,965.79	13,964,166.65
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		9,726,965.79	47,464,166.65
筹资活动产生的现金流量净额		-9,026,965.79	-47,214,166.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		112,545.85	-21,376.21
五、现金及现金等价物净增加额		-146,799,095.00	-111,832,697.51
加：期初现金及现金等价物余额		304,970,084.19	416,802,781.70
六、期末现金及现金等价物余额		158,170,989.19	304,970,084.19
法定代表人：周宜 主管会计工作负责人：亢延军		会计机构负责人：张付政	

合并所有者权益变动表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期												
	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	少数股东权益	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	#####				497,644,014.39	-	-	1,685,813.49	#####	-	134,497,307.60	133,717,791.84	#####
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	#####	-	-	-	497,644,014.39	-	-	1,685,813.49	#####	-	134,497,307.60	133,717,791.84	#####
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	#####	-	-	-	-122,000,000.00	-	-	-8,606.01	91,813.61	-	-5,603,940.38	7,543,311.92	2,022,579.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,687,873.23	7,012,821.10	13,700,694.33
（二）所有者投入和减少资本	#####	-	-	-	-122,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	#####	-	-	-	-122,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	91,813.61	-	-	-12,291,813.61	-	-12,200,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	91,813.61	-	-	-91,813.61	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,200,000.00	-	-12,200,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-8,606.01	-	-	-	530,490.82	521,884.81
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,702,150.58	-	-	-	644,448.16	2,346,598.74
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,710,756.59	-	-	-	113,957.34	1,824,713.93
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	#####	-	-	-	375,644,014.39	-	-	1,677,207.48	#####	-	128,893,367.22	141,261,103.76	#####

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

合并所有者权益变动表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	#####	-	-	-	497,644,014.39	-	-	895,275.98	33,028,045.14	-	138,755,710.36	75,314,491.88	867,637,537.75
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	#####	-	-	-	497,644,014.39	-	-	895,275.98	33,028,045.14	-	138,755,710.36	75,314,491.88	867,637,537.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	790,537.51	557,650.07	-	-4,258,402.76	58,403,299.96	55,493,084.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,499,247.31	6,079,295.89	14,578,543.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,000,000.00	52,000,000.00
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,000,000.00	52,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	557,650.07	-	-12,757,650.07	-	-12,200,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	557,650.07	-	-557,650.07	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,200,000.00	-	-12,200,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	790,537.51	-	-	-	324,004.07	1,114,541.58
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,595,898.35	-	-	-	467,502.78	2,063,401.13
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	805,360.84	-	-	-	143,498.71	948,859.55
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	#####	-	-	-	497,644,014.39	-	-	1,685,813.49	33,585,695.21	-	134,497,307.60	133,717,791.84	923,130,622.53

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

母公司所有者权益变动表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	497,644,014.39	-	-	1,207,726.66	33,585,695.21	129,626,647.82	784,064,084.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	122,000,000.00	-	-	-	497,644,014.39	-	-	1,207,726.66	33,585,695.21	129,626,647.82	784,064,084.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	122,000,000.00	-	-	-	-122,000,000.00	-	-	-362,266.56	91,813.61	-11,373,677.56	-11,644,130.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	918,136.05	918,136.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	91,813.61	-12,291,813.61	-12,200,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	91,813.61	-91,813.61	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,200,000.00	-12,200,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	122,000,000.00	-	-	-	-122,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	122,000,000.00	-	-	-	-122,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-362,266.56	-	-	-362,266.56
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,254,376.02	-	-	1,254,376.02
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,616,642.58	-	-	1,616,642.58
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	244,000,000.00	-	-	-	375,644,014.39	-	-	845,460.10	33,677,508.82	118,252,970.26	772,419,953.57

法定代表人：周宜

主管会计工作负责人：亢延军

会计机构负责人：张付政

母公司所有者权益变动表

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司											
											单位：元 币种：人民币
项 目	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	122,000,000.00	-	-	-	497,644,014.39	-	-	633,191.85	33,028,045.14	136,807,797.18	790,113,048.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	122,000,000.00	-	-	-	497,644,014.39	-	-	633,191.85	33,028,045.14	136,807,797.18	790,113,048.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	574,534.81	557,650.07	-7,181,149.36	-6,048,964.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,576,500.71	5,576,500.71
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	557,650.07	-12,757,650.07	-12,200,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	557,650.07	-557,650.07	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,200,000.00	-12,200,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	574,534.81	-	-	574,534.81
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	1,266,087.39	-	-	1,266,087.39
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	691,552.58	-	-	691,552.58
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	122,000,000.00	-	-	-	497,644,014.39	-	-	1,207,726.66	33,585,695.21	129,626,647.82	784,064,084.08
法定代表人：周宜	主管会计工作负责人：亢延军					会计机构负责人：张付政					

西安启源机电装备股份有限公司

2015 年度

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

西安启源机电装备股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经陕西省人民政府陕政函【2001】28 号《关于设立西安启源机电装备股份有限公司的批复》批准, 由原机械工业部第七设计研究院(现中国新时代国际工程公司前身, 以下简称“七院”)作为主发起人发起设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】1438 号”文《关于核准西安启源机电装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准, 同意本公司向社会公开发行人民币普通股 1,550 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价人民币 39.98 元。变更后的注册资本为人民币 61,000,000.00 元, 实收股本为人民币 61,000,000.00 元。2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会审议通过以 2010 年 12 月 31 日总股本 61,000,000.00 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 合计转增 61,000,000.00 股, 转增后总股本增至 122,000,000 股。2015 年 4 月 24 日召开的 2014 年度股东大会决议通过以 2014 年 12 月 31 日总股本 122,000,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股, 合计转增 122,000,000 股, 转增后总股本增至 244,000,000 股。

企业法人营业执照注册号: 610000100123853 号;

法定代表人: 周宜;

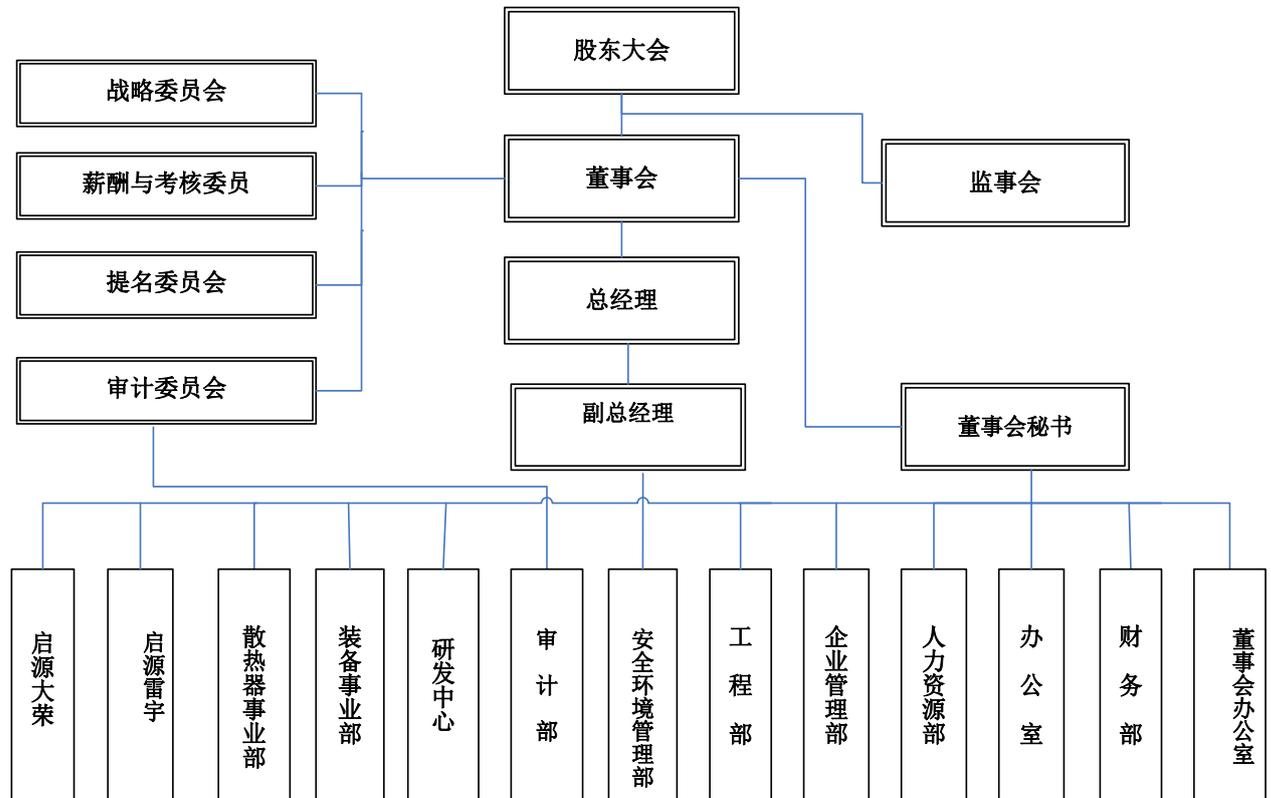
注册资本: 贰亿肆仟肆佰万元人民币;

公司住所: 西安市经济技术开发区凤城十二路。

经营范围: 光机电一体化装备的设计、开发、制造、销售; 自动控制技术与装置、节能、环保技术与装备的开发、制造、销售; 计算机和信息技术及软件的开发、销售; 工艺技术研究及技术咨询、技术转让、技术培训(仅限本系统内部员工)与技术服务; 机电设备成套及承包服务; 自营、代理各类商品和技术采购及销售业务; 各类商品和技术的进出口经营(国家禁止或限制的进出口货物和技术除外); 管道进料加工和“三来一补”业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

（二）组织构架

本公司按照《公司法》及本公司实际情况设立组织机构，主要包括股东大会、董事会、监事会及经营管理机构。具体组织架构如下图所示：



（三）财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2016 年 2 月 23 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，情况如下：

金额单位：万元

名称	注册地	子公司类型	注册资本	经营范围	期末实际出资额
江苏启源雷宇电气科技有限公司	江苏	有限公司	8,000.00	高压设备的生产销售	4,800.00
启源（西安）大荣环保科技有限公司	陕西	有限公司	10,000.00	脱硝波纹式催化剂的生产销售	4,800.00

（接上表）

名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例（注）	是否合并
江苏启源雷宇电气科技有限公司		40.00%	60.00%	合并
启源（西安）大荣环保科技有限公司		48.00%	60.00%	合并

注：表决权含本公司一致行动人的表决权，详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《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）披露有关财务信息，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注“三、公司重要会计政策、会计估计和前期会计差错”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计和前期会计差错

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，采用权益结合法进行会计处理。公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，采用购买法进行会计处理。合并成本为在购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（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，合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（十）金融资产和金融负债

1. 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入

投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价

值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的发生严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

（十一）应收款项坏账准备的核算

1. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认定为重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合分类	组合分类依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

组合分类	计提坏账准备方法
账龄分析法组合	账龄分析法

②账龄分析法

账 龄	计提比例 (%)
6个月以内	0.00
6个月-1年 (含1年)	1.00
1-2年 (含2年)	5.00
2-3年 (含3年)	20.00
3-4年 (含4年)	50.00
4-5年 (含5年)	80.00
5年以上	100.00

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况: 如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提相应的坏账准备

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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, 存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

(1) 存货取得时, 按照实际成本核算。

①购入的存货, 按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关的税金及其他费用, 作为实际成本。

②自制的存货, 按制造过程中的各项实际支出, 作为实际成本。

(2) 存货中通用原材料发出采用移动加权平均法, 专用原材料及库存商品发出采用个别计价法核算。

3. 周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销。

4. 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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；直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资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。

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

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

(3) 除企业合并形成以外的：

以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本，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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；

以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减；

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；长期股权投资的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。

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；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；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。

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。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	9	3	10.78
办公设备及其他	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。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。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的确定

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、商标权等。

2. 无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

3. 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。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无形资产通常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。

4. 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理的摊销（采用直线法摊销），使用寿命不确定的无形资产不予摊销。资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权及非专利技术	10
软件	5-10
商标权	10

5. 研究开发费用核算方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。开发阶段支出是指在进

行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是在已完成研究阶段基础上的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；

开发阶段支出，同时满足下列条件在以下时点确认为无形资产。

确认条件：

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

确认时点：

- (1) 开发产品实现销售，资本化时点为该项技术取得行业专家评审报告；
- (2) 内部使用的技术，资本化时点为取得行业专家评审报告并有内部使用记录报告。

6. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明其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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利。

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬：

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

（2）离职后福利：

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①对于设定提存计划，公司在职工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，并计入当期损益或者相关资产成本。

②对于设定受益计划，公司根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因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。

（3）辞退福利：

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利：

其他长期职工福利包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。公司对于符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，适用离职后福利中设定提存计划的相关规定进行会计处理，对于其他情形，适用设定受益计划的相关规定进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或者净资产所产生的变动，计入当期损益或者相关资产成本。

（二十一）收入确认原则

1. 销售商品

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

公司收入确认的具体方式如下：

（1）内销收入

A、装备产品：出厂前调试验收完成、客户确认收到设备时确认收入。

B、其他产品：在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

（2）外销收入

公司已根据合同约定将产品报关、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

（二十二）政府补助

1. 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

2. 会计处理：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并自该长期资产可供使用时期平均分摊转入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

(1) 用于补偿企业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) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

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

（二十五）安全生产费的提取和使用

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。公司按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十六）会计政策、会计估计变更

1. 会计政策的变更

本公司报告期内无主要会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无主要会计估计变更事项。

（二十七）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

四、主要税项

（一）本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率	说明	备注
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%	自营外销出口销售收入采用“免、抵、退”办法核算	
企业所得税	应纳税所得额	25% 15%	启源雷宇适用 15% 所得税率 启源装备适用 15% 所得税率 启源大荣适用 25% 所得税率	
营业税	应纳税营业额	5%		

税种	计税依据	税率	说明	备注
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	启源雷宇适用 5% 税率	
		7%	启源装备、启源大荣适用 7% 税率	
教育费附加	应缴流转税税额	3%		
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%		

（二）税收优惠及批文

1. 所得税

（1）本公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号），本公司2011年1月1日至2020年12月31日享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据陕西省人民政府《关于公布陕西省2014年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（陕高企认【2015】15号），本公司通过2014年度高新技术企业认定，证书编号：GR201561000140，享受2014年、2015年、2016年连续3年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

（2）子公司江苏启源雷宇电气科技有限公司

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局《关于认定江苏省2014年度第一批高新技术企业的通知》（苏高企协【2015】19号），江苏启源雷宇电气科技有限公司通过2014年度高新技术企业审核，证书编号：GR201532000506，享受2014年、2015年、2016年连续3年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

（3）本公司及下属子公司

根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》（财税【2003】244号），公司享受技术开发费加计扣除企业所得税应纳税所得额的优惠政策，未形成无形资产的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

2. 增值税

本公司及下属子公司出口销售货物执行“免、抵、退”办法。其中，铁芯设备执行17%的退税率，绕线设备及绝缘加工设备执行13%的退税率，绕线机执行15%的退税率，片式散热器执行17%的退税率，高电压试验设备产品执行17%退税率。

五、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指2015年1月1日，期末指2015年12月31日，上期指2014年度，本期指2015年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	51,825.08	66,516.79
银行存款	171,959,212.43	309,967,371.88
其他货币资金	1,741,900.00	386,100.00
合计	173,752,937.51	310,419,988.67

1. 其他货币资金年末余额 1,741,900.00 元，为保函保证金。
2. 银行存款期末余额 171,959,212.43 元，其中智能存款 141,980,488.34 元，其余存款为活期存款。
3. 期末余额无存放在境外的款项。

(二) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,185,364.00	26,090,444.15
商业承兑汇票	25,463,458.00	28,661,079.85
合计	49,648,822.00	54,751,524.00

1. 期末无已质押的应收票据。
2. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
3. 期末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	2015/9/1	2016/3/1	1,500,000.00	
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	2015/9/23	2016/3/23	1,500,000.00	
杭州保利电梯导轨制造有限公司	2015/8/28	2016/2/28	1,000,000.00	
杭州保利电梯导轨制造有限公司	2015/8/28	2016/2/28	1,000,000.00	
唐山永丰轧辊有限公司	2015/10/9	2016/4/9	1,000,000.00	
合计	--	--	6,000,000.00	

4. 期末已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
西安西电变压器配套设备有限公司	2015/7/8	2016/1/8	200,000.00	
西安西变中特电气有限公司	2015/7/28	2016/1/28	49,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
西安西电变压器有限责任公司	2015/7/29	2016/1/29	740,000.00	
西安西变中特电气有限公司	2015/7/30	2016/1/30	450,000.00	
西安西变组件有限公司	2015/8/28	2016/2/26	59,630.00	
成都西电蜀能电器有限责任公司	2015/7/30	2016/1/30	50,000.00	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2015/7/14	2016/1/14	50,000.00	
西安西电变压器配套设备有限公司	2015/10/16	2016/4/16	300,000.00	
西安西变中特电气有限公司	2015/11/27	2016/5/27	500,000.00	
合计	--	--	2,398,630.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,246,616.37	4.22	8,246,616.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	187,101,480.45	95.78	9,913,541.77	5.30	177,187,938.68
合计	195,348,096.82	100.00	18,160,158.14	9.30	177,187,938.68

(接上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,611,216.37	1.59	2,611,216.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	161,345,264.64	98.41	10,632,846.47	6.59	150,712,418.17
合计	163,956,481.01	100.00	13,244,062.84	8.08	150,712,418.17

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	5,635,400.00	5,635,400.00	100.00	涉及诉讼,收款存在不确定性,经单独测试后按 100.00% 计提减值
青岛青波变压器股份有限公司	2,611,216.37	2,611,216.37	100.00	涉及诉讼,收款存在不确定性,经单独测试后按 100.00% 计提减值

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
合计	8,246,616.37	8,246,616.37	100.00	--

(接上表)

单位名称	期初账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
青岛青波变压器股份有限公司	2,611,216.37	2,611,216.37	100.00	涉及诉讼,收款存在不确定性,经单独测试后按 100.00% 计提减值

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	98,361,343.56		
6 个月-1 年 (含 1 年)	25,927,866.96	259,278.67	1.00
1 年以内小计	124,289,210.52	259,278.67	0.21
1-2 年 (含 2 年)	41,743,427.68	2,087,171.38	5.00
2-3 年 (含 3 年)	15,747,565.03	3,149,513.01	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,542,539.42	771,269.71	50.00
4-5 年 (含 5 年)	662,144.00	529,715.20	80.00
5 年以上	3,116,593.80	3,116,593.80	100.00
合 计	187,101,480.45	9,913,541.77	5.30

2. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期计提的坏账准备为: 5,617,085.33 元, 无收回或转回坏账准备的情况。

3. 本期公司实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
核销的应收账款	700,990.03

其中重要的应收账款核销情况:

债务人名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	核销原因	是否因关联交易产生
涿州华丰工业制品有限公司	货款	139,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
江苏明通电力科技有限公司	货款	135,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
山东金曼克电气集团股份有限公司	货款	79,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
天津通安变压器有限公司	货款	62,500.00	依据制度经理办公会	无法收回	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	核销原因	是否因关联交易产生
陕西汉中变压器有限责任公司	货款	55,248.75	依据制度经理办公会	无法收回	否
博隆克国际贸易（上海）有限公司	货款	49,350.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
特变电工沈阳变压器集团 有限公司	货款	40,657.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
台州市黄岩广天变压器有限公司	货款	32,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
云南通变电器有限公司	货款	28,400.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
甘肃电力瑞华电气有限公司	货款	26,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
合计	--	647,155.75	--	--	--

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏雷宇高电压设备有限公司	货款	28,541,720.63	6个月-1年 5,731,418.80元； 1-2年 18,760,703.19元； 2-3年 4,049,598.64元	14.61	1,805,269.08
甘肃电器科学研究院	货款	11,083,658.13	0-6个月	5.67	
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	货款	9,839,800.00	0-6个月	5.04	
中国水利电力物资有限公司	货款	9,796,000.00	0-6个月 7,772,000.00元； 6个月-1年 2,024,000.00元	5.01	20,240.00
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	货款	6,607,503.09	0-6个月	3.38	
合计	--	65,868,681.85	--	--	1,825,509.08

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	4,716,986.69	76.81	5,099,939.32	88.38
1-2年（含2年）	1,244,262.27	20.26	332,088.07	5.76
2-3年（含3年）	70,788.83	1.15	234,646.13	4.07
3年以上	109,060.56	1.78	103,607.37	1.79
合计	6,141,098.35	100.00	5,770,280.89	100.00

说明：

(1) 截止 2015 年末，账龄超过 1 年的预付款项为 1,424,111.66 元，主要系未结算所致；

(2) 本期增加主要是子公司江苏启源雷宇电气科技有限公司预付货款增加。

(3) 报告期末持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款见附注九、关联方及关联方交易；

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
济南优上优机电设备有限公司	非关联方	917,000.00	1 年以内	业务未完成
陈昌龙	非关联方	500,000.00	1-2 年	业务未完成
上海雷椰电气科技有限公司	非关联方	500,000.00	1 年内：350,000.00 元； 1-2 年：150,000.00 元。	业务未完成
西安天能电力科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	业务未完成
Hankuk Carbon Co.,Ltd	非关联方	279,599.04	1 年以内	业务未完成
合 计		2,496,599.04	--	--

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收存款利息	1,389,361.89	3,978,241.86

(六) 其他应收款

1. 其他应收款按分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,022,331.93	100.00	676,375.51	5.63	11,345,956.42

(接上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,306,081.45	100.00	367,982.42	5.04	6,938,099.03

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	6,149,462.94		
6 个月-1 年 (含 1 年)	3,534,540.18	35,345.40	1.00
1 年以内小计	9,684,003.12	35,345.40	0.36
1-2 年 (含 2 年)	1,291,124.60	64,556.23	5.00
2-3 年 (含 3 年)	464,827.91	92,965.58	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	489,340.00	391,472.00	80.00
5 年以上	91,036.30	91,036.30	100.00
合 计	12,022,331.93	676,375.51	5.63

2. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 308,393.09 元, 无转回坏账准备情况。

3. 本期公司实际核销的其他应收款情况: 无

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,339,194.55	2,551,075.17
备用金	5,781,601.01	4,612,525.01
其他	1,901,536.37	142,481.27
合 计	12,022,331.93	7,306,081.45

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	投标保证金	800,000.00	0-6 个月	6.65	
汪蔡元	职工借款	645,289.43	0-6 个月:85,000.00 元; 6 个月-1 年:560,289.43 元。	5.37	5,602.89
吉如荣	职工借款	507,962.43	0-6 个月:145,000.00 元; 6 个月-1 年:362,962.43 元。	4.23	3,629.62
西安经济技术开发区财政局暂保押资金	押金	489,340.00	4-5 年	4.07	391,472.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宗普国	职工借款	483,362.93	0-6个月:200,000.00元; 6个月-1年:240,000.00元; 1-2年:43,362.93元。	4.02	4,568.15
合计	--	2,925,954.79	--	24.34	405,272.66

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,848,140.48	169,291.99	19,678,848.49	30,176,792.04	169,291.99	30,007,500.05
在产品	33,440,835.31	176,957.53	33,263,877.78	43,993,669.49	356,254.12	43,637,415.37
库存商品	22,950,632.19	236,908.24	22,713,723.95	10,375,788.42	120,739.63	10,255,048.79
周转材料	77,117.20		77,117.20	34,456.32		34,456.32
发出商品	6,894,620.13		6,894,620.13	3,359,825.18		3,359,825.18
合计	83,211,345.31	583,157.76	82,628,187.55	87,940,531.45	646,285.74	87,294,245.71

2. 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	169,291.99					169,291.99
在产品	356,254.12	45,955.68		225,252.27		176,957.53
库存商品	120,739.63	116,168.61				236,908.24
合计	646,285.74	162,124.29		225,252.27		583,157.76

3. 存货跌价准备计提情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本		
在产品	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		
发出商品	可变现净值低于成本		

注：截止 2015 年末，本公司存货无用于抵押、担保的情况，无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
采暖费	425,049.42	
待抵扣的增值税进项税额	16,549,022.71	13,941,614.75
银行理财产品	130,000,000.00	
合计	146,974,072.13	13,941,614.75

(九) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
启源（陕西）领先电子材料有限公司	22,731,205.30	9,784,320.00		-1,070,653.56		

(接上表)

被投资单位	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
启源（陕西）领先电子材料有限公司				31,444,871.74	

(十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	其他	合计
一. 账面原值：					
1. 期初余额	808,966.65				808,966.65
2. 本期增加金额	6,095,106.33				6,095,106.33
固定资产转入	6,095,106.33				6,095,106.33
3. 期末余额	6,904,072.98				6,904,072.98
二. 累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	184,215.32				184,215.32
2. 本期增加金额	261,851.82				261,851.82
(1) 计提或摊销	186,182.25				186,182.25
(2) 累计折旧转入	75,669.57				75,669.57
3. 期末余额	446,067.14				446,067.14
三. 账面价值					
1. 期末账面价值	6,458,005.84				6,458,005.84
2. 期初账面价值	624,751.33				624,751.33

注：1. 期末投资性房地产系将公司办公室、库房和公司商品房出租。

2. 投资性房地产本期摊销 261,851.82 元。

(十一) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值:					
1.期初余额	181,059,394.88	91,354,504.81	5,027,434.13	15,347,138.10	292,788,471.92
2.本期增加金额	6,157,810.64	37,535,721.48	342,126.56	3,033,238.51	47,068,897.19
(1) 购置		1,165,612.74	342,126.56	873,548.36	2,381,287.66
(2) 在建工程转入	6,157,810.64	36,370,108.74		2,159,690.15	44,687,609.53
3.本期减少金额	6,639,524.67	476,253.16		168,767.52	7,284,545.35
(1) 处置或报废	544,418.34	476,253.16		19,600.00	1,040,271.50
(2) 本期转出	6,095,106.33			149,167.52	6,244,273.85
4.期末余额	180,577,680.85	128,413,973.13	5,369,560.69	18,211,609.09	332,572,823.76
二. 累计折旧					
1.期初余额	17,037,983.50	18,110,304.33	1,665,365.48	6,389,618.18	43,203,271.49
2.本期增加金额	5,120,830.12	11,000,468.80	569,802.36	2,126,835.80	18,817,937.08
(1) 本期计提	5,120,830.12	11,000,468.80	569,802.36	2,126,835.80	18,817,937.08
3.本期减少金额	261,851.82	348,353.78		19,012.00	629,217.60
(1) 处置或报废		348,353.78		19,012.00	367,365.78
(2) 本期转出	261,851.82				261,851.82
4.期末余额	21,896,961.80	28,762,419.35	2,235,167.84	8,497,441.98	61,391,990.97
三. 账面价值					
1.期末账面价值	158,680,719.05	99,651,553.78	3,134,392.85	9,714,167.11	271,180,832.79
2.期初账面价值	164,021,411.38	73,244,200.48	3,362,068.65	8,957,519.92	249,585,200.43

2. 截止 2015 年末，无暂时闲置的固定资产；

3. 期末未办妥产权证的固定资产情况如下：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
研发中心大楼	正在办理	2016 年 12 月 31 日

4. 本公司期末对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备；

5. 本期计提折旧 18,817,937.08 元；

6. 本期由在建工程转入固定资产原价为 44,687,609.53 元；

7. 本公司期末无融资租赁固定资产、无持有待售的固定资产。

(十二) 在建工程

1. 在建工程明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电工专用设备扩建项目	98,653.35		98,653.35	2,368,875.82		2,368,875.82
电工专用设备研发中心项目	495,844.34		495,844.34	109,076.59		109,076.59
泾渭新区购置土地项目	2,921,904.57		2,921,904.57	2,622,848.38		2,622,848.38
片式散热器产能扩大项目	536,368.00		536,368.00	3,083,953.33		3,083,953.33
散热器一号成型机改造及设备搬迁				551,876.35		551,876.35
装备事业部生产装配车间一期环氧地坪地面施工项目						
片散及装备事业部维修改造工程施工项目						
散热器车间西侧道路破损修复费用及危废品垃圾台费用（安全隐患整改）						
高电压试验设备建设项目	48,941,548.09		48,941,548.09	28,834,583.30		28,834,583.30
脱硝催化剂设备建设项目	41,816,656.94		41,816,656.94	42,255,285.59		42,255,285.59
合计	94,810,975.29		94,810,975.29	79,826,499.36		79,826,499.36

2. 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额
电工专用设备扩建项目	7,336.45	2,368,875.82	4,329,377.69	6,599,600.16		98,653.35
电工专用设备研发中心项目	7,934.81	109,076.59	1,995,216.54	1,346,692.64	261,756.15	495,844.34
泾渭新区购置土地项目	4,500.00	2,622,848.38	299,056.19			2,921,904.57
片式散热器产能扩大项目	4,950.00	3,083,953.33	20,207.55	2,567,792.88		536,368.00
散热器一号成型机改造及设备搬迁	71.00	551,876.35		524,676.35	27,200.00	0.00

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额
装备事业部生产装 配车间一期环氧地 坪地面施工			168,849.00	168,849.00		0.00
片散及装备事业部 维修改造工程施工 款			193,981.13	192,000.00	1,981.13	0.00
散热器车间西侧道 路破损修复费用及 危废品垃圾台费用 (安全隐患整改)			180,000.00	180,000.00		0.00
高电压试验设备建设 项目		28,834,583.30	28,862,581.79		8,755,617.00	48,941,548.09
脱硝催化剂设备建设 项目		42,255,285.59	32,669,369.85	33,107,998.50		41,816,656.94
合计	24,792.26	79,826,499.36	68,718,639.74	44,687,609.53	9,046,554.28	94,810,975.29

(接上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
电工专用设备扩 建项目	85.04	100.00				募集资金
电工专用设备研 发中心项目	91.42	100.00				募集资金
泾渭新区购置土 地项目	6.49	10.00				募集资金
片式散热器产能 扩大项目	6.27	5.00				募集资金
散热器一号成型 机改造及设备搬 迁	77.73	100.00				自有资金
装备事业部生 产装配车间一 期环氧地坪地 面施工	100.00	100.00				自有资金
片散及装备事 业部维修改造 工程施工款	100.00	100.00				自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息资 本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
散热器车间西 侧道路破损修 复费用及危废 品垃圾台费用 (安全隐患整 改)	100.00	100.00				自有资金
高电压试验设备 建设项目	83.51	80.00				自有资金
脱硝催化剂设备 建设项目	75.03	90.00	1,861,196.98	1,142,637.09	6.60	借款/ 自有资金
合 计	--	--	1,861,196.98	1,142,637.09	6.60	--

注：本公司期末对在建工程进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权与非 专利技术	软件	商标权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	21,173,611.74	63,467,317.98	1,803,847.95	6,101,100.00	92,545,877.67
2. 本期增加金额	14,922,574.88		73,089.40		14,995,664.28
购置增加	14,922,574.88		73,089.40		14,995,664.28
3. 期末余额	36,096,186.62	63,467,317.98	1,876,937.35	6,101,100.00	107,541,541.95
二. 累计摊销					
1. 期初余额	2,725,860.00	13,696,419.79	1,317,272.51	1,364,719.71	19,104,272.01
2. 本期增加金额	586,681.62	5,701,731.84	201,136.80	963,331.56	7,452,881.82
计提	586,681.62	5,701,731.84	201,136.80	963,331.56	7,452,881.82
3. 期末余额	3,312,541.62	19,398,151.63	1,518,409.31	2,328,051.27	26,557,153.83
三. 账面价值					
1. 期末账面价值	32,783,645.00	44,069,166.35	358,528.04	3,773,048.73	80,984,388.12
2. 期初账面价值	18,447,751.74	49,770,898.19	486,575.44	4,736,380.29	73,441,605.66

2. 本期无形资产摊销额：7,452,881.82 元；

3. 无形资产变动情况说明：本期无形资产增加主要系子公司启源雷宇将挂在预付款的扬州江都区土地款转入无形资产。

4. 期末无未办妥权证的土地使用权。

(十四) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入无形资产	计入当期损益	
扩网生产线		11,846,283.52		10,940,546.23	905,737.29

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
研发大楼周边绿化项目		248,240.00	28,961.33		219,278.67

(十六) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异之递延所得税资产	3,674,234.52	2,631,711.07
未实现内部交易利润之所得税资产	198,480.75	190,068.00
合计	3,872,715.27	2,821,779.07

2. 期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	18,836,533.65	13,610,954.74
存货跌价准备	583,157.76	646,285.74
递延收益	4,127,243.55	3,287,499.99
未实现内部交易利润	1,323,204.99	126,711.98
合计	24,870,139.95	18,811,860.45

3. 期末未确认递延所得税资产的暂时性差异项目：无。

(十七) 其他非流动资产

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,263,659.71	11.83	12,744,298.87	35.08
1-2年(含2年)	3,199,600.00	16.72	10,988,639.32	30.25
2-3年(含3年)	1,841,681.32	9.63	770,000.00	2.12
3年以上	11,826,000.00	61.82	11,826,000.00	32.55
合计	19,130,941.03	100.00	36,328,938.19	100.00

1. 其他非流动资产为预付土地款、工程款等；
2. 报告期末持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款为：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
中国新时代国际工程公司	母公司	830,500.00	1 年以内 510,500.00 元；1-2 年 320,000.00 元	业务未完成

3. 截止 2015 年末，其他非流动资产前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
西安经济开发区财政局	非关联方	11,826,000.00	4-5 年	业务未完成
中山凯旋真空技术工程有限公司	非关联方	2,350,000.00	1 年以内：1,000,000.00 元；1-2 年：1,350,000.00 元	业务未完成
中国新时代国际工程公司	母公司	830,500.00	1 年以内 510,500.00 元，1-2 年 320,000.00 元	业务未完成
西安泛翔网络科技有限公司	非关联方	2,053,639.32	1 年以内 402,358 元，1-2 年 29,600.00 元，2-3 年 921,681.32 元	业务未完成
陕西港华建筑工程公司	非关联方	1,720,000.00	1-2 年 800,000.00 元，2-3 年 20,000.00 元	业务未完成
合计		18,780,139.32	--	--

（十八）短期借款

1. 短期借款按借款类别列示

借款方式	期末余额	期初余额
抵押借款	18,500,000.00	6,888,395.73
担保借款	20,000,000.00	
合计	38,500,000.00	6,888,395.73

2. 短期借款明细如下：

贷款金融机构	借款条件	起止日期	借款金额
中国建设银行股份有限公司江都支行	抵押借款	2015.11.20-2016.11.19	8,500,000.00
南京银行股份有限公司扬州银行	抵押借款	2015.11.25-2016.11.24	10,000,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.2.16-2016.2.15	3,680,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.3.16-2016.3.15	850,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.3.31-2016.3.30	660,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.4.16-2016.4.15	3,480,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.4.23-2016.4.22	1,380,000.00

贷款金融机构	借款条件	起止日期	借款金额
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.4.30-2016.4.29	4,020,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.6.02-2016.5.11	1,020,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.7.23-2016.5.11	850,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.8.5-2016.5.11	1,010,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.8.20-2016.5.11	820,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.9.10-2016.5.11	1,440,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保借款	2015.10.27-2016.5.11	790,000.00
合计	--	--	38,500,000.00

3. 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无到期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

1. 应付票据按票据类别列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,104,302.00	3,641,000.00

2. 期末余额中，无应付关联方单位票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	96,554,579.98	78.73	96,097,863.79	92.43
1-2 年 (含 2 年)	20,851,017.46	17.00	4,759,312.93	4.58
2-3 年 (含 3 年)	2,121,472.96	1.22	2,615,000.09	2.51
3 年以上	3,108,326.03	3.05	498,686.94	0.48
合计	122,635,396.43	100.00	103,970,863.75	100.00

2. 报告期末账龄超过 1 年的应付账款余额为 26,080,816.45 元，主要系应付工程设备款及质保金。

3. 期末应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项参附注九、关联方及关联方交易。

4. 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还的原因
--------	------	----	--------

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还的原因
扬州市华顺宜家装饰工程有限公司	1,133,000.00	1-2年	滚动付款
上海森普电器研究所	1,374,283.00	1年以内:404,868.21元; 1-2年:969,414.79元	滚动付款
陕西建工第三建设集团有限公司	7,086,024.47	1-2年	业务未结束
汉中飞虹机械厂	2,170,033.54	1年以内: 634,481.91元; 1-2年: 893,830.62元; 2-3年 101,196.60元; 4-5年 540,524.41元	滚动付款
江苏沪武建设集团有限公司	18,795,414.85	1年以内: 14,094,500.00元; 1-2年: 4,700,914.85元	业务未结束

(二十一) 预收款项

1. 预收账款项列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	15,000,063.64	74.89	34,996,829.49	87.50
1-2年(含2年)	2,103,394.79	10.50	1,560,927.73	3.90
2-3年(含3年)	553,654.17	2.76	2,452,319.66	6.13
3年以上	2,373,418.62	11.85	989,094.85	2.47
合计	20,030,531.22	100.00	39,999,171.73	100.00

2. 账龄超过1年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	账龄	未结转的原因
大连林瑞祥进出口有限公司	1,920,000.00	3年以上	业务未完成
东莞市广安电气检测中心有限公司	1,013,600.00	1-2年	业务未完成
印度 PRADEEP TRANSCORE PVT.LTD	240,912.56	1年内: 22,531.74元; 1-2年 2,132.79元; 3年以上 216,248.03元	业务未完成
印度 NOMAX ELECTRICAL STEEL PVT. LTD.	222,860.35	1年内 93,938.28元; 1-2年 59,283.28元; 3年以上 69,638.79元	业务未完成
北京理工大学	210,000.00	1-2年	业务未完成
合计	3,607,372.91	--	--

3. 持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款参附注九、关联方及关联方交易。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,834,979.77	63,821,829.68	65,556,459.21	8,100,350.24
离职后福利-设定提存计划		4,782,191.05	4,782,191.05	
辞退福利	98,777.20		98,777.20	
合 计	9,933,756.97	68,604,020.73	70,437,427.46	8,100,350.24

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 工资、奖金、津贴和补贴	6,045,216.53	51,476,354.78	53,672,471.69	3,849,099.62
二. 职工福利费		5,471,528.59	5,471,528.59	
三. 社会保险费		2,022,516.42	2,022,516.42	
其中：1.医疗保险		1,820,774.57	1,820,774.57	
2.工伤保险		108,960.03	108,960.03	
3.生育保险		92,781.82	92,781.82	
4.其他				
四. 住房公积金		2,729,579.83	2,729,579.83	
五. 工会经费和职工教育经费	3,713,446.22	2,098,513.38	1,660,362.68	4,151,596.92
六. 短期带薪缺勤	76,317.02	23,336.68		99,653.70
合计	9,834,979.77	63,821,829.68	65,556,459.21	8,100,350.24

3. 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 基本养老保险		4,570,095.95	4,570,095.95	
二. 失业保险		210,232.06	210,232.06	
三. 企业年金缴纳		1,863.04	1,863.04	
合 计		4,782,191.05	4,782,191.05	

(二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,128,879.06	1,205,643.59
企业所得税	1,634,458.40	1,467,211.74
个人所得税	358,874.55	817,927.54
城市维护建设税	283,537.88	137,728.08
土地使用税	328,342.74	270,942.74
教育费附加	211,380.33	57,059.27
印花税	19,571.80	9,285.41

项 目	期末余额	期初余额
水利基金	41,689.40	92,043.56
房产税	56,486.43	26,580.06
营业税	13,300.98	3,064.05
合计	6,076,521.57	4,087,486.04

(二十四) 应付利息

借款类别	期末余额	期初余额
银行借款利息	114,211.39	12,225.55

(二十五) 其他应付款

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,729,371.54	77.40	2,396,430.57	88.26
1-2 年 (含 2 年)	310,451.40	13.89	167,101.74	6.15
2-3 年 (含 3 年)	142,101.74	6.36	51,837.82	1.91
3 年以上	52,437.82	2.35	100,000.00	3.68
合计	2,234,362.50	100.00	2,715,370.13	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

3. 其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	776,667.14	285,073.92
应付个人款	604,766.26	1,295,439.46
其他	852,929.10	1,134,856.75
合 计	2,234,362.50	2,715,370.13

4. 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项及关联方款项。

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
研发支持资金	1,000,000.00	

注：公司 2014 年 11 月收到股东中国新时代国际工程公司拨付机电装备研发支持资金 100 万

元，自资金拨付之日起由公司无息使用 24 个月。

（二十七）长期借款

1. 长期借款按借款类别列示

借款方式	期末余额	期初余额
担保借款	25,000,000.00	

2. 长期借款明细如下：

贷款金融机构	借款条件	起止日期	借款金额
交通银行西安东开发区支行	担保/抵押借款	2015.2.12-2017.12.8	11,450,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保/抵押借款	2015.3.11-2017.12.8	1,910,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保/抵押借款	2015.3.31-2017.12.8	2,170,000.00
交通银行西安东开发区支行	担保/抵押借款	2015.4.30-2017.12.8	9,470,000.00
合计	--	--	25,000,000.00

3. 均为子公司启源（西安）大荣环保科技有限公司（以下简称“启源大荣”）借款，系本公司做担保、启源大荣其他股东的股权作抵押取得。

4. 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无到期未偿还的长期借款。

（二十八）递延收益

1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
政府补助	4,127,243.55	3,787,499.99

2. 政府补助情况

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
西经开发【2014】271 号购买设备支持款	500,000.00		500,000.00		与收益相关
2015 年西安市工业发展专项（转型升级）资金奖项目		1,400,000.00		1,400,000.00	与资产相关
2015 年度支持产业发展专项资金项目		11,700.00	11,700.00		与收益相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
西安经济技术开发区管理委员 西经开发[2012]344号文件促进 主导产业发展专项资金	800,000.00			800,000.00	与收益相关
陕财办企专【2014】28号陕西 省财政厅关于拨付2014年度外 经贸区域协调发展促进资金		100,000.00	100,000.00		与收益相关
西安市环境保护局有机废气环 保专项补贴	487,499.99		60,256.44	427,243.55	与资产相关
西经开发【2013】304号技术扶 持款	200,000.00		200,000.00		与收益相关
市财函【2013】599号省级工业 领域重大科技成果产业化专项 资金	800,000.00			800,000.00	与收益相关
出口信用保险费		24,400.00	24,400.00		与收益相关
陕西省工业和信息化厅、财政 厅陕工信发[2012]303号企业技 术创新能力建设专项资金	1,000,000.00	250,000.00	1,250,000.00		与收益相关
西经开发【2015】168号2014 年度促进企业提速增效奖励资 金		120,000.00	120,000.00		与收益相关
西安经开区管委会关于下达 2015年度支持产业发展专项资 金-西经开发【2015】270号		600,000.00		600,000.00	与资产相关
西安市财政局补助资金-文件号 市财函【2015】1692号		21,400.00	21,400.00		与收益相关
西安市科学技术局、西安市财 政局关于下达西安市2012年第 一批科学技术计划项目的通知- 市科发【2012】25号		300,000.00	300,000.00		与收益相关
西安市财政局关于拨付2015年 市外向型经济发展专项资金 (第一批)通知书-市财函 【2015】1692号		60,000.00	60,000.00		与收益相关
西安市经济技术开发区管委会 关于下达2015年度支持产业发 展专项资金第二批计划项目的 通知-西经开发【2015】525号		293,000.00	293,000.00		与收益相关
陕西省科学技术奖励资金		30,000.00	30,000.00		与收益相关
西安市环境保护局有机废气环 保专项补贴-2015年		100,000.00		100,000.00	与资产相关

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
西安市科技局补助资金		2,000.00	2,000.00		与收益相关
绿杨金凤计划-博士资助		20,000.00	20,000.00		与收益相关
科技创新奖励		127,600.00	127,600.00		与收益相关
创新创业大赛鼓励奖		10,000.00	10,000.00		与收益相关
江都区财政专户-科技进步奖		28,069.31	28,069.31		与收益相关
2015 扬州市科技成果转化项目		500,000.00	500,000.00		与收益相关
合计	3,787,499.99	3,998,169.31	3,658,425.75	4,127,243.55	

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
研发支持资金		1,000,000.00

注：公司 2014 年 11 月收到股东中国新时代国际工程公司拨付机电装备研发支持资金 100 万元，自资金拨付之日起由公司无息使用 24 个月，本报告期末重分类至其他流动负债。

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	122,000,000.00			122,000,000.00		122,000,000.00	244,000,000.00

注：本年变动如附注一、所述。

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本（股本）溢价	497,644,014.39		122,000,000.00	375,644,014.39

注：本年变动如附注一、所述。

(三十二) 专项储备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	1,685,813.49	1,702,150.58	1,710,756.59	1,677,207.48

(三十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	33,585,695.21	91,813.61		33,677,508.82

(三十四) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	134,497,307.60	138,755,710.36
加：归属母公司所有者的净利润	6,687,873.23	8,499,247.31
减：提取法定盈余公积	91,813.61	557,650.07
应付普通股股利	12,200,000.00	12,200,000.00
期末未分配利润	128,893,367.22	134,497,307.60

注：2015年4月24日召开的公司2014年度股东大会审议通过的2014年度权益分派方案，以2014年末总股本122,000,000股为基数，每10股派送1.00元（含税）现金股利，共计分红1,220.00万元。

(三十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,731,371.49	188,732,733.34	261,638,229.26	182,819,405.60
其他业务	8,044,453.38	4,678,462.76	5,835,875.24	2,739,596.27
合计	289,775,824.87	193,411,196.10	267,474,104.50	185,559,001.87

(三十六) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	132,563.14	59,162.90
城建税	1,312,264.80	1,115,882.21
教育费附加	1,083,368.86	871,548.07
合计	2,528,196.80	2,046,593.18

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,685,485.66	11,931,128.10
运输、装卸费	7,057,980.69	6,000,400.02
差旅费	3,077,392.32	2,892,660.04
包装费	1,031,415.44	1,400,515.02

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,921,109.53	1,931,816.67
销售佣金	92,693.40	738,256.82
广告、宣传、展览费	717,249.10	251,272.69
办公费	311,289.42	290,428.87
通讯费	250,884.01	215,799.63
交通费	309,454.89	532,335.27
招投标费	555,941.19	440,143.14
租赁费	3,076.92	30,316.94
保险费	96,019.21	121,166.00
修理费	21,810.68	220,554.16
其他	645,825.09	301,605.48
合计	26,777,627.55	27,298,398.85

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	18,384,638.82	14,207,245.15
职工薪酬	15,628,848.01	13,387,769.81
税金	3,493,835.35	2,638,790.24
折旧及摊销	6,637,126.72	5,970,533.14
办公费	2,761,992.66	1,588,023.14
咨询服务费	515,680.24	706,158.68
董事会费	842,816.30	990,167.20
差旅费	757,326.80	627,763.03
修理费	212,987.20	160,317.83
业务招待费	1,299,899.71	881,149.30
交通费	1,001,778.39	873,776.00
水电费	776,501.69	961,202.77
会议费	218,091.88	98,709.60
租赁费	191,283.40	374,067.86
通讯费	192,180.43	167,179.08
保险费	202,002.39	124,187.11
残疾人就业保障金	236,976.23	264,555.49
涉外费	24,700.00	23,016.41

项 目	本期发生额	上期发生额
环境保护费	74,200.00	20,700.00
法律诉讼费	75,853.34	75,989.90
其他	1,928,536.15	704,055.60
合计	55,457,255.71	44,845,357.34

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,642,361.54	299,742.67
减：利息收入	9,641,946.65	12,370,741.09
汇兑损益	-21,393.99	102,408.18
手续费	374,910.76	124,804.98
合计	-7,646,068.34	-11,843,785.26

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	5,925,478.42	3,676,015.97
存货跌价准备	162,124.29	646,285.74
合计	6,087,602.71	4,322,301.71

(四十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,070,653.56	-1,299,652.02

(四十二) 营业外收入

1. 按项目列示

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	16,516.00	16,516.00		
其中：固定资产处置利得	16,516.00	16,516.00		
政府补助	3,658,425.75	3,658,425.75	2,789,803.71	2,789,803.71
其他	147,559.64	147,559.64	611,591.71	611,591.71
合计	3,822,501.39	3,822,501.39	3,401,395.42	3,401,395.42

2. 政府补助明细：

项目	本年数	上年数	与资产相关与 收益相关
企业技术创新能力建设专项资金	100,000.00		与收益相关
西安市环境保护局有机废气环保专项补贴	60,256.44	12,500.01	与资产相关
西经开发【2013】304号技术扶持款	200,000.00		与收益相关
出口信用保险费	24,400.00		与收益相关
2014年度外经贸区域协调发展促进资金	1,250,000.00		与收益相关
2014年度促进企业提速增效奖励资金	120,000.00		与收益相关
西安市财政局补助资金	21,400.00		与收益相关
2012年第一批科学技术计划项目资金	300,000.00		与收益相关
2015年市外向型经济发展专项资金	60,000.00		与收益相关
2015年度支持产业发展专项资金	293,000.00		与收益相关
陕西省科学技术奖励办法	30,000.00		与收益相关
西安市科技局补助资金	2,000.00		与收益相关
西安市科学技术奖		15,000.00	与收益相关
西安市财政局市财函[2012]3号2008-2009工业发展专项资金尾款		180,000.00	与收益相关
2012年外向型经济发展专项资金出口信用保险补助		25,120.00	与收益相关
陕西省外经贸发展专项资金		357,000.00	与收益相关
西安市实施名牌战略扶持企业创驰(著)名商标奖励资金		10,000.00	与收益相关
陕西省专利奖奖金		5,200.00	与收益相关
2013年度支持产业发展专项资金		1,752,800.00	与收益相关
西安市高新技术产业发展专项资金项目余款		300,000.00	与收益相关
减免营业税		2,183.70	与收益相关
工业企业转型奖励资金		20,000.00	与收益相关
科技创新奖励	127,600.00	60,000.00	与收益相关
贯标奖励款		50,000.00	与收益相关
绿杨金凤计划-博士资助	20,000.00		与收益相关
创新创业大赛鼓励奖	10,000.00		与收益相关
江都区财政专户-科技进步奖	28,069.31		与收益相关
2015扬州市科技成果转化项目	500,000.00		与收益相关
2014年专项促进基金项目	500,000.00		与收益相关
2015年专项促进基金项目	11,700.00		与收益相关
合计	3,658,425.75	2,789,803.71	--

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失	108,203.13	108,203.13	153,555.69	153,555.69
其中：固定资产处置损失	108,203.13	108,203.13	153,555.69	153,555.69
2. 公益性捐赠支出	13,000.00	13,000.00	16,000.00	16,000.00
3. 赔偿金等	709,132.02	709,132.02		
4. 其他支出	27,000.00	27,000.00	28,500.00	28,500.00
合计	857,335.15	857,335.15	198,055.69	198,055.69

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,404,768.89	3,244,213.99
递延所得税调整	-1,050,936.20	-672,832.67
合计	1,353,832.69	2,571,381.32

2. 会计利润与所得税费用计算过程

项目	本期发生额
利润总额	15,054,527.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,258,179.05
子公司适用不同税率的影响	103,202.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,869,225.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,050,936.20
技术开发费加计扣除	-1,429,189.33
其他	-396,649.01
所得税费用	1,353,832.69

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,605,538.95	8,651,940.88
政府补助	1,898,169.31	3,175,120.00
收回保函保证金	10,000.00	150,900.00
资金往来	299,841.37	1,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	147,033.94	4,035.50
合计	11,960,583.57	12,981,996.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用、销售费用	22,854,506.58	24,750,918.87
支付的往来款	12,582,206.36	1,726,616.27
支付的手续费	374,910.76	124,804.98
支付的其他	767,397.44	1,933,899.63
合计	36,579,021.14	28,536,239.75

3. 收到与其他投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到交行理财账户利息	2,625,287.67	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	2,100,000.00	750,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,700,694.33	14,578,543.20
加: 资产减值准备	6,087,602.71	4,322,301.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,004,119.33	9,690,950.58
无形资产摊销	7,452,881.82	7,145,823.65
长期待摊费用摊销	28,961.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	91,687.13	153,555.69
财务费用	1,620,967.55	402,150.85
投资损失(减: 收益)	1,070,653.56	1,299,652.02
递延所得税资产减少(减: 增加)	-1,050,936.20	-672,832.67
存货的减少(减: 增加)	4,729,186.14	5,134,644.95
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-26,851,493.36	-64,949,872.15

项 目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减：减少）	-26,826,670.08	13,690,515.61
其他		1,502,041.57
经营活动产生的现金流量净额	-942,345.74	-7,702,524.99
2.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	172,011,037.51	310,033,888.67
减：现金的期初余额	310,033,888.67	437,785,412.07
现金及现金等价物净增加额	-138,022,851.16	-127,751,523.40

2. 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期发生额
一. 现金	172,011,037.51	310,033,888.67
其中：库存现金	51,825.08	66,516.79
可随时用于支付的银行存款	171,959,212.43	309,967,371.88
二. 期末现金及现金等价物余额	172,011,037.51	310,033,888.67

（四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,741,900.00	保函保证金
固定资产	9,531,840.78	银行抵押借款 8,500,000.00 元
无形资产	2,418,256.50	银行抵押借款 8,500,000.00 元
无形资产	21,886,973.30	银行抵押借款 10,000,000.00 元
合计	35,578,970.58	--

（四十八）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	295,715.18		1,928,835.26
其中：美元	281,454.61	6.4936	1,827,653.66
欧元	14,260.57	7.0952	101,181.60
应收账款	888,981.95		5,835,482.09
其中：美元	784,612.11	6.4936	5,094,957.20
欧元	104,369.84	7.0952	740,524.89
预收账款	832,967.05	6.4936	5,408,954.84
其中：美元	832,967.05	6.4936	5,408,954.84
欧元			

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏启源雷宇电气科技有限公司	江苏扬州市	江苏扬州市	制造业	40		设立
启源(西安)大荣环保科技有限公司	陕西西安市	陕西西安市	制造业	48		设立

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司持有江苏启源雷宇电气科技有限公司(以下简称“启源雷宇”)股权比例为40%，公司董事会成员由五人构成，本公司派驻两人，与持有启源雷宇10%股份的个人股东、董事齐忠毅签订了一致行动人协议，约定在决定公司日常经营管理事项时采取一致行动，使公司占启源雷宇董事会表决权比例为60%，达到对启源雷宇生产经营和财务的控制。

本公司持有启源大荣股权比例为48%，启源大荣公司章程规定公司最高权力机构为董事会，董事会成员由五人构成，本公司派驻两人，与持有启源大荣17%股份的股东、董事西安华邦科技发展有限公司签订了一致行动人协议，约定在决定公司日常经营管理事项时，共同行使股东权利采取一致行动，协议有效期自签署之日起至2017年12月31日。该协议使本公司在启源大荣董事会表决权比例为60%，达到对启源大荣生产经营和财务的控制，本公司报告期将其纳入合并范围。

(3) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

无。

2. 重要的非全资子公司

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏启源雷宇电气科技有限公司	60.00%	6,448,908.36		89,173,734.15
启源(西安)大荣环保科技有限公司	52.00%	563,912.74		52,087,369.61

(2) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

少数股东持有启源雷宇股权比例为 60%，启源雷宇董事会成员由五人构成，本公司与持有启源雷宇 10 股份的股东、董事齐忠毅签订了一致行动人协议，其余少数股东表决权比例为 40%。

少数股东持有启源大荣股权比例为 52%，启源大荣最高权力机构为董事会，董事会成员由五人构成，本公司与持有启源大荣 17%股份的股东、董事西安华邦科技发展有限公司签订了一致行动人协议，少数股东表决权比例为 40%。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏启源雷宇电气科技有限公司	124,454,348.79	120,514,830.36	244,969,179.15	96,346,288.90		96,346,288.90
启源（西安）大荣环保科技有限公司	60,323,526.64	133,030,082.87	193,353,609.51	66,785,591.03	26,400,000.00	93,185,591.03

（接上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏启源雷宇电气科技有限公司	118,770,643.23	106,406,640.57	225,177,283.80	88,186,725.52		88,186,725.52
启源（西安）大荣环保科技有限公司	31,398,160.37	106,968,502.79	138,366,663.16	38,783,092.25	500,000.00	39,283,092.25

（接上表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏启源雷宇电气科技有限公司	96,360,402.81	10,748,180.60	10,748,180.60	2,171,104.76
启源（西安）大荣环保科技有限公司	33,757,484.46	1,084,447.57	1,084,447.57	-9,118,096.84

（接上表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏启源雷宇电气科技有限公司	85,615,435.32	10,926,398.37	10,926,398.37	-1,063,857.90

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
启源（西安）大荣环保科技有限公司	6,803,418.79	-916,429.09	-916,429.09	-9,770,413.50

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
启源（陕西）领先电子材料有限公司	陕西西安	陕西西安	特种气体的生产与销售	40.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	启源（陕西）领先电子材料有限公司	启源（陕西）领先电子材料有限公司
流动资产	19,442,328.36	11,302,964.47
其中：现金和现金等价物	12,113,434.90	2,159,571.51
非流动资产	54,880,068.84	35,640,388.21
资产合计	74,322,397.20	46,943,352.68
流动负债	959,562.31	437,798.84
非流动负债	7,235,000.00	2,200,000.00
负债合计	8,194,562.31	2,637,798.84
归属于母公司股东权益	66,127,834.89	44,305,553.84
按持股比例计算的净资产份额（注）	31,444,871.74	22,731,205.30
对合营企业权益投资的账面价值	31,444,871.74	22,731,205.30
财务费用	-766,522.03	-84,506.25
净利润	-2,676,634.70	-3,249,130.05
综合收益总额	-2,676,634.70	-3,249,130.05

注：启源（陕西）领先电子材料有限公司注册资本 1,400.00 万美元，由于其尚未投产，其股东领先固体电子技术材料有限公司以 200 万美元非专利技术（生产使用）出资尚未出资到位，故按持股比例计算的净资产份额时，出资部分按照期末实际投入资本比例计算，投资收益按照投资协议约定的比例计算。

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险和风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的乙方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的

风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司期末无应付债券同时银行借款为约定利率，因此利率的变动不会动本公司造成较大风险。

(2) 外汇风险

本公司期末已无大额外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
货币资金	173,752,937.51		173,752,937.51
应收票据	49,648,822.00		49,648,822.00
应收账款	124,289,210.52	71,058,886.30	195,348,096.82
应收利息	1,389,361.89		1,389,361.89
其他应收款	9,684,003.12	2,338,328.81	12,022,331.93
应付账款	96,554,579.98	26,080,816.45	122,635,396.43
预收款项	15,000,063.64	5,030,467.58	20,030,531.22
其他应付款	1,729,371.54	504,990.96	2,234,362.50

(接上表)

项目	年初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
货币资金	310,419,988.67		310,419,988.67
应收票据	54,751,524.00		54,751,524.00
应收账款	111,416,131.58	52,540,349.43	163,956,481.01
应收利息	3,978,241.86		3,978,241.86
其他应收款	6,080,174.34	1,225,907.11	7,306,081.45

项目	年初余额		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	96,097,863.79	7,872,999.96	103,970,863.75
预收款项	34,996,829.49	5,002,342.24	39,999,171.73
其他应付款	2,396,430.57	318,939.56	2,715,370.13

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	公司对本企业的表 决权比例 (%)
中国新时代国际工程公司	西安	工程技术	16,731.00	直接持股 29.85, 间接持股 3.64	33.49

本公司的最终控制方是中国节能环保集团公司。

(二) 本公司的子公司情况

(单位：万元)

子公司名称	子公司类型	注册地	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本	表决权比例 (%)	组织机构代码
江苏启源雷宇电气科技有限公司	控股子公司	江苏	有限公司	姜群	高电压试验设备的生产和销售	8,000.00	60.00	06183997-7
启源(西安)大荣环保科技有限公司	控股子公司	陕西	有限公司	姜群	脱硝波纹式催化剂的生产销售	10,000.00	60.00	08100872-4

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	注册地	法人代表	业务性质	本公司持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
合营企业							
启源(陕西)领先电子材料有限公司	西安	姜群	特种气体的生产与销售	40.00	40.00	共同控制	05966929-4

(四) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中交西安筑路机械有限公司	本公司的股东, 持有本公司 9.55% 的股份	62805433-8
中机国际(西安)技术发展有限公司	本公司的股东, 持有本公司 3.64% 的股份	74280107-7
中机工程(西安)启源工程有限公司	与本公司同一控股股东	73507375-3
西安启成印务有限责任公司	与本公司同一控股股东	73797401-0

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中机工程陕西物业管理有限公司	与本公司同一控股股东	74127066-5
西安四方建设监理有限责任公司	与本公司同一控股股东	29420155-2
深圳机械院建筑设计有限公司	与本公司同一控股股东	66706316-5
中机工程（西安）启源咨询设计有限公司	与本公司同一控股股东	75022303-5
中节能（陕西）环保装备有限公司	与本公司同一控股股东	07127567-7
泉州中节能水处理科技有限公司	与本公司同一控股股东	09716385-x
江苏雷宇高电压设备有限公司	本公司子公司启源雷宇股东	70393883-3
西安市创元电器科技有限责任公司	本公司子公司启源雷宇个人股东其关系密切的家庭成员控制企业	71012781-5
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	本公司子公司启源大荣股东	--

（五）关联方交易

1. 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中机工程陕西物业管理有限公司	绿化费及物业费	48,750.00	223,341.00
西安启成印务有限公司	印刷、装订、晒图等复制业务	126,092.50	78,731.70
中国新时代国际工程公司	可行性研究报告、设计费	510,500.00	949,056.60
中机工程（西安）启源咨询设计有限公司	咨询服务	58,000.00	
西安四方建设监理有限责任公司	监理费	280,000.00	
西安市创元电器科技有限责任公司	采购材料		136,752.14
江苏雷宇高电压设备有限公司	采购材料	43,000.00	
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	采购设备	26,968,771.00	57,855,785.20
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	采购原材料		9,395,896.80
中节能（陕西）环保装备有限公司	环保服务费	39,743.60	
合计	--	28,074,857.10	68,639,563.44

2. 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏雷宇高电压设备有限公司	销售商品	4,928,205.10	16,005,232.44
中国新时代国际工程公司	销售商品	3,700,048.38	
DAE YOUNG C&E CO.,LTD	销售商品	2,002,852.60	582,200.00
合计	--	10,631,106.08	16,587,432.44

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
启源（陕西）领先电子材料有限公司	房屋	65,000.00	22,500.00

4. 其他关联交易

主要系与关联方的未执行完合同，分别说明如下：

(1) 2015年1月24日，本公司与中国新时代国际工程公司签订“催化剂项目施工图设计”合同，合同总价款990,000.00元。截止2015年12月31日，已预付款项830,500.00元，尚有159,500.00元未支付完毕。

(2) 2013年5月，启源雷宇与中国新时代国际工程有限公司签订“江苏启源雷宇电气科技有限公司新厂建设项目”建设工程设计合同，合同总价款1,680,000.00元。截止2015年12月31日，已付款1,542,000.00元，尚有138,000.00元未支付。

(3) 2013年4月，中国新时代国际工程有限公司与子公司启源雷宇签订“补偿电抗器设备”采购合同，合同总金额为52万元，截止2015年12月31日，中国新时代国际工程有限公司支付款项31.2万元，已发货并开票。

(4) 2015年8月，中国新时代国际工程有限公司与子公司启源雷宇签订“中间变压器”、“工频耐压试验装置”以及“冲击电压试验装置”采购合同，合同总金额为350万元，截止2015年12月31日，中国新时代国际工程有限公司支付款项105万元，合同已发货。

(5) 2015年11月，中国新时代国际工程有限公司与子公司启源雷宇签订“无局放耦合电容器”、“隔离变压器”、“电容分压器”以及“无局放分压器”采购合同，合同总金额为16万元，截止2015年12月31日，中国新时代国际工程有限公司预付款项4.8万元，合同未执行。

(6) 2015年11月，中国新时代国际工程有限公司与子公司启源雷宇签订“冲击电压发生器成套设备”以及“工频试验成套设备”采购合同，合同总金额为90万元，截止2015年12月31日，该合同未执行。

(7) 2013年4月30日，江苏雷宇与启源雷宇签订在产品转让及产品购买协议，约定江苏雷宇未履行完毕的业务合同，由江苏雷宇向启源雷宇购买产品，合同总金额合计为65,302,311.23元，截止2015年12月31日，已经执行合同金额为61,869,111.23元，尚余3,433,200.00元尚未执行。

(8) 2014年12月25日，中节能（陕西）环保装备有限公司就提供承揽启源雷宇“高电压试

验设备喷漆烘干设备”总承包签订合同，合同总金额 218 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，该合同尚未开始执行。

（六）关联方应收应付款项余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏雷宇高电压设备有限公司	28,541,720.63	1,805,269.08	31,910,301.83	844,741.15
应收账款	DAE YOUNG C&E CO.,LTD	2,700.00		582,200.00	
预付账款	中国新时代国际工程公司	30,000.00		37,000.00	
应收账款	中国新时代国际工程公司	2,610,000.00			
其他应收款	启源（陕西）领先电子材料有限公司	74,609.85		27,622.96	
其他应收款	中国新时代国际工程公司			9,000.00	
其他应收款	中机工程陕西物业管理有限公司	21,900.00			
其他非流动资产	中国新时代国际工程公司	830,500.00		353,018.87	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	中国新时代国际工程公司			214,000.00	
应付账款	西安市创元电器科技有限责任公司	294,136.76		294,136.76	
应付账款	深圳机械研究院建筑设计有限公司	95,954.00		95,954.00	
应付账款	DAE YOUNG C&E CO.,LTD	3,506,396.70		809,519.60	
预收账款	中国新时代国际工程公司			156,000.00	
其他应付款	江苏雷宇高电压设备有限公司	214,050.75		142,101.74	
应付账款	江苏雷宇高电压设备有限公司	43,000.00			
应付账款	中节能（陕西）环保装备有限公司	19,487.20			
其他应付款	中机工程（西安）启源咨询设计有限公司	29,000.00			
其他流动负债	中国新时代国际工程公司	1,000,000.00			
其他非流动负债	中国新时代国际工程公司			1,000,000.00	

十、或有事项以及承诺事项

（一）或有事项

已背书商业承兑汇票：期末已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票 2,398,630.00 元，明细见本附注五（二）。

（二）承诺事项

2014 年 11 月 26 日，本公司第五届董事会第九次会议通过《关于为子公司启源（西安）大荣环保科技有限公司申请银行贷款提供担保的议案》，同意本公司按照 48% 的出资比例为启源大荣向银行申请人民币 5,000.00 万元的资金贷款提供不超过 2,400.00 万元的连带责任保证，截止到 2015 年 12 月 31 日企业已经借款 4,500.00 万元。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产重组事项

2015 年 2 月 12 日，公司第五届董事会第十一次会议决议审议通过了公司与中节能六合天融环保科技有限公司（以下简称“六合天融”）全体股东中国节能环保集团公司等 5 家公司签署的《西安启源机电装备股份有限公司与中国节能环保集团公司、六合环能投资集团有限公司、北京天融环保设备中心、中科坤健（北京）科技有限公司、新余天融兴投资管理中心（有限合伙）之发行股份购买资产协议》，公司拟向六合天融全体股东非公开发行股份购买其合计持有六合天融 100 之股权。本次发行股份购买资产的交易对方为中国节能等 5 家企业，其中中国节能环保集团公司为公司实际控制人，为公司关联方，本次发行股份购买资产构成关联交易。本次重组的评估基准日为 2014 年 11 月 30 日，本次交易标的资产预估值约 9.362 亿元。

本公司 2015 年 7 月 24 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股份购买资产条件的议案》，本次发行股份购买资产的方案，经 2015 年 10 月 22 日中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）上市公司并购重组审核委员会 2015 年第 89 次会议审核未获通过。本公司于 2015 年 11 月 11 日收到中国证监会《关于不予核准西安启源机电装备股份有限公司向中国节能环保集团公司等发行股份购买资产的决定》（证监许可[2015]2493 号）。

本公司于 2015 年 11 月 20 日召开了第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于继续推进西安启源机电装备股份有限公司发行股份购买中节能六合天融环保科技有限公司 100% 股权之重大资产重组工作的议案》，将根据中国证监会的要求和并购重组委的意见并结合公司实际情况，对重大资产重组申请材料进行补充、修订和完善。

本次交易尚需通过国务院国资委及中国证监会核准。

（二）担保事项

2015年2月12日，公司第五届董事会第十一次会议决议审议通过了公司为启源雷宇向银行申请人民币4,000万元的项目贷款提供连带责任保证，其他股东以其持有的启源雷宇股份为质押物向启源装备提供反担保，雷宇尚未实施。

（三）利润分配事项

公司2015年度利润分配预案，计划以2015年末总股本244,000,000股为基数，每10股派送0.50元（含税）现金股利，共计分红1,220.00万元，利润分配方案尚未提交公司股东大会审议。

十二、其他重要事项

1. 公司于2013年8月将青岛青波变压器股份有限公司及青岛青波电气有限公司作为共同被告，要求其支付款项及承担相应的违约责任。起因：公司于2005年与青岛青波变压器股份有限公司签订加工承揽协议，截止2012年3月，共欠货款2,611,216.37元，2012年2月，青岛青波变压器股份有限公司通知本公司将其资产及主营业务转给青岛青波电气有限公司，公司自此与青岛清波变压器有限公司签订合同，并由其支付货款。截止到2015年青岛青波变压器股份有限公司仍欠本公司2,611,216.37元。2014年5月出具调解书，约定对方每月支付20万元，截止到2015年末青岛青波变压器股份有限公司未履行，公司已经全额计提减值。

2. 公司于2015年6月9日对荣信电力电子股份有限公司提起诉讼，要求其偿还货款54.30万元。起因：2010年1月20日原告与被告签订四份购销合同，标的均为立式绕线机，合同价款1,086.00万元，本公司按照合同约定提供了设备并进行了安装，2012年1月双方进行交接验收，2013年2月8日，最后付款日到期，其以资金困难为由推脱，截止到2015年末拖欠货款54.30万元。2015年9月8日法院出具民事协调书，因双方证据不足，驳回诉讼请求，截止到2015年末拖欠货款54.30万元，公司已全额计提坏账。

3. 湖北阳光电气有限公司欠本公司货款合计516,278.76元，双方于2015年10月29日签订分期还款协议，约定：2015年11月底之前还款40万元整，2016年3月底之前还清剩余欠款。截止2015年末湖北阳光电气有限公司未履行还款协议，本公司于2015年12月7日向咸宁市咸安区人民法院提请民事诉讼请求，该案件已经完成立案，等待法院开庭。

4. 公司于2014年10月向宁波格雷斯电气科技有限公司提起诉讼，2014年12月一审后，本公司提请法院查封其设备，拍卖时发现设备有抵押，且宁波除部分机器设备外，无其他财产可以执

行，本公司计划重新起诉股东（出资未到位），于 2015 年 12 月 30 日本公司提请追加被执行人申请书，截止 2016 年 2 月 23 日，尚未执行完毕。

十三、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,246,616.37	6.34	8,246,616.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	121,890,200.29	93.66	8,256,265.09	6.77	113,633,935.20
合计	130,136,816.66	100.00	16,502,881.4	12.68	113,633,935.20

（接上表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,611,216.37	2.03	2,611,216.37	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	125,847,838.72	97.97	9,630,936.32	7.65	116,216,902.40
合计	128,459,055.09	100.00	12,242,152.69	9.53	116,216,902.40

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例（%）	理由
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	5,635,400.00	5,635,400.00	100.00	涉及诉讼，收款存在不确定性，经单独测试后按 100.00% 计提减值
青岛青波变压器股份有限公司	2,611,216.37	2,611,216.37	100.00	涉及诉讼，收款存在不确定性，经单独测试后按 100.00% 计提减值
合计	8,246,616.37	8,246,616.37	100.00	--

（接上表）

单位名称	期初账面余额	坏账准备	计提比例（%）	理由
青岛青波变压器股份有限公司	2,611,216.37	2,611,216.37	100.00%	涉及诉讼，收款存在不确定性，经单独测试后按 100.00% 计提减值

（2）组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6个月（含6个月）	53,925,596.44		
6个月-1年（含1年）	16,927,057.12	169,270.57	1.00
1年以内小计	70,852,653.56	169,270.57	0.24
1-2年（含2年）	36,492,253.96	1,824,612.70	5.00
2-3年（含3年）	9,224,015.55	1,844,803.11	20.00
3-4年（含4年）	1,542,539.42	771,269.71	50.00
4-5年（含5年）	662,144.00	529,715.20	80.00
5年以上	3,116,593.80	3,116,593.80	100.00
合计	121,890,200.29	8,256,265.09	6.77

2. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 4,961,718.80 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

3. 本期公司实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
核销的应收账款	700,990.03

其中重要的应收账款核销情况：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	履行的核销程序	核销原因	是否因关联交易产生
涿州华丰工业制品有限公司	货款	139,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
江苏明通电力科技有限公司	货款	135,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
山东金曼克电气集团股份有限公司	货款	79,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
天津通安变压器有限公司	货款	62,500.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
陕西汉中变压器有限责任公司	货款	55,248.75	依据制度经理办公会	无法收回	否
博隆克国际贸易（上海）有限公司	货款	49,350.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
特变电工沈阳变压器集团 有限公司	货款	40,657.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
台州市黄岩广天变压器有限公司	货款	32,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
云南通变电器有限公司	货款	28,400.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
甘肃电力瑞华电气有限公司	货款	26,000.00	依据制度经理办公会	无法收回	否
合计	--	647,155.75	--	--	--

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
启源(西安)大荣环保科技有限公司	代理购进设备款	27,183,488.95	6个月内 1,328,436.00元; 6-12个月: 3,044,800.00元; 1-2年 22,810,252.95元	20.89	1,170,960.65
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	销售货款	6,607,503.09	6个月内	5.08	
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	销售货款	5,635,400.00	4-5年	4.33	5,635,400.00
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	销售货款	5,629,113.56	6个月内	4.33	
卧龙电气银川变压器有限公司	销售货款	4,195,194.33	6个月内	3.22	
合计	--	49,250,699.93	--	37.85	6,806,360.65

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,004,051.26	100.00	586,912.65	6.52	8,417,138.61

(接上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,123,636.58	100.00	339,761.69	5.55	5,783,874.89

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含6个月)	3,792,167.04		
6个月-1年(含1年)	3,222,023.28	32,220.23	1.00
1年以内小计	7,014,190.32	32,220.23	0.46
1-2年(含2年)	1,402,085.40	70,104.27	5.00
2-3年(含3年)	5,399.24	1,079.85	20.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年 (含 4 年)	2,000.00	1,000.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	489,340.00	391,472.00	80.00
5 年以上	91,036.30	91,036.30	100.00
合 计	9,004,051.26	586,912.65	6.52

2. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 247,150.96 元，无收回和转回坏账准备情况。

3. 本期公司实际核销的其他应收款情况：无

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
启源 (西安) 大荣环保科技有限公司	应收水电费与房租	5,658,240.03	0-6 个月: 2,648,584.69 元;	62.84	42,900.26
			6 个月-1 年: 2,689,562.70 元;		
			1-2 年: 320,092.64 元。		
江苏启源雷宇电气科技有限公司	房租及外派人员工资	1,053,202.56	0-6 个月: 181,430.26 元;	11.7	36,309.95
			6 个月-1 年: 181,966.75 元;		
			1-2 年: 689,805.55 元。		
西安经济技术开发区财政局暂保押资金	建设项目押金及保证金	489,340.00	4-5 年	5.43	391,472.00
顺特电气设备有限公司	投标保证金	300,000.00	6 个月-1 年	3.33	3,000.00
汤旻	备用金借款	173,290.30	0-6 个月: 9,000.00 元;	1.92	8,214.51
			1-2 年: 164,290.30 元。		
合计	--	7,674,072.89	--	85.22	481,896.72

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	96,000,000.00		96,000,000.00	96,000,000.00		96,000,000.00
对合营、联营企业的投资	31,444,871.74		31,444,871.74	22,731,205.30		22,731,205.30
合计	127,444,871.74		127,444,871.74	118,731,205.30		118,731,205.30

1. 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏启源雷宇电气科技有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
启源（西安）大荣环保科技有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
合计	96,000,000.00			96,000,000.00		

2. 对合营企业的投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
启源（陕西）领先电子材料有限公司	22,731,205.30	9,784,320.00		-1,070,653.56		

（接上表）

被投资单位	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
启源（陕西）领先电子材料有限公司				31,444,871.74	

（四）营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,501,886.61	111,842,316.23	169,987,623.90	127,879,232.15
其他业务	10,129,309.87	4,678,462.76	7,200,386.58	3,049,707.56
合计	164,631,196.48	116,520,778.99	177,188,010.48	130,928,939.71

（五）投资收益

1. 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,070,653.56	-1,299,652.02

2. 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
启源（陕西）领先电子材料有限公司投资收益	-1,070,653.56	-1,299,652.02	

十四、补充资料

（一）非经常性损益明细表

序号	项 目	本期金额	上期金额
1	非流动资产处置损益	-91,687.13	-153,555.69
2	计入当期损益的政府补助	3,658,425.75	2,789,803.71
3	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,090.52	310,400.00
4	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-602,662.90	567,091.71
5	非经常性损益合计（影响利润总额）	2,965,166.24	3,513,739.73
6	减：所得税影响数	495,944.94	527,060.96
7	非经常性损益净额（影响净利润）	2,469,221.30	2,986,678.77
8	其中：归属于少数股东的非经常损益	177,850.92	47,175.00
9	归属于母公司普通股股东净利润的非经常损益	2,291,370.38	2,939,503.77
10	扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	4,396,502.85	5,559,743.54

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.0274	0.0274
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56	0.0180	0.0180

（接上表）

报告期利润	上期金额		
	加权平均净资 产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.08	0.0348	0.0348
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.71	0.0228	0.0228

（三）主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动幅度（%）	变动原因说明
货币资金	173,752,937.51	310,419,988.67	-44.03	主要是募集资金购买理财产品重分类至其他流动资产
应收利息	1,389,361.89	3,978,241.86	-65.08	智能存款利息到账
其他应收款	11,345,956.42	6,938,099.03	63.53	主要是本公司和子公司备用金借款增加
其他流动资产	146,974,072.13	13,941,614.75	954.21	主要是募集资金购买理财产品重分类至其他流动资产
长期股权投资	31,444,871.74	22,731,205.30	38.33	均为对联营企业增资增加
投资性房地产	6,458,005.84	624,751.33	933.69	办公室出租增加
递延所得税资产	3,872,715.27	2,821,779.07	37.24	主要是资产减值准备及递延收益增加，导致递延所得税资产增加

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动幅度(%)	变动原因说明
其他非流动资产	19,130,941.03	36,328,938.19	-47.34	主要是子公司启源雷宇土地款转无形资产
短期借款	38,500,000.00	6,888,395.73	458.91	均为子公司借款增加
应付票据	5,104,302.00	3,641,000.00	40.19	票据结算方式本期增加
预收款项	20,030,531.22	39,999,171.73	-49.92	主要是业务完成结转收入导致减少
应交税费	6,076,521.57	4,087,486.04	48.66	主要是销售额增加引起
应付利息	114,211.39	12,225.55	834.20	子公司借款增加，期末未支付利息增加
股本	244,000,000.00	122,000,000.00	100.00	系资本公积转增股本引起
利润表项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-7,646,068.34	-11,843,785.26	-35.44	智能存款减少，引起利息收入减少
资产减值损失	6,087,602.71	4,322,301.71	40.84	系计提资产减值准备增加引起
营业外支出	857,335.15	198,055.69	332.88	主要是启源雷宇工伤赔偿
所得税费用	1,353,832.69	2,571,381.32	-47.35	利润总额下降引起
现金流量表项目	本期发生额	上期发生额	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-942,345.74	-7,702,524.99	-87.77	主要是本公司及启源雷宇经营活动净流量增加
投资活动产生的现金流量净额	-183,562,166.21	-103,634,297.91	77.12	主要是募集资金理财及对合营企业启源领先增资引起
筹资活动产生的现金流量净额	46,370,279.06	-16,393,954.72	-382.85	主要是子公司取得借款所收到的现金增加

(四) 会计政策变更相关补充资料

本报告期未发生会计政变更。

十五、按照有关财务会计准则应披露的其他内容

无

西安启源机电装备股份有限公司

二〇一六年二月二十三日