

光一科技股份有限公司
2015 年度
财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6-7
公司所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-87

审计报告

众会字(2016)第 2318 号

光一科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的光一科技股份有限公司(以下简称光一公司)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、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是光一公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，光一公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光一公司 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合并及公司现金流量。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

文爱凤

中国注册会计师

陈芝莲

中国，上海

二〇一六 年 四 月 十三 日

光一科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表 (金额单位为人民币元)

资 产	附注	2015 年 12 月 31 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	211,665,903.76	376,665,386.10	111,999,233.16	243,660,196.99
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	5.2	27,558,737.36	8,450,720.00	15,822,356.12	500,000.00
应收账款	5.3	767,991,492.02	603,335,604.49	196,593,017.03	274,362,572.87
预付款项	5.4	3,249,654.96	4,715,210.33	2,190,460.97	4,291,636.13
应收利息	5.5	629,896.43	579,682.22	629,896.43	579,682.22
应收股利					
其他应收款	5.6	90,429,646.57	100,657,233.68	80,604,936.12	91,077,681.58
存货	5.7	116,667,777.60	84,813,968.80	46,962,869.21	34,022,075.98
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	5.8	4,283,757.67	21,865,619.26		
流动资产合计		1,222,476,866.37	1,201,083,424.88	454,802,769.04	648,493,845.77
非流动资产					
可供出售金融资产	5.9	22,300,000.00	700,000.00	22,300,000.00	700,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	5.10	21,953,574.83		831,163,550.99	768,109,976.16
投资性房地产	5.11	10,291,118.19	11,069,385.27	6,423,465.64	6,923,995.36
固定资产	5.12	148,454,025.47	138,314,060.18	13,197,413.29	13,440,896.94
在建工程	5.13	235,170,941.86	160,258,437.13	186,563,880.53	142,794,313.08
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	5.14	131,356,346.05	136,774,938.04	25,320,818.32	25,942,489.57
开发支出					
商誉	5.15	356,348,622.69	323,305,967.10		
长期待摊费用	5.16		513,541.67		513,541.67
递延所得税资产	5.17	7,963,416.44	5,579,880.84	2,784,844.55	2,559,058.63
其他非流动资产	5.18	21,658,744.90	10,123,503.45	6,975,268.00	
非流动资产合计		955,496,790.43	786,639,713.68	1,094,729,241.32	960,984,271.41
资产总计		2,177,973,656.80	1,987,723,138.56	1,549,532,010.36	1,609,478,117.18

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：周振娟

会计机构负责人：周振娟

光一科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2015 年 12 月 31 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并	2015 年 12 月 31 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	5.19	119,500,000.00	108,000,000.00	101,500,000.00	63,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	5.20	55,035,172.13	34,749,821.02	15,035,172.13	34,749,821.02
应付账款	5.21	357,210,581.38	224,596,179.23	50,142,066.35	52,561,375.21
预收款项	5.22	6,378,732.77	5,761,844.69	1,970,857.34	2,604,098.54
应付职工薪酬	5.23	11,192,956.95	10,264,707.18	5,080,237.42	5,736,426.38
应交税费	5.24	11,619,161.73	17,410,458.78	2,867,448.57	10,612,112.54
应付利息					
应付股利	5.25	5,277,031.00	15,525,288.00		
其他应付款	5.26	23,426,803.55	113,082,287.59	38,638,831.55	136,329,841.84
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	5.27	21,185,624.07		15,185,624.07	
其他流动负债					
流动负债合计		610,826,063.58	529,390,586.49	230,420,237.43	305,593,675.53
非流动负债					
长期借款	5.28	104,892,062.40	30,515,796.00	80,892,062.40	30,515,796.00
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	5.29	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
递延收益		17,563,000.00	20,675,000.00	17,563,000.00	20,675,000.00
递延所得税负债	5.30	6,530,938.69	7,451,945.14		
其他非流动负债			4,450,000.00		
非流动负债合计		148,986,001.09	83,092,741.14	118,455,062.40	71,190,796.00
负债合计		759,812,064.67	612,483,327.63	348,875,299.83	376,784,471.53
所有者权益					
股本	5.31	161,221,848.00	161,221,848.00	161,221,848.00	161,221,848.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5.32	926,851,785.61	926,883,002.46	919,207,813.92	919,239,030.77
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5.33	20,423,426.70	20,423,426.70	20,423,426.70	20,423,426.70
未分配利润	5.34	220,734,558.59	187,625,505.35	99,803,621.91	131,809,340.18
归属于公司所有者权益合计		1,329,231,618.90	1,296,153,782.51	1,200,656,710.53	1,232,693,645.65
少数股东权益		88,929,973.23	79,086,028.42		
所有者权益合计		1,418,161,592.13	1,375,239,810.93	1,200,656,710.53	1,232,693,645.65
负债和所有者权益总计		2,177,973,656.80	1,987,723,138.56	1,549,532,010.36	1,609,478,117.18

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：周振娟

会计机构负责人：周振娟

光一科技股份有限公司

2015 年度合并及公司利润表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2015 年度 公司	2014 年度 公司
一、营业收入	5.35	707,673,703.50	343,346,895.97	154,228,909.17	337,787,299.51
减：营业成本	5.35	501,430,736.35	231,842,067.72	127,138,523.20	258,322,127.91
营业税金及附加	5.36	3,845,865.10	3,135,618.45	1,171,533.57	2,345,090.27
销售费用	5.37	31,685,563.03	17,065,773.48	11,369,882.27	13,477,323.57
管理费用	5.38	93,800,764.70	62,180,881.17	41,691,864.26	40,438,464.03
财务费用	5.39	7,015,636.56	124,485.63	4,658,815.25	-2,863,147.70
资产减值损失	5.40	16,401,601.81	5,415,834.58	1,505,239.53	5,183,689.81
加：公允价值变动收益	5.41		596.58		
投资收益	5.42	-760,715.17		-760,715.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益					
二、营业利润		52,732,820.78	23,582,831.52	-34,067,664.08	20,883,751.62
加：营业外收入	5.43	11,280,858.19	14,815,503.72	8,877,994.10	10,016,560.37
其中：非流动资产处置利得		15,000.00	3,080.34		3,080.34
减：营业外支出	5.44	1,000,783.83	70,065.94	579,790.42	69,550.12
其中：非流动资产处置损失		433,571.25	19,550.12	12,577.84	19,550.12
三、利润总额		63,012,895.14	38,328,269.30	-25,769,460.40	30,830,761.87
减：所得税费用	5.45	13,611,023.17	8,984,733.80	-212,616.05	3,884,671.46
四、净利润		49,401,871.97	29,343,535.50	-25,556,844.35	26,946,090.41
归属于公司所有者的净利润		39,557,927.16	35,930,952.54	-25,556,844.35	26,946,090.41
少数股东损益		9,843,944.81	-6,587,417.04		
五、其他综合收益的税后净额					
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损 益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		49,401,871.97	29,343,535.50	-25,556,844.35	26,946,090.41
归属于公司所有者的综合收益总额		39,557,927.16	35,930,952.54	-25,556,844.35	26,946,090.41
归属于少数股东的综合收益总额		9,843,944.81	-6,587,417.04		
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净 利润)					
（一）基本每股收益		0.25	0.28		
（二）稀释每股收益		0.25	0.28		

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

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：周振娟

会计机构负责人：周振娟

光一科技股份有限公司

2015 年度合并及公司现金流量表 (金额单位为人民币元)

项 目	附注	2015 年度 合并	2014 年度 合并	2015 年度 公司	2014 年度 公司
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		537,565,051.55	312,796,213.23	227,041,270.58	276,782,411.01
收到的税费返还		2,641,676.11	5,241,699.32	0.00	215,486.21
收到其他与经营活动有关的现金	5.46	179,224,856.40	117,245,935.96	216,110,757.24	146,913,647.11
经营活动现金流入小计		719,431,584.06	435,283,848.51	443,152,027.82	423,911,544.33
购买商品、接受劳务支付的现金		397,812,445.96	265,563,541.51	163,947,538.21	269,028,529.35
支付给职工以及为职工支付的现金		68,474,345.58	48,230,045.26	29,250,667.08	30,204,165.75
支付的各项税费		57,258,227.90	21,966,094.16	13,554,911.34	11,266,855.90
支付其他与经营活动有关的现金	5.46	170,498,253.17	111,491,227.06	223,483,714.43	136,055,904.76
经营活动现金流出小计		694,043,272.61	447,250,907.99	430,236,831.06	446,555,455.76
经营活动产生的现金流量净额		25,388,311.45	-11,967,059.48	12,915,196.76	-22,643,911.43
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			7,052,800.00		7,052,800.00
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	9,614.35		9,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5.47	11,250,000.00	8,190,908.75	11,250,000.00	11,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	5.46		110,357,377.92		16,050.00
投资活动现金流入小计		11,270,000.00	125,610,701.02	11,250,000.00	18,328,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,208,988.70	96,917,507.27	48,965,902.90	94,214,801.77
投资支付的现金		44,314,290.00	700,000.00	44,414,290.00	700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5.47	126,972,224.97		131,723,750.00	14,440,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		275,495,503.67	97,617,507.27	225,103,942.90	109,354,801.77
投资活动产生的现金流量净额		-264,225,503.67	27,993,193.75	-213,853,942.90	-91,026,421.77
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			2,960,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,960,000.00		
取得借款收到的现金		263,061,890.47	115,415,596.00	215,061,890.47	81,415,596.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	5.46				
筹资活动现金流入小计		263,061,890.47	118,375,596.00	215,061,890.47	81,415,596.00
偿还债务支付的现金		156,000,000.00	88,500,000.00	111,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,968,527.98	19,375,303.11	15,639,467.98	16,682,404.41
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	5.46	4,997,373.85	7,786,970.86	4,997,373.85	7,786,970.86
筹资活动现金流出小计		185,965,901.83	115,662,273.97	131,636,841.83	64,469,375.27
筹资活动产生的现金流量净额		77,095,988.64	2,713,322.03	83,425,048.64	16,946,220.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-161,741,203.58	18,739,456.30	-117,513,697.50	-96,724,112.47
加：期初现金及现金等价物余额		354,576,465.03	335,837,008.73	226,963,337.47	323,687,449.94
六、期末现金及现金等价物余额		192,835,261.45	354,576,465.03	109,449,639.97	226,963,337.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：周振娟

会计机构负责人：周振娟

光一科技股份有限公司

2015 年度合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2015 年度												
	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	
优先股		永续债	其他										
一、上期期末余额	161,221,848.00				926,883,002.46					20,423,426.70	187,625,505.35	79,086,028.42	1,375,239,810.93
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、本期期初余额	161,221,848.00				926,883,002.46					20,423,426.70	187,625,505.35	79,086,028.42	1,375,239,810.93
三、本期增减变动额					-31,216.85						33,109,053.24	9,843,944.81	42,921,781.20
（一）综合收益总额											39,557,927.16	9,843,944.81	49,401,871.97
（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											-6,448,873.92		-6,448,873.92
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配											-6,448,873.92		-6,448,873.92
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					-31,216.85								-31,216.85
四、本期期末余额	161,221,848.00				926,851,785.61					20,423,426.70	220,734,558.59	88,929,973.23	1,418,161,592.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：周振娟

会计机构负责人：周振娟

光一科技股份有限公司

2014 年度合并所有者权益变动表（续）
(金额单位为人民币元)

项目	2014 年度											
	归属于公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	130,005,000.00				363,890,702.61				17,728,817.66	167,389,661.85	9,544,720.69	688,558,902.81
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、本期期初余额	130,005,000.00				363,890,702.61				17,728,817.66	167,389,661.85	9,544,720.69	688,558,902.81
三、本期增减变动额	31,216,848.00				562,992,299.85				2,694,609.04	20,235,843.50	69,541,307.73	686,680,908.12
（一）综合收益总额										35,930,952.54	-6,587,417.04	29,343,535.50
（二）所有者投入和减少资本	31,216,848.00				555,710,128.16						76,128,724.77	663,055,700.93
1.股东投入的普通股	31,216,848.00				555,710,128.16						79,715,304.98	666,642,281.14
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											-3,586,580.21	-3,586,580.21
（三）利润分配									2,694,609.04	-15,695,109.04		-13,000,500.00
1.提取盈余公积									2,694,609.04	-2,694,609.04		
2.对所有者（或股东）的分配										-13,000,500.00		-13,000,500.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他					7,282,171.69							7,282,171.69
四、本期期末余额	161,221,848.00				926,883,002.46				20,423,426.70	187,625,505.35	79,086,028.42	1,375,239,810.93

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：周振娟

会计机构负责人：周振娟

光一科技股份有限公司

2015 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2015 年度										
	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、上期期末余额	161,221,848.00				919,239,030.77				20,423,426.70	131,809,340.18	1,232,693,645.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	161,221,848.00				919,239,030.77				20,423,426.70	131,809,340.18	1,232,693,645.65
三、本期增减变动额					-31,216.85					-32,005,718.27	-32,036,935.12
(二) 综合收益总额										-25,556,844.35	-25,556,844.35
(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										-6,448,873.92	-6,448,873.92
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-6,448,873.92	-6,448,873.92
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他					-31,216.85						-31,216.85
四、本期期末余额	161,221,848.00				919,207,813.92				20,423,426.70	99,803,621.91	1,200,656,710.53

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：周振娟

会计机构负责人：周振娟

光一科技股份有限公司

2014 年度公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2014 年度										
	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、上期期末余额	130,005,000.00				363,528,902.61				17,728,817.66	120,558,358.81	631,821,079.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	130,005,000.00				363,528,902.61				17,728,817.66	120,558,358.81	631,821,079.08
三、本期增减变动额	31,216,848.00				555,710,128.16				2,694,609.04	11,250,981.37	600,872,566.57
(一) 综合收益总额										26,946,090.41	26,946,090.41
(二)所有者投入和减少资本	31,216,848.00				555,710,128.16						586,926,976.16
1.股东投入的普通股	31,216,848.00				555,710,128.16						586,926,976.16
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									2,694,609.04	-15,695,109.04	-13,000,500.00
1.提取盈余公积									2,694,609.04	-2,694,609.04	
2.对所有者（或股东）的分配										-13,000,500.00	-13,000,500.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	161,221,848.00				919,239,030.77				20,423,426.70	131,809,340.18	1,232,693,645.65

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：龙昌明

主管会计工作负责人：周振娟

会计机构负责人：周振娟

1 公司基本情况

1.1 公司概况

光一科技股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 2009 年 11 月 11 日经批准由江苏光一科技有限责任公司改制成为股份有限公司，持有江苏省南京市工商行政管理局核发的注册号 320121000030643 号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 161,221,848 元，注册地址为南京市江宁经济技术开发区胜太路 88 号。本公司经营范围为电力设备、仪器仪表、计算机软硬件的开发、设计、制造、销售及服务；信息系统设计、销售、施工、服务及技术咨询；电子设备与器件、通信产品（不含地面卫星接收设备）的销售、服务及技术咨询；实业投资；电力工程、建筑工程承包，输变电工程、电气工程、机电设备安装的施工及承包；承装、承修、承试电力设施。

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围为本公司及子公司，具体详见“本附注 7、在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期是指本公司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。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

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。

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

3.10.4 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，不终止确认该金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 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	公司单项金额重大的应收款项指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款及单笔金额为 10 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：	
组合 1	以账龄为风险特征的组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	账龄分析法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	有明显特征表明该等应收款项难以收回，期末余额为 100 万元以下的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成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照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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

3.14.3.2 权益法后续计量

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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方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；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，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，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，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。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.16.2 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	20-50	5	1.90-4.75
房屋装修费	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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。专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。软件按 10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产（续）

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.24.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.24.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.25 政府补助

3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。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本公司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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

3.27 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。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

4 税项

4.1 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)	17%，6%
营业税	应纳税营业额	5%，3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税、消费税	7%
教育费附加	应纳增值税、营业税、消费税	3%，2%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%

纳税主体名称	所得税税率
光一科技股份有限公司	15%
江苏苏源光一科技有限公司	25%
南京云商天下信息技术有限公司	25%
南京智友尚云信息技术有限公司	25%
江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司	25%
江苏德能电气工程有限公司	25%
江苏德能电力设计咨询有限公司	25%
湖北索瑞电气有限公司	15%
湖北鼎瑞科技有限公司	25%
武汉睿博电气有限责任公司	25%
荆州市山源科技有限公司	25%
湖北瑞云软件科技有限公司	25%

4.2 税收优惠

企业所得税：

本公司于 2014 年 10 月 31 日通过高新技术企业评审，取得《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，有效期三年。在此期间内按 15%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司湖北索瑞电气有限公司（以下简称“索瑞电气”或“湖北索瑞”）于 2014 年 10 月 14 日通过高新技术企业评审，取得《高新技术企业证书》，享受高新技术企业所得税优惠政策，有效期三年。在此期间内按 15%的税率缴纳企业所得税。

增值税：

公司及各子公司根据国务院 2011 年 1 月 28 日下发的《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 号文件，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，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的增值税优惠政策。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	214,817.58	161,167.83
银行存款	192,620,443.87	354,415,297.20
其他货币资金	18,830,642.31	22,088,921.07
合计	211,665,903.76	376,665,386.10
其中：存放在境外的总额	0.00	0.00

其他说明：2015 年 12 月 31 日其他货币资金 18,830,642.31 元，其中银行承兑汇票保证金 11,581,005.16 元，履约保函保证金 7,249,637.15 元；货币资金减少 164,999,482.34 元，主要原因为本期支付股权转让款及对外投资所致。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	27,558,737.36	7,850,720.00
商业承兑汇票		600,000.00
合计	27,558,737.36	8,450,720.00

5.2.2 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,822,356.12
商业承兑汇票	
合计	15,822,356.12

5.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	20,396,668.14	
商业承兑汇票		
合计	20,396,668.14	

5.2.4 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据

其他说明：应收票据年末数比年初数增加 19,108,017.36 元，增加比例 226.11%，主要原因为期末收到客户开具的票据增加。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2015 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	815,962,559.58	100.00	47,971,067.56	5.88	767,991,492.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	815,962,559.58	100.00	47,971,067.56	5.88	767,991,492.02
类别	2014 年 12 月 31 日				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	635,089,486.21	100.00	31,753,881.72	5.00	603,335,604.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	635,089,486.21	100.00	31,753,881.72	5.00	603,335,604.49

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	634,287,696.13	19,045,834.17	3.00%
1 至 2 年	153,888,384.79	15,388,838.47	10.00%
2 至 3 年	15,163,766.92	4,549,130.09	30.00%
3 至 4 年	6,285,896.40	3,192,948.20	50.00%
4 至 5 年	1,808,329.04	1,265,830.33	70.00%
5 年以上	4,528,486.30	4,528,486.30	100.00%
合计	815,962,559.58	47,971,067.56	5.88%

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,217,185.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.3.3 本期无实际核销的应收账款情况。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司物资公司	货款	63,695,307.87	*	7.81	2,665,642.44
陕西福星电网设备有限责任公司	货款	61,050,673.03	1 年以内	7.48	1,831,520.19
广西桂越电力科技有限公司	货款	37,445,094.47	1 年以内	4.59	1,123,352.83
江苏省电力公司物资供应公司	货款	36,026,449.96	1 年以内	4.42	1,080,793.50
浙江顺唐电力科技有限公司	货款	26,470,278.21	1 年以内	3.24	794,108.35
合计		<u>224,687,803.54</u>		<u>27.54</u>	<u>7,495,417.31</u>

*：1 年以内 52,912,690.78，1-2 年 10,782,617.09

5.3.5 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款：

5.3.6 本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

其他说明：应收账款余额年末数比年初数增加 180,873,073.37 元，增加比例为 28.48%，增加的主要原因为：子公司湖北索瑞销售规模扩大，应收账款余额增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,759,654.96	84.92	3,508,071.57	74.40
1~2 年	30,000.00	0.92	177,138.76	3.76
2~3 年	460,000.00	14.16	1,030,000.00	21.84
3 年以上				
合计	3,249,654.96	100.00	4,715,210.33	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	时间	未结算原因
南京创乾科技有限公司	非关联方	1,151,700.00	1 年以内	业务未完未结算
南京天心软件科技有限公司	非关联方	490,000.00	1 年以内	业务未完未结算
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	非关联方	249,131.87	1 年以内	业务未完未结算
深圳友讯达科技股份有限公司	非关联方	235,988.00	1 年以内	业务未完未结算
公安县三源物流有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	业务未完未结算
合计		2,326,819.87		

5.4.3 本报告期预付账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

其他说明：预付账款年末数比年初数减少 1,465,555.37 元，减少比例为 31.08%，减少主要原因为：本期期初预付款项业务本期完结结算。

5.5 应收利息

5.5.1 应收利息分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款	629,896.43	579,682.22
委托贷款		
债券投资		
合计	629,896.43	579,682.22

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款分类披露：

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	67,500,000.00	73.03			67,500,000.00
以账龄为信用风险特征划分组合的其他应收款	24,928,321.56	26.97	1,998,674.99	8.02	22,929,646.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	92,428,321.56	100.00	1,998,674.99	2.16	90,429,646.57

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	78,750,000.00	77.01			78,750,000.00
以账龄为信用风险特征划分组合的其他应收款	23,508,693.63	22.99	1,601,459.95	6.81	21,907,233.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	102,258,693.63	100.00	1,601,459.95	1.57	100,657,233.68

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏光一投资管理有限责任公司	67,500,000.00	0.00	0.00	预期全部按计划收回
合计	67,500,000.00			

2014 年 12 月，公司与江苏光一投资管理有限责任公司签定南京宇能仪表有限公司《股权转让协议》、《债权转让协议》：将南京宇能 55%的股权连同应收债权本金、利息转让给江苏光一投资管理有限责任公司。该笔款项期初余额 78,750,000.00 元，本期回款 12,250,000.00 元；公司预期全部按计划收回款项，因此不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,697,846.69	628,062.08	3.00%
1 至 2 年	2,857,967.95	285,796.80	10.00%
2 至 3 年	382,795.02	114,838.51	30.00%
3 至 4 年	15,450.00	7,725.00	50.00%
4 至 5 年	40,031.00	28,021.70	70.00%
5 年以上	934,230.90	934,230.90	100.00%
合计	24,928,321.56	1,998,674.99	8.02%

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款(续)

组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

5.6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 397,215.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.6.3 本期无实际核销的其他应收账款情况。

5.6.4 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
股权与债权转让款	67,500,000.00	78,750,000.00
投标保证金	18,227,192.90	18,028,720.90
个人借款	2,619,273.83	1,736,584.49
应收租金及保证金	1,176,960.28	1,079,330.40
中标服务费	78,931.00	573,209.29
其他	2,825,963.55	2,090,848.55
合计	<u>92,428,321.56</u>	<u>102,258,693.63</u>

5.6.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
江苏光一投资管理 有限责任公司	股权与债权 转让款	67,500,000.00	1 至 2 年	73.03	
湖北楚邦伟业科技 有限公司	投标保证金	5,330,000.00	1 年以内	5.77	159,900.00
国网物资有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.16	60,000.00
深圳市泰川宏业科 技有限公司	投标保证金	1,830,767.68	1 年以内	1.98	54,923.03
国网四川招标有限 公司	投标保证金	1,290,000.00	1 年以内	1.40	38,700.00
合计		<u>77,950,767.68</u>		<u>84.34</u>	<u>313,523.03</u>

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 其他应收款（续）

5.6.6 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

5.6.7 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	51,584,841.67	939,568.57	50,645,273.10	37,991,148.03	434,682.70	37,556,465.33
在产品	41,133,163.61	418,701.21	40,714,462.40	20,586,631.20	1,357,758.84	19,228,872.36
产成品	26,185,215.62	879,723.52	25,305,492.10	27,929,153.33	307,721.77	27,621,431.56
周转材料	2,550.00		2,550.00	407,199.55		407,199.55
合计	118,905,770.90	2,237,993.30	116,667,777.60	86,914,132.11	2,100,163.31	84,813,968.80

5.7.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	434,682.70	504,885.87				939,568.57
在产品	1,357,758.84	6,329.08		945,386.71		418,701.21
产成品	307,721.77	572,001.75				879,723.52
合计	2,100,163.31	1,083,216.70		945,386.71		2,237,993.30

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 存货（续）

其他说明：存货年末余额比年初数增加 31,991,638.79 元，增加比例为 36.81%，增加的主要原因为：公司与子公司索瑞电气在手订单较多，正在积极备货中，所以原材料与在产品期末余额较高。

5.8 其他流动资产

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
待抵扣增值税	3,076,886.56	21,270,269.47
预交的企业所得税	1,205,667.11	595,349.79
其他	1,204.00	
合 计	4,283,757.67	21,865,619.26

其他说明：其他流动资产年末数比年初数减少17,581,861.59元，减少比例为80.41%，变动的主要原因为：本期末待抵扣增值税-进项税减少。

5.9 可供出售金融资产

5.9.1 可供出售金融资产情况：

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	22,300,000.00		22,300,000.00	700,000.00		700,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	22,300,000.00		22,300,000.00	700,000.00		700,000.00
其他						
合 计	22,300,000.00		22,300,000.00	700,000.00		700,000.00

5.9.2 期末无按公允价值计量计量的可供出售金融资产

5.9.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期 末	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少		期 初	本期增加	本期减少		
贵州贵银投资有限公司	700,000.00			700,000.00				7.00	
广东九联科技股份有限公司		21,600,000.00		21,600,000.00				4.00	
合 计	700,000.00	21,600,000.00		22,300,000.00					

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1.合营企业											
无											-
											-
小计											-
2.联营企业											
中云文化大数据科技有限公司		12,000,000.00		-227,664.77						11,772,335.23	
北京中广格兰信息科技有限公司		10,714,290.00		-533,050.40						10,181,239.60	
小计		22,714,290.00		-760,715.17						21,953,574.83	
合计		22,714,290.00		-760,715.17						21,953,574.83	-

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 投资性房地产

5.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,921,853.07	15,921,853.07
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	15,921,853.07	15,921,853.07
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,852,467.80	4,852,467.80
2.本期增加金额	778,267.08	778,267.08
(1) 计提或摊销	778,267.08	778,267.08
(2) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	5,630,734.88	5,630,734.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,291,118.19	10,291,118.19
2.期初账面价值	11,069,385.27	11,069,385.27

5.11.2 无采用公允价值计量模式的投资性房地产

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	房屋装修	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	81,428,177.15	24,135,883.45	54,201,945.71	19,122,431.87	19,314,716.83	198,203,155.01
2.本期增加金额	4,324,773.94		23,826,684.74	2,491,434.51	2,919,893.07	33,562,786.26
(1) 购置	1,002,573.94		7,803,849.74	1,331,998.29	949,256.98	11,087,678.95
(2) 在建工程转入	3,322,200.00		15,113,895.00	20,512.82	1,411,708.87	19,868,316.69
(3) 企业合并增加			908,940.00	1,138,923.40	558,927.22	2,606,790.62
3.本期减少金额			6,378,070.20	150,000.00	247,000.51	6,775,070.71
(1) 处置或报废			6,378,070.20	150,000.00	247,000.51	6,775,070.71
(2) 其他						
4.期末余额	85,752,951.09	24,135,883.45	71,650,560.25	21,463,866.38	21,987,609.39	224,990,870.56
二、累计折旧						
1.期初余额	7,084,230.70	5,452,594.48	29,511,102.76	8,545,338.36	9,295,828.53	59,889,094.83
2.本期增加金额	2,713,423.39	2,288,081.76	10,891,841.96	2,703,363.90	2,657,140.32	21,253,851.33
(1) 计提	2,713,423.39	2,288,081.76	10,553,691.78	1,993,147.07	2,243,775.98	19,792,119.98
(2) 企业合并增加			338,150.18	710,216.83	413,364.34	1,461,731.35
3.本期减少金额			4,256,180.28	147,000.00	202,920.79	4,606,101.07
(1) 处置或报废			4,256,180.28	147,000.00	202,920.79	4,606,101.07
(2) 其他						
4.期末余额	9,797,654.09	7,740,676.24	36,146,764.44	11,101,702.26	11,750,048.06	76,536,845.09
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	75,955,297.00	16,395,207.21	35,503,795.81	10,362,164.12	10,237,561.33	148,454,025.47
2.期初账面价值	74,343,946.45	18,683,288.97	24,690,842.95	10,577,093.51	10,018,888.30	138,314,060.18

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 固定资产（续）

5.12.2 本公司报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

5.12.3 本公司报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.12.4 本公司报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5.12.5 本公司报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 在建工程

5.13.1 在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产与中试基地工程	184,957,323.30		184,957,323.30	142,284,836.58		142,284,836.58
分布式能源与微电网	1,237,384.61		1,237,384.61	331,223.14		331,223.14
能源管理系统	253,630.70		253,630.70	178,253.36		178,253.36
山源科技公司二期工程	2,749,553.75		2,749,553.75	4,362,964.79		4,362,964.79
睿博公司一期工程	45,952,526.94		45,952,526.94	12,982,923.47		12,982,923.47
设备安装	20,522.56		20,522.56	118,235.79		118,235.79
合计	235,170,941.86		235,170,941.86	160,258,437.13		160,258,437.13

5.13.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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	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：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
生产与中试基地/厂房一、二	5000 万元	40,191,230.31	4,381,505.65			44,572,735.96	89.15	89%				募集
生产与中试基地/检验检测大楼	2800 万元	26,745,614.62	566,698.84			27,312,313.46	97.54	98%				募集
生产与中试基地/综合楼	13200 万元	75,347,991.65	37,839,824.15			113,187,815.80	85.75	86%	4,167,876.76	3,466,300.69	100.00	募集
山源科技公司二期工程	1365 万元	4,362,964.79	1,708,788.96	3,322,200.00		2,749,553.75	44.48	90%				自筹
睿博公司一期工程	5834 万元	12,982,923.47	32,969,603.47			45,952,526.94	91.91	45%				自筹
设备安装	/	118,235.79	16,448,403.46	16,546,116.69		20,522.56	/	/	/	/	/	/
合计	28199 万元	159,748,960.63	93,914,824.53	19,868,316.69		233,795,468.47			4,167,876.76	3,466,300.69	/	

其他说明：山源科技二期工程原有单独修办公楼计划，本年变成综合楼，故预算由 1,680 万元调减至 1,365 万元；睿博一期工程由于设计产能需要扩大，故预算由 1,980 万调增至 5,834 万元；在建工程年末数比年初数增加 74,912,504.73 元，增加比例为 46.74%，增加的主要原因为在建工程项目本期资金持续投入所致。

5.13.3 本期在建工程未发生减值情况

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权与商标	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	73,091,918.76	70,991,922.81	849,127.34	144,932,968.91
2. 本期增加金额			532,081.98	532,081.98
(1) 购置			83,015.38	83,015.38
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加			449,066.60	449,066.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	73,091,918.76	70,991,922.81	1,381,209.32	145,465,050.89
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,144,241.13	4,595,241.03	418,548.71	8,158,030.87
2. 本期增加金额	1,476,875.40	4,084,464.49	389,334.08	5,950,673.97
(1) 计提	1,476,875.40	4,084,464.49	139,324.77	5,700,664.66
(2) 企业合并增加			250,009.31	250,009.31
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	4,621,116.53	8,679,705.52	807,882.79	14,108,704.84
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	68,470,802.23	62,312,217.29	573,326.53	131,356,346.05
2. 期初账面价值	69,947,677.63	66,396,681.78	430,578.63	136,774,938.04

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 商誉

5.15.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
南京云商天下信息 技术有限公司	3,828,073.75			3,828,073.75
湖北索瑞电气有限 公司	319,477,893.35			319,477,893.35
江苏德能电气工程 有限公司		8,390,274.09		8,390,274.09
江苏德能电力设计 咨询有限公司		24,652,381.50		24,652,381.50
合计	323,305,967.10	33,042,655.59		356,348,622.69

其他说明：商誉年末数比年初数增加 33,042,655.59 元，增加比例为 10.22%，增加的原因为本公司本年收购江苏德能电气工程有限公司 100%的股权、江苏德能电力设计咨询有限公司 100%的股权，投资成本超过所占对方净资产份额的部分形成商誉。

5.16 长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增 加	本期摊销	其他减少	2015 年 12 月 31 日
北京办事处 装修	513,541.67		513,541.67		0.00
合计	513,541.67		513,541.67		0.00

其他说明：长期待摊费用本期减少 513,541.67 元，减少 100%。因本期北京办事处撤销，期初余留尚待摊销的装修费用本期一次性摊入费用所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.17.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,071,470.96	7,963,416.44	33,355,341.67	5,579,880.84
小计	52,071,470.96	7,963,416.44	33,355,341.67	5,579,880.84

5.17.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	35,010,794.19	6,530,938.69	40,777,131.28	7,451,945.14
小计	35,010,794.19	6,530,938.69	40,777,131.28	7,451,945.14

5.17.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	136,264.92	2,100,163.31
可抵扣亏损		
合计	136,264.92	2,100,163.31

其他说明：递延所得税资产年末数比年初数增加 2,383,535.60 元，增加比例为 42.71%，增加原因为本期计提坏账准备和存货跌价准备所致；递延所得税负债减少 921,006.45 元，为上年度收购湖北索瑞电气而产生的非同一控制企业合并资产评估增值持续摊销所致。

5.18 其他非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付设备款	8,865,506.45	1,383,365.00
预付工程款	12,793,238.45	8,740,138.45
合计	21,658,744.90	10,123,503.45

其他说明：其他非流动资产增加原因为新增预付设备款和工程款所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 短期借款

5.19.1 短期借款分类

借款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	8,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	61,500,000.00	58,000,000.00
抵押保证借款	10,000,000.00	
信用借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合 计	119,500,000.00	108,000,000.00

短期借款分类的说明

1、本公司公司与南京银行白下支行签订流动资金借款合同，借款人民币 2,000 万元，期限 2015 年 4 月 15 日至 2016 年 4 月 15 日，上述借款由江苏光一投资管理有限责任公司提供保证。

2、本公司与中国银行股份有限公司南京城南支行签订流动资金借款合同，借款人民币 1,000 万元，期限 2015 年 9 月 24 日至 2016 年 9 月 23 日，上述借款由江苏光一投资管理有限责任公司提供保证。

3、本公司与与浙商银行股份有限公司南京江宁支行签订借款合同，借款人民币 2,150 万元，期限 2015 年 8 月 5 日至 2016 年 8 月 5 日，上述借款由江苏光一投资管理有限责任公司和龙昌明提供保证。

4、本公司与工商银行（南京）江宁支行签订借款合同，借款人民币 1,000 万元，期限 2015 年 3 月 12 日至 2016 年 3 月 11 日，上述借款由江苏光一投资管理有限责任公司提供最高额担保。

5、本公司与招商银行月牙湖支行签订授信协议，授信额度 6,000 万元，授信期间为 2015 年 6 月 23 日至 2016 年 6 月 22 日，截至 2015 年 12 月 31 日该授信协议下贷款 4,000 万。

6、子公司湖北索瑞与中行公安支行营业部签订借款合同，借款人民币 800 万元，期限 2015 年 11 月 25 日至 2016 年 11 月 24 日，上述借款以土地使用证作为抵押。

7、子公司湖北索瑞与公安县财政局签订借款合同，借款人民币 1,000 万元，期限 2015 年 4 月 30 日至 2016 年 5 月 1 日，上述借款由湖北索瑞提供房产抵押给工商银行公安支行，然后由工商银行公安支行向公安县财政局提供保证。

5.19.2 无已逾期未偿还的短期借款情况

其他说明：短期借款年末数比年初数增加 11,500,000.00 元，增加比例为 10.65%，增加的主要原因为增加流动资金借款所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 应付票据

种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	55,035,172.13	34,749,821.02
合 计	55,035,172.13	34,749,821.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

5.21 应付账款

5.21.1 应付账款按账龄列示：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	341,172,392.83	212,074,119.99
1 至 2 年	10,698,009.04	9,671,791.43
2 至 3 年	3,413,254.77	909,445.70
3 年以上	1,926,924.74	1,940,822.11
合 计	357,210,581.38	224,596,179.23

5.21.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市安天下智能科技有限公司	2,693,863.24	未到预定付款期限
三明亿力森达电气设备有限公司	2,293,175.38	未到预定付款期限
湖北凯乐科技股份有限公司	2,154,203.43	未到预定付款期限
合 计	7,141,242.05	

其他说明：应付账款年末数比年初数增加 132,614,402.15 元，增加比例为 59.05%，增加的主要原因因为子公司湖北索瑞年末采购大幅度增加所致。

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 预收账款

5.22.1 预收账款列示:

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	6,358,732.77	5,728,822.13
1 至 2 年	20,000.00	29,451.11
2 至 3 年		-
3 年以上		3,571.45
合计	6,378,732.77	5,761,844.69

5.23 应付职工薪酬

5.23.1 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
一、短期薪酬	10,110,151.46	67,584,531.09	66,671,960.90	11,022,721.65
二、离职后福利-设定提存计划	154,555.72	5,077,522.60	5,061,843.02	170,235.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,264,707.18	72,662,053.69	71,733,803.92	11,192,956.95

5.23.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	9,926,072.92	57,650,796.16	56,718,209.81	10,858,659.27
2.职工福利费		4,792,492.14	4,792,492.14	
3.社会保险费	98,398.54	2,700,827.83	2,692,283.99	106,942.38
其中：1.医疗保险费	86,455.60	2,362,202.99	2,355,520.43	93,138.16
2.工伤保险费	8,430.31	212,325.81	211,011.97	9,744.15
3.生育保险费	3,512.63	126,299.03	125,751.59	4,060.07
4.住房公积金		1,538,030.40	1,538,030.40	
5.工会经费和职工教育经费	85,680.00	831,944.56	860,504.56	57,120.00
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.辞退福利		70,440.00	70,440.00	
合 计	10,110,151.46	67,584,531.09	66,671,960.90	11,022,721.65

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 应付职工薪酬（续）

5.23.3 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
1.基本养老保险	140,505.20	4,716,615.19	4,698,825.79	158,294.60
2.失业保险费	14,050.52	360,907.41	363,017.23	11,940.70
3.企业年金缴费				
合 计	154,555.72	5,077,522.60	5,061,843.02	170,235.30

5.24 应交税费

税种	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
企业所得税	6,176,254.16	5,517,337.26
增值税	2,220,895.68	7,465,766.71
营业税	153,338.53	169,331.23
城市维护建设税	756,698.51	775,001.73
教育费附加	466,162.03	1,143,075.01
代扣代缴个人所得税	1,222,841.11	1,661,707.65
其他	622,971.71	678,239.19
合 计	11,619,161.73	17,410,458.78

其他说明：应交税费年末数比年初数减少 5,791,297.05 元，减少比例为 33.26%，减少的主要原因因为应交增值税减少所致。

5.25 应付股利

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
普通股股利	5,277,031.00	15,525,288.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其中：工具 1		
工具 2		
合 计	5,277,031.00	15,525,288.00

其他说明：期末应付股利余额为子公司湖北索瑞未付股利，期初余额为 15,525,288.00 元，本年支付 10,248,257.00 元，期末余额 5,277,031.00 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 其他应付款

5.26.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	18,226,147.03	105,604,800.00
上市及发行费用	80,000.00	4,460,000.00
保证金及押金	284,400.00	272,330.00
费用报销	3,369,902.20	1,198,652.73
其他	1,466,354.32	1,546,504.86
合 计	23,426,803.55	113,082,287.59

其他说明：其他应付款年末数比年初减少 89,655,484.04 元，减少比例为 79.28%，减少的主要原因
为支付股权转让款所致。

5.27 一年内到期的非流动负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	21,185,624.07	
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的递延收益		
合 计	21,185,624.07	

5.28 长期借款

5.28.1 长期借款分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	29,900,000.00	
抵押借款	24,000,000.00	
保证借款	50,992,062.40	30,515,796.00
信用借款		
合 计	104,892,062.40	30,515,796.00

长期借款分类说明：

1、本公司以湖北索瑞电气有限公司 222,525,904.00 股的股权质押，与招商银行南京月牙湖支行签订借款合同，财务报表截止日借款本金余额 32,642,288.47 元，其中 2,742,288.47 元根据合同需在 2016 年偿还，故重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

2、本公司与招商银行南京月牙湖支行签订借款合同，借款本金 63,435,398.00 元，由江苏光一投资管理有限责任公司与实际控制人龙昌明先生共同提高最高额保证担保，其中 12,443,335.60 元根据合同需在 2016 年偿还，故重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

3、子公司湖北索瑞与招商银行武汉雄楚支行签订固定资产借款合同，借款 5000 万元。用途：武汉睿博电气有限责任公司武汉未来科技城智能电网设备制造基地项目建设；期限：3 年，贷款分次发放，分期还款；利率：按照 3 年期基准利率上浮 10% 执行。以武汉睿博电气有限责任公司拥有的土地作为抵押担保。财务报表截止日已发放贷款 3000 万元，其中 600 万元重分类到“一年内到期的非流动负债”列示，剩余 2400 万元在长期借款科目列示。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 预计负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
收购或有对价	20,000,000.00	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	

其他说明：经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1399 号核准，公司以发行股份及支付现金的方式对索瑞电气进行重大资产重组，根据 2014 年 8 月 18 日各方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》第 10.2 的规定“如果承诺期索瑞电气实际实现的净利润总和超出盈利承诺期承诺净利润总和，各方同意将超出部分的 50%奖励给任昌兆先生，奖励对价总额不超过 2,000 万元。任昌兆先生可自主决定将上述奖励对价支付给索瑞电气截至 2016 年 12 月 31 日在职的管理层。上述奖励对价是本次交易对价的一部分，属于或有对价而非对管理层股东发放的奖金”。因此确认预计负债 2,000 万元。

5.30 递延收益

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	20,675,000.00	3,528,000.00	6,640,000.00	17,563,000.00	
合计	20,675,000.00	3,528,000.00	6,640,000.00	17,563,000.00	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/相关
用电量收益监测系统与信息采集设备开发	75,000.00		75,000.00			与资产相关
2013 年度国家智能电网产业集聚发展试点重点项目补助	20,600,000.00	3,528,000.00	6,565,000.00		17,563,000.00	与资产、收益相关
合计	20,675,000.00	3,528,000.00	6,640,000.00		17,563,000.00	

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 股本

	2014 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)					2015 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总数	161,221,848.00						161,221,848.00

5.32 资本公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
资本溢价(股本溢价)	919,239,030.77		31,216.85	919,207,813.92
其他资本公积	7,643,971.69			7,643,971.69
合计	926,883,002.46		31,216.85	926,851,785.61

其他说明：资本公积减少 31,216.85 元，为本报告期支付的上年末并购事项的股份增发登记费所致。

5.33 盈余公积

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,423,426.70			20,423,426.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	20,423,426.70			20,423,426.70

5.34 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,625,505.35	167,389,661.85
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	187,625,505.35	167,389,661.85
加：本期归属于公司所有者的净利润	39,557,927.16	35,930,952.54
减：提取法定盈余公积		2,694,609.04
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	6,448,873.92	13,000,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	220,734,558.59	187,625,505.35

调整期初未分配利润明细：

5.34.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润__/_元。

5.34.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润__/_元。

5.34.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润__/_元。

5.34.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润__/_元。

5 合并财务报表项目附注(续)

调整期初未分配利润明细：（续）

5.34.5 其他调整合计影响期初未分配利润__/__元。

5.35 营业收入及营业成本

5.35.1 营业收入和营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	699,310,739.32	499,317,320.87	341,801,185.22	230,728,698.66
其他业务	8,362,964.18	2,113,415.48	1,545,710.75	1,113,369.06
合计	707,673,703.50	501,430,736.35	343,346,895.97	231,842,067.72

其他说明：本期营业收入比上年增加 364,326,807.53 元，增加比例 106.11%，营业成本同比增加 269,588,668.63 元，增加比例 116.28%，主要原因为本期增加合并范围所致。

5.35.2 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	698,925,079.14	499,317,320.87	341,319,675.80	230,728,698.66
软件行业	385,660.18		481,509.42	
合计	699,310,739.32	499,317,320.87	341,801,185.22	230,728,698.66

5.35.3 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低压集抄系统	94,673,543.75	69,270,973.79	214,429,864.13	146,196,103.35
其中：低压集抄产品收入	68,753,823.95	50,696,523.38	162,917,291.84	110,148,149.42
低压集抄技术服务	25,919,719.80	18,574,450.41	51,512,572.29	36,047,953.93
手持抄表终端	860,573.55	270,274.74	2,129,715.29	1,230,292.25
专变采集终端	45,981,544.94	39,015,945.92	103,541,872.16	68,961,095.32
配电终端	2,566,672.82	1,887,089.23		
电力设计及工程收入	9,790,379.91	3,154,017.07		
电能计量表箱	449,215,946.19	320,101,101.52		
高低压成套	71,623,200.57	49,605,262.81		
改性材料	8,810,888.04	8,269,406.71		
其他收入	15,787,989.55	7,743,249.08	21,699,733.64	14,341,207.74
合计	699,310,739.32	499,317,320.87	341,801,185.22	230,728,698.66

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35.4 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	443,671,332.57	311,388,530.44	253,633,428.73	160,710,868.02
华北地区	33,848,248.57	25,350,919.72	23,457,164.91	18,051,437.88
华中地区	71,201,676.85	53,452,726.43	17,456,811.59	15,290,281.55
华南地区	72,892,226.19	52,019,429.16	4,948,317.95	4,455,230.81
西南地区	8,053,965.01	5,950,754.31	35,865,388.99	26,784,003.07
东北地区	69,065,188.13	50,657,793.09	1,864,672.52	1,496,945.45
西北地区	578,102.00	497,167.72	4,418,777.45	3,798,829.43
境外			156,623.08	141,102.45
合计	699,310,739.32	499,317,320.87	341,801,185.22	230,728,698.66

5.35.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	75,962,654.09	10.73
客户二	62,744,741.92	8.87
客户三	57,219,876.86	8.09
客户四	28,389,398.31	4.01
客户五	23,440,859.47	3.31
合计	247,757,530.65	35.01

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	1,269,480.51	1,504,415.69
城市维护建设税	1,663,073.61	950,419.91
教育费附加	913,310.98	680,782.85
合 计	3,845,865.10	3,135,618.45

5.37 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	5,733,942.93	2,309,213.60
福利费	195,368.92	61,441.40
办公费	143,421.82	179,073.96
通讯费	82,635.87	41,827.91
业务招待费	1,911,916.53	1,964,527.63
车辆使用费	289,035.33	228,883.81
差旅费	2,785,837.12	1,513,240.18
零星耗材	70,966.32	7,630.31
广告宣传费	256,652.29	823,137.71
售后服务费	3,753,453.38	3,378,105.41
咨询、中标服务费	4,778,036.59	4,234,348.05
房租物业水电	1,463,060.35	1,346,039.47
运输费	7,944,431.16	17,956.80
其他	2,276,804.42	960,347.24
合 计	31,685,563.03	17,065,773.48

其他说明：销售费用比上年增加 14,619,789.55 元，增加比例为 85.67%，主要原因为本期合并范围增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
工资	13,325,533.89	9,339,673.64
福利费	3,108,023.91	3,126,901.00
办公费	990,120.58	714,697.06
通讯费	614,668.31	452,204.82
业务招待费	2,425,192.43	1,607,167.10
车辆使用费	2,888,706.46	1,399,752.41
差旅费	1,067,596.16	1,848,142.35
折旧费	8,414,290.89	5,450,458.38
税金	3,077,594.18	1,641,678.50
社会保险	1,521,573.87	1,911,598.93
住房公积金	719,878.80	540,419.00
房租物业水电	4,081,570.65	3,064,933.00
咨询费	4,616,024.57	3,131,264.53
研究开发费	44,002,117.97	25,519,458.27
董事会会费	175,833.43	168,577.00
其他	2,772,038.60	2,263,955.18
合 计	93,800,764.70	62,180,881.17

其他说明：管理费用比上年增加 31,619,883.53 元，增加比例为 50.85%，主要原因为本期合并范围增加所致。

5.39 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	9,903,512.62	7,088,083.11
减：利息收入	3,262,787.34	7,213,743.82
利息净支出	6,640,725.28	-125,660.71
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	374,911.28	250,146.34
合 计	7,015,636.56	124,485.63

其他说明：财务费用本期比上期增加 6,891,150.93 元，主要原因为一方面合并范围增加，另一方面募集资金持续使用利息收入减少所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	16,263,771.82	5,250,152.14
二、存货跌价损失	137,829.99	165,682.44
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	16,401,601.81	5,415,834.58

其他说明：资产减值损失本期比上期增加 10,985,767.23 元，主要原因为合并范围增加所致。

5.41 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		596.58
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	-	596.58

其他说明：本期无产生公允价值变动损益的资产或负债。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-760,715.17	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-760,715.17	

其他说明：公司本期新增参股公司中广格兰（持股比例 30%）和中云大数据（持股比例 40%），对其均采用权益法核算。

5.43 营业外收入

5.43.1 营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	15,000.00	3,080.34	15,000.00
其中：固定资产处置利得	15,000.00	3,080.34	15,000.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换所得			
接受捐赠			
政府补助	8,621,400.00	9,949,303.00	8,621,400.00
税收返还	1,481,893.82	4,786,093.15	
其他	1,162,564.37	77,027.23	1,162,564.37
合 计	11,280,858.19	14,815,503.72	9,798,964.37

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 营业外收入（续）

5.43.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /收益相关
用电量收益监测系统及信息采集设备开发	75,000.00	100,000.00	与资产相关
科协专利补助	3,400.00		与收益相关
变压器台区用电信息实用采集与在线监测管理系统		2,000,000.00	与收益相关
企业发展专项基金	75,000.00	1,157,503.00	与收益相关
南京市江宁区科学技术局补贴	1,500.00		与收益相关
企业信用管理贯标示范企业补贴	20,000.00		与收益相关
扶持中小微工业企业加快发展经费		10,000.00	与收益相关
科技局政产学研合作计划	200,000.00		与收益相关
江宁区 2013 年纳税大户奖励		20,000.00	与收益相关
南京专利申请资助经费		7,800.00	与收益相关
政府知识产权奖励资金		4,000.00	与收益相关
电力线载波专用芯片开发应用项目资金		2,000,000.00	与收益相关
2014 年度软件政策项目补助资金		150,000.00	与收益相关
2013 年度国家智能电网产业集聚发展试点重点项目补助	6,540,000.00	4,500,000.00	与收益相关
2015 年南京市工业和信息化局战略性新兴产业发展引导专项资金	1,500,000.00		与收益相关
企业品牌建设奖	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	86,500.00		与收益相关
“中小微工业企业发展专项资金”清洁生产项目	20,000.00		与收益相关
合计	8,621,400.00	9,949,303.00	

其他说明：营业外收入本年发生数比上年发生数减少 3,534,645.53 元，减少比例为 23.86%，主要原因为税收返还较上年度减少所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	433,571.25	19,550.12	433,571.25
其中：固定资产处置损失	433,571.25	19,550.12	433,571.25
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	500,000.00	50,000.00	500,000.00
其他	67,212.58	515.82	67,212.58
合 计	1,000,783.83	70,065.94	1,000,783.83

其他说明：本期营业外支出比上期增加 930,717.89 元，增加比例为 1328.35%，增加原因为本年同期处置固定资产损失和对外捐赠增加所致。

5.45 所得税费用

5.45.1 所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	16,972,001.62	9,809,086.13
递延所得税费用	-3,227,661.65	-824,352.33
以前期间的税务亏损减少本期所得税费用	-133,316.80	
合 计	13,611,023.17	8,984,733.80

5.45.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度
利润总额	63,012,895.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,451,934.27
子公司适用不同税率的影响	5,371,817.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,428,049.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-713,002.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,090,033.65
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	2,018,356.14
所得税费用	13,611,023.17

其他说明：本期所得税费用比上期增加 4,626,289.37 元，增长比例为 51.49%，主要原因为本期合并范围增加所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 现金流量表项目

5.46.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
补贴收入	5,509,400.00	25,291,800.00
利息收入	3,212,573.13	7,359,853.94
员工还款	5,260,345.43	9,951,306.34
收回保证金	70,179,694.60	17,546,148.68
其他	95,062,843.24	57,096,827.00
合计	179,224,856.40	117,245,935.96

5.46.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
管理费用	36,109,322.85	25,959,821.09
销售费用	21,705,853.19	12,072,156.23
银行手续费	374,911.28	250,146.34
员工借款	8,072,174.64	7,349,663.87
支付保证金	82,345,600.46	16,476,808.53
捐赠	500,000.00	50,000.00
其他	21,390,390.75	49,332,631.00
合计	170,498,253.17	111,491,227.06

5.46.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
前期购买固定资产多付款项的退回		16,050.00
购买日子公司持有的现金及现金等价物		110,341,327.92
合计	-	110,357,377.92

5.46.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
分红代扣手续费	192,373.85	18,970.86
上市中介服务费	105,000.00	7,768,000.00
并购中介费用	4,700,000.00	
合计	4,997,373.85	7,786,970.86

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表补充资料

5.47.1 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,401,871.97	29,343,535.50
加: 资产减值准备	16,401,601.81	5,415,834.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,570,387.06	10,639,737.18
无形资产摊销	5,700,664.66	828,489.96
长期待摊费用摊销	513,541.67	323,304.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	418,571.25	16,469.78
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-596.58
财务费用(收益以“-”号填列)	9,903,512.62	7,088,083.11
投资损失(收益以“-”号填列)	760,715.17	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,383,535.60	-737,143.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-921,006.45	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,853,808.80	-30,711,530.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-125,937,836.98	-44,965,189.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	82,813,633.07	10,791,945.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,388,311.45	-11,967,059.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	192,835,261.45	354,576,465.03
减: 现金的期初余额	354,576,465.03	335,837,008.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-161,741,203.58	18,739,456.30

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表补充资料(续)

5.47.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,118,950.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,018,128.00
其中：江苏德能电力设计咨询有限公司	570,199.56
江苏德能电气工程有限公司	4,447,928.44
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	101,871,402.97
取得子公司支付的现金净额	126,972,224.97
说明：本期支付的取得子公司的现金净额负数重分类至“收到的其他与投资活动有关的现金”。	

5.47.3 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2015 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：无	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：无	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,250,000.00
其中：南京宇能仪表有限公司	11,250,000.00
处置子公司收到的现金净额	11,250,000.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.47 现金流量表补充资料(续)

5.47.4 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	192,835,261.45	354,576,465.03
其中：库存现金	214,817.58	161,167.83
可随时用于支付的银行存款	192,620,443.87	354,415,297.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	192,835,261.45	354,576,465.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：由于其他货币资金中银行承兑汇票保证金和履约保函保证金存款的流动性受到限制，故未确认为现金和现金等价物。受限制的货币资金 2015 年 12 月 31 日的余额为 18,830,642.31 元，2014 年 12 月 31 日的余额为 22,088,921.07 元。

5.48 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	18,830,642.31	承兑汇票、保函、履约保证金
投资性房地产	4,188,671.67	抵押
固定资产	6,957,060.23	抵押
无形资产	22,663,056.00	抵押
银行承兑汇票	15,822,356.12	质押
合计	68,461,786.33	

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	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
江苏德能电气工程有限公司	2015 年 8 月 1 日	700.00 万元	100.00%	支付现金	2015 年 8 月 1 日	办理完工商变更, 实际控制被合并单位	403.75 万元	-340.27 万元
江苏德能电力设计咨询有限公司	2015 年 9 月 1 日	2,900.00 万元	100.00%	支付现金	2015 年 9 月 1 日	办理完工商变更, 实际控制被合并单位	979.04 万元	255.31 万元

6.1.2 合并成本及商誉

合并成本	江苏德能电气工程有限公司	江苏德能电力设计咨询有限公司
现金	7,000,000.00	14,500,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		14,500,000.00
合并成本合计	7,000,000.00	29,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,390,274.09	4,347,618.50
商誉	8,390,274.09	24,652,381.50

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明:

2015 年 6 月 19 日, 公司与德能工程、德能设计原股东签订收购协议, 参照坤元资产评估有限公司出具的资产评估报告(坤元评报(2015)第 241 号、第 242 号), 经交易各方友好协商, 公司分别以自有资金 700 万元、2,900 万元收购德能工程和德能设计 100% 股权, 具体内容详见 2015 年 6 月 23 日巨潮资讯网《关于收购资产的公告》(公告编号 2015-039 号)。

6 合并范围的变更（续）

6.1 非同一控制下企业合并（续）

6.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏德能电气工程有限公司		江苏德能电力设计咨询有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
流动资产	658,291.65	658,291.65	8,610,665.13	8,610,665.13
非流动资产	1,092,989.56	1,092,989.56	456,188.41	456,188.41
负债：				
流动负债	3,141,555.30	3,141,555.30	4,719,235.04	4,719,235.04
非流动负债				
净资产	-1,390,274.09	-1,390,274.09	4,347,618.50	4,347,618.50
减：少数股东权益				
取得的净资产	-1,390,274.09	-1,390,274.09	4,347,618.50	4,347,618.50

被购买方于购买日可辨认资产、负债的公允价值的确定方法：资产公允价按可变现价值确定，负债的公允价值按所需支付的现金价值确定。

6.2 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并。

6.4 其他原因的合并范围变动

本公司以现金方式出资设立全资子公司江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司，于 2015 年 1 月 14 日取得南京市江宁区工商行政管理局核发的营业执照，自取得营业执照之日起纳入公司合并范围。

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏苏源光一科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电子计算机软件系统开发、生产和销售；能源管理；设备开发、生产、销售	100.00		投资设立
南京智友尚云信息技术有限公司	江苏南京	江苏南京	信息技术的开发、服务	100.00		投资设立
江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司	江苏南京	江苏南京	受托管理私募股权投资基金，投资管理及相关咨询服务。	100.00		投资成立
江苏德能电气工程有限公司	江苏南京	江苏南京	承装(修)电力设施,电气工程、送变电工程、机电设备安装工程的施工,电力技术咨询	100.00		非同一控制下企业合并
江苏德能电力设计咨询有限公司	江苏南京	江苏南京	220KV 及以下输电、变电、配电工程设计,电力工程项目规划咨询,电力技术咨询,电力工程项目可行性研究,编制电力工程项目建议书,制定接入系统方案,电网规划、设计服务,编制电力工程项目设计、施工概预算	100.00		非同一控制下企业合并
南京云商天下信息技术有限公司	江苏南京	江苏南京	电子产品开发、销售、技术咨询、技术咨询、技术转让;	51.00		非同一控制下企业合并
湖北索瑞电气有限公司	湖北荆州	湖北荆州	电能计量箱的设计、生产和销售,高低压电气成套开关设备及控制设备的设计、生产和销售,电力电子产品技术开发、应用、销售,电力工程安装服务	84.82		非同一控制下企业合并
湖北鼎瑞科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	高低压电器及成套设备、塑料制品的生产、销售;电力系统技术开发及应用;电子产品技术开发和销售		100.00	非同一控制下企业合并
武汉睿博电气有限责任公司	湖北武汉	湖北武汉	高低压电器及成套设备、塑料制品、五金钣金加工制品生产、销售;电力电子产品技术开发、应用、销售;光纤复合网络系统技术研发及应用。		100.00	非同一控制下企业合并
荆州市山源科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	高低压电器及成套设备、塑料制品生产、销售;五金钣金制品加工、销售;电力电子产品技术开发、应用、销售;光纤复合网络系统技术研发及应用。		100.00	非同一控制下企业合并
湖北瑞云软件科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	计算机软件、硬件产品的开发、设计、销售、技术服务;计算机系统集成设计、施工;网络工程技术咨询服务(电信业务除外);电子产品的研发、生产(上述经营范围中设计资质证经营的凭有效资质证经营)		100.00	子公司湖北索瑞 2015 年新设子公司

7.1.2 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
湖北索瑞电气有限公司	15.18%	11,625,024.56		84,026,910.21

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015 年 12 月 31 日						2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北索瑞电气有限公司	748,876,066.39	242,818,836.33	991,694,902.72	407,627,006.10	30,530,938.69	438,157,944.79	535,163,964.09	197,513,145.13	732,677,109.22	243,819,395.62	11,901,945.14	255,721,340.76

子公司名称	2015 年度				2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北索瑞电气有限公司	538,440,312.82	76,581,189.47	76,581,189.47	14,339,682.68	474,718,325.41	71,305,149.61	71,305,149.61	28,626,150.11

其他说明：上述索瑞电气的财务信息为根据合并财务报表相关会计准则调整后的合并层面数据；不考虑收购时资产评估增值影响，经审计，索瑞电气 2015 年末的资产合计 910,684,108.53 元，负债合计 431,627,006.10 元；2015 年度营业收入 538,440,312.82 元，净利润 81,426,520.11 元，综合收益总额为 81,426,520.11 元。

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	经营范围	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	
中云文化大数据科技有限公司	贵州省贵阳市瑞金南路 25 号	贵州省贵阳市瑞金南路 25 号	版权数据的备案、存储、运营和服务	40.00%		权益法
北京中广格兰信息科技有限公司	北京市海淀区信息路 22 号	北京市海淀区信息路 22 号	技术开发、推广、咨询及服务、数据处理、会议服务	30.00%		权益法

8 与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备或核销。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

8.2 流动性风险

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

8.3 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司无以记账本位币之外的外币计价的资产。

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的借款利率情况：

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 1%，则可能影响本公司本期的净利润 51 万元。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险（续）

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

公司本期间无其他价格风险。

9 公允价值的披露

本公司无公允价值计量的资产和负债。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
江苏光一投资管理有限责任公司	江苏南京	投资管理	1000 万元	26.42	26.42

本公司最终控制方是：龙昌明。

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙昌明	实际控制人

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况

10.5.1 本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

10.5.2 本公司无销售商品、提供和接受劳务的关联交易。

10.5.3 本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

10.5.4 本公司无关联托管业务。

10.5.5 本公司无关联承包业务。

10.5.6 本公司无关联承租业务。

10.5.7 关联担保情况

10.5.7.1 本公司无作为担保方的情况

10.5.7.2 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏光一投资管理有限责任公司、龙昌明	3,000,000.00	2012-2-21	2015-2-20	是
江苏光一投资管理有限责任公司	40,000,000.00	2012-4-17	《授信协议》项下每笔业务到期日后两年	否
龙昌明	15,000,000.00	2012-6-14	2015-12-31	是
龙昌明	5,000,000.00	2012-7-25	2015-7-25	是
江苏光一投资管理有限责任公司	40,000,000.00	2012-8-16	2015-8-8	是
龙昌明	5,000,000.00	2012-9-21	2015-3-21	是
江苏光一投资管理有限责任公司	60,000,000.00	2013-9-17	《授信协议》项下每笔业务到期日后两年	否
龙昌明	30,000,000.00	2013-11-13		否
龙昌明	20,000,000.00	2013-11-27	2016-5-27	否
龙昌明	22,000,000.00	2014-1-17	2017-1-17	否
龙昌明	10,000,000.00	2014-5-22	2017-5-23	否
江苏光一投资管理有限责任公司、龙昌明	150,000,000.00	2014-7-23	2021-7-22	否
龙昌明	60,000,000.00	2014-11-14	2017-11-9	否
江苏光一投资管理有限责任公司	10,000,000.00	2014-11-26	2017-11-27	否
江苏光一投资管理有限责任公司	50,000,000.00	2015-3-18	2018-3-18	否
江苏光一投资管理有限责任公司	10,000,000.00	2015-5-25	2018-5-22	否
江苏光一投资管理有限责任公司	20,000,000.00	2015-4-15	2018-4-15	否
江苏光一投资管理有限责任公司、龙昌明	21,500,000.00	2015-8-5	2016-8-5	否
江苏光一投资管理有限责任公司	10,000,000.00	2015-3-12	2016-3-11	否

10.5.8 本公司无关联方资金拆借

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.9 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
江苏光一投资管理有限责任公司	转让南京宇能股权与债权	-	90,000,000.00

10.5.10 关键管理人员报酬

项目	2015 年度	2014 年度
关键管理人员报酬	278.78 万	269.42 万

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏光一投资管理有限责任公司	67,500,000.00		78,750,000.00	

10.6.2 无应付项目

11 股份支付

本公司无股份支付。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

13.1 2015 年 1 月，支付中云文化大数据科技有限公司二期投资款 2,000.00 万元。

13.2 截至财务报告批准报出日，公司新增短期借款 3850 万元，归还短期借款 1,000.00 万元，新增长期借款 1,938.34 万元，归还长期借款 274.23 万元。

13.3 利润分配情况

2016 年 4 月 13 日经公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于 2015 年度利润分配预案的议案》，经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2015 年度归属于上市公司股东的净利润为 39,557,927.16 元，母公司未实现盈利，本年度不提取法定盈余公积金。截至 2015 年 12 月 31 日，公司累计未分配利润为 220,734,558.59 元。公司拟以总股本 161,221,848 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金红利 3,224,436.96 元（含税）。

14 其他重要事项

14.1 分部报告

14.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指企业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)企业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)企业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。

重要性标准的判断

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定应当以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。存在多种产品经营或者跨多个地区经营的企业可能会拥有大量规模较小、不是很重要的经营分部，而单独披露如此之多但规模较小的经营分部信息不仅会给财务报表使用者带来困惑，也会给财务报告编制者带来不必要的披露成本。因此，报告分部的确定应当考虑重要性原则，通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，应当确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上。分部收入是指可归属于分部的对外交易收入和对其他分部交易收入。

(2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

(3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。分部资产，是指经营分部日常活动中使用的可以归属于该分部的资产，不包括递延所得税资产。

低于 10% 重要性标准的选择

14 其他重要事项（续）

经营分部未满足上述 10%重要性判断标准的，可以按照下列规定进行确定报告分部：

（1）企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该分部是否满足 10%的重要性标准，企业都可以直接将其指定为报告分部。

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10%的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10%数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些分部指定为报告分部的，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部。

（3）不将该经营分部指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，应当将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

14.1.2 报告分部的确定

根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定将索瑞及其子公司作为一个经营分部（简称湖北分部），除索瑞分部以外的公司作为一个经营分部（简称南京分部）

14.1.3 本年度报告分部的财务信息

项目	湖北分部	南京分部	分部间抵消	合计
营业收入	538,440,312.82	169,503,140.68	-269,750.00	707,673,703.50
其中：对外交易	538,170,562.82	169,503,140.68		707,673,703.50
分部间交易	269,750.00		-269,750.00	
对外交易收入占分部收入总额百分比	99.95%	100.00%		
资产减值损失	14,731,771.17	1,669,830.64		16,401,601.81
折旧和摊销	17,486,359.91	9,718,165.39		27,204,525.30
利润总额	89,634,163.75	-26,543,041.11	-78,227.50	63,012,895.14
所得税费用	13,052,974.28	558,048.90		13,611,023.18
净利润	76,581,189.47	-27,101,090.00	-78,227.50	49,401,871.97
资产总额	991,694,902.72	1,186,852,196.79	-573,442.71	2,177,973,656.80
负债总额	438,157,944.79	322,227,562.59	-573,442.71	759,812,064.67

14.2 其他

截止 2015 年 12 月 31 日，控股股东江苏光一投资管理有限公司持有公司股份 4,260 万股，占公司股份总数的 26.42%，累计质押股份数量为 2,508.25 万股，占其所持股份比例的 58.88%，占公司股份总数的 15.56%；尚余 1751.75 万股未质押。

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款分类披露：

2015 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	213,766,839.31	100.00	17,173,822.28	8.03	196,593,017.03
组合 1：关联方组合	1,109,025.00	0.52			1,109,025.00
组合 2：账龄组合	212,657,814.31	99.48	17,173,822.28	8.08	195,483,992.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	213,766,839.31	100.00	17,173,822.28	8.03	196,593,017.03

2014 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款	290,090,558.13	100.00	15,727,985.26	5.42	274,362,572.87
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	290,090,558.13	100.00	15,727,985.26	5.42	274,362,572.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	290,090,558.13	100.00	15,727,985.26	5.42	274,362,572.87

以账龄为信用风险特征划分组合的应收账款按欠款单位与公司的关系分为组合 1：关联方组合和组合 2：账龄组合。

15.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	133,351,316.54	3,967,268.74	3%
1 至 2 年	68,223,313.90	6,822,331.39	10%
2 至 3 年	6,679,643.82	2,003,893.15	30%
3 至 4 年	1,865,829.70	932,914.85	50%
4 至 5 年	664,404.00	465,082.80	70%
5 年以上	2,982,331.35	2,982,331.35	100%
合计	213,766,839.31	17,173,822.28	8.03%

组合中，无采用余额百分比法及其他方法计提坏账准备的应收账款。

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1.3 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

15.1.4 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

15.1.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,445,837.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15.1.6 本报告期无实际核销的应收账款情况

15.1.7 本报告期应收账款中无欠持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

15.1.8 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例 (%)
江苏省电力公司物资供应 公司	非关联方	36,026,449.96	1年以内	16.85
国网山东省电力公司物资 公司	非关联方	22,608,760.46	*	10.58
上海宏力达信息技术有限 公司	非关联方	10,413,926.00	1年以内	4.87
国网河南省电力公司	非关联方	9,001,252.67	1至2年	4.21
湖南威科电力仪表有限司	非关联方	6,946,747.42	1年以内	3.25
合计		84,997,136.51		39.76

*：1 年以内 11,826,143.37，1-2 年 10,782,617.09 。

15.1.9 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

15.1.10 本公司无终止确认的应收账款情况。

15.1.11 本公司无以应收账款为标的进行证券化的资产和负债。

应收账款年末余额数比年初数减少 76,323,718.82 元，减少比例为 26.31%，减少原因为：上市公司业务量本期较上期有所减少，及本期积极回款所致。

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	73,911,000.00	90.27			73,911,000.00
以账龄为信用风险特征划分组合的其他应收款	7,970,662.52	9.73	1,276,726.40	16.02	6,693,936.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	81,881,662.52	100.00	1,276,726.40	1.56	80,604,936.12

类别	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	78,750,000.00	85.32			78,750,000.00
以账龄为信用风险特征划分组合的其他应收款	13,545,005.47	14.68	1,217,323.89	8.99	12,327,681.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	92,295,005.47	100.00	1,217,323.89	1.32	91,077,681.58

15.2.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏光一投资管理有限责任公司	67,500,000.00	-	-	预期全部按计划收回
江苏德能电力设计咨询有限公司	5,000,000.00	-	-	预期全部按计划收回
南京智友尚云信息技术有限公司	1,411,000.00	-	-	预期全部按计划收回
合计	73,911,000.00			

(1) 2014 年 12 月，公司与江苏光一投资管理有限责任公司签定南京宇能仪表有限公司股权转让协议》、《债权转让协议》；将南京宇能 55%的股权连同应收债权本金、利息转让给江苏光一投资管理有限责任公司。2014 年末余额 7,875 万元，本年收回 1,125 万元，2015 年末余额 6,750 万元，公司预期全部按计划收回款项，因此不计提坏账准备。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日分别应收子公司德能设计和智友尚云 500 万元和 141.10 万元，公司预期全部按计划收回款项，因此不计提坏账准备。

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.3 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,195,685.24	155,830.06	3%
1 至 2 年	1,799,837.38	179,983.74	10%
2 至 3 年	45,039.00	13,511.70	30%
3 至 4 年			50%
4 至 5 年	9,000.00	6,300.00	70%
5 年以上	921,100.90	921,100.90	100%
合计	7,970,662.52	1,276,726.40	16.02%

组合中，无采用余额百分比法及其他方法计提坏账准备的其他应收账款。

15.2.4 无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

15.2.5 本期无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

15.2.6 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 59,402.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15.2.7 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

13.2.8 本报告期其他应收款中持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项见 15.2.11。

15.2.9 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
光一投资管理有限 责任公司	股权债权 转让款	67,500,000.00	1 至 2 年	82.44	
江苏德能电力设计 咨询有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	6.11	
国网物资有限公司	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.44	60,000.00
南京智友尚云信息 技术有限公司	往来款	1,411,000.00	1 年以内	1.72	
江苏凯斯奇能源科 技有限公司	应收房租	892,500.00	1 年以内	1.09	26,775.00
合计		76,803,500.00		93.80	86,775.00

15 公司财务报表项目附注(续)

5.2 其他应收款（续）

15.2.10 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
股权债权转让款	67,500,000.00	78,750,000.00
投标保证金	3,549,827.00	9,386,300.00
应收租金及保证金	1,131,500.00	915,010.50
个人借款	2,139,015.69	1,675,739.49
中标服务费	75,150.00	422,305.52
内部关联方往来	6,411,000.00	7,840.00
其他	1,075,169.83	1,137,809.96
合计	81,881,662.52	92,295,005.47

15.2.11 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
江苏光一投资管理有限责任公司	母公司	67,500,000.00	82.44
江苏德能电力设计咨询有限公司	子公司	5,000,000.00	6.11
南京智友尚云信息技术有限公司	子公司	1,411,000.00	1.72
合计		73,911,000.00	90.27

13.2.11 无终止确认的其他应收款情况。

13.2.12 无以其他应收款为标的进行证券化的资产和负债。

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	809,209,976.16		809,209,976.16	768,109,976.16		768,109,976.16
对联营、合营企业投资	21,953,574.83		21,953,574.83			
合计	831,163,550.99		831,163,550.99	768,109,976.16		768,109,976.16

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.3 长期股权投资（续）

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江苏苏源光一科技有限公司	29,638,200.00			29,638,200.00		
湖北索瑞电气有限公司	724,031,776.16			724,031,776.16		
南京云商天下信息技术有限公司	11,440,000.00			11,440,000.00		
南京智友尚云信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏光一贵仁股权投资基金管理有限公司		100,000.00		100,000.00		
江苏德能电气工程有限公司		12,000,000.00		12,000,000.00		
江苏德能电力设计咨询有限公司		29,000,000.00		29,000,000.00		
合计	768,109,976.16	41,100,000.00		809,209,976.16		

15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期 初 余 额	追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	本期增减变动 其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他	期末余额	减值准备 期末余额
中云文化大数据科技有限公司		12,000,000.00		-227,664.77						11,772,335.23	
北京中广格兰信息科技有限公司		10,714,290.00		-533,050.40						10,181,239.60	
合计		22,714,290.00		-760,715.17						21,953,574.83	

其他说明：长期股权投资年末数比年初数增加 63,053,574.83 元，增加比例为 8.24%，增加原因为：①本年投资新设全资子公司光一贵仁；②收购德能工程 100%的股权并对其增资 500 万、收购德能设计 100%股权；③出资 1,200.00 万元参与中云大数据的设立；④增资 1,071.4290 万元参股中广格兰。

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本

15.4.1 营业收入及营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,593,164.17	126,637,993.48	336,756,308.76	257,516,170.20
其他业务	635,745.00	500,529.72	1,030,990.75	805,957.71
合计	154,228,909.17	127,138,523.20	337,787,299.51	258,322,127.91

15.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	153,593,164.17	126,637,993.48	336,756,308.76	257,516,170.20
合计	153,593,164.17	126,637,993.48	336,756,308.76	257,516,170.20

15.4.3 主营业务（分产品）

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低压集抄系统	88,531,786.41	73,379,522.28	214,429,864.13	160,436,831.48
其中：低压集抄产品	67,071,772.66	57,368,352.97	162,917,291.84	124,388,877.55
收入				
低压集抄技术	21,460,013.75	16,011,169.31	51,512,572.29	36,047,953.93
服务				
手持抄表终端	860,573.55	308,496.98	2,129,715.29	1,250,805.07
专变采集终端	47,394,365.46	42,179,264.66	103,541,872.16	84,875,536.09
配电终端	2,566,672.82	2,200,982.78		
其他收入	14,239,765.93	8,569,726.78	16,654,857.18	10,952,997.56
合计	153,593,164.17	126,637,993.48	336,756,308.76	257,516,170.20

15.4.4 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	123,317,248.00	101,096,775.73	251,208,479.64	189,641,580.01
华北地区	8,332,677.48	7,334,434.13	23,181,224.74	17,802,842.12
华中地区	12,387,956.59	10,446,031.48	17,445,914.15	15,280,464.00
华南地区	5,012,008.57	4,057,499.78	4,800,241.03	4,321,961.58
西南地区	4,543,273.53	3,703,252.36	35,865,388.99	26,784,003.07
东北地区			1,693,296.43	1,342,551.95
西北地区			2,561,763.78	2,342,767.47
合计	153,593,164.17	126,637,993.48	336,756,308.76	257,516,170.20

光一科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 营业收入及营业成本（续）

15.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	36,495,624.65	23.66
客户二	10,131,715.46	6.57
客户三	7,702,863.25	4.99
客户四	5,657,223.95	3.67
客户五	5,018,896.50	3.25
合计	65,006,323.81	42.14

15.5 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-760,715.17	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-760,715.17	

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-418,571.25	见附注 5.42、5.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,621,400.00	见附注 5.43.2
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	595,351.79	见附注 5.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	82,503.99	
少数股东权益影响额（税后）	60,684.25	
合计	8,654,992.30	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35	0.20	0.20

16.3 本公司主要会计报表项目的异常情况及原因详见各会计科目说明。

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

光一科技股份有限公司

法定代表人：龙昌明

主管会计工作的负责人：周振娟

会计机构负责人：周振娟

日期：2016 年 4 月 13 日