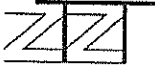


北京四方继保自动化股份有限公司
2015 年度财务报表之审计报告

 北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

一、审计报告	第 1 页
二、已审财务报表	
1、资产负债表	第 3 页
2、资产负债表（续）	第 4 页
3、利润表	第 5 页
4、现金流量表	第 6 页
5、合并股东权益变动表	第 7 页
6、公司股东权益变动表	第 8 页
7、财务报表附注	第 9-68 页
三、附件	
1、合伙企业营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、会计师事务所证券、期货相关业务许可证	
4、注册会计师执业证书	



审 计 报 告

中证天通（2016）证审字第 0201010 号

北京四方继保自动化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“四方股份”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是四方股份管理层的责任，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。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，上述四方股份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，公允反映了四方股份 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

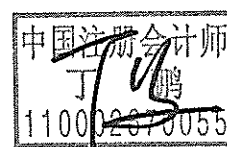
北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十九日

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并			
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：					
货币资金	六（一）	463,788,579.41	486,396,472.60	190,766,842.25	385,784,989.99
应收票据	六（二）	112,024,372.93	97,902,239.72	71,537,271.45	32,169,853.08
应收账款	六（三） 十六（一）	2,782,046,112.06	2,490,451,018.46	2,732,587,657.02	1,972,555,879.05
预付款项	六（四）	81,567,106.81	87,265,562.61	227,468,006.67	97,821,004.38
应收利息	六（五）	580.55	10,158,120.87	580.55	10,039,794.08
应收股利					12,000,000.00
其他应收款	六（六） 十六（二）	65,844,999.44	47,974,521.14	114,349,010.03	46,320,868.97
存货	六（七）	750,704,016.95	725,046,185.91	7,743,083.16	237,763,265.84
其他流动资产	六（八）	132,244.44			
流动资产合计		4,256,108,012.59	3,945,194,121.31	3,344,452,451.13	2,794,455,655.39
非流动资产：					
长期股权投资	六（九） 十六（三）	165,054,513.24	85,745,616.68	886,798,703.63	790,858,801.50
固定资产原价	六（十）	840,615,637.70	524,604,813.81	361,951,067.85	348,988,126.26
减：累计折旧	六（十）	256,206,443.34	233,789,538.22	190,070,902.83	185,193,828.72
固定资产净值	六（十）	584,409,194.36	290,815,275.59	171,880,165.02	163,794,297.54
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	六（十）	584,409,194.36	290,815,275.59	171,880,165.02	163,794,297.54
在建工程	六（十一）	44,477,137.91	217,939,879.66	10,637,930.66	2,133,417.18
无形资产	六（十二）	272,921,933.49	280,442,989.28	113,773,717.82	99,104,647.12
开发支出	六（十三）	21,343,349.22	13,082,074.03	2,546,272.89	13,082,074.03
商誉	六（十四）	97,996,502.30	117,073,223.55	13,874,582.29	
长期待摊费用	六（十五）	2,810,014.79	1,898,930.63	465,337.02	373,895.22
递延所得税资产	六（十六）	115,558,182.32	86,827,836.75	55,333,429.56	29,729,617.09
其他非流动资产	六（十七）	11,279,063.29	36,344,178.02	4,305,665.49	36,344,178.02
非流动资产合计		1,315,849,890.92	1,130,170,004.19	1,259,615,804.38	1,135,420,927.70
资产总计		5,571,957,903.51	5,075,364,125.50	4,604,068,255.51	3,929,876,583.09

后附财务报表附注为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：



资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合并		公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：					
短期借款	六（十九）	162,428,880.00	97,119,000.00	140,000,000.00	90,000,000.00
应付票据	六（二十）	125,632,502.88	78,728,833.07	34,167,179.14	25,444,829.99
应付账款	六（二十一）	794,269,235.21	761,839,999.83	286,423,392.90	171,867,366.23
预收款项	六（二十二）	78,239,599.23	168,295,919.43	46,003,331.78	100,988,624.41
应付职工薪酬	六（二十三）	113,421,768.67	114,714,665.88	69,300,658.80	75,620,964.65
应交税费	六（二十四）	162,362,155.42	132,640,664.33	101,749,816.24	62,802,549.64
应付利息	六（二十五）	3,254,759.08	361,799.98	3,212,638.86	173,097.25
其他应付款	六（二十六）	65,591,402.17	76,233,238.70	181,146,578.64	133,736,694.78
一年内到期的非流动负债	六（二十七）	1,549,146.35	67,835,546.86	600,000.00	40,221,261.15
其他流动负债	六（二十八）	315,711,233.30	14,468,739.28	314,614,880.35	13,364,527.26
流动负债合计		1,822,460,682.31	1,512,238,407.36	1,177,218,476.71	714,219,915.36
非流动负债：					
长期借款	六（二十九）		65,085,714.29		
长期应付款	六（三十）	1,102,446.67	1,200,000.00	600,000.00	1,200,000.00
递延收益	六（三十一）	24,254,997.91	19,324,738.96	9,611,148.55	8,128,230.96
递延所得税负债	六（十六）	26,672,024.29	29,030,155.53	3,090,480.04	-
其他非流动负债	六（三十二）	4,836,451.18	4,836,451.18	-	-
非流动负债合计		56,865,920.05	119,477,059.96	13,301,628.59	9,328,230.96
负债合计		1,879,326,602.36	1,631,715,467.32	1,190,520,105.30	723,548,146.32
所有者权益：					
股本	六（三十三）	813,172,000.00	406,586,000.00	813,172,000.00	406,586,000.00
资本公积	六（三十四）	1,407,963,663.84	1,814,549,663.84	1,407,701,353.84	1,814,287,353.84
其他综合收益	六（三十五）	226,657.02	-8,681.57		
盈余公积	六（三十六）	179,902,693.13	149,016,071.79	183,612,196.43	152,725,575.09
未分配利润	六（三十七）	1,280,391,495.53	1,068,808,567.10	1,009,062,599.94	832,729,507.84
归属于本公司的股东权益		3,681,656,509.52	3,438,951,621.16	3,413,548,150.21	3,206,328,436.77
少数股东权益	六（三十八）	10,974,791.63	4,697,037.02		
股东权益总计		3,692,631,301.15	3,443,648,658.18	3,413,548,150.21	3,206,328,436.77
负债和股东权益总计		5,571,957,903.51	5,075,364,125.50	4,604,068,255.51	3,929,876,583.09

后附财务报表附注为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：



利 润 表

2015 年度

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		公 司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	六（三十九） 十六（四）	3,305,876,061.72	3,264,111,280.37	1,978,437,591.49	2,098,236,835.22
减：营业成本	六（三十九） 十六（四）	1,969,494,877.12	1,943,171,128.45	1,093,907,544.85	1,186,543,083.47
营业税金及附加	六（四十）	29,546,337.28	32,985,071.60	18,861,972.46	20,485,389.98
销售费用	六（四十一）	489,716,105.26	495,047,515.34	258,342,517.60	288,258,446.85
管理费用	六（四十二）	522,062,509.36	480,522,612.31	370,904,202.17	348,024,142.20
财务费用/收益	六（四十三）	12,161,441.28	1,395,210.64	11,142,441.19	3,013,455.46
资产减值损失	六（四十四）	84,074,090.18	67,079,861.42	51,425,477.04	49,680,451.78
加：投资收益	六（四十五） 十六（五）	36,875,526.20	28,052,180.01	33,479,732.87	40,052,180.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,875,526.20	28,052,180.01	36,875,526.20	28,052,180.01
二、营业利润		235,696,227.44	271,962,060.62	207,333,169.05	242,284,045.49
加：营业外收入	六（四十六）	149,877,604.11	110,833,700.56	131,534,664.65	95,544,755.93
其中：非流动资产处置利得	六（四十六）	56,628.32	546,473.36	6,508.65	237,640.09
减：营业外支出	六（四十七）	1,160,540.85	1,787,151.79	674,753.00	1,192,221.41
其中：非流动资产处置损失	六（四十七）	258,307.51	800,211.40	14,753.00	331,505.41
三、利润总额		384,413,290.70	381,008,609.39	338,193,080.70	336,636,580.01
减：所得税费用	六（四十八）	45,619,486.32	45,332,434.17	29,326,867.26	27,647,876.56
四、净利润		338,793,804.38	335,676,175.22	308,866,213.44	308,988,703.45
归属于本公司股东的净利润		344,116,049.77	340,779,138.20	308,866,213.44	308,988,703.45
少数股东损益		-5,322,245.39	-5,102,962.98		
五、其他综合收益的税后净额	六（四十九）	235,338.59	-8,681.57		
归属于本公司股东的其他综合收益的税后净额	六（四十九）	235,338.59	-8,681.57		
以后将重分类进损益的其他综合收益	六（四十九）	235,338.59	-8,681.57		
其中：外币财务报表折算差额	六（四十九）	235,338.59	-8,681.57		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		339,029,142.97	335,667,493.65	308,866,213.44	308,988,703.45
归属于本公司股东的综合收益总额		344,351,388.36	340,770,456.63	308,866,213.44	308,988,703.45
归属于少数股东的综合收益总额		-5,322,245.39	-5,102,962.98		
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	十七（二）	0.42	0.42		
稀释每股收益(人民币元)	十七（二）	0.42	0.42		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

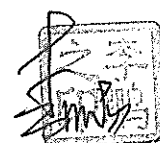
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2015 年度

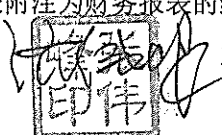
编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

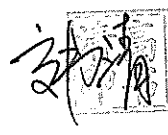
项 目	附注	合 并		公 司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,278,051,209.70	3,319,719,817.09	2,355,545,247.37	2,654,953,924.92
收到的税费返还		137,629,933.55	87,735,554.57	126,928,489.92	76,387,093.30
收到的其他与经营活动有关的现金	六（五十）	149,390,539.51	154,710,091.11	82,205,272.10	101,259,485.04
经营活动现金流入小计		3,565,071,682.76	3,562,165,462.77	2,564,679,009.39	2,832,600,503.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,945,009,754.38	2,039,732,329.31	1,884,102,060.58	1,720,503,906.18
支付给职工以及为职工支付的现金		607,718,040.78	591,092,001.59	366,347,260.54	366,587,938.90
支付的各项税费		365,356,205.10	353,399,116.57	229,602,826.10	228,958,788.56
支付的其他与经营活动有关的现金	六（五十）	575,072,496.07	566,730,129.09	334,566,827.19	368,327,357.95
经营活动现金流出小计		3,493,156,496.33	3,550,953,576.56	2,814,618,974.41	2,684,377,991.59
经营活动产生的现金流量净额	六（五十一） 十六（六）	71,915,186.43	11,211,886.21	-249,939,965.02	148,222,511.67
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		12,648,350.00		23,278,128.26	
取得投资收益所收到的现金		24,769,929.64	47,949,532.00	36,769,929.64	47,949,532.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,977.00	405,033.00	2,964.50	32,154.00
收到的其他与投资活动有关的现金	六（五十）	93,373,559.89	98,776,269.80	89,248,083.39	69,896,267.33
投资活动现金流入小计		131,071,816.53	147,130,834.80	149,299,105.79	117,877,953.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		188,943,716.51	262,795,514.73	70,962,224.77	112,978,741.04
投资所支付的现金		122,470,032.53	16,181,238.46	187,720,547.23	21,163,317.03
投资活动现金流出小计		311,413,749.04	278,976,753.19	258,682,772.00	134,142,058.07
投资活动产生的现金流量净额		-180,341,932.51	-131,845,918.39	-109,383,666.21	-16,264,104.74
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		11,600,000.00		-	
取得借款收到的现金		1,025,119,740.00	364,822,400.00	869,000,000.00	260,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	六（五十）	300,000,000.00		300,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,336,719,740.00	364,822,400.00	1,169,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,052,910,400.00	225,000,000.00	819,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		118,956,661.18	117,095,498.88	113,588,231.61	114,228,899.76
支付的其他与筹资活动有关的现金	六（五十）	900,000.00	100,575.00	900,000.00	100,575.00
筹资活动现金流出小计		1,172,767,061.18	342,196,073.88	933,488,231.61	334,329,474.76
筹资活动产生的现金流量净额		163,952,678.82	22,626,326.12	235,511,768.39	-74,329,474.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		148,725.37	-8,681.57		
五、现金及现金等价物净增加额	六（五十一） 十六（六）	55,674,658.11	-98,016,387.63	-123,811,862.84	57,628,932.17
加：期初现金及现金等价物余额	六（五十一） 十六（六）	397,122,031.54	495,138,419.17	305,193,962.60	247,565,030.43
六、期末现金及现金等价物余额	六（五十一） 十六（六）	452,796,689.65	397,122,031.54	181,382,099.76	305,193,962.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

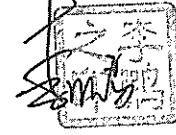
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

	归属于本公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小 计	
上期期初余额	406,595,000.00	1,792,010,186.36		118,117,201.44	870,741,924.36	3,187,464,312.16	3,187,464,312.16
上期增减变动金额	-9,000.00	22,539,477.48	-8,681.57	30,898,870.35	198,066,642.74	251,487,309.00	-5,102,962.98
一、综合收益总额			-8,681.57		340,779,138.20	340,770,456.63	-5,102,962.98
净利润					340,779,138.20	340,779,138.20	-5,102,962.98
其他综合收益			-8,681.57			-8,681.57	-8,681.57
二、股东投入和减少资本	-9,000.00	22,539,477.48				22,530,477.48	22,530,477.48
股份支付计入股东权益的金额		22,631,052.48				22,631,052.48	22,631,052.48
三、利润分配	-9,000.00	-91,575.00				-100,575.00	-100,575.00
提取盈余公积-法定盈余公积				30,898,870.35	-142,712,495.46	-111,813,625.11	-111,813,625.11
对股东分派的普通股股利				30,898,870.35	-30,898,870.35		
四、股东权益内部结转					-111,813,625.11	-111,813,625.11	-111,813,625.11
上期期末余额	406,586,000.00	1,814,549,663.84	-8,681.57	149,016,071.79	1,068,808,567.10	3,438,951,621.16	3,443,648,658.18
本期期初余额	406,586,000.00	1,814,549,663.84	-8,681.57	149,016,071.79	1,068,808,567.10	3,438,951,621.16	3,443,648,658.18
本期增减变动金额	406,586,000.00	-406,586,000.00	235,338.59	30,886,621.34	211,582,928.43	242,704,888.36	248,982,642.97
一、综合收益总额			235,338.59		344,116,049.77	344,351,388.36	-5,322,245.39
净利润					344,116,049.77	344,116,049.77	-5,322,245.39
其他综合收益			235,338.59			235,338.59	235,338.59
二、股东投入和减少资本							11,600,000.00
股东投入资本							11,600,000.00
三、利润分配							-101,646,500.00
提取盈余公积-法定盈余公积				30,886,621.34	-132,533,121.34	-101,646,500.00	
对股东分派的普通股股利				30,886,621.34	-30,886,621.34		
四、股东权益内部结转					-101,646,500.00	-101,646,500.00	-101,646,500.00
资本公积转增股本	406,586,000.00	-406,586,000.00					
本期期末余额	813,172,000.00	1,407,963,663.84	226,657.02	179,902,693.13	1,280,391,495.53	3,681,656,509.52	3,692,631,301.15

后附财务报表附注为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：

公司股东权益变动表

2015 年度

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司		附注		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上期期末余额				406,595,000.00	1,791,747,876.36		121,826,704.74	666,453,299.85	2,986,622,880.95
上期增减变动金额				-9,000.00	22,539,477.48		30,898,870.35	166,276,207.99	239,705,555.82
一、综合收益总额								308,988,703.45	308,988,703.45
净利润								308,988,703.45	308,988,703.45
其他综合收益									
二、股东投入和减少资本				-9,000.00	22,539,477.48				22,530,477.48
股东投入资本									
股份支付计入股东权益的金额					22,631,052.48				22,631,052.48
股份回购				-9,000.00	-91,575.00				-100,575.00
三、利润分配									
提取盈余公积-法定盈余公积							30,898,870.35	-142,712,495.46	-111,813,625.11
对股东分派的普通股股利							30,898,870.35	-30,898,870.35	
四、股东权益内部结转									
上期期末余额				406,586,000.00	1,814,287,353.84		152,725,575.09	832,729,507.84	3,206,328,436.77
本期期初余额				406,586,000.00	1,814,287,353.84		152,725,575.09	832,729,507.84	3,206,328,436.77
本期增减变动金额				406,586,000.00	-406,586,000.00		30,886,621.34	176,333,092.10	207,219,713.44
一、综合收益总额								308,866,213.44	308,866,213.44
净利润								308,866,213.44	308,866,213.44
二、股东投入和减少资本									
股东投入资本									
三、利润分配									
提取盈余公积-法定盈余公积							30,886,621.34	-132,533,121.34	-101,646,500.00
对股东分派的普通股股利							30,886,621.34	-30,886,621.34	
四、股东权益内部结转									
资本公积转增股本				406,586,000.00	-406,586,000.00			-101,646,500.00	-101,646,500.00
本期期末余额				813,172,000.00	1,407,701,353.84		183,612,196.43	1,009,062,599.94	3,413,548,150.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

薛伟印

主管会计工作负责人：

郭清

会计机构负责人：

李鹏

北京四方继保自动化股份有限公司

2015 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司简介

北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“本公司、公司或四方股份”）成立于 1994 年 4 月，于 2004 年 1 月根据北京市发展与改革委员会京发改[2004]6 号文批准，整体变更为股份有限公司并完成了工商注册登记。于 2010 年 12 月 24 日本公司公开发行人民币普通股（A 股）8,200 万股（每股面值 1.00 元，发行价格 23.00 元），并于 2010 年 12 月 31 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称：四方股份，股票代码：601126。本公司注册资本为 40,658.60 万元。

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

本公司总部位于北京市，公司注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地四街 9 号。

公司法定代表人：张伟峰。

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

本公司 2015 年纳入合并范围的子公司共 18 户，较上年度增加 5 户，其中：新增子公司 8 户，减少子公司 3 户。详细情况见“附注七、合并范围的变更”及“附注八、其他主体中的权益”。

本财务报表于 2016 年 3 月 29 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2015 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，合并财务报表以人民币列示。

(五) 记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主，若需采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(六) 企业合并的会计处理

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

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。对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按原账面价值计量，不形成商誉。合并对价的账面价值，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

本公司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。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额

计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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。

(七) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表范围。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

对于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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。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，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，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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币记账。

资产负债表日，对各种外币账户的外币资产、负债，分以下两类分别处理：（1）外币货币性项目，因汇率变化而产生的汇兑差额作为当期财务费用处理，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的，按照借款费用资本化的原则处理。同时，调增或调减相应外币货币性项目的记账本位币金额。（2）外币非货币性项目，对于以历史成本计量的外币非货币性项目，除涉及计提资产减值外，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；对于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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益处理，计入当期损益。

2. 外币财务报表折算

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“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，在合并资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该项境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有发生额项目，采用即期汇率/按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十一)金融工具

1. 金融资产

(1) 金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司报告期内仅存在应收款项。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(2) 确认和计量：金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。取得应收款项时发生的相关交易费用计入初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

(4) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

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

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

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

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

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

3. 金融工具的公允价值确定

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

(十二) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单独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	本公司将金额为 500 万元以上的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

类 别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	除关联方及备用金之外的应收款项	账龄分析法
关联方组合	对关联方的应收款项	不计提坏账准备
备用金组合	备用金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3%	3%
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	25%	25%
3 至 5 年	50%	50%

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十三) 存货

1. 存货的分类：本公司存货主要是指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。主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资、产成品等。

2. 存货的计价方法：存货发出时按标准成本法或移动加权平均法计价，对标准成本与实际成本的差异按当期结转发出存货应负担的成本差异，将标准成本调整为实际成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。低值易耗品采用一次摊销法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，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。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

4. 存货的盘存制度采用永续盘存制。

5. 存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

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

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 非企业合并形成的长期股权投资的投资成本确定：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，初始投资或追加投资时，按照初始投资或追加投资的成本增加长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益。

(2) 持有期间，对下列长期股权投资采用权益法核算：①对被投资单位具有共同控制的长期股权投资，主要指合营企业；②对被投资单位具有重大影响的长期股权投资，主要指联营企业。

采用权益法核算的单位，按下列原则进行相关处理：

①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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

②投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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投资方不一致的，应当按照投资方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。

③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的情况除外。

被投资单位以后实现净利润的，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。

④本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。

⑤对于被投资单位除净损益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股东权益。

3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，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，原计入资本公积中的金额，在处置时也应进行结转，将所出售股权相对应的部分在处置时自资本公积转入当期损益。

4. 对被投资单位具有共同控制、重大影响的确认依据

共同控制，是指按照相关约定对某项回报产生重大影响的活动所共有的控制，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。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。在确定被投资单位是否为合营企业时，应当按照《企业会计准则第 40 号——合营安排》的有关规定进行判断。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

5. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资进行减值测试，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期股权投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

长期股权投资的减值损失一经计提确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

1. 固定资产的初始计量

固定资产包括房屋建筑物、专用设备、运输设备及通用设备。

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

2. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

3. 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	0%	5%
专用设备	5-10 年	0%	10%至 20%
运输设备	6 年	0%	16.67%
通用设备	5 年	0%	20%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行适当调整。

4. 固定资产的处置

当固定资产被处置或者预期通过使用、处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。本公司出售、转让、报废固定资产或发生毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产盘亏造成的损失计入当期损益。

5. 固定资产减值准备

资产负债表日，由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

固定资产的可收回金额按照该资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产减值一经计提确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 在建工程

1. 在建工程计量

本公司按各项工程所发生的实际成本核算。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产并自次月起开始计提折旧。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

2. 在建工程减值准备

本公司在每个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可回收金额。估计资产的可回收金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。如果资产或资产组的可回收金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

1. 借款费用资本化与费用化的原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化，其他借款费用在发生时计入当期损益。当购建或者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时，停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

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。

2. 资本化金额的确定

专门借款以当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款

部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额，资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(十八)无形资产

1. 无形资产的初始确认和计量

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

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

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

(3) 软件：按法律规定的有效年限并考虑受益期间以不长于 10 年平均摊销。

(4) 商标使用权：按法律规定的有效年限 10 年以内平均摊销。

(5) 非竞争协议：按协议规定的有效年限 8 年平均摊销。

2. 无形资产的后续计量

无形资产按其使用寿命是否确定进行摊销：

(1) 无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，资产负债表日，应对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 使用寿命确定的无形资产选择直线法进行摊销。资产负债表日，应对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3. 研究与开发

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

4. 无形资产的处置

(1) 出售无形资产，将取得的价款与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 无形资产预期不能为公司带来经济利益的，将该项无形资产的账面价值予以转销。

5. 无形资产减值准备

资产负债表日，应检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额与其账面价值的差额，提取减值准备。减值损失一经计提确认，在以后会计期间不得转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用为经营租入固定资产改良支出，按实际支出金额入账，在支出项目的受益期内分期平均摊销。长期待摊费用项目不能使本公司以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是本公司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，包括短期薪酬和离职后福利等。

1. 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地

规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，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本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②本公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本公司将实施重组的合理预期时。

(二十一) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(二十二) 其他流动负债

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

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

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

股东权益总额进行调整。

(二十四) 收入

1. 收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

2. 收入的确认与计量

(1) 销售商品收入

①装置产品的收入确认

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

②系统产品的收入确认

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

③其他产品的收入确认

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

(2) 提供劳务收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠地估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，资产负债表日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金额。本公司根据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，其收入确认分以下情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应把已经发生的劳务成本金额确认计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡货币资金使用权收入金额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。

(二十五) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

软件退税于每年实际收到时确认为营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 当期所得税：资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

2. 递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；（2）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(二十七) 租赁

1. 租赁是指在约定的期间内，将资产使用权让与承租人，以获取租金的协议，包括经营租赁和融资租赁。

2. 经营性租出资产

(1) 租金收入，在租赁期内按照直线法确认为当期损益。

(2) 发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

(4) 或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

3. 本公司无融资租赁。

(二十八) 分部信息

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

经营分部是指本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) 本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) 本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

根据本公司内部组织结构、管理要求，内部报告制度情况，本公司未设置经营分部。

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

2015 年度本公司无会计政策或会计估计的变更。

四、重要会计估计和判断

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

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

(一) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计（附注六（十四））。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率、毛利率或税前折现率进行修订，修订后的增长率、毛利率或税前折现率若导致包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，本公司需要对商誉增加计提减值准备。本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(二) 所得税及递延所得税

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

和递延所得税的金额产生影响。

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

(三) 应收款项的坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收账款和其他应收款的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及其坏账准备的计提或转回。

(四) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(五) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(六) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(七) 长期资产减值准备

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

(八) 其他流动负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为其他流动负债。其他流动负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺其他流动负债。确认其他流动负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(九) 子公司、合营企业与联营企业的划分

本公司之部分项目系与第三方合作进行开发，并通过合作协议、项目公司的章程等约定本公司及合作方各自的权利和义务。对于该等项目公司，本公司是否有控制、共同控制或重大影响涉及重大会计判断。

本公司按照附注三（六）、（七）及（十四）所述的会计政策，并根据各项目公司的合作条款与实际情况对项目公司的性质作出判断，把该等项目公司划分为子公司与合营企业。本公司于往后年度会持续对子公司、合营企业与联营企业的划分进行评估，并按照附注三（六）、（七）及（十四）所述的会计政策进行相关的会计处理。

五、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同纳税主体企业所得税税率情况表

名 称	所得税税率
北京四方继保自动化股份有限公司（以下简称“四方股份”）	15%
北京四方继保工程技术有限公司（以下简称“继保工程”）	25%
南京四方亿能电力自动化有限公司（以下简称“南京亿能”）	15%
北京四方吉思电气有限公司（以下简称“四方吉思”）	25%
保定四方三伊电气有限公司（以下简称“四方三伊”）	15%
保定三伊天星电气有限公司（以下简称“三伊天星”）	25%
北京中能博瑞控制技术有限公司（以下简称“中能博瑞”）	25%
四方股份(香港)有限公司（以下简称“四方香港”）	16.50%
北京四方宏海电力电器有限公司（以下简称“四方宏海”）	25%
四方继保（武汉）软件有限公司（以下简称“武汉软件”）	25%
邯郸四方宏海电力电器有限公司（以下简称“邯郸宏海”）	25%
保定四方电力控制设备有限公司（以下简称“保定电力”）	25%
保定四方继保工程技术有限公司（以下简称“保定工程”）	25%
北京四方创能光电科技有限公司（以下简称“四方创能”）	25%
南京四方致捷开关有限公司（以下简称“南京致捷”）	25%

名 称	所得税税率
湖州致捷开关有限公司（以下简称“湖州致捷”）	25%
四川四方宏海电力设计有限公司（以下简称“四川宏海”）	25%
菲律宾四方继保自动化有限公司（以下简称“四方菲律宾”）	30%
四方股份(印度)有限公司（以下简称“四方印度”）	38%

（二） 税收优惠及批文

1、四方股份、四方三伊和南京亿能分别于 2014 年、2013 年和 2015 年取得所属省（市）颁发的《高新技术企业证书》，有效期均为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，2015 年度四方股份、四方三伊及南京亿能适用的企业所得税税率为 15%。

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

3、根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2013]106 号附件 3）的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司相关技术开发、转让等服务收入免征增值税。

六、财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2015 年 1 月 1 日，“期末”指 2015 年 12 月 31 日，“本期”指 2015 年度，“上期”指 2014 年度，货币单位为人民币元。

（一） 货币资金

1、货币资金分类

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			53,479.03			49,345.97
其中：人民币			53,479.03			49,345.97
银行存款：			452,264,309.83			477,118,621.97
其中：人民币			450,304,037.39			468,278,256.38
美元	60,165.69	6.4936	390,691.92	1,444,740.25	6.119	8,840,365.59
欧元	15,985.08	7.0952	113,417.34			
菲律宾比索	2,210,916.37	0.1383	305,769.73			
印度卢比	11,691,822.00	0.0984	1,150,393.45			
其他货币资金：			11,470,790.55			9,228,504.66
其中：人民币			11,470,790.55			9,228,504.66

合 计			463,788,579.41			486,396,472.60
-----	--	--	----------------	--	--	----------------

2、其他货币资金余额11,470,790.55元，为本公司申请履约保函、开具银行承兑汇票等业务存入银行的保证金。

3、本公司年末存放于香港、菲律宾及印度的银行存款合计折合人民币1,812,657.78元。

4、期末银行存款无抵押、冻结等受限等情况。

(二) 应收票据

1、按票据类型列示如下

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,642,509.12	94,955,393.92
商业承兑汇票	20,381,863.81	2,946,845.80
合 计	112,024,372.93	97,902,239.72

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	377,234,572.17	
商业承兑汇票	7,857,500.00	
合 计	385,092,072.17	

4、期末无出票人未履约转应收账款的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
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	3,058,597,005.85	99.85	276,550,893.79	2,782,046,112.06
组合 1：账龄组合	3,042,144,559.78	99.31	276,550,893.79	2,765,593,665.99
组合 2：关联方组合	16,452,446.07	0.54		16,452,446.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,460,868.00	0.15	4,460,868.00	-
合 计	3,063,057,873.85	100.00	281,011,761.79	2,782,046,112.06

续表

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
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	2,705,985,146.91	99.83	215,534,128.45	2,490,451,018.46
组合 1：账龄组合	2,666,165,900.38	98.36	215,534,128.45	2,450,631,771.93
组合 2：关联方组合	39,819,246.53	1.47		39,819,246.53

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,535,667.99	0.17	4,535,667.99	
合 计	2,710,520,814.90	100.00	220,069,796.44	2,490,451,018.46

2、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

3、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	1,827,554,431.48	60.07	54,826,632.95	3.00
1 至 2 年	672,216,905.49	22.10	33,610,845.28	5.00
2 至 3 年	362,645,042.24	11.92	90,661,260.55	25.00
3 至 5 年	164,552,051.15	5.41	82,276,025.59	50.00
5 年以上	15,176,129.42	0.50	15,176,129.42	100.00
合 计	3,042,144,559.78	100.00	276,550,893.79	9.09

续表

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	1,621,234,070.13	60.80	48,637,022.08	3.00
1 至 2 年	664,938,629.42	24.94	33,246,931.47	5.00
2 至 3 年	265,187,555.33	9.95	66,296,888.84	25.00
3 至 5 年	94,904,718.90	3.56	47,452,359.46	50.00
5 年以上	19,900,926.60	0.75	19,900,926.60	100.00
合 计	2,666,165,900.38	100.00	215,534,128.45	8.08

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司 (1)	1,142,300.00	1,142,300.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
公司 (2)	1,068,700.00	1,068,700.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
公司 (3)	670,200.00	670,200.00	100.00	账龄较长, 多次催收无效
公司 (4)	637,557.81	637,557.81	100.00	账龄较长, 多次催收无效
其他	942,110.19	942,110.19	100.00	账龄较长, 多次催收无效
合 计	4,460,868.00	4,460,868.00	100.00	

5、本期重要的坏账准备转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
公司 (1)	收回货款	超过 5 年未收回	328,000.00	328,000.00
公司 (2)	收回货款	超过 5 年未收回	235,000.00	235,000.00
公司 (3)	收回货款	超过 5 年未收回	193,800.00	193,800.00
公司 (4)	收回货款	超过 5 年未收回	140,000.00	70,000.00

公司 (5)	收回货款	超过 5 年未收回	56,799.99	56,799.99
合 计			953,599.99	883,599.99

6、本期核销的应收账款2,351,721.82元，均为客户恶意拖欠导致应收账款无法收回。

7、应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额比例 (%)
公司 (1)	第三方	96,322,470.30	2,889,674.11	1 年以内	3.14
公司 (2)	第三方	74,147,986.95	2,506,132.72	注	2.42
公司 (3)	第三方	64,993,200.00	2,173,880.00	3 年以内	2.12
公司 (4)	第三方	41,902,400.00	1,598,120.00	2 年以内	1.37
公司 (5)	第三方	41,638,720.31	1,274,922.37	2 年以内	1.36
合 计	--	319,004,777.56	10,442,729.20	--	10.41

注：公司 (2) 账龄2年以内为74,023,932.95元，5年以上为124,054.00元。

8、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付账款

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	58,194,453.86	71.35	73,999,794.05	84.80
1 至 2 年	19,222,923.92	23.57	5,604,075.84	6.42
2 至 3 年	2,420,976.40	2.97	6,551,272.61	7.51
3 年以上	1,728,752.63	2.11	1,110,420.11	1.27
合 计	81,567,106.81	100.00	87,265,562.61	100.00

2、期末账龄超过1年的预付款项23,372,652.95元，帐龄超过1年的原因主要为采购事宜尚未到约定的结算时间。

3、预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	预付时间	占预付账款总额比例 (%)	未结算的原因
保定国家高新技术产业开发区财政局	第三方	10,000,000.00	2 年以内	12.26	交易尚未完成
公司 (1)	第三方	9,941,979.69	1 年以内	12.19	交易尚未完成
公司 (2)	第三方	6,744,534.07	2 年以内	8.27	交易尚未完成
公司 (3)	第三方	3,161,000.00	1 年以内	3.88	交易尚未完成
公司 (4)	第三方	2,210,000.00	1 年以内	2.71	交易尚未完成
小 计		32,057,513.76		39.31	

(五) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收定期存款利息	580.55	10,158,120.87

合 计	580.55	10,158,120.87
-----	--------	---------------

(六) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示

类 别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,648,350.00	18.38		12,648,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	55,906,933.79	81.22	2,710,284.35	53,196,649.44
组合 1: 账龄组合	42,854,877.24	62.26	2,710,284.35	40,144,592.89
组合 2: 备用金组合	13,052,056.55	18.96		13,052,056.55
组合 3: 关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	273,200.00	0.40	273,200.00	
合 计	68,828,483.79	100.00	2,983,484.35	65,844,999.44

续表

类 别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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应收账款	50,625,839.84	99.37	2,651,318.70	47,974,521.14
组合 1: 账龄组合	35,838,618.14	70.34	2,651,318.70	33,187,299.44
组合 2: 备用金组合	10,123,522.10	19.87		10,123,522.10
组合 3: 关联方组合	4,663,699.60	9.16		4,663,699.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	323,200.00	0.63	323,200.00	
合 计	50,949,039.84	100.00	2,974,518.70	47,974,521.14

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	35,806,475.31	83.55	1,074,194.27	3.00
1 至 2 年	4,897,311.68	11.43	244,865.58	5.00
2 至 3 年	889,593.00	2.08	222,398.25	25.00
3 至 5 年	185,342.00	0.43	92,671.00	50.00
5 年以上	1,076,155.25	2.51	1,076,155.25	100.00
合 计	42,854,877.24	100.00	2,710,284.35	6.32

续表

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

1 年以内	30,422,965.01	84.89	912,688.96	3.00
1 至 2 年	3,034,809.88	8.47	151,740.49	5.00
2 至 3 年	544,200.00	1.52	136,050.00	25.00
3 至 5 年	771,608.00	2.15	385,804.00	50.00
5 年以上	1,065,035.25	2.97	1,065,035.25	100.00
合 计	35,838,618.14	100.00	2,651,318.70	7.40

3、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	不计提坏账准备理由
特变电工沈阳变压器集团有限公司	12,648,350.00			预计能够收回

注：期末余额为应收特变电工沈阳变压器集团有限公司股权转让款。

4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
投标保证金	273,200.00	273,200.00	100.00	账龄较长，多次催收无效

5、其他应收款按性质分类

性 质	期末余额	期初余额
投标保证金	37,090,492.26	31,656,626.58
员工借款	13,049,656.55	10,123,522.10
工程保证金	4,956,795.00	3,482,973.00
其他	13,731,539.98	5,685,918.16
小 计	68,828,483.79	50,949,039.84
减：坏账准备	2,983,484.35	2,974,518.70
合 计	65,844,999.44	47,974,521.14

6、本期重要的坏账准备转回或收回情况

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
公司（1）	保证金收回	长账龄投标保证金难以收回	50,000.00	50,000.00

7、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	坏账准备	年限	占其他应收款总额比例（%）
特变电工沈阳变压器集团有限公司	第三方	股权转让款	12,648,350.00		1 年以内	18.38
公司（1）	第三方	投标保证金	3,350,000.00	100,500.00	1 年以内	4.87
公司（2）	第三方	投标保证金	1,734,867.55	52,046.03	1 年以内	2.52
公司（3）	第三方	投标保证金	1,620,000.00	48,600.00	1 年以内	2.35
公司（4）	第三方	工程保证金	1,456,000.00	43,680.00	1 年以内	2.12
合 计			20,809,217.55	244,826.03		30.24

8、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,141,453.14	14,024,842.97	121,116,610.17
在产品	221,842,647.18		221,842,647.18
产成品	183,579,307.69		183,579,307.69
自制半成品	221,531,429.78		221,531,429.78
低值易耗品	1,567,739.87		1,567,739.87
委托加工物资	1,066,282.26		1,066,282.26
合 计	764,728,859.92	14,024,842.97	750,704,016.95

续表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,054,067.08	12,330,126.86	114,723,940.22
在产品	165,976,219.47		165,976,219.47
产成品	184,370,165.71		184,370,165.71
自制半成品	251,391,287.90		251,391,287.90
低值易耗品	1,511,956.38		1,511,956.38
委托加工物资	7,072,616.23		7,072,616.23
合 计	737,376,312.77	12,330,126.86	725,046,185.91

2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	12,330,126.86	1,694,716.11			14,024,842.97

注：本公司计提原材料跌价准备主要是因为原材料陈旧过时或市场价格下降。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用-房租	132,244.44	
合 计	132,244.44	

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营公司投资	65,585,018.10	85,745,616.68
对联营公司投资	99,469,495.14	
小 计	165,054,513.24	85,745,616.68
减：长期股权投资减值准备		

项 目	期末余额	期初余额
合 计	165,054,513.24	85,745,616.68

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加（或减少） 投资	权益法下确认的 投资损益	宣告发放现金股 利或利润
一、合营企业				
北京 ABB 四方电力系统有限公司	50,780,230.52		34,357,821.25	-24,769,929.64
四方特变电工智能电气有限公司	30,040,644.94	-25,773,340.31	-4,267,304.63	
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	4,924,741.22		292,154.75	
小 计	85,745,616.68	-25,773,340.31	30,382,671.37	-24,769,929.64
二、联营企业				
上海泓申科技发展有限公司		90,000,000.00	7,199,454.72	
宁夏售电有限公司		2,500,000.00	-229,959.58	
小 计		92,500,000.00	6,969,495.14	-
合 计	85,745,616.68	66,726,659.69	37,352,166.51	-24,769,929.64

续表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	期末净额
一、合营企业			
北京 ABB 四方电力系统有限公司	60,368,122.13		60,368,122.13
四方特变电工智能电气有限公司			
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	5,216,895.97		5,216,895.97
小 计	65,585,018.10		65,585,018.10
二、联营企业			
上海泓申科技发展有限公司	97,199,454.72		97,199,454.72
宁夏售电有限公司	2,270,040.42		2,270,040.42
小 计	99,469,495.14		99,469,495.14
合 计	165,054,513.24		165,054,513.24

注：北京 ABB 四方电力系统有限公司简称“四方 ABB”，四方特变电工智能电气有限公司简称“四方特变”，四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司简称“四方蒙华电”，上海泓申科技发展有限公司简称“上海泓申”，宁夏售电有限公司简称“宁夏售电”。除上述信息外，合营公司和联营公司其他情况见“附注八、其他主体中的权益”中说明。

(十) 固定资产

1、固定资产分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值	524,604,813.81	358,347,081.03	42,336,257.14	840,615,637.70

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	290,289,042.02	243,810,879.12	5,485,995.90	528,613,925.24
专用设备	80,458,718.76	81,229,523.10	23,765,600.37	137,922,641.49
运输工具	9,803,117.35	1,222,999.90	505,956.49	10,520,160.76
通用设备	144,053,935.68	32,083,678.91	12,578,704.38	163,558,910.21
累计折旧	233,789,538.22	64,154,177.39	41,737,272.27	256,206,443.34
其中：房屋及建筑物	104,107,300.43	23,723,534.21	5,485,995.90	122,344,838.74
专用设备	44,688,963.47	16,593,959.07	23,166,615.50	38,116,307.04
运输工具	6,543,651.52	1,452,138.61	505,956.49	7,489,833.64
通用设备	78,449,622.80	22,384,545.50	12,578,704.38	88,255,463.92
账面净值	290,815,275.59			584,409,194.36
其中：房屋及建筑物	186,181,741.59			406,269,086.50
专用设备	35,769,755.29			99,806,334.45
运输工具	3,259,465.83			3,030,327.12
通用设备	65,604,312.88			75,303,446.29
减值准备				
其中：房屋及建筑物				
专用设备				
运输工具				
通用设备				
账面价值	290,815,275.59			584,409,194.36
其中：房屋及建筑物	186,181,741.59			406,269,086.50
专用设备	35,769,755.29			99,806,334.45
运输工具	3,259,465.83			3,030,327.12
通用设备	65,604,312.88			75,303,446.29

2、本期计提固定资产折旧 64,154,177.39 元。

3、本期由在建工程转入的固定资产原值为 243,826,647.30 元。

4、本期已提足折旧但仍在使用的固定资产原值为 54,261,492.84 元。

5、本公司子公司南京亿能 3 号研发楼因本期完成竣工验收，相关产权证书正在办理，期末原值 66,603,899.15 元，累计折旧 1,942,613.73 元，账面价值 64,661,285.42 元。

(十一) 在建工程

1、在建工程明细

项目名称	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
四方三伊新厂区二期工厂及办公大楼	30,573,743.98		30,573,743.98	156,988,338.85		156,988,338.85
CIGS 薄膜太阳能电池组件中试线厂房装修项目	7,364,837.08		7,364,837.08	216,981.13		216,981.13
电力电子试验测试平台建设	1,705,948.65		1,705,948.65	597,950.71		597,950.71
PLM 项目实施工程	1,561,037.74		1,561,037.74			

项目名称	期末余额			期初余额		
智能变电站实验室二期	1,109,207.55		1,109,207.55	1,109,207.55		1,109,207.55
南京四方致捷 ERP 项目实施工程	577,133.27		577,133.27			
永丰基地装修改造工程	479,906.76		479,906.76			
四方大厦装修改造工程	368,388.23		368,388.23			
硅谷亮城装修改造工程	324,602.38		324,602.38			
18kW 光伏供电系统	209,277.79		209,277.79	209,277.79		209,277.79
IT 开发项目	149,561.56		149,561.56			
集成调试部调试大厅光缆项目工程	53,492.92		53,492.92			
南京亿能二期工程				58,656,049.44		58,656,049.44
工程用调试电源盒				162,074.19		162,074.19
合 计	44,477,137.91		44,477,137.91	217,939,879.66		217,939,879.66

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
四方三伊新厂区二期工厂及办公大楼	219,776,340.00	156,988,338.85	47,731,635.67	173,563,061.54	583,169.00
南京亿能二期工程	72,500,000.00	58,656,049.44	11,197,611.73	69,853,661.17	
其他	62,149,342.23	2,295,491.37	12,017,827.15	409,924.59	
合 计	354,425,682.23	217,939,879.66	70,947,074.55	243,826,647.30	583,169.00

续表

项目名称	期末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四方三伊新厂区二期工厂及办公大楼	30,573,743.98	93.15	93.15	4,417,223.59	2,261,325.84	6.77	贷款及自筹
南京亿能二期工程		96.35	100.00	1,126,317.64	680,976.98	6.99	贷款及自筹
其他	13,903,393.93	23.03					自筹
合 计	44,477,137.91	81.51		5,543,541.23	2,942,302.82		

(十二) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	416,977,021.93	32,520,983.41	3,500.00	449,494,505.34
其中：土地使用权	69,123,777.67			69,123,777.67
专利权	56,365,785.30	1,201,853.33	3,500.00	57,564,138.63
非专利技术	217,093,210.55	24,616,928.94		241,710,139.49
软件	31,964,248.41	6,702,201.14		38,666,449.55
商标使用权	34,920,000.00			34,920,000.00
非竞争协议	7,510,000.00			7,510,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销额合计	136,534,032.65	40,039,560.10	1,020.90	176,572,571.85
其中：土地使用权	5,553,815.93	1,421,082.04		6,974,897.97
专利权	15,121,533.30	7,327,576.53	1,020.90	22,448,088.93
非专利技术	93,962,119.40	22,173,373.60	-	116,135,493.00
软件	10,081,230.61	4,686,777.89		14,768,008.50
商标使用权	9,312,000.00	3,492,000.00		12,804,000.00
非竞争协议	2,503,333.41	938,750.04		3,442,083.45
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
专利权				
非专利技术				
软件				
商标使用权				
非竞争协议				
四、账面价值合计	280,442,989.28			272,921,933.49
其中：土地使用权	63,569,961.74			62,148,879.70
专利权	41,244,252.00			35,116,049.70
非专利技术	123,131,091.15			125,574,646.49
软件	21,883,017.80			23,898,441.05
商标使用权	25,608,000.00			22,116,000.00
非竞争协议	5,006,666.59			4,067,916.55

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3、期末内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 23.60%。

(十三) 开发支出

1、开发支出分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
专利权及非专利技术	13,082,074.03	23,468,989.98		15,207,714.79	21,343,349.22

2、本期研究开发支出共计 382,443,857.03 元，其中：358,974,867.05 元计入当期损益，2,944,250.84 元确认为无形资产，20,524,739.14 元计入期末开发支出。

3、本期开发支出占本期研究开发支出总额的比例为 6.14%。

(十四) 商誉

1、商誉明细情况

被投资单位及资产组名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三伊公司资产组	73,621,920.01			73,621,920.01
中能博瑞	41,576,721.25			41,576,721.25

被投资单位及资产组名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原子公司南京摩科相关业务（注）	13,874,582.29			13,874,582.29
小 计	129,073,223.55			129,073,223.55
减：减值准备	12,000,000.00	19,076,721.25		31,076,721.25
合 计	117,073,223.55			97,996,502.30

注：本公司于 2015 年 5 月将子公司南京摩科软件有限责任公司（简称“南京摩科”）资产、负债及相关业务转入四方股份，预计未来南京摩科相关业务能够为本公司带来超额收益，因此将原收购南京摩科时形成的商誉转入四方股份。

2、商誉减值测试方法和减值准备计提方法：

期末本公司评估了各项商誉的可收回金额，中能博瑞 2015 年度经营情况不佳、盈利能力未达到预期，预测的未来盈利能力低于初始投资时的预期。鉴于此，本公司认为初始超额投资部分的经济价值没有得到体现，按照现金流量预测的方法对中能博瑞业务相关的商誉进行减值测试并计提相应的减值准备，金额为 31,076,721.25 元，其中：本期计提金额为 19,076,721.25 元。

3、分摊至本公司资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

被投资单位或资产组名称	成本	减值准备	净值
三伊公司资产组	73,621,920.01		73,621,920.01
中能博瑞	41,576,721.25	31,076,721.25	10,500,000.00
原子公司南京摩科相关业务	13,874,582.29		13,874,582.29
合 计	129,073,223.55	31,076,721.25	97,996,502.30

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。

（十五） 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经营租入固定资产改良	1,898,930.63	2,009,119.00	1,098,034.84	2,810,014.79
合 计	1,898,930.63	2,009,119.00	1,098,034.84	2,810,014.79

（十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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
抵消内部未实现利润	55,042,715.14	366,951,434.29	45,858,237.11	285,734,267.55
资产减值准备	54,520,532.51	298,020,089.11	36,839,675.09	247,361,041.39
预提费用	2,356,684.99	15,711,233.30	1,637,625.25	15,824,146.51
政府补助	3,638,249.68	24,254,997.91	2,492,299.30	19,324,738.96
合 计	115,558,182.32	704,937,754.61	86,827,836.75	568,244,194.41

2、已确认递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	26,672,024.29	117,516,647.58	29,030,155.53	128,653,096.51

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	未确认递延所得税资产	未确认可抵扣暂时性差异	未确认递延所得税资产	未确认可抵扣暂时性差异
资产减值准备			2,211.10	13,400.61

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	11,279,063.29	36,344,178.02
合 计	11,279,063.29	36,344,178.02

(十八) 所有权受到限制资产

项 目	期末余额	期初余额
货币资金：		
其他货币资金（注 1）	11,470,790.55	9,228,504.66
固定资产：		
房屋及建筑物（注 2）		23,914,188.13
无形资产：		
土地使用权（注 2）		27,884,807.60
合 计	11,470,790.55	61,027,500.39

注 1：期末本公司受限其他货币资金主要为本公司向银行申请开具履约保函存入的保证金存款。

注 2：期初房屋及建筑物和土地使用权使用受限为本公司子公司四方三伊 2014 年向金融机构借入长期借款抵押的房屋及建筑物所有权和土地使用权，该项借款已于本期偿还，期末本公司已无受限房屋及建筑物和土地使用权。

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	141,000,000.00	67,119,000.00
保证借款（注）	21,428,880.00	30,000,000.00
合 计	162,428,880.00	97,119,000.00

注：期末保证借款为子公司四方香港对花旗银行（中国）有限公司短期借款，保证人为四方股份。

2、期末本公司无逾期短期借款。

(二十) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,354,528.77	78,572,523.97
商业承兑汇票	17,277,974.11	156,309.10
合 计	125,632,502.88	78,728,833.07

注：期末本公司无到期未付的承兑汇票。

（二十一）应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付物资采购款	794,269,235.21	761,839,999.83
合 计	794,269,235.21	761,839,999.83

2、期末本公司账龄超过1年的应付账款余额为52,537,872.58元，未偿还的原因是根据采购合同该部分款项未达到付款的条件。

（二十二）预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收产品、设备销售款及相关服务费	78,239,599.23	168,295,919.43
合 计	78,239,599.23	168,295,919.43

2、期末本公司账龄超过1年的预收款项余额为10,043,247.21元，未结转的原因相关产品或服务尚未完成。

（二十三）应付职工薪酬

1、职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	110,196,423.29	569,173,258.67	570,297,415.90	109,072,266.06
离职后福利-设定提存计划	4,518,242.59	69,739,269.30	69,908,009.28	4,349,502.61
辞退福利		2,956,485.71	2,956,485.71	
一年内到期的其他福利				
合 计	114,714,665.88	641,869,013.68	643,161,910.89	113,421,768.67

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	84,373,362.59	459,114,778.46	461,057,270.86	82,430,870.19
职工福利费	199,638.25	18,309,852.30	18,509,490.55	
社会保险费	2,346,123.59	36,070,000.33	36,260,030.02	2,156,093.90
其中：医疗保险费	2,080,709.03	31,829,747.57	31,902,343.49	2,008,113.11
工伤保险费	101,241.24	1,793,552.57	1,892,075.02	2,718.79
生育保险费	164,173.32	2,446,700.19	2,465,611.51	145,262.00
住房公积金	35,368.34	39,634,398.16	39,553,573.71	116,192.79

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工会经费和职工教育经费	23,241,930.52	16,044,229.42	14,917,050.76	24,369,109.18
合 计	110,196,423.29	569,173,258.67	570,297,415.90	109,072,266.06

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	4,307,611.29	66,061,134.71	66,220,948.17	4,147,797.83
失业保险费	210,631.30	3,678,134.59	3,687,061.11	201,704.78
合 计	4,518,242.59	69,739,269.30	69,908,009.28	4,349,502.61

(二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	88,286,681.21	81,823,243.81
营业税	288,349.19	96,518.65
企业所得税	60,688,091.94	38,438,495.74
城市维护建设税	6,695,658.03	5,846,685.45
个人所得税	1,819,973.98	2,414,394.04
教育费附加	2,884,099.25	2,505,722.33
其他税费	1,699,301.82	1,515,604.31
合 计	162,362,155.42	132,640,664.33

(二十五) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	621,425.74	174,730.58
长期借款应付利息		187,069.40
短期融资债券利息	2,633,333.34	
合 计	3,254,759.08	361,799.98

注：期末本公司无逾期未支付的利息。

(二十六) 其他应付款

1、其他应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
应付设备及工程款	51,515,673.58	67,911,909.34
应付代理费	1,424,827.17	1,355,407.23
应付保险机构款项	2,878,314.80	2,423,319.24
应付专业服务费	884,178.84	2,046,113.03
应付押金保证金	3,925,475.03	1,298,391.09
其他	4,962,932.75	1,198,098.77
合 计	65,591,402.17	76,233,238.70

2、期末账龄超过1年的其他应付款余额为3,961,319.98元，主要为应付代理费及应付工程款，

因代理服务及工程项目周期较长，款项尚未结清。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款：		
抵押借款		17,500,000.00
保证借款		10,114,285.71
小 计		27,614,285.71
一年内到期的长期应付款：		
三伊公司前任股东		30,644,660.03
李遵基		8,976,601.12
张瑞鹏	600,000.00	600,000.00
郎陈安	899,174.99	
张忠华	49,971.36	
小 计	1,549,146.35	40,221,261.15
合 计	1,549,146.35	67,835,546.86

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
售后服务费	15,711,233.30	14,468,739.28
短期融资债券（注）	300,000,000.00	
合 计	315,711,233.30	14,468,739.28

注：本公司于 2014 年 12 月 9 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过，并经 2014 年 12 月 26 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议批准，拟发行总额不超过 10 亿元人民币的短期融资券。中国银行间市场交易商协会于 2015 年 8 月 20 日向本公司出具《接受注册通知书》（中市协注[2015]CP264 号），同意本公司发行短期融资券，注册金额为 10 亿元，注册额度自通知书发出之日起 2 年内有效。公司于 2015 年 10 月 12 日发行第一期短期融资券，发行总额 3 亿元，期限为 1 年，年利率为 3.95%，到期一次还本付息。

(二十九) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		57,500,000.00
保证借款		7,585,714.29
合 计		65,085,714.29

(三十) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股权收购款		
其中：三伊公司前任股东（注 1）		30,644,660.03
李遵基（注 2）		8,976,601.12

项 目	期末余额	期初余额
张瑞鹏（南京摩科）	1,200,000.00	1,800,000.00
郎陈安（四川宏海）	1,371,638.85	
张忠华（四川宏海）	79,954.17	
小 计	2,651,593.02	41,421,261.15
减：1 年内到期的长期应付款		
其中：三伊公司前任股东		30,644,660.03
李遵基		8,976,601.12
张瑞鹏（南京摩科）	600,000.00	600,000.00
郎陈安（四川宏海）	899,174.99	
张忠华（四川宏海）	49,971.36	
小 计	1,549,146.35	40,221,261.15
合 计	1,102,446.67	1,200,000.00

注 1：根据股权收购协议，公司于本期支付三伊公司前任股东剩余股权收购款。

注 2：本期子公司中能博瑞未能完成业绩承诺，根据股权收购协议，对于尚未支付原股东李遵基的股权收购款 8,976,601.12 元，本公司将不予支付，并将该款项于本期转入营业外收入。

（三十一）递延收益

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
电子信息产业基金项目设备 资助	1,245,510.59		488,001.72	757,508.87	与资产相关
海淀财政新一代工业产品技 术开发装置项目国家补助	6,882,720.37		1,329,080.69	5,553,639.68	与资产相关
可再生能源资金补助	7,996,500.00	7,000,000.00	2,752,666.64	12,243,833.36	与资产相关
工业自动化及新能源装备项 目（一期）	3,200,008.00		799,992.00	2,400,016.00	与资产相关
北京市支持信息化发展项目		300,000.00		300,000.00	与资产相关
中关村科技园海淀管理委员会 2015 年重大科技成果产 业化专项资金		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
合 计	19,324,738.96	10,300,000.00	5,369,741.05	24,254,997.91	--

注：本公司本期不存在返还政府补助的情况。

（三十二）其他非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
企业发展资金	4,836,451.18	4,836,451.18
合 计	4,836,451.18	4,836,451.18

注：企业发展资金为本公司子公司南京亿能向南京市江宁区人民政府秣陵街道办事处申请的专项资金，用于企业发展和科技创新等支出。根据协议，若南京亿能在江宁开发区区域注册经营期限超过 15 年，则不需要偿还此专项资金，若注册经营期限不满 15 年，则需要按照同期商业银行贷款利率标准偿还本金及利息。南京亿能自 2002 年起，一直在南京市江宁区经营，本期在江

宁区的新建厂房已投入使用，未有搬迁计划。

(三十三) 股本

股份类别	期初余额	本期增减变动			期末余额
		转股	其他	小计	
无限售条件股份	406,586,000.00	406,586,000.00		406,586,000.00	813,172,000.00
其中：人民币普通股	406,586,000.00	406,586,000.00		406,586,000.00	813,172,000.00
股份总数	406,586,000.00	406,586,000.00		406,586,000.00	813,172,000.00

注：本公司于2015年9月22日召开的2015年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2015半年度利润分配方案的议案》，以截至2015年6月30日的总股本40,658.6万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。本次转股后，公司股本由期初的406,586,000股增加至813,172,000股。

(三十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
投资者投入的资本	1,795,492,776.69		406,586,000.00	1,388,906,776.69
其他资本公积				
直接计入资本公积的财政专项资金	19,056,887.15			19,056,887.15
合 计	1,814,549,663.84		406,586,000.00	1,407,963,663.84

注：本期资本公积减少原因为转增股本，见：“附注六（三十三）”。

(三十五) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,681.57	235,338.59			235,338.59	226,657.02
其中：外币财务报表折算差额	-8,681.57	235,338.59			235,338.59	226,657.02
其他综合收益合计	-8,681.57	235,338.59			235,338.59	226,657.02

(三十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	143,561,292.64	30,886,621.34		174,447,913.98
任意盈余公积金	5,142,250.43			5,142,250.43
免征经认定的技术收入营业税	312,528.72			312,528.72
合 计	149,016,071.79	30,886,621.34		179,902,693.13

注：本期法定盈余公积金增加 30,886,621.34 元，为本公司根据四方股份净利润 10%计提。

(三十七) 未分配利润

项 目	本期发生额/期末余额	上期发生额/期初余额	提取或分配比例
-----	------------	------------	---------

调整前期初未分配利润	1,068,808,567.10	870,741,924.36	
调整期初未分配利润合计数			
调整后期初未分配利润	1,068,808,567.10	870,741,924.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	344,116,049.77	340,779,138.20	
减：提取法定盈余公积	30,886,621.34	30,898,870.35	公司净利润的 10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	101,646,500.00	111,813,625.11	本期每股派 0.25 元； 上期每股派 0.275 元
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,280,391,495.53	1,068,808,567.10	

(三十八) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
四方宏海	1,315,423.40	4,697,037.02
四方创能	4,281,651.78	
南京致捷	5,377,716.45	
合 计	10,974,791.63	4,697,037.02

(三十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本按产品类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
继电保护及变电站自动化系统	1,906,769,468.96	992,890,354.93	1,975,327,492.72	1,101,863,565.14
电力系统安全稳定监测控制系统	135,469,280.61	61,255,622.43	130,209,393.54	60,571,694.12
电网继电保护及故障信息系统	66,359,262.88	26,867,253.67	64,849,942.37	27,592,974.17
发电厂自动化系统	277,638,888.59	166,690,597.11	303,679,630.83	181,832,317.67
配网自动化系统	146,639,490.81	84,228,238.82	152,486,367.96	96,760,970.47
轨道交通自动化系统	60,543,147.46	33,780,169.06	57,528,463.41	28,867,779.83
电力电子产品	424,471,006.35	362,941,554.82	449,329,633.16	344,617,091.45
集成变电站	138,338,239.31	116,340,298.53	71,196,965.81	59,957,250.94
其他主营产品	133,272,214.98	119,970,873.20	34,890,903.31	28,123,703.04
小 计	3,289,500,999.95	1,964,964,962.57	3,239,498,793.11	1,930,187,346.83
其他业务				
技术服务	14,294,802.53	4,255,875.37	21,272,092.82	10,078,347.20
其他	2,080,259.24	274,039.18	3,340,394.44	2,905,434.42
小 计	16,375,061.77	4,529,914.55	24,612,487.26	12,983,781.62
合 计	3,305,876,061.72	1,969,494,877.12	3,264,111,280.37	1,943,171,128.45

2、本公司本期不存在对单一客户营业收入超过本期营业收入 10%（含 10%）的情况。

(四十) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	534,913.15	202,452.05
城市维护建设税	16,913,887.40	18,955,413.61
教育费附加	7,250,267.53	8,120,797.61
地方教育发展费	4,833,511.85	5,411,324.05
堤防费	13,757.35	295,084.28
合 计	29,546,337.28	32,985,071.60

(四十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	230,220,938.93	219,518,102.91
差旅费	103,253,938.44	97,411,865.87
业务招待费	45,794,004.10	59,962,428.32
设计联络及鉴定费	30,316,919.82	30,521,933.61
办公费	30,569,608.97	30,446,355.84
投标费	20,138,428.17	20,837,198.05
技术服务费	8,000,656.30	15,241,833.03
产品推广费	4,136,364.49	3,871,818.13
其他	17,285,246.04	17,235,979.58
合 计	489,716,105.26	495,047,515.34

(四十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	358,974,867.05	329,886,779.15
职工薪酬	56,534,171.37	59,569,723.03
折旧及摊销费	45,068,322.94	38,654,329.97
股权激励成本		2,570,652.48
专业服务费	4,738,702.53	4,565,357.89
水电费	5,426,378.95	4,779,924.59
办公费	5,445,317.64	5,603,258.23
各项税费	7,971,603.66	6,228,974.07
租赁费	12,572,431.05	7,250,127.36
物业及房屋设备维护费	6,962,006.77	4,844,777.48
其他	18,368,707.40	16,568,708.06
合 计	522,062,509.36	480,522,612.31

(四十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,733,521.70	9,122,528.74
减：利息收入	5,905,024.86	8,321,353.28
汇兑差额	-1,081,807.56	202,088.07

项 目	本期发生额	上期发生额
减：已资本化的汇兑差额		
银行手续费	1,414,752.00	391,947.11
合 计	12,161,441.28	1,395,210.64

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	63,302,652.82	51,366,613.69
存货跌价损失	1,694,716.11	3,713,247.73
商誉减值损失	19,076,721.25	12,000,000.00
合 计	84,074,090.18	67,079,861.42

(四十五) 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	37,352,166.51	28,052,180.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-476,640.31	
合 计	36,875,526.20	28,052,180.01

(四十六) 营业外收入

1、分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	56,628.32	546,473.36
其中：固定资产处置利得	56,628.32	546,473.36
政府补助	139,735,690.98	101,934,749.46
收购对价公允价值变动	9,366,586.72	7,882,158.70
其他	718,698.09	470,319.04
合 计	149,877,604.11	110,833,700.56

续表

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	56,628.32	546,473.36
其中：固定资产处置利得	56,628.32	546,473.36
政府补助	12,740,329.05	14,846,757.05
收购对价公允价值变动	9,366,586.72	7,882,158.70
其他	718,698.09	470,319.04
合 计	22,882,242.18	23,745,708.15

2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件退税	126,995,361.93	87,087,992.41	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助	7,370,588.00	10,722,469.00	与收益相关
与资产相关的政府补助	5,369,741.05	4,124,288.05	与资产相关
合 计	139,735,690.98	101,934,749.46	—

注：开发、生产并销售软件产品在本公司的正常经营业务范围之内，按国务院及财政部的相关规定，享受软件退税政策是本公司持续取得的计入损益的政府补助，不具有偶发性，亦不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正确判断。因此，本公司将享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退政策取得的政府补助作为经常性损益核算。

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	258,307.51	800,211.40
其中：固定资产处置损失	258,307.51	800,211.40
对外捐赠	660,000.00	694,716.00
其他	242,233.34	292,224.39
合 计	1,160,540.85	1,787,151.79

续表

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	258,307.51	800,211.40
其中：固定资产处置损失	258,307.51	800,211.40
对外捐赠	660,000.00	694,716.00
其他	242,233.34	292,224.39
合 计	1,160,540.85	1,787,151.79

其中：对外捐赠明细

项 目	本期发生额	上期发生额
北京华北电力大学教育基金会	330,000.00	200,000.00
华中科技大学教育发展基金会	120,000.00	120,000.00
浙江大学奖学金捐赠	110,000.00	50,000.00
武汉大学教育发展基金会	60,000.00	
清华大学电机系	30,000.00	15,000.00
"科普下乡活动"捐赠款	10,000.00	
内蒙古第二十九届青少年网球赛赞助费		300,000.00
喜德县额尼中心学校捐赠		9,716.00
合 计	660,000.00	694,716.00

(四十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

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	78,814,630.13	65,185,314.52
递延所得税调整	-33,195,143.81	-19,852,880.35
合 计	45,619,486.32	45,332,434.17

将合并利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	384,413,290.70	381,008,609.39
本期按 15%的税率计算所得税费用（上期按 10%的税率计提所得税费用）	57,661,993.61	38,100,860.94
不可抵扣费用的纳税影响	7,501,272.31	8,902,729.55
研发费加计扣除	-11,430,852.28	-7,418,788.39
免税收入的纳税影响	-6,242,920.67	-3,962,828.84
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,527,771.91	3,424,983.38
税率调整导致期初递延所得税资产增加	-14,864,808.55	-254,509.23
子公司税率不一致的影响（注 1）	19,409,124.93	5,984,593.31
当期汇算清缴差异（注 2）	-8,942,094.94	555,393.45
合 计	45,619,486.32	45,332,434.17

注 1：本公司母公司四方股份及各子公司所得税税率情况见附注五、（一）。

注 2：本公司在年度企业所得税汇算清缴时，因前期与税务机关就部分税前可抵扣项目的认定存在差异，经与主管税务机关确认后冲回前期多确认的企业所得税。

（四十九）其他综合收益

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	235,338.59		235,338.59
其中：外币财务报表折算差额	235,338.59		235,338.59
合 计	235,338.59		235,338.59

续表

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,681.57		-8,681.57
其中：外币财务报表折算差额	-8,681.57		-8,681.57
合 计	-8,681.57		-8,681.57

（五十）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
往来款	12,560,665.70	18,664,565.74

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金退回	97,719,764.64	99,864,291.58
政府补贴	17,670,588.00	24,602,469.00
其他	21,439,521.17	11,578,764.79
合 计	149,390,539.51	154,710,091.11

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
日常借支及管理费用、销售费用及其他项目	444,453,365.18	443,818,937.32
投标及工程保证金	110,480,702.72	102,073,993.72
中标服务费	20,138,428.17	20,837,198.05
合 计	575,072,496.07	566,730,129.09

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款	81,020,991.40	96,500,000.00
定期存款利息收入	12,352,568.49	2,276,269.80
收回原预付的三伊股权对价款		
合 计	93,373,559.89	98,776,269.80

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
发行融资短期债券	300,000,000.00	
合 计	300,000,000.00	

5、支付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
发行融资短期债券手续费	900,000.00	
股权激励对象辞职回购股份		100,575.00
合 计	900,000.00	100,575.00

(五十一) 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：

补充资料	本期发生额	上期发生额
合并净利润	338,793,804.38	335,676,175.22
加：资产减值准备	84,074,090.18	67,079,861.42
固定资产折旧	64,154,177.39	50,131,014.25
无形资产摊销	40,039,560.10	35,200,550.84

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,098,034.84	2,721,275.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	201,679.19	253,738.04
财务费用/收益	16,438,462.35	4,068,208.43
投资收益	-36,875,526.20	-28,052,180.01
递延所得税资产减少（负债增加）	-33,195,143.81	-19,852,880.35
股份激励计划当期成本		2,570,652.48
存货的减少	-27,352,547.15	-16,989,591.82
经营性应收项目的减少	-366,324,074.75	-490,763,876.04
经营性应付项目的增加	-9,137,330.09	69,168,937.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,915,186.43	11,211,886.21
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	452,796,689.65	397,122,031.54
减：现金的年初余额	397,122,031.54	495,138,419.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,674,658.11	-98,016,387.63

2、现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
现金	452,796,689.65	397,122,031.54
其中：库存现金	53,479.03	49,345.97
可随时用于支付的银行存款	452,264,309.83	397,072,685.57
三个月内到期的保证金存款	478,900.79	
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	452,796,689.65	397,122,031.54
其中：本公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	478,900.79	

(五十二) 外币报表项目

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			
其中：美元	60,165.69	6.4936	390,691.92
欧元	15,985.08	7.0952	113,417.34
菲律宾比索	2,210,916.37	0.1383	305,769.73
印度卢比	11,691,822.00	0.0984	1,150,393.44
应收账款			
其中：美元	2,610,407.50	6.4936	16,950,942.14
欧元	4,668.00	7.0952	33,120.39

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	224,850.71	9.6159	2,162,141.94
菲律宾比索	13,079,652.02	0.1383	1,808,915.87
短期借款			
其中：美元	3,300,000.00	6.4936	21,428,880.00
应付账款			
其中：美元	50,109.53	6.4936	325,391.24
欧元	600,454.42	7.0952	4,260,343.20
其他应付款			
其中：美元	15,261.63	6.4936	99,102.92

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得日期	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
四川宏海（注）	2015/02/07	6,662,847.90	100.00	现金购买

续表

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2015/02/07	投资协议	1,320,754.68	24,464.61

注：四川宏海原名为四川中正信电力设计有限公司，2015 年 10 月 16 日公司名称变更为四川四方宏海电力设计有限公司。

2、合并成本及商誉

合并成本	金 额
现金成本	6,662,847.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,662,847.90
商誉	

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	四川宏海	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	8,769,514.57	342,847.90
其中：货币资金	146.00	146.00
应收款项	342,701.90	342,701.90
无形资产	8,426,666.67	
负债：递延所得税负债	2,106,666.67	
净资产：	6,662,847.90	342,847.90
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,662,847.90	342,847.90

(二) 以出资方式新设立公司

出资公司	新设立公司	设立日期	出资金额	持股比例 (%)	出资方式
本公司	保定电力	2015/3/18	45,000,000.00	100.00	现金、固定资产
本公司	保定工程	2015/1/22	15,000,000.00	100.00	现金
本公司	四方创能	2015/3/30	14,400,000.00	72.00	现金
继保工程(注 1)	南京致捷	2015/3/23	34,000,000.00	85.00	现金
南京致捷	湖州致捷	2015/4/3	30,000,000.00	100.00	现金
四方香港	四方菲律宾	2015/5/14	注 1	100.00	现金
四方香港	四方印度	2015/7/24	注 2	100.00	现金

注 1: 南京致捷于 2015 年 3 月 23 日由四方股份和 6 名自然人股东共同设立, 其中四方股份持股比例为 85%, 2015 年 10 月 26 日四方股份将其持有的全部南京致捷股权转让至子公司继保工程。

注 2: 子公司四方香港以菲律宾比索对四方菲律宾进行出资, 出资额为 9,000,000.00 比索, 折合人民币 1,250,745.41 元。

注 3: 子公司四方香港以印度卢比对四方印度进行出资, 出资额为 14,950,000.00 卢比, 折合人民币 1,474,166.64 元。

(三) 处置子公司

子公司名称	处置日期	处置日净资产	处置方式
保定三伊方长电力电子有限公司 (简称“三伊方长”)	2015/03/31	1,584,751.99	工商登记注销
南京摩科软件有限责任公司 (简称“南京摩科”)	2015/05/11	1,382,892.44	工商登记注销
北京同兴时代物业管理有限公司 (简称“同兴物业”)	2015/08/04	666,964.40	工商登记注销

注: 对于本期注销的 3 户子公司, 本公司先将其资产、负债及相关业务转入其他合并范围内公司, 然后办理工商登记注销手续, 因此 3 户子公司的注销未产生投资收益。

八、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

子公司名称	经营地及注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
			直接	间接		
继保工程	北京市	生产制造	100%		100%	设立
四方香港	香港特别行政区	贸易	100%		100%	设立
四方宏海	北京市	生产制造	51%		51%	设立
邯郸宏海	邯郸市	生产制造		51%	51%	设立
武汉软件	武汉市	软件开发	100%		100%	设立
南京亿能	南京市	生产制造	100%		100%	同一控制下企业合并
四方吉思	北京市	生产制造	100%		100%	同一控制下企业合并
四方三伊	保定市	生产制造	100%		100%	非同一控制下企业合并

三伊天星	保定市	生产制造	100%		100%	非同一控制下企业合并
中能博瑞	北京市	生产制造	100%		100%	非同一控制下企业合并
保定电力	保定市	生产制造	100%		100%	设立
保定工程	保定市	生产制造	100%		100%	设立
南京致捷	南京市	生产制造		85%	85%	设立
四方创能	北京市	生产制造	72%		72%	设立
四川宏海	成都市	设计咨询		51%	51%	非同一控制下企业合并
湖州致捷	湖州市	生产制造		85%	85%	设立
四方菲律宾	菲律宾	生产制造		100%	100%	设立
四方印度	印度	生产制造		100%	100%	设立

2、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
四方宏海	49%	-3,381,613.62		1,315,423.40
四方创能	28%	-1,318,348.22		4,281,651.78
南京致捷	15%	-622,283.55		5,377,716.45
合 计	—	-5,322,245.39		10,974,791.63

3、重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额		
	四方宏海	四方创能	南京致捷
流动资产	78,345,644.12	1,309,204.08	30,981,174.08
非流动资产	8,000,105.93	45,208,357.08	13,959,366.37
资产合计	86,345,750.05	46,517,561.16	44,940,540.45
流动负债	81,568,017.22	31,225,947.67	9,089,097.45
非流动负债	2,093,195.28		
负债合计	83,661,212.50	31,225,947.67	9,089,097.45
营业收入	96,112,562.29	20,094.87	6,606,581.34
净利润	-6,901,252.29	-4,708,386.51	-4,148,557.00
综合收益总额	-6,901,252.29	-4,708,386.51	-4,148,557.00
经营活动现金流量	4,541,095.45	-18,550,588.29	-27,103,661.21

续表

项 目	期初余额/上期发生额		
	四方宏海	四方创能	南京致捷
流动资产	19,982,447.10		
非流动资产	1,790,296.90		
资产合计	21,772,744.00		
流动负债	12,186,954.16		
非流动负债			
负债合计	12,186,954.16		

营业收入	18,404,358.97		
净利润	-10,414,210.16		
综合收益总额	-10,414,210.16		
经营活动现金流量	-16,985,192.20		

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业

合营企业或联营企业名称	经营地及注册地	注册资金	业务性质	持股比例		对权益投资的会计处理方法
				直接	间接	
四方 ABB	北京市	700 万美元	生产制造	50%		权益法
四方蒙华电（注 1）	北京市	500 万元	生产制造	60%		权益法
上海泓申（注 2）	上海市	1,569.8571 万元	生产制造	30%		权益法
宁夏售电（注 3）	银川市	1000 万元	技术服务	25%		权益法

注 1：本公司对四方蒙华电的持股比例为 60%，根据相关协议和章程，项目开发和销售等主要相关经营活动需要董事会三分之二表决权同意，本公司与合营投资方对其共同控制，因此作为合营企业以权益法核算该权益投资。

注 2：2015 年 10 月 23 日，本公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于增资认购上海泓申科技发展有限公司股权的议案》，同意以现金 9,000 万元人民币增资入股上海泓申并取得其 30%的股权。上海泓申原股东保证并承诺，2015 至 2017 年度经审计的归属于母公司股东的实际净利润（以当年经审计的扣除非经常性损益前后孰低的金额为准）平均不低于人民币 3,000 万元，如未能实现承诺，将按协议对本公司进行相应补偿。

注 3：本公司于 2015 年 6 月 25 日在宁夏银川与其他 2 家法人、1 家自然人一致同意共同出资设立宁夏售电。

2、重要合营企业或联营企业主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			
	四方 ABB	上海泓申	宁夏售电	四方蒙华电
流动资产	712,086,767.03	118,339,436.52	7,359,909.44	30,739,295.81
非流动资产	21,380,921.10	16,045,589.48	1,731,052.25	897,720.54
资产合计	733,467,688.13	134,385,026.00	9,090,961.69	31,637,016.35
流动负债	593,281,461.99	19,953,706.93	10,800.00	22,856,857.09
非流动负债	19,449,981.88			85,333.29
负债合计	612,731,443.87	19,953,706.93	10,800.00	22,942,190.38
净资产	120,736,244.26	114,431,319.07	9,080,161.69	8,694,825.97
按持股比例计算的净资产份额	60,368,122.13	34,329,395.72	2,270,040.42	5,216,895.58
调整事项				
—商誉		62,870,059.00		
—其他				0.39

对合营企业权益投资的账面价值	60,368,122.13	97,199,454.72	2,270,040.42	5,216,895.97
营业收入	316,102,355.86	69,207,932.22		10,616,168.39
净利润	68,715,642.50	19,921,183.56	-919,838.31	486,924.58
综合收益总额	68,715,642.50	19,921,183.56	-919,838.31	486,924.58
本期收到的来自合营企业的股利	24,769,929.64			

续表

项 目	期初余额/上期发生额		
	四方 ABB	四方特变（注）	四方蒙华电
流动资产	343,783,939.54	131,387,015.36	28,762,595.12
非流动资产	25,793,475.22	3,743,910.85	1,110,199.29
资产合计	369,577,414.76	135,130,926.21	29,872,794.41
流动负债	247,648,051.16	75,049,636.34	21,547,559.69
非流动负债	20,368,902.56		117,333.33
负债合计	268,016,953.72	75,049,636.34	21,664,893.02
净资产	101,560,461.04	60,081,289.87	8,207,901.39
按持股比例计算的净资产份额	50,780,230.52	30,040,644.94	4,924,740.83
调整事项			
--商誉			
--其他			0.39
对合营企业权益投资的账面价值	50,780,230.52	30,040,644.94	4,924,741.22
营业收入	284,664,649.21	82,639,200.78	8,870,940.36
净利润	52,147,220.30	2,545,865.17	469,576.02
综合收益总额	52,147,220.30	2,545,865.17	469,576.02
本期收到的来自合营企业的股利	47,949,532.00		

注：本公司经 2015 年 10 月 23 日召开的第四届董事会第二十四次会议审议通过，将所持有的四方特变 50%股权转让给四方特变另一股东特变电工沈阳变压器集团有限公司，转让价格为人民币 2,529.67 万元，本次股权转让取得投资收益-476,640.31 元。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	企业类型	注册资本	法人代表
四方电气	控股母公司	北京市海淀区	股份公司	7,098.80 万元	杨奇逊

续表

母公司名称	业务性质	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	最终控制方	组织机构代码
四方电气	投资管理	50.10%	50.10%	杨奇逊和王绪昭	70022075-X

（二）本公司子公司情况

子公司基本情况见“附注七、合并范围的变更”及“附注八、其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营企业情况

合营企业基本情况见“附注八、其他主体中的权益”。

(四) 关联方交易

1、采购商品/接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
四方蒙华电	技术开发	13,536,200.01	4,922,222.41
四方蒙华电	采购材料		7,094.94
四方 ABB	采购材料		283,618.77
合 计	--	13,536,200.01	5,212,936.12

2、销售商品/提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
四方蒙华电	销售产品	1,415,736.48	2,209,522.73
四方 ABB	销售产品	73,931.62	97,811.86
合 计	--	1,489,668.10	2,307,334.59

3、关联租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁费用
四方电气	四方股份	固定资产	2013/2/12	2016/2/11	租赁合同	6,870,048.28
四方电气	四方吉思	固定资产	2013/2/12	2016/2/11	租赁合同	266,596.00
四方电气	中能博瑞	固定资产	2013/2/12	2016/2/11	租赁合同	291,270.00
合 计						7,427,914.28

4、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,949,400.00	4,335,900.00

(五) 关联方应收、应付款项余额

1、应收关联方款项

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	16,452,446.07		15,301,447.58	
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	16,452,446.07		15,301,447.58	
预付账款	1,860,000.00		2,630,409.01	
其中：四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	1,860,000.00		2,630,409.01	

2、应付关联方款项

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	11,091,777.37	

其中：四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	11,091,777.37	
预收账款	4,588,570.10	
其中：四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	4,588,570.10	

(六) 定价政策

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

十、股份支付

2015 年度本公司未发生股份支付。

十一、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、公司增加注册资本

2016 年 3 月 18 日，本公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过了《关于增加注册资本暨修订公司章程的议案》，增加公司注册资本 40,658.60 万元。本次注册资本变更根据中国证监会《上市公司章程指引》（2014 年修订）、《北京四方继保自动化股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及相关法律法规的要求，因公司实施资本公积金转增股本方案而增加注册资本至 81,317.20 万元。截止 2016 年 3 月 29 日，本次注册资本的增加尚未完成工商变更手续。

2、公司 2015 年度利润分配方案

2016 年 3 月 29 日，本公司第四届董事会第二十八次会议决议通过了《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》，根据分配方案，本公司拟以 2015 年末总股本 813,172,000 股为基数，每 10 股派发现金 1.60 元（含税），本次拟分配的利润合计 130,107,520.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配方案尚需本公司股东大会的批准。

十三、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。截止 2015 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和

外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润 1,527,723.25 元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务及银行存款利息收入。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2015 年度，对于本公司各类银行借款，如果市场利率增加或减少 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润 999,043.18 元。

1. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及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 到 2 年	2 到 5 年	合计
金融资产：				
货币资金	463,788,579.41			463,788,579.41
应收票据	112,024,372.93			112,024,372.93
应收款项	3,131,886,357.64			3,131,886,357.64
应收利息	580.55			580.55
小 计	3,707,699,890.53			3,707,699,890.53
金融负债：				
短期借款	162,428,880.00			162,428,880.00
应付票据	125,632,502.88			125,632,502.88

项 目	期末余额			
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	合计
应付利息	3,254,759.08			3,254,759.08
应付款项	859,860,637.38			859,860,637.38
长期应付款	1,292,275.94	1,106,211.38	253,105.70	2,651,593.02
小 计	1,152,469,055.28	1,106,211.38	253,105.70	1,153,828,372.36
流动性缺口分析	2,555,230,835.25	-1,106,211.38	-253,105.70	2,553,871,518.17

续表

项 目	期初余额			
	1 年以内	1 到 2 年	2 到 5 年	合 计
金融资产：				
货币资金	486,396,472.60			486,396,472.60
应收票据	97,902,239.72			97,902,239.72
应收款项	2,761,469,854.74			2,761,469,854.74
应收利息	10,158,120.87			10,158,120.87
小 计	3,355,926,687.93			3,355,926,687.93
金融负债：				
短期借款	97,119,000.00			97,119,000.00
应付票据	78,728,833.07			78,728,833.07
应付款项	838,073,238.53			838,073,238.53
长期借款	27,614,285.71	7,585,714.29	57,500,000.00	92,700,000.00
长期应付款	40,221,261.15	600,000.00	600,000.00	41,421,261.15
小 计	1,081,756,618.46	8,185,714.29	58,100,000.00	1,148,042,332.75
流动性缺口分析	2,274,170,069.47	-8,185,714.29	-58,100,000.00	2,207,884,355.18

十四、公允价值的披露

1、本公司的长期应付款以公允价值计量。除此之外，本公司无其他金融工具。

2、以公允价值计量的金融工具：以公允价值进行后续计量的金融资产及金融负债，其公允价值计量中的三个层级分析如下：

第一层级：同类资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价；

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值估值；

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

本公司的长期应付款是以公允价值计量的金融工具。截止 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融负债按上述三个层级列示如下：

科 目	期末余额			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计

科 目	期末余额			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
长期应付款			2,651,593.02	2,651,593.02

续表

科 目	期初余额			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
长期应付款			41,421,261.15	41,421,261.15

上述第三层级金融负债变动如下

科 目	期初余额	本期增加	本期支付	计入损益的公允价值变动(收益以“-”号填列)	期末余额
长期应付款	41,421,261.15	6,662,847.90	36,065,929.31	-9,366,586.72	2,651,593.02

十五、其他重要事项

2015 年度本公司无其他重要事项需要披露。

十六、公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类 别	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	2,906,898,424.08	99.90	174,310,767.06	2,732,587,657.02
组合 1: 账龄组合	1,488,430,171.28	51.15	174,310,767.06	1,314,119,404.22
组合 2: 关联方组合	1,418,468,252.80	48.75		1,418,468,252.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,887,457.81	0.10	2,887,457.81	
合 计	2,909,785,881.89	100.00	177,198,224.87	2,732,587,657.02

续表

类 别	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	2,110,703,850.27	99.86	138,147,971.22	1,972,555,879.05
组合 1: 账龄组合	1,430,479,932.38	67.68	138,147,971.22	1,292,331,961.16
组合 2: 关联方组合	680,223,917.89	32.18		680,223,917.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,905,457.81	0.14	2,905,457.81	
合 计	2,113,609,308.08	100.00	141,053,429.03	1,972,555,879.05

2、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

3、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	763,971,972.85	51.33	22,919,159.19	3.00
1 至 2 年	347,355,149.60	23.34	17,367,757.48	5.00
2 至 3 年	242,989,558.78	16.33	60,747,389.69	25.00
3 至 5 年	121,674,058.72	8.16	60,837,029.37	50.00
5 年以上	12,439,431.33	0.84	12,439,431.33	100.00
合 计	1,488,430,171.28	100.00	174,310,767.06	11.71

续表

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	765,070,200.60	53.49	22,952,106.01	3.00
1 至 2 年	408,550,772.50	28.56	20,427,538.63	5.00
2 至 3 年	167,138,601.68	11.68	41,784,650.42	25.00
3 至 5 年	73,473,362.89	5.13	36,736,681.45	50.00
5 年以上	16,246,994.71	1.14	16,246,994.71	100.00
合 计	1,430,479,932.38	100.00	138,147,971.22	9.66

4、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司(1)	637,557.81	637,557.81	100.00	账龄较长,多次催收无效
公司(2)	1,142,300.00	1,142,300.00	100.00	账龄较长,多次催收无效
公司(3)	1,068,700.00	1,068,700.00	100.00	账龄较长,多次催收无效
公司(4)	38,900.00	38,900.00	100.00	账龄较长,多次催收无效
合 计	2,887,457.81	2,887,457.81	100.00	

5、本期无重要的坏账准备转回或收回情况

6、本期核销的应收账款1,734,664.14元,均为客户恶意拖欠导致应收账款无法收回。

7、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,648,350.00	10.85		12,648,350.00
按组合计提坏账准备的应收账款	103,907,752.05	89.15	2,207,092.02	101,700,660.03
组合 1: 账龄组合	27,928,472.49	23.96	2,207,092.02	25,721,380.47

组合 2: 备用金组合	5,894,176.85	5.06		5,894,176.85
组合 3: 关联方组合	70,085,102.71	60.13		70,085,102.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	116,556,102.05	100.00	2,207,092.02	114,349,010.03

续表

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
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应收账款	48,660,217.66	100.00	2,339,348.69	46,320,868.97
组合 1: 账龄组合	26,151,596.26	53.74	2,339,348.69	23,812,247.57
组合 2: 备用金组合	5,766,606.16	11.85		5,766,606.16
组合 3: 关联方组合	16,742,015.24	34.41		16,742,015.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		
合 计	48,660,217.66	100.00	2,339,348.69	46,320,868.97

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	22,162,575.09	79.35	664,877.25	3.00
1 至 2 年	3,725,070.40	13.34	186,253.52	5.00
2 至 3 年	789,593.00	2.83	197,398.25	25.00
3 至 5 年	185,342.00	0.66	92,671.00	50.00
5 年以上	1,065,892.00	3.82	1,065,892.00	100.00
合 计	27,928,472.49	100.00	2,207,092.02	7.90

续表

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	21,316,406.38	81.52	639,492.20	3.00
1 至 2 年	2,464,609.88	9.42	123,230.49	5.00
2 至 3 年	544,200.00	2.08	136,050.00	25.00
3 至 5 年	771,608.00	2.95	385,804.00	50.00
5 年以上	1,054,772.00	4.03	1,054,772.00	100.00
合 计	26,151,596.26	100.00	2,339,348.69	8.95

3、其他应收款按性质分类

性 质	期末余额	期初余额
投标保证金	22,763,874.49	22,394,859.58

性 质	期末余额	期初余额
员工借款	5,894,176.85	5,766,606.16
工程保证金	4,751,795.00	3,267,973.00
其他	13,061,153.00	5,152,463.28
关联方往来款	70,085,102.71	12,078,315.64
小 计	116,556,102.05	48,660,217.66
减：坏账准备	2,207,092.02	2,339,348.69
合 计	114,349,010.03	46,320,868.97

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	坏账准备	年限	占其他应收款总额比例（%）
保定电力	合并范围内	往来款	30,296,642.85		1 年以内	25.99
四方创能	合并范围内	往来款	25,448,872.75		1 年以内	21.83
特变电工沈阳变压器集团有限公司	第三方	股权转让款	12,648,350.00		1 年以内	10.85
继保工程	合并范围内	往来款	7,077,058.57		1 年以内	6.07
四方三伊	合并范围内	往来款	6,236,939.94		1 年以内	5.35
合 计			81,707,864.11			70.09

5、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	752,820,911.64	717,113,184.82
对合营企业投资	65,585,018.10	85,745,616.68
对联营企业投资	99,469,495.14	
小 计	917,875,424.88	802,858,801.50
减：长期股权投资减值准备	31,076,721.25	12,000,000.00
合 计	886,798,703.63	790,858,801.50

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始成本	期初余额	本期增减变动		
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	宣告发放现金股利或利润
子公司：					
继保工程	202,839,333.01	202,839,333.01			
南京亿能	31,269,428.50	31,269,428.50			
同兴物业	500,000.00	500,000.00	-500,000.00		
四方吉思	45,182,637.03	45,182,637.03			
四方三伊	142,778,121.08	142,778,121.08			
三伊天星	130,617,762.62	130,617,762.62			

三伊方长	8,392,273.18	8,392,273.18	-8,392,273.18		
中能博瑞	108,632,055.83	108,632,055.83			
南京摩科	29,800,000.00	29,800,000.00	-29,800,000.00		
四方香港	5,901,573.57	5,901,573.57			
四方宏海	10,200,000.00	10,200,000.00			
武汉软件	1,000,000.00	1,000,000.00			
保定电力	45,000,000.00		45,000,000.00		
保定工程	15,000,000.00		15,000,000.00		
四方创能	14,400,000.00		14,400,000.00		
小 计	791,513,184.82	717,113,184.82	35,707,726.82		
合营企业:					
四方 ABB	22,120,350.00	50,780,230.52		34,357,821.25	-24,769,929.64
四方特变	30,000,000.00	30,040,644.94	-25,773,340.31	-4,267,304.63	
四方蒙华电	2,903,533.13	4,924,741.22		292,154.75	
小 计	55,023,883.13	85,745,616.68	-25,773,340.31	30,382,671.37	-24,769,929.64
联营企业					
宁夏售电	2,500,000.00		2,500,000.00	-229,959.58	
上海泓申	90,000,000.00		90,000,000.00	7,199,454.72	
小 计	92,500,000.00		92,500,000.00	6,969,495.14	
合 计	939,037,067.95	802,858,801.50	102,434,386.51	37,352,166.51	-24,769,929.64

续表

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	其中：本期计提 减值准备	期末净额	备注
子公司					
继保工程	202,839,333.01			202,839,333.01	
南京亿能	31,269,428.50			31,269,428.50	
同兴物业					
四方吉思	45,182,637.03			45,182,637.03	
四方三伊	142,778,121.08			142,778,121.08	
三伊天星	130,617,762.62			130,617,762.62	
三伊方长					
中能博瑞	108,632,055.83	31,076,721.25	19,076,721.25	77,555,334.58	
南京摩科					
四方香港	5,901,573.57			5,901,573.57	
四方宏海	10,200,000.00			10,200,000.00	
武汉软件	1,000,000.00			1,000,000.00	
保定电力	45,000,000.00			45,000,000.00	
保定工程	15,000,000.00			15,000,000.00	
四方创能	14,400,000.00			14,400,000.00	
小 计	752,820,911.64	31,076,721.25	19,076,721.25	721,744,190.39	
合营企业					

四方 ABB	60,368,122.13			60,368,122.13	
四方特变					
四方蒙华电	5,216,895.97			5,216,895.97	
小 计	65,585,018.10			65,585,018.10	
联营企业					
宁夏售电	2,270,040.42			2,270,040.42	
上海泓申	97,199,454.72			97,199,454.72	
小 计	99,469,495.14			99,469,495.14	
合 计	917,875,424.88	31,076,721.25	19,076,721.25	886,798,703.63	

3、除上述信息外，合营公司其他情况见“附注八、其他主体中的权益”中说明。

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入明细

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
继电保护及变电站自动化系统	1,305,234,485.90	615,861,114.87	1,405,530,242.92	687,931,394.21
电力系统安全稳定监测控制系统	90,073,632.65	56,616,722.98	83,266,983.15	53,254,551.46
电网继电保护及故障信息系统	33,783,382.23	17,697,753.94	30,733,631.19	16,731,686.42
发电厂自动化系统	261,440,160.85	195,132,917.05	297,875,288.19	219,252,758.61
配网自动化系统	85,425,660.21	52,221,122.04	96,260,916.08	64,559,476.99
轨道交通自动化系统	51,484,200.98	35,221,816.10	47,482,315.68	29,760,345.57
电力电子产品	51,383,706.21	49,186,526.48	90,681,394.29	75,073,031.92
集成变电站	19,557,069.58	8,955,487.33	2,896,666.72	1,269,895.12
其他主营产品	48,489,375.58	37,709,962.20	22,120,425.16	19,332,138.07
小 计	1,946,871,674.19	1,068,603,422.99	2,076,847,863.38	1,167,165,278.37
其他业务				
技术服务	13,618,868.87	10,712,683.06	16,941,870.48	16,219,472.88
材料销售	2,552,430.29	2,500,051.40	600,337.55	544,775.22
其他	15,394,618.14	12,091,387.40	3,846,763.81	2,613,557.00
小 计	31,565,917.30	25,304,121.86	21,388,971.84	19,377,805.10
合 计	1,978,437,591.49	1,093,907,544.85	2,098,236,835.22	1,186,543,083.47

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	37,352,166.51	28,052,180.01
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,872,433.64	
合 计	33,479,732.87	40,052,180.01

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合 计	33,479,732.87	40,052,180.01

(六) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期发生额\期末余额	上期发生额\期初余额
公司净利润	308,866,213.44	308,988,703.45
加：资产减值准备	51,425,477.04	49,680,451.78
固定资产折旧	36,122,267.90	30,153,673.69
无形资产摊销	17,298,004.63	15,940,282.96
长期待摊费用摊销	282,958.20	2,372,502.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	8,246.35	93,865.32
财务费用	16,472,527.48	1,845,384.19
投资收益	-33,479,732.87	-40,052,180.01
递延所得税资产减少（负债增加）	-26,118,892.45	-6,776,769.64
股份激励计划当期成本		2,242,587.41
存货的减少	235,418,630.20	-26,271,588.36
经营性应收项目的减少	-1,031,066,657.52	-240,372,257.91
经营性应付项目的增加	174,830,992.58	50,377,856.47
经营活动产生的现金流量净额	-249,939,965.02	148,222,511.67
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	181,382,099.76	305,193,962.60
减：现金的年初余额	305,193,962.60	247,565,030.43
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,811,862.84	57,628,932.17

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	期初余额
现金	181,382,099.76	305,193,962.60
其中：库存现金	9,065.06	13,051.92
可随时用于支付的银行存款	181,070,723.70	305,180,910.68
三个月内到期的保证金存款	302,311.00	
现金等价物		
年末现金及现金等价物余额	181,382,099.76	305,193,962.60
其中：本公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	302,311.00	

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-201,679.19	-253,738.04
计入当期损益的政府补助	12,740,329.05	14,846,757.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,183,051.47	7,365,537.35
所得税影响额	-3,289,793.76	-2,408,427.45
少数股东权益影响额(税后)	1,067.84	-1,357.27
合 计	18,432,975.41	19,548,771.64

2、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》列举的非经常性损益界定为经常性损益的项目见“附注六（四十六）”。

(二) 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			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.69%	10.29%	0.42	0.42	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.17%	9.70%	0.40	0.40	0.40	0.40