

# 天津凯发电气股份有限公司

## 2015 年度财务报表审计报告

### 目 录

|              |         |
|--------------|---------|
| 一、审计报告       | 1—2 页   |
| 二、审计报告附件     |         |
| 1、合并资产负债表    | 3—4 页   |
| 2、母公司资产负债表   | 5—6 页   |
| 3、合并利润表      | 7 页     |
| 4、母公司利润表     | 8 页     |
| 5、合并现金流量表    | 9 页     |
| 6、母公司现金流量表   | 10 页    |
| 7、合并股东权益变动表  | 11—12 页 |
| 8、母公司股东权益变动表 | 13—14 页 |
| 9、财务报表附注     | 15—85 页 |



## 审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 05010023 号

天津凯发电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津凯发电气股份有限公司（以下简称“凯发电气”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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凯发电气管理层的责任，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，凯发电气财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯发电气 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
姜照东

中国·北京  
二〇一六年四月二十五日

中国注册会计师：  
李广运

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产                     | 附注六  | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：                  |      |                         |                         |
| 货币资金                   | (一)  | 209,590,770.72          | 413,696,744.74          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 应收票据                   | (二)  | 18,265,538.77           | 16,225,537.00           |
| 应收账款                   | (三)  | 271,707,747.75          | 230,390,065.56          |
| 预付款项                   | (四)  | 33,154,197.50           | 13,020,501.97           |
| 应收利息                   |      |                         |                         |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | (五)  | 18,917,321.49           | 13,806,718.66           |
| 存货                     | (六)  | 186,248,995.89          | 142,620,790.70          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | (七)  | 154,847,368.57          |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>892,731,940.69</b>   | <b>829,760,358.63</b>   |
| 非流动资产：                 |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | (八)  | 42,026,323.46           | 34,519,087.71           |
| 投资性房地产                 | (九)  | 94,644,592.52           | 99,712,339.74           |
| 固定资产                   | (十)  | 97,542,222.84           | 98,604,584.40           |
| 在建工程                   |      |                         |                         |
| 工程物资                   |      |                         |                         |
| 固定资产清理                 |      |                         |                         |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   | (十一) | 10,698,196.93           | 10,985,602.62           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                         |
| 递延所得税资产                | (十二) | 9,146,172.02            | 7,803,498.89            |
| 其他非流动资产                |      | -                       |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>254,057,507.77</b>   | <b>251,625,113.36</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,146,789,448.46</b> | <b>1,081,385,471.99</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 附注六   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                  |       |                         |                         |
| 短期借款                   | （十三）  |                         | 16,998,900.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                         |                         |
| 应付票据                   | （十四）  | 9,029,224.00            | 3,632,750.00            |
| 应付账款                   | （十五）  | 106,756,098.38          | 145,742,593.27          |
| 预收款项                   | （十六）  | 194,918,535.51          | 168,052,663.41          |
| 应付职工薪酬                 | （十七）  | 8,952,009.05            | 11,127,580.89           |
| 应交税费                   | （十八）  | 5,227,171.86            | -24,597,300.67          |
| 应付利息                   |       |                         |                         |
| 应付股利                   |       |                         |                         |
| 其他应付款                  | （十九）  | 5,134,504.77            | 4,142,959.65            |
| 一年内到期的非流动负债            |       |                         |                         |
| 其他流动负债                 |       |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>330,017,543.57</b>   | <b>325,100,146.55</b>   |
| 非流动负债：                 |       |                         |                         |
| 长期借款                   |       |                         |                         |
| 应付债券                   |       |                         |                         |
| 长期应付款                  |       |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |       |                         |                         |
| 专项应付款                  |       |                         |                         |
| 预计负债                   |       |                         |                         |
| 递延收益                   | （二十）  | 18,298,206.60           | 19,727,141.08           |
| 递延所得税负债                |       |                         |                         |
| 其他非流动负债                |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>18,298,206.60</b>    | <b>19,727,141.08</b>    |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>348,315,750.17</b>   | <b>344,827,287.63</b>   |
| 股东权益：                  |       |                         |                         |
| 股本                     | （二十一） | 136,000,000.00          | 68,000,000.00           |
| 资本公积                   | （二十二） | 259,156,420.81          | 327,151,947.97          |
| 减：库存股                  |       |                         |                         |
| 其他综合收益                 |       |                         |                         |
| 盈余公积                   | （二十三） | 33,968,744.79           | 30,737,462.89           |
| 未分配利润                  | （二十四） | 362,375,264.23          | 306,137,142.73          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>    |       | <b>791,500,429.83</b>   | <b>732,026,553.59</b>   |
| 少数股东权益                 | （二十五） | 6,973,268.46            | 4,531,630.77            |
| <b>股东权益合计</b>          |       | <b>798,473,698.29</b>   | <b>736,558,184.36</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |       | <b>1,146,789,448.46</b> | <b>1,081,385,471.99</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产                     | 附注十三 | 期末余额                    | 期初余额                  |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动资产：                  |      |                         |                       |
| 货币资金                   |      | 168,147,826.18          | 309,945,803.61        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                       |
| 应收票据                   |      | 9,229,738.77            | 14,807,747.00         |
| 应收账款                   | (一)  | 207,283,373.13          | 179,185,431.63        |
| 预付款项                   |      | 28,937,838.04           | 9,893,691.83          |
| 应收利息                   |      |                         |                       |
| 应收股利                   |      |                         |                       |
| 其他应收款                  | (二)  | 15,986,274.53           | 12,995,085.40         |
| 存货                     |      | 144,646,724.84          | 98,668,411.56         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                       |
| 其他流动资产                 |      | 124,421,496.96          |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>698,653,272.45</b>   | <b>625,496,171.03</b> |
| 非流动资产：                 |      |                         |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                         |                       |
| 持有至到期投资                |      |                         |                       |
| 长期应收款                  |      |                         |                       |
| 长期股权投资                 | (三)  | 127,929,879.23          | 117,206,643.48        |
| 投资性房地产                 |      | 94,644,592.52           | 99,712,339.74         |
| 固定资产                   |      | 93,490,207.52           | 95,785,320.65         |
| 在建工程                   |      | -                       |                       |
| 工程物资                   |      |                         |                       |
| 固定资产清理                 |      |                         |                       |
| 生产性生物资产                |      |                         |                       |
| 油气资产                   |      |                         |                       |
| 无形资产                   |      | 9,812,823.65            | 9,563,804.98          |
| 开发支出                   |      | -                       |                       |
| 商誉                     |      |                         |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                         |                       |
| 递延所得税资产                |      | 7,982,088.19            | 6,924,702.93          |
| 其他非流动资产                |      |                         |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>333,859,591.11</b>   | <b>329,192,811.78</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,032,512,863.56</b> | <b>954,688,982.81</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 附注十三 | 期末余额                    | 期初余额                  |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债：                  |      |                         |                       |
| 短期借款                   |      |                         | 16,998,900.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                         |                       |
| 应付票据                   |      | 9,029,224.00            | 3,632,750.00          |
| 应付账款                   |      | 143,024,835.10          | 146,925,151.02        |
| 预收款项                   |      | 169,591,432.51          | 102,922,691.41        |
| 应付职工薪酬                 |      | 7,884,705.55            | 9,394,872.73          |
| 应交税费                   |      | 1,802,892.64            | -14,782,428.80        |
| 应付利息                   |      |                         |                       |
| 应付股利                   |      |                         |                       |
| 其他应付款                  |      | 4,534,377.65            | 13,772,090.37         |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                         |                       |
| 其他流动负债                 |      |                         |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>335,867,467.45</b>   | <b>278,864,026.73</b> |
| 非流动负债：                 |      |                         |                       |
| 长期借款                   |      |                         |                       |
| 应付债券                   |      |                         |                       |
| 长期应付款                  |      |                         |                       |
| 长期应付职工薪酬               |      |                         |                       |
| 专项应付款                  |      |                         |                       |
| 预计负债                   |      |                         |                       |
| 递延收益                   |      | 17,745,095.48           | 19,037,474.40         |
| 递延所得税负债                |      |                         |                       |
| 其他非流动负债                |      |                         |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>17,745,095.48</b>    | <b>19,037,474.40</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>353,612,562.93</b>   | <b>297,901,501.13</b> |
| 股东权益：                  |      |                         |                       |
| 股本                     |      | 136,000,000.00          | 68,000,000.00         |
| 资本公积                   |      | 259,151,947.97          | 327,151,947.97        |
| 减：库存股                  |      |                         |                       |
| 其他综合收益                 |      |                         |                       |
| 盈余公积                   |      | 33,968,744.79           | 30,737,462.89         |
| 未分配利润                  |      | 249,779,607.87          | 230,898,070.82        |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>678,900,300.63</b>   | <b>656,787,481.68</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>1,032,512,863.56</b> | <b>954,688,982.81</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2015年度

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 附注六   | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | (二十六) | 423,527,617.59 | 341,502,553.99 |
| 二、营业总成本               |       | 360,585,985.69 | 272,942,297.73 |
| 其中：营业成本               | (二十六) | 238,365,025.85 | 171,096,695.27 |
| 营业税金及附加               | (二十七) | 3,110,360.61   | 5,677,652.73   |
| 销售费用                  | (二十八) | 33,472,304.05  | 25,505,510.63  |
| 管理费用                  | (二十九) | 76,385,354.43  | 55,286,355.95  |
| 财务费用                  | (三十)  | -1,110,718.54  | 2,629,521.01   |
| 资产减值损失                | (三十一) | 10,363,659.29  | 12,746,562.14  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |       |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | (三十二) | 11,569,300.43  | 6,862,532.37   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |       | 7,507,235.75   | 6,862,532.37   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |       | 74,510,932.33  | 75,422,788.63  |
| 加：营业外收入               | (三十三) | 7,705,505.55   | 11,376,351.28  |
| 其中：非流动资产处置利得          |       | 1,096.52       | 48,443.98      |
| 减：营业外支出               | (三十四) | 40,000.00      | 78,037.34      |
| 其中：非流动资产处置损失          |       |                | 1,894.50       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |       | 82,176,437.88  | 86,721,102.57  |
| 减：所得税费用               | (三十五) | 11,651,599.84  | 12,773,098.25  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |       | 70,524,838.04  | 73,948,004.32  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |       | 69,669,403.40  | 73,393,258.68  |
| 少数股东损益                |       | 855,434.64     | 554,745.64     |
| 六、其他综合收益的税后净额         |       |                |                |
| 七、综合收益总额              |       | 70,524,838.04  | 73,948,004.32  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额       |       | 69,669,403.40  | 73,393,258.68  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |       | 855,434.64     | 554,745.64     |
| 八、每股收益：               |       |                |                |
| （一）基本每股收益             |       | 0.51           | 0.70           |
| （二）稀释每股收益             |       | 0.51           | 0.70           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2015年度

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                         | 附注十三 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | (四)  | <b>295,037,803.01</b> | <b>235,337,752.58</b> |
| 减：营业成本                     | (四)  | <b>199,112,069.84</b> | <b>130,193,954.71</b> |
| 营业税金及附加                    |      | 1,803,544.22          | 3,398,875.08          |
| 销售费用                       |      | 18,899,051.58         | 15,404,153.17         |
| 管理费用                       |      | 44,318,959.57         | 31,867,087.40         |
| 财务费用                       |      | -940,957.46           | 2,526,438.35          |
| 资产减值损失                     |      | 8,341,613.97          | 10,925,135.60         |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      |                       |                       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | (五)  | 10,558,889.49         | 36,862,532.37         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      | 7,507,235.75          | 6,862,532.37          |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>34,062,410.78</b>  | <b>77,884,640.64</b>  |
| 加：营业外收入                    |      | 2,572,035.81          | 5,875,711.70          |
| 其中：非流动资产处置利得               |      | 1,096.52              | 48,443.98             |
| 减：营业外支出                    |      | 40,000.00             | 75,142.84             |
| 其中：非流动资产处置损失               |      |                       |                       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>36,594,446.59</b>  | <b>83,685,209.50</b>  |
| 减：所得税费用                    |      | 4,281,627.64          | 6,546,098.53          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>32,312,818.95</b>  | <b>77,139,110.97</b>  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                       |                       |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | <b>32,312,818.95</b>  | <b>77,139,110.97</b>  |
| <b>七、每股收益</b>              |      |                       |                       |
| （一）基本每股收益                  |      |                       |                       |
| （二）稀释每股收益                  |      |                       |                       |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2015年度

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注六   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 459,264,547.88        | 389,519,014.80        |
| 收到的税费返还                   |       | 4,990,534.18          | 5,346,256.24          |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | (三十六) | 14,189,479.77         | 13,324,520.51         |
| 经营活动现金流入小计                |       | 478,444,561.83        | 408,189,791.55        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 326,476,312.26        | 210,841,938.15        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 72,643,182.29         | 45,936,673.11         |
| 支付的各项税费                   |       | 44,069,797.40         | 62,944,307.69         |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | (三十六) | 77,776,797.38         | 44,592,129.89         |
| 经营活动现金流出小计                |       | 520,966,089.33        | 364,315,048.84        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-42,521,527.50</b> | <b>43,874,742.71</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                |       |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 4,062,064.68          |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 2,840.00              |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       | 200,000,000.00        |                       |
| 投资活动现金流入小计                |       | 204,064,904.68        |                       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金  |       | 26,198,658.28         | 31,011,854.64         |
| 投资支付的现金                   |       |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       | 200,000,000.00        |                       |
| 投资活动现金流出小计                |       | 226,198,658.28        | 31,011,854.64         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-22,133,753.60</b> | <b>-31,011,854.64</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 1,590,675.89          | 343,397,162.80        |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |       |                       | 63,908,900.00         |
| 取得借款收到的现金                 |       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 1,590,675.89          | 407,306,062.80        |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 16,998,900.00         | 150,560,143.07        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 10,452,135.55         | 11,167,338.57         |
| 其中：子公司支付给少数股东的现金股利        |       |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       |                       |                       |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金        |       |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 27,451,035.55         | 161,727,481.64        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-25,860,359.66</b> | <b>245,578,581.16</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | <b>-9,378.67</b>      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>-90,525,019.43</b> | <b>258,441,469.23</b> |
| <b>加：期初现金及现金等价物余额</b>     | 39    | <b>379,701,477.33</b> | <b>121,260,008.10</b> |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 39    | <b>289,176,457.90</b> | <b>379,701,477.33</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 附注十三 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 371,166,284.47        | 253,170,218.22        |
| 收到的税费返还                   |      |                       | -                     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           |      | 14,098,073.84         | 12,805,543.19         |
| 经营活动现金流入小计                |      | 385,264,358.31        | 265,975,761.41        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 257,080,305.15        | 161,500,842.72        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 43,304,872.76         | 27,148,160.47         |
| 支付的各项税费                   |      | 25,119,633.71         | 36,925,757.33         |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           |      | 56,086,087.42         | 28,054,377.33         |
| 经营活动现金流出小计                |      | 381,590,899.04        | 253,629,137.85        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>3,673,459.27</b>   | <b>12,346,623.56</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资所收到的现金                |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 3,051,653.74          | 30,000,000.00         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 2,840.00              |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 90,000,000.00         |                       |
| 投资活动现金流入小计                |      | 93,054,493.74         | 30,000,000.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金  |      | 24,000,680.68         | 28,834,367.83         |
| 投资支付的现金                   |      | 3,216,000.00          | 50,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | 90,000,000.00         |                       |
| 投资活动现金流出小计                |      | 117,216,680.68        | 78,834,367.83         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-24,162,186.94</b> | <b>-48,834,367.83</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       | 343,397,162.80        |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       | 58,908,900.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |      | -                     | 402,306,062.80        |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 16,998,900.00         | 140,560,143.07        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 10,452,135.55         | 10,921,934.12         |
| 其中：子公司支付给少数股东的现金股利        |      |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金        |      |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 27,451,035.55         | 151,482,077.19        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-27,451,035.55</b> | <b>250,823,985.61</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-47,939,763.22</b> | <b>214,336,241.34</b> |
| <b>加：期初现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>278,379,027.83</b> | <b>64,042,786.49</b>  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>230,439,264.61</b> | <b>278,379,027.83</b> |

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

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2015年度         |                |        |        |               |                |              |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|--------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |        |        |               |                | 少数股东权益       | 股东权益合计         |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          |              |                |
| 一、上年年末余额              | 68,000,000.00  | 327,151,947.97 |        |        | 30,737,462.89 | 306,137,142.73 | 4,531,630.77 | 736,558,184.36 |
| 加：会计政策变更              |                |                |        |        |               |                |              |                |
| 前期差错更正                |                |                |        |        |               |                |              |                |
| 其他                    |                |                |        |        |               |                |              |                |
| 二、本年初余额               | 68,000,000.00  | 327,151,947.97 |        |        | 30,737,462.89 | 306,137,142.73 | 4,531,630.77 | 736,558,184.36 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 68,000,000.00  | -67,995,527.16 |        |        | 3,231,281.90  | 56,238,121.50  | 2,441,637.69 | 61,915,513.93  |
| （一）综合收益总额             |                |                |        |        |               | 69,669,403.40  | 855,434.64   | 70,524,838.04  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                | 4,472.84       |        |        |               |                | 1,586,203.05 | 1,590,675.89   |
| 1. 股东投入普通股            |                | 4,472.84       |        |        |               |                | 1,586,203.05 | 1,590,675.89   |
| 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               |                |                |        |        | 3,231,281.90  | -13,431,281.90 |              | -10,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |        |        | 3,231,281.90  | -3,231,281.90  |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |        |        |               |                |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |        |        |               | -10,200,000.00 |              | -10,200,000.00 |
| 4. 其他                 |                |                |        |        |               |                |              |                |
| （四）股东权益内部结转           | 68,000,000.00  | -68,000,000.00 |        |        |               |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 68,000,000.00  | -68,000,000.00 |        |        |               |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                |        |        |               |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |        |        |               |                |              |                |
| 4. 其他                 |                |                |        |        |               |                |              |                |
| 四、本年年末余额              | 136,000,000.00 | 259,156,420.81 |        |        | 33,968,744.79 | 362,375,264.23 | 6,973,268.46 | 798,473,698.29 |

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

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2014年度        |                |        |        |               |                |              | 少数股东权益         | 股东权益合计 |
|-----------------------|---------------|----------------|--------|--------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |                |        |        |               |                |              |                |        |
|                       | 股本            | 资本公积           | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          |              |                |        |
| 一、上年年末余额              | 51,000,000.00 | 754,785.17     |        |        | 23,023,551.79 | 245,557,795.15 | 3,976,885.13 | 324,313,017.24 |        |
| 加：会计政策变更              |               |                |        |        |               |                |              |                |        |
| 前期差错更正                |               |                |        |        |               |                |              |                |        |
| 其他                    |               |                |        |        |               |                |              |                |        |
| 二、本年初余额               | 51,000,000.00 | 754,785.17     |        |        | 23,023,551.79 | 245,557,795.15 | 3,976,885.13 | 324,313,017.24 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 17,000,000.00 | 326,397,162.80 |        |        | 7,713,911.10  | 60,579,347.58  | 554,745.64   | 412,245,167.12 |        |
| （一）综合收益总额             |               |                |        |        |               | 73,393,258.68  | 554,745.64   | 73,948,004.32  |        |
| （二）所有者投入和减少资本         | 17,000,000.00 | 326,397,162.80 |        |        |               |                |              | 343,397,162.80 |        |
| 1. 股东投入普通股            | 17,000,000.00 | 326,397,162.80 |        |        |               |                |              | 343,397,162.80 |        |
| 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               |               |                |        |        | 7,713,911.10  | -12,813,911.10 |              | -5,100,000.00  |        |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |        |        | 7,713,911.10  | -7,713,911.10  |              |                |        |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                |        |        |               |                |              |                |        |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |                |        |        |               | -5,100,000.00  |              | -5,100,000.00  |        |
| 4. 其他                 |               |                |        |        |               |                |              |                |        |
| （四）股东权益内部结转           |               |                |        |        |               |                |              |                |        |
| 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                 |               |                |        |        |               |                |              |                |        |
| 四、本年年末余额              | 68,000,000.00 | 327,151,947.97 |        |        | 30,737,462.89 | 306,137,142.73 | 4,531,630.77 | 736,558,184.36 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2015年度         |                |        |        |               |                | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|--------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |        |        |               |                |                |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 68,000,000.00  | 327,151,947.97 |        |        | 30,737,462.89 | 230,898,070.82 | 656,787,481.68 |
| 加：会计政策变更              |                |                |        |        |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |        |        |               |                |                |
| 其他                    |                |                |        |        |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 68,000,000.00  | 327,151,947.97 |        |        | 30,737,462.89 | 230,898,070.82 | 656,787,481.68 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 68,000,000.00  | -68,000,000.00 |        |        | 3,231,281.90  | 18,881,537.05  | 22,112,818.95  |
| （一）综合收益总额             |                |                |        |        |               | 32,312,818.95  | 32,312,818.95  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |                |        |        |               |                |                |
| 1. 股东投入普通股            |                |                |        |        |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |                |        |        |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |        |        |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |                |        |        |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |                |        |        | 3,231,281.90  | -13,431,281.90 | -10,200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |        |        | 3,231,281.90  | -3,231,281.90  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |        |        |               | -10,200,000.00 | -10,200,000.00 |
| 3. 其他                 |                |                |        |        |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           | 68,000,000.00  | -68,000,000.00 |        |        |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 68,000,000.00  | -68,000,000.00 |        |        |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                |        |        |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |        |        |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |                |        |        |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 136,000,000.00 | 259,151,947.97 |        |        | 33,968,744.79 | 249,779,607.87 | 678,900,300.63 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

编制单位：天津凯发电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2014年度        |                |        |        |               |                | 股东权益合计         |
|-----------------------|---------------|----------------|--------|--------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益    |                |        |        |               |                |                |
|                       | 股本            | 资本公积           | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          |                |
| 一、上年年末余额              | 51,000,000.00 | 754,785.17     |        |        | 23,023,551.79 | 166,572,870.95 | 241,351,207.91 |
| 加：会计政策变更              |               |                |        |        |               |                |                |
| 前期差错更正                |               |                |        |        |               |                |                |
| 其他                    |               |                |        |        |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 51,000,000.00 | 754,785.17     |        |        | 23,023,551.79 | 166,572,870.95 | 241,351,207.91 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 17,000,000.00 | 326,397,162.80 |        |        | 7,713,911.10  | 64,325,199.87  | 415,436,273.77 |
| （一）综合收益总额             |               |                |        |        |               | 77,139,110.97  | 77,139,110.97  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 17,000,000.00 | 326,397,162.80 |        |        |               |                | 343,397,162.80 |
| 1. 股东投入普通股            | 17,000,000.00 | 326,397,162.80 |        |        |               |                | 343,397,162.80 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |                |        |        |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |               |                |        |        |               |                |                |
| 4. 其他                 |               |                |        |        |               |                |                |
| （三）利润分配               |               |                |        |        | 7,713,911.10  | -12,813,911.10 | -5,100,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             |               |                |        |        | 7,713,911.10  | -7,713,911.10  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |                |        |        |               | -5,100,000.00  | -5,100,000.00  |
| 3. 其他                 |               |                |        |        |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |                |        |        |               |                |                |
| 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                 |               |                |        |        |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 68,000,000.00 | 327,151,947.97 |        |        | 30,737,462.89 | 230,898,070.82 | 656,787,481.68 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 天津凯发电气股份有限公司

### 2015年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司基本情况

天津凯发电气股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由天津新技术产业园区凯发电气成套设备有限公司整体变更设立的股份有限公司。2014 年 11 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1183 号文批复，公司首次公开发行人民币普通股 1,700.00 万股，每股面值 1 元，并于 2014 年 12 月 3 日在创业板上市，股票简称“凯发电气”，股票代码“300407”，发行后总股本 6,800.00 万股。

根据天津凯发电气股份有限公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截止 2014 年 12 月 31 日总股本 6,800.00 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 6,800.00 万股，增加注册资本人民币 6,800.00 万元，变更后注册资本为人民币 13,600.00 万元。上述注册资本业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了（2015）京会兴验字第 05010006 号验资报告。截至 2015 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 13,600.00 万元，股本为 13,600.00 万股。

公司注册地址：天津新产业园区华苑产业区物华道 8 号

公司办公地址：天津滨海高新区华苑产业园(环外)海泰发展二路 15 号

公司法定代表人：孔祥洲

公司实际控制人：孔祥洲、王伟

##### （二）公司行业性质和经营范围

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司归属于电气机械及器材制造业中的输配电及控制设备制造业（C382）；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司归属于制造业中的电气机械及器材制造业（C38）。

公司经营范围包括：铁路、城市轨道交通及电力系统自动化产品、综合监控系统、工业自动化系统、机车车辆辅助控制系统、检测及诊断系统、直流开关柜及配件、软件产品的研发、制造、销售、工程安装和服务；计算机及机电一体化系统集成；技术咨询服务；进出口业务；安全技术防范系统工程设计、施工；自有房屋租赁；物业服务；汽车及配件销售（不含小轿车）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

### （三）公司主要产品

本公司主要提供铁路、城市轨道交通等领域自动化控制产品系统。产品主要分为铁路供电综合自动化系统、铁路供电调度自动化系统、城市轨道交通综合监控系统、城市轨道交通综合安防系统四类。具体包括牵引供电综合自动化系统、铁路配电综合自动化系统、电气设备在线监测系统、环境安全监控系统、电力调度自动化系统、供电维修信息管理系统、远方监控装置（RTU/FTU/STU）、控制中心及站级综合监控系统、电力监控系统（PSCADA）、环境与设备监控系统（BAS）、视频监控系统（CCTV）、门禁系统（ACS）。

### （四）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2016 年 4 月 25 日批准。

## 二、本年度合并财务报表范围

公司本期纳入合并范围的子公司包括 4 家,与上年相比增加了天津阿尔法优联电气有限公司,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）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,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司经营业务的营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并**

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，

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

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### （六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享

有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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

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

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

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

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并股东权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、金融资产的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2、金融资产的确认依据和计量方法**

###### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

###### **（2）持有至到期投资**

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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。除减值损失及外币可供出售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资本公积（其他资本公积）。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确认方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

- A、债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十) 应收款项坏账准备

期末如有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                                                                                                                 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | <p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指：欠款金额前五名且超过 400 万元应收账款及欠款金额前五名且超过 50 万元的其他应收款。</p> |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | <p>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。</p>                                                                                                                     |

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单独测试后未减值的应收款项，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   | 5           | 5            |
| 1 至 2 年 | 10          | 10           |
| 2 至 3 年 | 20          | 20           |
| 3 至 4 年 | 50          | 50           |
| 4 至 5 年 | 80          | 80           |
| 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账款：

|             |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明该应收款项已经无法收回或部分无法收回            |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

对纳入合并报表范围内的公司之间的应收款项，如无客观证据表明不能收回的，不计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付账款、应收利息、长期应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、在途物资等。

### 2、发出存货的计价方法

原材料、包装物、低值易耗品等发出时采用先进先出法计价；产品发出时采用个别计价法。

### 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

（1）本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（2）直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项目存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### （十二）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及判断依据

##### （1）长期股权投资的分类

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

##### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

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

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

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

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

### **（十三）投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值、折旧或摊销方法，于每年年度终了进行复核并作适当调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

### **（十四）固定资产**

#### **1、固定资产的初始确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2、折旧方法

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

| 固定资产类别  | 使用年限   | 残值率% | 年折旧率%      |
|---------|--------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 20 年   | 5    | 4.75       |
| 机器设备    | 3-10 年 | 5    | 9.50-31.67 |
| 运输设备    | 4-10 年 | 5    | 9.50-23.75 |
| 电子设备及其他 | 3-10 年 | 5    | 9.50-31.67 |

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

（融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程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。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司自主研发的无形资产主要为铁路及城市轨道交通自动化系统等软件著作权及专利。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

本公司软件著作权及专利以该项权力通常寿命周期和类似资产使用寿命为基础，估计其使用寿命采用直线法摊销。

## 2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(十八) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其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。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

#### (十九) 长期待摊费用摊销方法

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

#### (二十) 职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中, 资产上限, 是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本; 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 可以在权益范围内转移。

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

成本确认为当期费用。

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债

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

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

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

## (二十二) 股份支付及权益工具

### 1、股份支付的种类

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

#### (1) 以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工

具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## （2）以现金结算的股份支付

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

## 2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

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

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

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

## （二十三）收入

## 1、销售商品

本公司销售的产品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- A、已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- B、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C、收入的金额能够可靠地计量；
- D、相关的经济利益很可能流入企业；
- E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司主要为客户提供铁路及城市轨道交通测试保护及监控系统产品，产品销售过程中，一般需要经过前期设计联络、技术接口配合、生产制造（组装）、调试试验、出厂发货、现场安装调试（一般以站、所的形式进行安装）、客户验收、试运营、质保期、线路终验等环节。

公司销售商品的具体收入确认原则如下：

（1）销售商品不需要安装调试的，公司将产品送达客户指定地点，经客户验收合格并签署物资交接清单后，确认收入；

（2）销售商品需要安装调试的，公司将产品送达客户指定地点并进行安装调试，经客户验收合格后确认收入。

## 2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

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

## 3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确认收入。

### （二十四）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

## （二十六）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交

易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （二十七）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （二十八）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- 11、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形

之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十九）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期内，公司无会计政策变更。

### 2、会计估计变更

本报告期内，公司无会计估计变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率%  |
|---------|---------|------|
| 增值税     | 增值税应税收入 | 6、17 |
| 营业税     | 应税收入    | 5    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额  | 7    |
| 教育费附加   | 应纳流转税额  | 3    |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额  | 2    |
| 防洪费     | 应纳流转税额  | 1    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25   |

注：本公司及子公司天津东凯、天津阿尔法缴纳防洪费，子公司北京南凯及北京瑞凯不缴纳防洪费。

### （二）税收优惠及批文

#### 1、增值税

##### （1）北京南凯自动化系统工程有限公司（以下简称北京南凯）

2011 年 12 月 12 日，北京南凯收到北京市丰台区国家税务局税务事项通知书-《丰国税货(2011) 55 号》，核准同意北京南凯自行开发并生产的“NK6000 铁道牵引供电远动系统软件 V2.0”、“NK5730 远动终端测控软件 V1.2”、“轨道交通综合监控系统软件 V2.0”、“南凯铁道供电远动系统仿真测试软件 V1.2”、“南凯铁路供电管理信息系统软件 V2.0”、“NK6000R 铁道供电远动复试应用软件 V2.0”享受增值税即征即退政策，自 2011 年 1 月 1 日起执行。

(2) 北京瑞凯软件科技发展有限公司（以下简称北京瑞凯）

2011 年 12 月 29 日,北京瑞凯收到北京市丰台区国家税务局税务事项通知书-《丰国税货(2011)169 号》,核准同意北京瑞凯自行开发并生产的“RailSys 复示应用软件 V1.2”、“RailSys 铁道实时应用支持系统 V1.2”、“瑞凯 RTU-PLAT 远动终端嵌入式应用平台软件 V1.2”享受增值税即征即退政策,自 2011 年 1 月 1 日起执行;2013 年 6 月 20 日,北京瑞凯收到北京市丰台区国家税务局税务事项通知书(丰国税货[2013]43 号),核准同意北京瑞凯自行开发并生产的“RK5700SYS 新型远动终端嵌入式平台软件 V2.0”、“轨道交通综合监控系统网络管理软件 V2.0”、“轨道交通综合监控系统人机交互软件 V2.0”、“轨道交通综合监控系统报表软件 V2.0”享受增值税即征即退政策,自 2013 年 5 月 1 日起执行。

(3) 天津东方凯发电气自动化技术有限公司（以下简称天津东凯）

根据天津市滨海高新技术产业开发区国家税务局第一税务所《税务文书受理文书回执单》(津新国税 税文回[2015]、津新国税 税文回[2016]),核准天津东凯自行开发并生产的“DK3500 电气化铁道牵引供电综合自动化系统 V1.5”、“DK3520 电铁馈线保护测控软件 V2.0”、“DK3530 电铁变压器差动保护软件 V2.0”、“DK3531 电铁变压器后备保护软件 V2.0”、“DK3560 电铁并补保护测控软件 V2.0”、“DK3571 电铁 AT 测控软件 V2.0”享受增值税即征即退政策。

2、企业所得税

(1) 本公司

2014 年 10 月 21 日,本公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局以及天津市地方税务局联合核发编号为 GR201412000493 号《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,本公司报告期内适用企业所得税税率为 15%。

(2) 北京南凯

2014 年 10 月 30 日,北京南凯取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合核发编号为 GR201411001924 号《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,北京南凯报告期内适用企业所得税税率为 15%。

(3) 北京瑞凯

2014 年 10 月 30 日,北京瑞凯取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合核发编号为 GR201411000760 号《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定,北京瑞凯报告期内适用企业所得税税率为 15%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1、明细情况

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 6,181.75       | 76,171.56      |
| 银行存款   | 164,170,276.15 | 379,625,305.77 |
| 其他货币资金 | 45,414,312.82  | 33,995,267.41  |
| 合计     | 209,590,770.72 | 413,696,744.74 |

#### 2、受限制的货币资金明细如下

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 履约保函保证金 | 41,802,623.22 | 33,995,267.41 |
| 承兑汇票保证金 | 3,611,689.60  | --            |
| 合计      | 45,414,312.82 | 33,995,267.41 |

### （二）应收票据

#### 1、应收票据按种类分类

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,134,738.77  | 16,225,537.00 |
| 商业承兑汇票 | 10,130,800.00 | --            |
| 合 计    | 18,265,538.77 | 16,225,537.00 |

#### 2、公司期末应收票据无质押情况

#### 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 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 3,718,970.00 | --        |
| 合计     | 3,718,970.00 | --        |

### （三）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

| 种 类                  | 期末余额 |       |      |       |    |
|----------------------|------|-------|------|-------|----|
|                      | 余额   | 比例（%） | 坏账准备 | 比例（%） | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | --   | --    | --   | --    | -- |

| 种 类                    | 期末余额           |        |               |        |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) | 净额             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |                |
| 账龄分析法                  | 312,385,151.30 | 100.00 | 40,677,403.55 | 13.02  | 271,707,747.75 |
| 组合小计                   | 312,385,151.30 | 100.00 | 40,677,403.55 | 13.02  | 271,707,747.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --             | --     | --            | --     | --             |
| 合 计                    | 312,385,151.30 | 100.00 | 40,677,403.55 | 13.02  | 271,707,747.75 |

续表

| 种 类                    | 期初余额           |        |               |        |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) | 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         |                |        |               |        |                |
| 账龄分析法                  | 261,330,153.38 | 100.00 | 30,940,087.82 | 11.84  | 230,390,065.56 |
| 组合小计                   | 261,330,153.38 | 100.00 | 30,940,087.82 | 11.84  | 230,390,065.56 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --             | --     | --            | --     | --             |
| 合 计                    | 261,330,153.38 | 100.00 | 30,940,087.82 | 11.84  | 230,390,065.56 |

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |          |               | 期初余额           |          |               |
|---------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
|         | 金额             | 计提比例 (%) | 坏账准备          | 金额             | 计提比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内   | 165,855,609.47 | 5.00     | 8,292,780.47  | 151,169,347.32 | 5.00     | 7,558,467.37  |
| 1 至 2 年 | 87,072,899.97  | 10.00    | 8,707,290.00  | 70,492,493.90  | 10.00    | 7,049,249.39  |
| 2 至 3 年 | 37,220,763.25  | 20.00    | 7,444,152.65  | 22,972,386.89  | 20.00    | 4,594,477.38  |
| 3 至 4 年 | 9,598,516.69   | 50.00    | 4,799,258.35  | 7,371,627.55   | 50.00    | 3,685,813.78  |
| 4 至 5 年 | 6,017,199.20   | 80.00    | 4,813,759.36  | 6,361,089.09   | 80.00    | 5,088,871.27  |
| 5 年以上   | 6,620,162.72   | 100.00   | 6,620,162.72  | 2,963,208.63   | 100.00   | 2,963,208.63  |
| 合 计     | 312,385,151.30 | --       | 40,677,403.55 | 261,330,153.38 | --       | 30,940,087.82 |

2、本报告期无已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的应收账款情况

3、本报告期无实际核销的应收款项情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 109,175,794.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,277,062.61 元。

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 32,209,631.07 | 97.15  | 11,797,607.97 | 90.61  |
| 1 至 2 年 | 321,304.64    | 0.97   | 1,142,697.33  | 8.78   |
| 2 至 3 年 | 565,446.79    | 1.71   | 80,196.67     | 0.61   |
| 3 年以上   | 57,815.00     | 0.17   | --            | --     |
| 合 计     | 33,154,197.50 | 100.00 | 13,020,501.97 | 100.00 |

2、本期无账龄超过 1 年的重要预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末余额          | 占预付账款总额的比例 (%) | 预付款时间  | 未结算原因 |
|------------------|--------|---------------|----------------|--------|-------|
| 德国保富铁路股份有限公司     | 非关联方   | 13,147,707.15 | 39.66          | 2015 年 | 货物未到  |
| 武汉慧信达电气有限公司      | 非关联方   | 3,600,000.00  | 10.86          | 2015 年 | 货物未到  |
| 泰鸿道博(北京)技术发展有限公司 | 非关联方   | 2,549,059.07  | 7.69           | 2015 年 | 货物未到  |
| 北京正道天成科技发展有限公司   | 非关联方   | 1,568,754.00  | 4.73           | 2015 年 | 货物未到  |
| 成都交大光芒科技股份有限公司   | 非关联方   | 1,551,175.00  | 4.67           | 2015 年 | 货物未到  |
| 合计               | --     | 22,416,695.22 | 67.61          | --     | --    |

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

| 种 类                   | 期末余额          |        |              |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 余额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 比例 (%) | 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其他应收款       |               |        |              |        |               |
| 账龄分析法                 | 20,817,313.82 | 100.00 | 1,899,992.33 | 9.13   | 18,917,321.49 |
| 组合小计                  | 20,817,313.82 | 100.00 | 1,899,992.33 | 9.13   | 18,917,321.49 |

| 种 类                     | 期末余额          |        |              |        |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                         | 余额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 比例 (%) | 净额            |
| 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                     | 20,817,313.82 | 100.00 | 1,899,992.33 | 9.13   | 18,917,321.49 |

续表

| 种 类                     | 期初余额          |        |              |        |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                         | 余额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 比例 (%) | 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其他应收款         |               |        |              |        |               |
| 账龄分析法                   | 15,080,367.43 | 100.00 | 1,273,648.77 | 8.45   | 13,806,718.66 |
| 组合小计                    | 15,080,367.43 | 100.00 | 1,273,648.77 | 8.45   | 13,806,718.66 |
| 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                     | 15,080,367.43 | 100.00 | 1,273,648.77 | 8.45   | 13,806,718.66 |

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额          |          |              | 期初余额          |          |              |
|---------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|--------------|
|         | 金额            | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 金额            | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 14,082,598.56 | 5.00     | 704,129.92   | 9,561,509.56  | 5.00     | 478,075.48   |
| 1 至 2 年 | 3,419,231.46  | 10.00    | 341,923.15   | 4,878,382.87  | 10.00    | 487,838.29   |
| 2 至 3 年 | 3,009,008.8   | 20.00    | 601,801.76   | 393,675.00    | 20.00    | 78,735.00    |
| 3 至 4 年 | 108,675.00    | 50.00    | 54,337.50    | --            | 50.00    | --           |
| 4 至 5 年 | --            | 80.00    | --           | 89,000.00     | 80.00    | 71,200.00    |
| 5 年以上   | 197,800.00    | 100.00   | 197,800.00   | 157,800.00    | 100.00   | 157,800.00   |
| 合 计     | 20,817,313.82 | --       | 1,899,992.33 | 15,080,367.43 | --       | 1,273,648.77 |

2、本报告期无已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的其他应收款情况

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 保证金  | 16,960,181.00 | 10,712,143.60 |

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 员工业务借款 | 2,481,025.05  | 1,676,151.65  |
| 其他     | 1,376,107.77  | 2,692,072.18  |
| 合计     | 20,817,313.82 | 15,080,367.43 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备       |
|-------------------|------|---------------|---------|----------------|------------|
| 天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司 | 保证金  | 3,200,000.00  | 2 年以内   | 15.37          | 240,000.00 |
| 同方股份有限公司          | 保证金  | 1,990,000.00  | 2 年以内   | 9.56           | 129,000.00 |
| 宁波市轨道交通集团有限公司     | 保证金  | 1,850,000.00  | 2 至 3 年 | 8.89           | 370,000.00 |
| 北京京园诚得信工程管理有限公司   | 保证金  | 1,580,000.00  | 1 至 3 年 | 7.59           | 136,000.00 |
| 贵州省公共资源交易中心       | 保证金  | 1,500,000.00  | 1 年以内   | 7.21           | 75,000.00  |
| 合计                | --   | 10,120,000.00 | --      | 48.62          | 950,000.00 |

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(六) 存货

(1) 存货分项目列示

| 存货种类 | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 29,484,118.02  | --   | 29,484,118.02  | 18,867,588.82  | --   | 18,867,588.82  |
| 在产品  | 155,813,807.77 | --   | 155,813,807.77 | 121,144,731.59 | --   | 121,144,731.59 |
| 在途物资 | 951,070.10     | --   | 951,070.10     | 2,608,470.29   | --   | 2,608,470.29   |
| 合 计  | 186,248,995.89 | --   | 186,248,995.89 | 142,620,790.70 | --   | 142,620,790.70 |

(2) 存货跌价准备

本公司存货成本低于可变现净值，无需计提跌价准备。

(七) 其他流动资产

| 项目   | 期末余额           | 年初余额 |
|------|----------------|------|
| 理财产品 | 125,000,000.00 | --   |
| 税金   | 29,847,368.57  | --   |
| 合计   | 154,847,368.57 | --   |

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

| 项 目           | 期末余额          |      | 期初余额          |      |
|---------------|---------------|------|---------------|------|
|               | 账面余额          | 减值准备 | 账面余额          | 减值准备 |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 42,026,323.46 | --   | 34,519,087.71 | --   |
| 其中：合营企业       | 42,026,323.46 | --   | 34,519,087.71 | --   |
| 合 计           | 42,026,323.46 | --   | 34,519,087.71 | --   |

2、被投资单位主要信息

| 被投资单位<br>名称 | 本公司<br>持股比<br>例(%) | 本公司在<br>被投资单<br>位表决权<br>比例(%) | 期末<br>资产总额     | 期末<br>负债总额    | 期末<br>净资产总额   | 本期<br>营业收入总额  | 本期<br>净利润     |
|-------------|--------------------|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、合营企业      | --                 | --                            | --             | --            | --            | --            | --            |
| 天津保富电气有限公司  | 51.00              | 50.00                         | 127,302,849.64 | 44,898,293.85 | 82,404,555.79 | 91,197,611.33 | 14,720,070.09 |

3、长期股权投资明细情况

| 被投资单位      | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动         | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明                     | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|--------------------------------------------|------|----------|--------|
| 天津保富电气有限公司 | 权益法  | 10,200,000.00 | 34,519,087.71 | 7,507,235.75 | 42,026,323.46 | 51.00         | 50.00          | 公司董事会由 4 名成员，有两股东各派 2 名；董事会决议需全体董事一致同意方可生效 | --   | --       | --     |
| 合计         | -    | 10,200,000.00 | 34,519,087.71 | 7,507,235.75 | 42,026,323.46 | 51.00         | 50.00          | --                                         | --   | --       | --     |

(九) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

| 项目                   | 凯发大厦房屋、建筑物    | 凯发大厦土地使用权    | 凯发轨道交通产业化基地房屋、建筑物 | 凯发轨道交通产业化基地土地使用权 | 合计             |
|----------------------|---------------|--------------|-------------------|------------------|----------------|
| 一、账面原值               | --            | --           | --                | --               | --             |
| 1、期初余额               | 23,344,774.85 | 3,414,017.88 | 79,005,929.96     | 5,801,414.07     | 111,566,136.76 |
| 2、本期增加金额             | --            | --           | --                | --               | --             |
| (1) 外购               | --            | --           | --                | --               | --             |
| (2) 固定资产/无形资产/在建工程转入 | --            | --           | --                | --               | --             |

| 项目              | 凯发大厦房屋、建筑物    | 凯发大厦土地使用权    | 凯发轨道交通产业化基地房屋、建筑物 | 凯发轨道交通产业化基地土地使用权 | 合计             |
|-----------------|---------------|--------------|-------------------|------------------|----------------|
| (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          | 23,344,774.85 | 3,414,017.88 | 79,005,929.96     | 5,801,414.07     | 111,566,136.76 |
| 二、累计折旧和累计摊销     | --            | --           | --                | --               | --             |
| 1、期初余额          | 10,604,713.06 | 595,902.19   | 169,474.47        | 483,707.30       | 11,853,797.02  |
| 2、本期增加金额        | 1,108,876.81  | 74,487.66    | 3,752,781.67      | 131,601.08       | 5,067,747.22   |
| (1) 计提或摊销       | 1,108,876.81  | 74,487.66    | 3,752,781.67      | 131,601.08       | 5,067,747.22   |
| (2) 固定资产\无形资产转入 | --            | --           | --                | --               | --             |
| 3、本期减少金额        | --            | --           | --                | --               | --             |
| (1) 处置          | --            | --           | --                | --               | --             |
| (2) 其他转出        | --            | --           | --                | --               | --             |
| 4、期末余额          | 11,713,589.87 | 670,389.85   | 3,922,256.14      | 615,308.38       | 16,921,544.24  |
| 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        | 11,631,184.98 | 2,743,628.03 | 75,083,673.82     | 5,186,105.69     | 94,644,592.52  |
| 2、期初账面价值        | 12,740,061.79 | 2,818,115.69 | 78,836,455.49     | 5,317,706.77     | 99,712,339.74  |

## 2、投资性房地产受限情况说明

| 资产项目                    | 担保方式 | 授信期间                      | 产权所有人        | 授信额度（万元） | 权利证书号                 |
|-------------------------|------|---------------------------|--------------|----------|-----------------------|
| 天津新产业园区华苑产业区物华道 8 号（房产） | 抵押   | 2015.10.19<br>-2016.10.18 | 天津凯发电气股份有限公司 | 6,000.00 | 房地证津字<br>116030900585 |

2015 年 10 月，公司与兴业银行股份有限公司天津分行签署了（兴津（授信）20151228 号）《基本额度授信合同》，兴业银行股份有限公司天津分行在基本额度授信有效期（2015 年 10 月 19 日至 2016 年 10 月 18 日）内为公司提供最高为 6,000 万元的授信额度。同日，公司与兴业银行股份

有限公司天津分行签署《最高额抵押合同》（兴津（抵押）20151409 号），以公司拥有的天津市新产业园区华苑产业区物华道 8 号的房地产（房地证津字第 116030900585 号）为以上授信额度做抵押担保，抵押额度有效期自 2015 年 10 月 19 日至 2016 年 10 月 18 日。根据抵押合同约定，他项权利与银行贷款同时存在，债务清偿完毕后，他项权利同时解除。

### 3、公司期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

截至本报告期末，公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## （十）固定资产

### 1、固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计             |
|-------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：     | --            | --           | --           | --            | --             |
| 1、期初余额      | 89,839,208.75 | 5,305,421.61 | 8,079,746.46 | 7,508,239.79  | 110,732,616.61 |
| 2、本期增加金额    | --            | 2,885,479.51 | 698,808.54   | 2,630,157.89  | 6,214,445.94   |
| （1）购置       | --            | 2,885,479.51 | 698,808.54   | 2,630,157.89  | 6,214,445.94   |
| （2）在建工程转入   | --            | --           | --           | --            | --             |
| （3）企业合并增加   | --            | --           | --           | --            | --             |
| 3、本期减少金额    | --            | --           | --           | 8,076.92      | 8,076.92       |
| （1）处置或报废    | --            | --           | --           | 8,076.92      | 8,076.92       |
| （2）转入投资性房地产 | --            | --           | --           | --            | --             |
| 4、期末余额      | 89,839,208.75 | 8,190,901.12 | 8,778,555.00 | 10,130,320.76 | 116,938,985.63 |
| 二、累计折旧      | --            | --           | --           | --            | --             |
| 1、期初余额      | 345,488.98    | 1,590,042.25 | 5,896,874.87 | 4,295,626.11  | 12,128,032.21  |
| 2、本期增加金额    | 4,319,459.50  | 1,106,935.26 | 558,908.49   | 1,289,760.77  | 7,275,064.02   |
| （1）计提       | 4,319,459.50  | 1,106,935.26 | 558,908.49   | 1,289,760.77  | 7,275,064.02   |
| 3、本期减少金额    | --            | --           | --           | 6,333.44      | 6,333.44       |
| （1）处置或报废    | --            | --           | --           | 6,333.44      | 6,333.44       |
| （2）转入投资性房地产 | --            | --           | --           | --            | --             |
| 4、期末余额      | 4,664,948.48  | 2,696,977.51 | 6,455,783.36 | 5,579,053.44  | 19,396,762.79  |
| 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    | --            | --           | --           | --            | --             |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具         | 电子设备及其他      | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | --            | --           | --           | --           | --            |
| 4、期末余额    | --            | --           | --           | --           | --            |
| 四、账面价值    | --            | --           | --           | --           | --            |
| 1.期末账面价值  | 85,174,260.27 | 5,493,923.61 | 2,322,771.64 | 4,551,267.32 | 97,542,222.84 |
| 2.期初账面价值  | 89,493,719.77 | 3,715,379.36 | 2,182,871.59 | 3,212,613.68 | 98,604,584.40 |

## 2、固定资产受限情况

| 资产项目                              | 担保方式 | 授信期间                  | 产权所有人         | 授信额度（万元） | 权利证书号               |
|-----------------------------------|------|-----------------------|---------------|----------|---------------------|
| 丰台区北京科学城恒富中街 1 号 2 号院楼 3a01 号（房产） | 抵押   | 2015.12.14-2017.12.14 | 北京南凯自动化工程有限公司 | 1,500.00 | 京房权证市丰其字第 2010064 号 |

注：2015 年 12 月 14 日，子公司北京南凯与北京中关村科技融资担保有限公司签订编号为 2015 年 WT3503 号《最高额委托保证合同》，由其为北京南凯与招商银行股份有限公司北京分行签订的金额为 1,500.00 万元的授信协议（编号：2015-授-091 号，授信使用期间自 2015 年 12 月 14 日 2017 年 12 月 14 日）项下的一系列债务提供最高额保证担保。保证期间按主合同项下的每笔债务分别计算，自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债务履行期限届满之日后两年。

同日，北京南凯与该担保公司签订了编号为 2015 年 ZYK3503 号《最高额反担保（应收账款质押）合同》，以《应收账款质押清单》中应收账款及主债务全部清偿前形成的全部应收账款作质押，为上述《最高额委托保证合同》提供反担保。质权的存续期间至被担保的债权诉讼时效届满之日后两年止。此外，北京南凯与该担保公司签订了编号为 2015 年 DYF3503 号《最高额反担保（房地产抵押）合同》，以其合法拥有的位于丰台区北京丰台科学城恒富中街 1 号 2 号院 2 号楼 3a01 号的土地、房产为抵押，为前述《最高额委托保证合同》提供反担保。抵押权的存续期间至被担保的债权诉讼时效届满之日后两年止。

## 3、公司期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至本报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## （十一）无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目     | 凯发轨道交通产业化基地土地使用权 | 软件 | 商标、专利及软件著作权 | 合计 |
|--------|------------------|----|-------------|----|
| 一、账面原值 | --               | -- | --          | -- |

| 项目          | 凯发轨道交通产业化基地土地使用权 | 软件           | 商标、专利及软件著作权  | 合计            |
|-------------|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 1.期初余额      | 6,564,740.51     | 2,378,636.92 | 5,642,146.79 | 14,585,524.22 |
| 2.本期增加金额    | --               | 1,081,430.13 | 10,355.00    | 1,091,785.13  |
| (1)购置       | --               | 1,081,430.13 | 10,355.00    | 1,091,785.13  |
| (2)内部研发     | --               | --           | --           | --            |
| (3)企业合并增加   | --               | --           | --           | --            |
| 3.本期减少金额    | --               | --           | --           | --            |
| (1)处置       | --               | --           | --           | --            |
| (2)转入投资性房地产 | --               | --           | --           | --            |
| 4.期末余额      | 6,564,740.51     | 3,460,067.05 | 5,652,501.79 | 15,677,309.35 |
| 二、累计摊销      | --               | --           | --           | --            |
| 1.期初余额      | 547,351.53       | 435,368.08   | 2,617,201.99 | 3,599,921.60  |
| 2.本期增加金额    | 148,916.61       | 664,325.77   | 565,948.44   | 1,379,190.82  |
| (1)计提       | 148,916.61       | 664,325.77   | 565,948.44   | 1,379,190.82  |
| 3.本期减少金额    | --               | --           | --           | --            |
| (1)处置       | --               | --           | --           | --            |
| (2)转入投资性房地产 | --               | --           | --           | --            |
| 4.期末余额      | 696,268.14       | 1,099,693.85 | 3,183,150.43 | 4,979,112.42  |
| 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    | 5,868,472.37     | 2,360,373.20 | 2,469,351.36 | 10,698,196.93 |
| 2.期初账面价值    | 6,017,388.98     | 1,943,268.84 | 3,024,944.80 | 10,985,602.62 |

(2) 土地使用权受限情况

截至本报告期末，公司无形资产中无使用权受到限制的土地使用权情况。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至本报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## （十二）递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 应收账款坏账准备  | 40,677,403.55 | 6,114,140.29 | 30,940,087.82 | 4,652,866.46 |
| 其他应收款坏账准备 | 1,899,992.33  | 287,300.74   | 1,273,648.77  | 191,561.27   |
| 政府补助      | 18,298,206.60 | 2,744,730.99 | 19,727,141.08 | 2,959,071.16 |
| 合计        | 60,875,602.48 | 9,146,172.02 | 51,940,877.67 | 7,803,498.89 |

## （十三）短期借款

1、短期借款分类

| 类 别  | 期末余额 | 期初余额          |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 | --   | 14,000,000.00 |
| 信用借款 | --   | 2,998,900.00  |
| 合 计  | --   | 16,998,900.00 |

2、报告期末，本公司无逾期、展期的短期借款。

## （十四）应付票据

应付票据按种类分类

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,029,224.00 | 3,632,750.00 |
| 合 计    | 9,029,224.00 | 3,632,750.00 |

期末无已到期未支付的应付票据。

## （十五）应付账款

1、按项目列示

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 材料采购款   | 95,970,605.09  | 115,894,397.81 |
| 固定资产采购款 | 10,785,493.29  | 29,848,195.46  |
| 合 计     | 106,756,098.38 | 145,742,593.27 |

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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 北京网讯卓越科技发展有限公司 | 11,281,574.37 | 未到付款期限    |
| 北京龙腾蓝天科技有限公司   | 6,371,513.56  | 未到付款期限    |
| 合计             | 17,653,087.93 | --        |

#### (十六) 预收款项

##### 1、按项目列示

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 项目预收款 | 194,918,535.51 | 168,052,663.41 |
| 合 计   | 194,918,535.51 | 168,052,663.41 |

##### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目                                     | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------------------------|---------------|-----------|
| 中铁电气化局集团有限公司山西中南部铁路通道<br>ZNZH-1 标项目经理部 | 19,000,000.00 | 项目未完工     |
| 合计                                     | 19,000,000.00 | --        |

#### (十七) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、短期薪酬         | 10,993,124.16 | 64,117,742.04 | 66,346,987.17 | 8,763,879.03 |
| 2、辞退福利         | --            | 18,428.00     | 18,428.00     | --           |
| 3、离职后福利-设定提存计划 | 134,456.73    | 6,331,440.41  | 6,277,767.12  | 188,130.02   |
| 4、一年内到期的其他福利   | --            | --            | --            | --           |
| 合计             | 11,127,580.89 | 70,467,610.45 | 72,643,182.29 | 8,952,009.05 |

##### 2、短期薪酬明细列示

| 类别            | 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 | 10,767,211.00 | 51,666,525.47 | 53,918,075.47 | 8,515,661.00 |
| 2、职工福利费       | --            | 4,317,314.77  | 4,317,314.77  | --           |
| 3、社会保险费       | 76,208.23     | 3,696,721.13  | 3,666,528.38  | 106,400.98   |
| 其中：医疗保险费      | 68,261.01     | 3,350,531.54  | 3,323,324.26  | 95,468.29    |
| 工伤保险费         | 2,486.15      | 137,300.87    | 136,454.34    | 3,332.68     |
| 生育保险费         | 5,461.07      | 208,888.72    | 206,749.78    | 7,600.01     |
| 4、住房公积金       | 2,321.00      | 3,557,828.00  | 3,557,355.00  | 2,794.00     |

| 类别           | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 5、工会经费职工教育经费 | 147,383.93    | 879,352.67    | 887,713.55    | 139,023.05   |
| 合计           | 10,993,124.16 | 64,117,742.04 | 66,346,987.17 | 8,763,879.03 |

3、设定提存计划明细列示

| 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 | 127,873.10 | 6,029,604.20 | 5,978,444.40 | 179,032.90 |
| 2、失业保险费  | 6,583.63   | 301,836.21   | 299,322.72   | 9,097.12   |
| 合计       | 134,456.73 | 6,331,440.41 | 6,277,767.12 | 188,130.02 |

(十八) 应交税费

明细情况

| 税 种     | 期末余额         | 期初余额           |
|---------|--------------|----------------|
| 增值税     | 328,376.04   | -30,002,974.33 |
| 营业税     | 59,356.84    | 24,181.93      |
| 企业所得税   | 4,315,607.24 | 4,577,335.91   |
| 城市维护建设税 | 202,055.82   | 404,707.61     |
| 教育费附加   | 86,595.35    | 173,446.13     |
| 地方教育费附加 | 57,730.23    | 115,630.75     |
| 个人所得税   | 139,881.86   | 46,413.18      |
| 防洪费     | 2,793.99     | 37,513.60      |
| 印花税     | 34,774.49    | 26,444.55      |
| 合 计     | 5,227,171.86 | -24,597,300.67 |

(十九) 其他应付款

1、按项目列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 2,275,000.00 | 775,000.00   |
| 押金     | 1,070,686.13 | 1,043,265.05 |
| 代收代付款项 | 525,743.96   | 508,584.68   |
| 其他应付款项 | 1,263,074.68 | 1,816,109.92 |
| 合 计    | 5,134,504.77 | 4,142,959.65 |

2、报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

| 项目            | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 北京竞业达数码科技有限公司 | 775,000.00 | 保证金       |
| 合计            | 775,000.00 | --        |

(二十) 递延收益

| 项目                                     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| KF6500 智能牵引变电站自动化系统项目专项经费              | 909,345.48    | 985,224.40    |
| 高速铁路牵引变电所运营环境安全监控系统项目专项经费              | --            | 450,000.00    |
| 牵引供电系统动态数据取得和融合接口技术及牵引供电系统动态数据评价系统专项经费 | 273,111.12    | 409,666.68    |
| 凯发轨道交通产业化基地基建工程项目补助                    | 14,435,750.00 | 15,202,250.00 |
| 分层分布实时监控引擎项目专项经费                       | 280,000.00    | 280,000.00    |
| 以行车指挥为核心的轨道交通综合自动化系统专项经费               | 2,400,000.00  | 2,400,000.00  |
| 合计                                     | 18,298,206.60 | 19,727,141.08 |

项目明细说明：

(1) 根据《天津市滨海新区促进经济发展专项资金管理暂行办法》(津滨政发(2010)90号)，天津市滨海新区科学技术委员会、天津滨海高新技术产业开发区科技局与公司签订《天津市滨海新区科技计划项目任务合同书》，同意由公司承接“KF6500 智能牵引变电站自动化系统”项目，项目计划起止时间为 2010 年 7 月至 2012 年 12 月。天津市滨海新区科学技术委员会按批准的经费预算拨付经费。2011 年 1 月公司收到天津市滨海新区财政局拨款 2,100,000.00 元。2012 年项目结项，公司根据受益原则确认并结转了相关政府补助。2015 年度，公司根据资产摊销进度结转了 75,878.92 元与资产相关的政府补助；

(2) 根据《天津市科技计划与项目管理暂行办法》，天津市科学技术委员会与公司签订《天津市科技计划项目任务合同书》，由公司承接“高速铁路牵引变电所运营环境安全监控系统研究”项目，项目计划起止时间为 2012 年 4 月至 2015 年 3 月。2012 年 7 月及 2013 年 8 月，公司收到天津市滨海新区财政局拨款合计 450,000.00 元； 2015 年项目结项，公司根据受益原则确认了与收益相关的政府补助；

(3) 根据《国家科技支撑计划管理暂行办法》(国科发计字[2006]331 号)，中国铁路通信信号集团公司与子公司北京南凯签订《国家科技支撑计划子课题任务书》，由公司承接“智能高速列车系统关键技术研究及样车研制”项目下的“牵引供电系统动态数据取得和融合接口技术及牵引供电系统动态数据评价系统”项目，项目计划起止时间为 2011 年 1 月至 2013 年 12 月。2012 年 3 月、2012 年 12 月及 2013 年 8 月，北京南凯收到中国铁路通信信号集团公司拨付的专项资金合计

1,456,300.00 元。2013 年项目结项，北京南凯根据根据受益原则确认并结转了相关政府补助，2015 年度，子公司北京南凯根据资产摊销进度结转了 136,555.56 元与资产相关的政府补助；

(4) 公司因建设凯发轨道交通产业化基地工程，分别于 2013 年 10 月及 2013 年 11 月收到天津市财政局拨付的中央预算内投资项目资金 12,530,000.00 元、天津市财政局拨付的高新技术产业化专项资金 1,800,000.00 元及天津市滨海新区财政局拨付的 2013 年度工业技术改造专项资金 1,000,000.00 元，2014 年 10 月份，凯发轨道交通产业化基地达到预定可使用状态，2015 年度，公司根据资产摊销进度结转了 766,500.00 元与资产相关的政府补助；

(5) 根据《北京市科技计划课题管理办法》，北京高技术创新服务中心与北京瑞凯软件科技开发有限公司签订《北京市科技计划专项课题任务书》，由北京瑞凯承接“分层分布实时监控引擎”项目，项目计划起止时间为 2013 年 10 月至 2015 年 10 月。2013 年 8 月，北京瑞凯收到北京市科学技术委员会拨款 280,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

(6) 根据《天津市科技计划项目资金管理办法》，天津市科学技术委员会与公司签订《天津市科技小巨人领军企业培育重大项目任务合同书》，由公司承接“以行车指挥为核心的轨道交通综合自动化系统”项目，项目计划起止时间为 2014 年 7 月至 2017 年 6 月，2014 年 8 月，公司收到天津市财政局拨款 2,400,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，该项目尚未结项。

| 项目名称                                   | 期初余额          | 本期新增金额 | 本期转入营业外收入金额  | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------------|---------------|--------|--------------|---------------|-------------|
| KF6500 智能牵引变电站自动化系统项目                  | 985,224.40    | --     | 75,878.92    | 909,345.48    | 与资产相关       |
| 高速铁路牵引变电所运营环境安全监控系统项目补贴款               | 450,000.00    | --     | 450,000.00   | --            | 与收益相关       |
| 牵引供电系统动态数据取得和融合接口技术及牵引供电系统动态数据评价系统专项经费 | 409,666.68    | --     | 136,555.56   | 273,111.12    | 与资产相关       |
| 凯发轨道交通产业化基地基建工程项目补助                    | 15,202,250.00 | --     | 766,500.00   | 14,435,750.00 | 与资产相关       |
| 分层分布实时监控引擎项目专项经费                       | 280,000.00    | --     | --           | 280,000.00    | --          |
| 以行车指挥为核心的轨道交通综合自动化系统专项经费               | 2,400,000.00  | --     | --           | 2,400,000.00  | --          |
| 合计                                     | 19,727,141.08 | --     | 1,428,934.48 | 18,298,206.60 | --          |

## (二十一) 股本

### 1、股本增减变动

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、—） |    |               |    |               | 期末余额           |
|------|---------------|-------------|----|---------------|----|---------------|----------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股         | 其他 | 小计            |                |
| 股份总数 | 68,000,000.00 | --          | -- | 68,000,000.00 | -- | 68,000,000.00 | 136,000,000.00 |

2、说明：根据天津凯发电气股份有限公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截止 2014 年 12 月 31 日总股本 6,800.00 万股为基数，以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 6,800.00 万股，增加注册资本人民币 6,800.00 万元，变更后注册资本为人民币 13,600.00 万元。上述注册资本业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了（2015）京会兴验字第 05010006 号验资报告。

## （二十二）资本公积

### 1、明细情况

| 类别   | 期初余额           | 本期增加     | 本期减少          | 期末余额           |
|------|----------------|----------|---------------|----------------|
| 股本溢价 | 327,151,947.97 | 4,472.84 | 68,000,000.00 | 259,156,420.81 |
| 合计   | 327,151,947.97 | 4,472.84 | 68,000,000.00 | 259,156,420.81 |

### 2、说明

资本公积本期增加为控股子公司“天津阿尔法优联电气有限公司”本年设立时，少数股东 Alfa Union,a.s.用于出资的欧元因汇率变化产生的资本溢价，公司根据持股比例确认的资本公积。

资本公积本期减少详见本附注“六（二十一）、2”说明。

## （二十三）盈余公积

### 1、明细情况

| 类别      | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 30,737,462.89 | 3,231,281.90 | --   | 33,968,744.79 |
| 合计      | 30,737,462.89 | 3,231,281.90 | --   | 33,968,744.79 |

### 2、盈余公积报告期内增减原因说明

盈余公积增加数为按当年公司净利润的 10%提取。

## （二十四）未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 306,137,142.73 | 245,557,795.15 |
| 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            | 306,137,142.73 | 245,557,795.15 |

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 69,669,403.40  | 73,393,258.68  |
| 减：提取法定盈余公积        | 3,231,281.90   | 7,713,911.10   |
| 提取任意盈余公积          | --             | --             |
| 提取一般风险准备          | --             | --             |
| 应付普通股股利           | 10,200,000.00  | 5,100,000.00   |
| 转作股本的普通股股利        | --             | --             |
| 期末未分配利润           | 362,375,264.23 | 306,137,142.73 |

## （二十五）少数股东权益

### 1、少数股权比例（%）

| 子公司名称             | 期末比例（%） | 期初比例（%） |
|-------------------|---------|---------|
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 35.00   | 35.00   |
| 天津阿尔法优联电气有限公司     | 33.00   | --      |

### 2、少数股东权益

| 子公司名称             | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 5,342,152.62 | 4,531,630.77 |
| 天津阿尔法优联电气有限公司     | 1,631,115.84 | --           |
| 合计                | 6,973,268.46 | 4,531,630.77 |

## （二十六）营业收入、营业成本

### 1、主营业务收入和其他业务收入

| 收入类别 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 415,596,121.94 | 231,251,894.08 | 337,865,023.55 | 168,438,761.83 |
| 其他业务 | 7,931,495.65   | 7,113,131.77   | 3,637,530.44   | 2,657,933.44   |
| 合计   | 423,527,617.59 | 238,365,025.85 | 341,502,553.99 | 171,096,695.27 |

### 2、主营业务收入和主营业务成本

#### （1）按产品分类

| 项目          | 本期金额          |               | 上期金额           |               |
|-------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|             | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入         | 主营业务成本        |
| 铁路供电综合自动化系统 | 95,630,058.66 | 38,746,852.77 | 136,953,399.22 | 56,500,256.84 |

| 项目           | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 铁路供电调度系统     | 127,335,617.86 | 46,151,210.67  | 73,237,600.55  | 32,364,160.07  |
| 城市轨道交通综合监控系统 | 66,637,870.43  | 47,969,009.08  | 57,474,549.83  | 39,724,412.33  |
| 城市轨道交通综合安防系统 | 27,925,215.26  | 16,888,252.09  | 46,232,995.08  | 25,224,196.67  |
| 轨道交通供电检测装备   | 5,853,846.15   | 3,822,507.45   | 9,405,390.50   | 6,974,244.26   |
| 技术服务及其他      | 92,213,513.58  | 77,674,062.02  | 14,561,088.37  | 7,651,491.66   |
| 合计           | 415,596,121.94 | 231,251,894.08 | 337,865,023.55 | 168,438,761.83 |

(2) 按行业分类

| 行业          | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 铁路供电自动化系统   | 224,922,086.77 | 85,781,340.21  | 214,414,822.26 | 91,304,145.50  |
| 城市轨道交通自动化系统 | 190,366,364.31 | 145,220,242.83 | 120,415,734.64 | 76,170,853.30  |
| 其他          | 307,670.86     | 250,311.04     | 3,034,466.65   | 963,763.03     |
| 合计          | 415,596,121.94 | 231,251,894.08 | 337,865,023.55 | 168,438,761.83 |

(3) 按区域分类

| 区域 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 华北 | 166,417,790.16 | 91,348,610.24  | 137,236,829.23 | 76,163,796.69  |
| 华东 | 112,015,205.53 | 53,344,162.77  | 62,633,830.09  | 26,496,291.86  |
| 华南 | 58,613,936.45  | 43,402,647.92  | 14,244,026.55  | 7,448,797.12   |
| 华中 | 6,529,231.78   | 1,777,849.61   | 63,657,839.14  | 30,282,811.66  |
| 西北 | 5,948,614.52   | 1,796,927.04   | 38,654,079.31  | 16,662,303.86  |
| 西南 | 45,208,946.09  | 31,187,941.33  | 14,157,397.85  | 7,603,141.69   |
| 东北 | 20,862,397.41  | 8,393,755.17   | 7,281,021.38   | 3,781,618.95   |
| 合计 | 415,596,121.94 | 231,251,894.08 | 337,865,023.55 | 168,438,761.83 |

3、报告期公司主营业务收入前五名客户情况

2014 年度公司前五名客户营业收入共计 186,732,887.81 元，占公司主营业务收入的比例为 55.27%；

2015 年度公司前五名客户营业收入共计 168,309,293.61 元，占公司主营业务收入的比例为 40.50%。

(二十七) 营业税金及附加

明细情况

| 税种      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 414,537.53   | 203,031.54   |
| 城建税     | 1,499,139.92 | 3,042,455.68 |
| 教育费附加   | 642,488.52   | 1,303,909.62 |
| 防洪费     | 125,868.96   | 258,982.85   |
| 地方教育费附加 | 428,325.68   | 869,273.04   |
| 合计      | 3,110,360.61 | 5,677,652.73 |

(二十八) 销售费用

明细情况

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪资福利 | 10,150,019.03 | 7,517,128.75  |
| 差旅交通费  | 8,705,897.71  | 7,278,160.05  |
| 业务招待费  | 9,696,055.19  | 7,798,440.19  |
| 折旧费用   | 488,949.65    | 110,807.15    |
| 办公费用   | 854,256.02    | 411,479.35    |
| 汽车费用   | 255,041.82    | 388,824.89    |
| 邮电通讯费  | 211,592.70    | 158,657.29    |
| 会务费    | 96,902.36     | 95,850.00     |
| 运输费    | 80,483.48     | 97,618.39     |
| 业务宣传费  | 26,905.42     | 4,100.00      |
| 维修服务费  | 477,194.87    | 385,063.07    |
| 标书费    | 1,206,128.82  | 543,265.36    |
| 其他费用   | 1,222,876.98  | 716,116.14    |
| 合计     | 33,472,304.05 | 25,505,510.63 |

(二十九) 管理费用

明细情况

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪资福利 | 22,693,478.23 | 17,703,730.64 |
| 差旅交通费  | 1,198,523.00  | 1,376,423.02  |
| 业务招待费  | 1,341,197.49  | 1,224,199.26  |

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 折旧费用    | 4,046,363.25  | 1,440,088.00  |
| 办公费用    | 3,932,314.84  | 1,867,110.09  |
| 汽车费用    | 947,612.15    | 739,629.20    |
| 邮电通讯费   | 932,662.60    | 549,507.95    |
| 会务费     | 41,305.00     | 143,060.00    |
| 税费      | 2,315,186.19  | 643,276.45    |
| 研发费用    | 27,607,366.21 | 25,714,653.20 |
| 物料消耗    | 329,488.05    | 85,285.60     |
| 水电费     | 1,616,112.67  | 448,197.81    |
| 中介机构服务费 | 5,607,687.50  | 605,297.06    |
| 维修费用    | 161,165.45    | 18,405.49     |
| 无形资产摊销费 | 199,086.42    | 349,504.02    |
| 房屋租赁费   | 2,974,308.00  | 1,902,905.80  |
| 商业保险    | 37,040.07     | 32,011.81     |
| 其他费用    | 404,457.31    | 443,070.55    |
| 合计      | 76,385,354.43 | 55,286,355.95 |

### (三十) 财务费用

明细情况

| 项目     | 本期金额          | 上期金额         |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 252,135.55    | 3,159,099.66 |
| 减：利息收入 | 1,992,076.97  | 800,461.31   |
| 汇兑损益   | 10,961.05     | -10,238.91   |
| 手续费    | 618,261.83    | 281,121.57   |
| 合计     | -1,110,718.54 | 2,629,521.01 |

### (三十一) 资产减值损失

明细情况

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 10,363,659.29 | 12,746,562.14 |

### (三十二) 投资收益

1、按被投资单位

| 被投资单位名称    | 本期金额          | 上期金额         |
|------------|---------------|--------------|
| 天津保富电气有限公司 | 7,507,235.75  | 6,862,532.37 |
| 理财收益       | 4,062,064.68  | --           |
| 合计         | 11,569,300.43 | 6,862,532.37 |

## 2、按投资类别

| 项目       | 本期金额          | 上期金额         |
|----------|---------------|--------------|
| 股权投资收益   | 7,507,235.75  | 6,862,532.37 |
| 其中：权益法核算 | 7,507,235.75  | 6,862,532.37 |
| 理财收益     | 4,062,064.68  | --           |
| 合计       | 11,569,300.43 | 6,862,532.37 |

## （三十三）营业外收入

### 1、明细情况

| 项目        | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助      | 7,677,408.66 | 11,289,268.50 |
| 非流动资产处置收益 | 1,096.52     | 48,443.98     |
| 其他        | 27,000.37    | 38,638.80     |
| 合计        | 7,705,505.55 | 11,376,351.28 |

### 2、收到的政府补助的种类和金额

| 政府补助的种类    | 本期金额                                     | 上期金额         |
|------------|------------------------------------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | “KF6500 智能牵引变电站自动化系统”项目经费                | 40,878.92    |
|            | “牵引供电系统动态数据取得和融合接口技术及牵引供电系统动态数据评价系统”项目经费 | 143,383.34   |
|            | 凯发轨道交通产业化基地建设工程项目补助                      | 127,750.00   |
|            | 小计                                       | 312,012.26   |
| 与收益相关的政府补助 | 增值税即征即退收入                                | 5,346,256.24 |
|            | 软件产业发展资金                                 | --           |
|            | 滨海新区两化融合“十百千”专项资金                        | --           |
|            | 新产品奖励款                                   | --           |
|            | 实用新型补贴                                   | 1,000.00     |
|            | 防伪税控装置退税                                 | 1,940.00     |
|            | 中关村促进会中介补助                               | 5,000.00     |

| 政府补助的种类             | 本期金额         | 上期金额          |
|---------------------|--------------|---------------|
| 创新型人才培养工程补贴         | 50,000.00    | 45,000.00     |
| 高速铁路牵引变电所运营环境安全监控补贴 | 450,000.00   | 50,000.00     |
| 中关村科技园贴息款           | --           | 6,000.00      |
| 上市补贴                | --           | 3,000,000.00  |
| 新型企业家资金补贴           | --           | 40,000.00     |
| 工业企业技术改造补贴          | --           | 900,000.00    |
| 中小企业发展专项资金补贴        | --           | 400,000.00    |
| 863 计划子课题科研补助       | --           | 1,185,000.00  |
| 小计                  | 6,698,474.18 | 10,977,256.24 |
| 合计                  | 7,677,408.66 | 11,289,268.50 |

(三十四) 营业外支出

| 项目       | 本期金额      | 上期金额      |
|----------|-----------|-----------|
| 固定资产处置损失 | --        | 1,894.50  |
| 对外捐赠     | 40,000.00 | 70,000.00 |
| 罚款及滞纳金   | --        | 6,142.84  |
| 合计       | 40,000.00 | 78,037.34 |

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,994,272.97 | 14,826,582.72 |
| 递延所得税费用 | -1,342,673.13 | -2,053,484.47 |
| 合计      | 11,651,599.84 | 12,773,098.25 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期金额          |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 82,176,437.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 12,326,465.68 |
| 子公司适用不同税率的影响     | 342,172.27    |
| 调整以前期间所得税的影响     | 308,601.24    |
| 非应税收入的影响         | -1,340,425.53 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,288,755.18  |

| 项目                             | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | --            |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -354,147.38   |
| 加计扣除的影响                        | -1,577,148.49 |
| 递延所得税费用的影响                     | -1,342,673.13 |
| 所得税费用                          | 11,651,599.84 |

(三十六) 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     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 租金     | 7,823,824.13  | 3,686,468.65  |
| 利息收入   | 1,992,076.97  | 800,461.31    |
| 政府补助   | 1,257,940.00  | 6,848,226.76  |
| 收到其他款项 | 3,115,638.67  | 1,989,363.79  |
| 合计     | 14,189,479.77 | 13,324,520.51 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 办公费    | 12,616,452.79 | 10,468,283.69 |
| 汽车费用   | 4,321,040.57  | 2,808,215.80  |
| 差旅交通费  | 16,019,790.68 | 14,878,688.93 |
| 招待费    | 13,051,705.57 | 10,362,811.81 |
| 咨询服务费  | 5,602,370.90  | 605,297.06    |
| 保证金    | 17,607,082.81 | 1,083,161.94  |
| 其他支付款项 | 8,558,354.06  | 4,385,670.66  |
| 合计     | 77,776,797.38 | 44,592,129.89 |

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料              | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | --            | --            |
| 净利润               | 70,524,838.04 | 73,948,004.32 |
| 加：资产减值准备          | 10,363,659.29 | 12,746,562.14 |
| 固定资产折旧            | 12,136,722.50 | 3,797,638.58  |

| 补充资料                 | 本期金额                  | 上期金额                 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 油气资产折耗               | --                    | --                   |
| 生产性生物资产折旧            | --                    | --                   |
| 无形资产摊销               | 1,585,279.56          | 1,107,633.00         |
| 长期待摊费用摊销             | --                    | --                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 | -1,096.52             | -46,549.48           |
| 固定资产报废损失             | --                    | --                   |
| 公允价值变动损失             | --                    | --                   |
| 财务费用                 | 263,096.60            | 3,159,099.66         |
| 投资损失                 | -11,569,300.43        | -6,862,532.37        |
| 递延所得税资产减少            | -1,342,673.13         | -2,053,484.47        |
| 递延所得税负债增加            | --                    | --                   |
| 存货的减少                | -43,628,205.19        | -20,683,026.17       |
| 经营性应收项目的减少           | -121,964,760.75       | -66,541,333.64       |
| 经营性应付项目的增加           | 41,110,912.53         | 45,302,731.14        |
| 其他                   | --                    | --                   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b> | <b>-42,521,527.50</b> | <b>43,874,742.71</b> |
| 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              | 164,176,457.90        | 379,701,477.33       |
| 减：现金的期初余额            | 379,701,477.33        | 121,260,008.10       |
| 加：现金等价物的期末余额         | 125,000,000.00        | --                   |
| 减：现金等价物的期初余额         | --                    | --                   |
| 现金及现金等价物净增加额         | -90,525,019.43        | 258,441,469.23       |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目           | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、现金         | 164,176,457.90 | 379,701,477.33 |
| 其中：库存现金      | 6,181.75       | 76,171.56      |
| 可随时用于支付的银行存款 | 164,170,276.15 | 379,625,305.77 |
| 二、现金等价物      | 125,000,000.00 | --             |

| 项目             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：可以随时变现的理财产品 | 100,000,000.00 | --             |
| 三个月内到期的理财产品    | 25,000,000.00  |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 289,176,457.90 | 379,701,477.33 |

### （三十八）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   | 45,414,312.82  | 见本附注六、（一） |
| 应收账款   | 110,892,232.84 | 见本附注六、（十） |
| 投资性房地产 | 14,374,813.01  | 见本附注六、（九） |
| 固定资产   | 202,180.02     | 见本附注六、（十） |
| 合计     | 170,883,538.69 | --        |

### （三十九）外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | 223,025.99 | 7.0922 | 1,581,744.93 |
| 其中：欧元 | 223,025.99 | 7.0922 | 1,581,744.93 |

## 七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：

2015 年 4 月 10 日，根据公司董事会决议，公司与 Alfa Union,a.s 共同投资设立天津阿尔法优联电气有限公司，公司持股及表决权比例为 67.00%，本期纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|------|---------|----|------|
|                   |       |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 北京南凯自动化系统工程有限公司   | 北京    | 北京  | 制造业  | 100.00  | -- | 收购   |
| 北京瑞凯软件科技发展有限公司    | 北京    | 北京  | 软件开发 | 100.00  | -- | 收购   |
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 天津    | 天津  | 软件开发 | 65.00   | -- | 收购   |
| 天津阿尔法优联电气有限公司     | 天津    | 天津  | 制造业  | 67.00   | -- | 设立   |

#### 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称             | 少数股东的持股比例（%） | 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   |
|-------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 35.00        | 810,521.85   | --             | 5,342,152.62 |
| 天津阿尔法优联电气有限公司     | 33.00        | 44,912.79    | --             | 1,631,115.84 |
| 合计                | --           | 855,434.64   |                | 6,973,268.46 |

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### （1）重要非全资子公司的财务状况

| 子公司名称             | 期末余额          |            |               |              |       |              |
|-------------------|---------------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|                   | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 17,490,540.25 | 182,632.73 | 17,673,172.98 | 2,409,879.77 | --    | 2,409,879.77 |
| 天津阿尔法优联电气有限公司     | 7,398,751.89  | 289,798.27 | 7,688,550.16  | 2,745,774.90 | --    | 2,745,774.90 |

续表

| 子公司名称             | 期初余额          |            |               |              |       |              |
|-------------------|---------------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|
|                   | 流动资产          | 非流动资产      | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 17,458,234.83 | 110,928.47 | 17,569,163.30 | 4,621,646.82 | --    | 4,621,646.82 |

#### （2）重要非全资子公司的经营成果及现金流量

| 子公司名称             | 本期金额          |              |              |               |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|                   | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 14,180,316.58 | 2,315,776.73 | 2,315,776.73 | -12,370.49    |
| 天津阿尔法优联电气有限公司     | 2,379,407.06  | 136,099.37   | 136,099.37   | -1,600,330.87 |

续表

| 子公司名称             | 上期金额         |              |              |            |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                   | 营业收入         | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量   |
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 9,858,038.46 | 1,584,987.53 | 1,584,987.53 | 653,062.95 |

#### （二）在合营企业中的权益

##### 1、重要的合营企业

| 合营企业名称     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|            |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 天津保富电气有限公司 | 天津    | 天津  | 制造业  | 51%     | -- | 权益法                 |

注：根据公司章程规定，公司董事会由 4 名成员，由两股东各派 2 名；董事会决议需全体董事一致同意方有效，本公司对天津保富电气有限公司属于共同控制，未纳入合并范围。

## 2、重要合营企业的主要财务信息

| 项目                | 期末余额/本期发生额            | 期初余额/上期发生额            |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
|                   | 天津保富                  | 天津保富                  |
| 流动资产              | 124,624,833.91        | 124,891,565.96        |
| 其中：现金和现金等价物       | 15,028,080.29         | 8,334,630.95          |
| 非流动资产             | 2,678,015.73          | 2,253,350.67          |
| <b>资产合计</b>       | <b>127,302,849.64</b> | <b>127,144,916.63</b> |
| 流动负债              | 44,318,293.85         | 58,860,430.93         |
| 非流动负债             | 580,000.00            | 600,000.00            |
| <b>负债合计</b>       | <b>44,898,293.85</b>  | <b>59,460,430.93</b>  |
| <b>少数股东权益</b>     | <b>40,378,232.33</b>  | <b>33,165,397.99</b>  |
| <b>归属于母公司股东权益</b> | <b>42,026,323.46</b>  | <b>34,519,087.71</b>  |
| 营业收入              | 91,197,611.33         | 81,700,418.91         |
| 财务费用              | 184,361.51            | -707,756.63           |
| 所得税费用             | 2,223,565.74          | 2,342,870.09          |
| <b>净利润</b>        | <b>14,720,070.09</b>  | <b>13,455,945.83</b>  |
| 其他综合收益            | --                    | --                    |
| <b>综合收益总额</b>     | <b>14,720,070.09</b>  | <b>13,455,945.83</b>  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利   | --                    | --                    |

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。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。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。为控制上述相关风险，本公

司管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

货币资金：本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

应收票据、应收账款、其他应收款等：本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备，用以保证本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款前五名客户欠款合计 109,175,794.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.95%，不存在信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险为本公司在负债到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理应对流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## （三）市场风险

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

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款，截止 2015 年 12 月 31 日，公司未向银行借款，因此不存在利率风险。

### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，公司面临的汇率风险主要为以外币进行结算的境外采购，人民币对外币汇率的波动对本公司的经营业绩影响较小，因此目前尚未采取任何措施规避外汇风险。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方

#### 1、实际控制人、子公司和合营公司

##### （1）实际控制人

本公司的实际控制人为孔祥洲、王伟。

(2) 子公司

| 子公司全称             | 子公司类型 | 企业类型       | 注册地                             |
|-------------------|-------|------------|---------------------------------|
| 北京南凯自动化系统工程有限公司   | 全资子公司 | 有限公司       | 北京市丰台区南四环西路 188 号一区 26 号楼 1-5 层 |
| 北京瑞凯软件科技开发有限公司    | 全资子公司 | 有限公司       | 北京市丰台区南四环西路 188 号 1 区 26 号楼 6 层 |
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 控股子公司 | 有限公司       | 华苑产业区物华道 8 号 A201 室             |
| 天津阿尔法优联电气有限公司     | 控股子公司 | 有限公司（中外合资） | 天津华苑产业区物华道 8 号 B506 室           |

续表

| 子公司全称             | 业务性质 | 经营范围                                                                                                                                               | 注册资本<br>(万元) | 持股<br>比例% | 表决<br>权比<br>例% |
|-------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----------------|
| 北京南凯自动化系统工程有限公司   | 制造业  | 铁路、城市轨道交通及电力系统自动化产品、信息管理系统、综合监控系统及远动终端产品制造。一般经营项目：施工总承包；专业承包；技术开发、技术咨询、技术服务；技术进出口、货物进出口、代理进出口；销售机电设备；计算机系统服务；软件服务。                                 | 8,000.00     | 100.00    | 100.00         |
| 北京瑞凯软件科技开发有限公司    | 软件开发 | 法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。                                          | 50.00        | 100.00    | 100.00         |
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 软件开发 | 软件、电子信息、光机电一体化的技术开发、咨询、服务；仪器仪表、电器设备批发兼零售；工业自动化仪表、铁路监控设备制造；国家有专项、专营规定的，按规定执行。                                                                       | 500.00       | 65.00     | 65.00          |
| 天津阿尔法优联电气有限公司     | 制造业  | 开发、生产、销售适用于城市轨道交通及铁路供电系统和车辆的相关设备；提供技术咨询及服务，以上业务相关产品的进出口（以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等商品，其他专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 480.00       | 67.00     | 67.00          |

(3) 合营公司

本公司合营公司详见附注七、（二）。

## （二）关联交易

### 1、向关联方销售商品/提供劳务

| 关联方名称      | 关联交易内容 | 本期金额       |                | 上期金额         |                |
|------------|--------|------------|----------------|--------------|----------------|
|            |        | 金额         | 占年度（同期）同类交易百分比 | 金额           | 占年度（同期）同类交易百分比 |
| 天津保富电气有限公司 | 销售商品   | 855,555.56 | 0.21%          | 1,157,264.96 | 0.35%          |
| 天津保富电气有限公司 | 技术服务   | 896,226.42 | 12.49%         | 566,037.74   | 9.43%          |

### 2、从关联方购买商品/接受劳务

| 关联方名称      | 关联交易内容 | 本期金额          |                | 上期金额       |                |
|------------|--------|---------------|----------------|------------|----------------|
|            |        | 金额            | 占年度（同期）同类交易百分比 | 金额         | 占年度（同期）同类交易百分比 |
| 天津保富电气有限公司 | 购买商品   | 42,514,246.09 | 18.25%         | 890,427.35 | 0.57%          |

### 3、关联租赁情况

#### 公司出租情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产名称      | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁收益定价依据 | 本期金额         | 上期金额       |
|-------|-------|-------------|----------|------------|----------|--------------|------------|
| 公司    | 天津保富  | 凯发轨道交通产业化基地 | 2015.1.1 | 2015.12.31 | 市场价      | 2,603,581.80 | 347,509.93 |

### 4、为关联方提供担保

（1）2015 年 6 月 15 日，公司与天津银行股份有限公司兴业支行签署《保证合同》（合同编号：0362015024-1），为天津保富与天津银行签署的《流动资金借款合同》（合同编号：0362015024）项下 1,000 万元借款提供担保，对保证范围内的借款及、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付费用承担连带偿还责任，担保期限至主合同确定的借款到期之次日起两年；

（2）2015 年 9 月 25 日，公司与天津银行股份有限公司兴业支行签署《保证合同》（合同编号：0362015032-1），为天津保富与天津银行签署的《流动资金借款合同》（合同编号：0362015032）项下 1,000 万元借款提供担保，对保证范围内的借款及、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付费用承担连带偿还责任，担保期限至主合同确定的借款到期之次日起两年；

（3）2015 年 10 月 14 日，公司与平安银行股份有限公司天津分行签署《最高额保证担保合同》（平银津园区额保字 20151014 第 001 号），为天津保富与平安银行股份有限公司天津分行签署的

《综合额度授信合同》（平银津园区综字 20151014 第 001 号）中的 4,000 万元债务提供担保，对保证范围内的全部债务及相应的利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带偿还责任，担保期限至主合同项下债务清偿完毕。

## 5、关联方提供担保

（1）2015 年 12 月 14 日，公司实际控制人孔祥洲与中关村科技担保有限公司签订《最高额反担保（保证）合同》，为子公司北京南凯与其签订的《最高额委托保证合同》提供连带责任保证，反担保的范围包括自 2015 年 12 月 14 至 2017 年 12 月 14 日期间主合同项下每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件约定的全部主债权、利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金以及被保证人应当向债权人交纳的评审费、担保费、罚息、债权人实现上述债权所发生的一切费用（包括但不限于诉讼费、公证费、仲裁费、律师费、财产保全费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费等）。保证期间按主合同项下的每笔债务分别计算，自每笔借款合同或其他形成债权债务所签订的法律性文件签订之日起至该笔债务履行期限届满之日后两年止。

（2）2015 年 9 月，公司实际控制人孔祥洲及其配偶赵玲分别与兴业银行股份有限公司天津分行签署了编号为“兴津（声明）20151410-1 及 20151410-2”的个人担保声明书，就公司与上述银行签订的“兴津（授信）20151228”号《基本额度授信合同》提供连带保证责任。保证期间为主合同项下的主债务履行期届满之日起两年。

## 6、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 | 4,748,925.00 | 3,523,710.00 |

## 三、关联方应收应付款项

### 1、应收项目

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额 |      | 期初余额         |           |
|------|------------|------|------|--------------|-----------|
|      |            | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 | 天津保富电气有限公司 | --   | --   | 600,000.00   | 30,000.00 |
| 预付账款 | 天津保富电气有限公司 | --   | --   | 2,167,729.50 | --        |

### 2、应付项目

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额          | 期初余额 |
|------|------------|---------------|------|
| 应付账款 | 天津保富电气有限公司 | 13,438,759.30 | --   |

## 四、关联方承诺

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露未披露的关联方承诺事项。

## 十一、或有事项

## 对外担保

1、2015 年 6 月 15 日，公司与天津银行股份有限公司兴业支行签署《保证合同》（合同编号：0362015024-1），为天津保富与天津银行签署的《流动资金借款合同》（合同编号：0362015024）项下 1,000 万元借款提供担保，对保证范围内的借款及、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付费用承担连带偿还责任，担保期限至主合同确定的借款到期之次日起两年。同日，德国保富铁路有限公司为以上保证合同做反担保，声明在任何情况下银行向公司索赔时，索赔金额将转由天津保富承担并由其双方股东按其股份比例分别承担（比例为天津凯发 51%及德国保富 49%），该反担保将于所提供的贷款全额返还时作废，但最迟不超过 2016 年 6 月 30 日。截至 2015 年 12 月 31 日，该项担保项下所发生的债务尚未到期。

2、2015 年 9 月 25 日，公司与天津银行股份有限公司兴业支行签署《保证合同》（合同编号：0362015032-1），为天津保富与天津银行签署的《流动资金借款合同》（合同编号：0362015032）项下 1,000 万元借款提供担保，对保证范围内的借款及、利息、复利、罚息、违约金、赔偿金、实现债权的费用和所有其他应付费用承担连带偿还责任，担保期限至主合同确定的借款到期之次日起两年。

3、2015 年 10 月 14 日，公司与平安银行股份有限公司天津分行签署《最高额保证担保合同》（平银津园区额保字 20151014 第 001 号），为天津保富与平安银行股份有限公司天津分行签署的《综合额度授信合同》（平银津园区综字 20151014 第 001 号）中的 4,000 万元债务提供担保，对保证范围内的全部债务及相应的利息、复利、罚息及实现债权的费用承担连带偿还责任，担保期限至主合同项下债务清偿完毕。

## 十二、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

根据公司董事会决议，以截至 2015 年 12 月 31 日总股本 13,600.00 万股为基数，以现金形式向全体股东每 10 股派人民币 1 元（含税），同时以 13,600.00 万股为基数进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 10 股，此议案尚需提交给股东大会通过。

## 十四、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

| 种 类                    | 期末余额           |        |               |        |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) | 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         |                |        |               |        |                |
| 账龄分析法                  | 238,810,802.23 | 99.08  | 33,751,329.10 | 100.00 | 205,059,473.13 |
| 合小计                    | 238,810,802.23 | 99.08  | 33,751,329.10 | 100.00 | 205,059,473.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,223,900.00   | 0.92   | --            | --     | 2,223,900.00   |
| 合 计                    | 241,034,702.23 | 100.00 | 33,751,329.10 | 100.00 | 207,283,373.13 |

续表

| 种 类                    | 期初余额           |        |               |        |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 比例 (%) | 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         |                |        |               |        |                |
| 账龄分析法                  | 203,785,409.86 | 99.36  | 25,909,278.23 | 100.00 | 177,876,131.63 |
| 组合小计                   | 203,785,409.86 | 99.36  | 25,909,278.23 | 100.00 | 177,876,131.63 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,309,300.00   | 0.64   | --            | --     | 1,309,300.00   |
| 合 计                    | 205,094,709.86 | 100.00 | 25,909,278.23 | 100.00 | 179,185,431.63 |

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容          | 与本公司关系 | 期末余额         | 坏账准备 |
|-----------------|--------|--------------|------|
| 北京南凯自动化系统工程有限公司 | 子公司    | 2,223,900.00 | --   |
| 合计              | --     | 2,223,900.00 | --   |

说明：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款为应收子公司款项，根据公司会计政策，对于合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额           |          |              | 期初余额           |          |              |
|---------|----------------|----------|--------------|----------------|----------|--------------|
|         | 金额             | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 金额             | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 121,209,712.21 | 5.00     | 6,060,485.61 | 114,945,088.11 | 5.00     | 5,747,254.41 |
| 1 至 2 年 | 67,390,681.21  | 10.00    | 6,739,068.12 | 53,522,537.25  | 10.00    | 5,352,253.72 |

| 账龄      | 期末余额           |          |               | 期初余额           |          |               |
|---------|----------------|----------|---------------|----------------|----------|---------------|
|         | 金额             | 计提比例 (%) | 坏账准备          | 金额             | 计提比例 (%) | 坏账准备          |
| 2 至 3 年 | 30,304,441.20  | 20.00    | 6,060,888.24  | 20,371,218.99  | 20.00    | 4,074,243.80  |
| 3 至 4 年 | 7,729,731.69   | 50.00    | 3,864,865.85  | 5,892,042.79   | 50.00    | 2,946,021.40  |
| 4 至 5 年 | 5,751,073.20   | 80.00    | 4,600,858.56  | 6,325,089.09   | 80.00    | 5,060,071.27  |
| 5 年以上   | 6,425,162.72   | 100.00   | 6,425,162.72  | 2,729,433.63   | 100.00   | 2,729,433.63  |
| 合 计     | 238,810,802.23 | --       | 33,751,329.10 | 203,785,409.86 | --       | 25,909,278.23 |

2、本报告期无已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的应收账款情况

3、本报告期无实际核销的应收款项情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 101,055,705.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,832,044.41 元。

5、本报告期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、其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 期末余额          |        |              |        |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                         | 余额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 比例 (%) | 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其他应收款         |               |        |              |        |               |
| 账龄分析法                   | 17,703,771.23 | 100.00 | 1,717,496.70 | 9.70   | 15,986,274.53 |
| 组合小计                    | 17,703,771.23 | 100.00 | 1,717,496.70 | 9.70   | 15,986,274.53 |
| 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                     | 17,703,771.23 | 100.00 | 1,717,496.70 | 9.70   | 15,986,274.53 |

续表

| 种 类                   | 期初余额 |        |      |        |    |
|-----------------------|------|--------|------|--------|----|
|                       | 余额   | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) | 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其他应收款       |      |        |      |        |    |

| 种 类                     | 期初余额          |        |              |        |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                         | 余额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 比例 (%) | 净额            |
| 账龄分析法                   | 14,161,854.03 | 99.64  | 1,217,933.60 | 8.60   | 12,943,920.43 |
| 组合小计                    | 14,161,854.03 | 99.64  | 1,217,933.60 | 8.60   | 12,943,920.43 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 51,164.97     | 0.36   | --           | --     | 51,164.97     |
| 合 计                     | 14,213,019.00 | 100.00 | 1,217,933.60 | 8.57   | 12,995,085.40 |

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额          |          |              | 期初余额          |          |              |
|---------|---------------|----------|--------------|---------------|----------|--------------|
|         | 金额            | 计提比例 (%) | 坏账准备         | 金额            | 计提比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 11,109,985.97 | 5.00     | 555,499.30   | 8,714,926.16  | 5.00     | 435,746.31   |
| 1 至 2 年 | 3,335,231.46  | 10.00    | 333,523.15   | 4,868,382.87  | 10.00    | 486,838.29   |
| 2 至 3 年 | 2,999,008.80  | 20.00    | 599,801.75   | 331,745.00    | 20.00    | 66,349.00    |
| 3 至 4 年 | 61,745.00     | 50.00    | 30,872.50    | --            | 50.00    | --           |
| 4 至 5 年 | --            | 80.00    | --           | 89,000.00     | 80.00    | 71,200.00    |
| 5 年以上   | 197,800.00    | 100.00   | 197,800.00   | 157,800.00    | 100.00   | 157,800.00   |
| 合 计     | 17,703,771.23 | --       | 1,717,496.70 | 14,161,854.03 | --       | 1,217,933.60 |

2、本报告期无已全额计提坏账准备，但在本报告期又全额收回或转回的其他应收款情况

3、本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 15,920,493.00 | 10,094,733.60 |
| 员工业务借款 | 866,250.46    | 1,478,720.45  |
| 其他     | 917,027.77    | 2,639,564.95  |
| 合计     | 17,703,771.23 | 14,213,019.00 |

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备       |
|-------------------|------|--------------|-------|-----------------|------------|
| 天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司 | 保证金  | 3,200,000.00 | 2 年以内 | 17.92           | 240,000.00 |
| 同方股份有限公司          | 保证金  | 1,990,000.00 | 2 年以内 | 11.15           | 129,000.00 |

| 单位名称            | 款项性质 | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备       |
|-----------------|------|---------------|---------|----------------|------------|
| 宁波市轨道交通集团有限公司   | 保证金  | 1,850,000.00  | 2 至 3 年 | 10.36          | 370,000.00 |
| 北京京园诚得信工程管理有限公司 | 保证金  | 1,580,000.00  | 1 至 3 年 | 8.85           | 136,000.00 |
| 贵州省公共资源交易中心     | 保证金  | 1,500,000.00  | 1 年以内   | 8.40           | 75,000.00  |
| 合计              | --   | 10,120,000.00 | --      | 56.68          | 950,000.00 |

## 6、本报告期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、明细情况

| 项目            | 期末余额           |      | 期初余额           |      |
|---------------|----------------|------|----------------|------|
|               | 账面余额           | 减值准备 | 账面余额           | 减值准备 |
| 对子公司的长期股权投资   | 85,903,555.77  | --   | 82,687,555.77  | --   |
| 按权益法核算的长期股权投资 | 42,026,323.46  | --   | 34,519,087.71  | --   |
| 其中：合营企业       | 42,026,323.46  | --   | 34,519,087.71  | --   |
| 合计            | 127,929,879.23 | --   | 117,206,643.48 | --   |

#### 2、被投资单位主要信息

单位：万元

| 被投资单位             | 核算方法 | 投资成本     | 2014.12.31 | 增减变动   | 2015.12.31 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|----------|------------|--------|------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 1、子公司             | --   | --       | --         | --     | --         | --            | --             | --                     | --   | --       | --     |
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | 成本法  | 344.45   | 344.45     | --     | 344.45     | 65            | 65             | --                     | --   | --       | --     |
| 北京南凯自动化系统工程有限公司   | 成本法  | 7,077.66 | 7,077.66   | --     | 7,077.66   | 100           | 100            | --                     | --   | --       | --     |
| 北京瑞凯软件科技开发有限公司    | 成本法  | 846.65   | 846.65     | --     | 846.65     | 100           | 100            | --                     | --   | --       | --     |
| 天津阿尔法优联电气有限公司     | 成本法  | 321.60   | --         | 321.60 | 321.60     | 67            | 67             | --                     | --   | --       | --     |
| 子公司小计             | -    | 8,590.36 | 8,268.76   | 321.60 | 8,590.36   | --            | --             | --                     | --   | --       | --     |
| 2、合营企业            | --   | --       | --         | --     | --         | --            | --             | --                     | --   | --       | --     |
| 天津保富电气有限公司        | 权益   | 1,020.00 | 3,451.90   | 750.72 | 4,202.63   | 51            | 50             | 详见本附注六（七）              | --   | --       | --     |

| 被投资单位  | 核算方法 | 投资成本     | 2014.12.31 | 增减变动    | 2015.12.31 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------|------|----------|------------|---------|------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
|        | 法    |          |            |         |            |               |                |                        |      |          |        |
| 合营企业小计 | --   | 1,020.00 | 3,451.90   | 750.72  | 4,202.63   | --            | --             | --                     | --   | --       | --     |
| 合计     | --   | 9,610.36 | 11,720.66  | 1072.32 | 12,792.99  | --            | --             | --                     | --   | --       | --     |

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1、主营业务收入和其他业务收入

| 收入类别 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 286,740,751.79 | 191,998,938.07 | 231,282,827.37 | 127,536,021.27 |
| 其他业务 | 8,297,051.22   | 7,113,131.77   | 4,054,925.21   | 2,657,933.44   |
| 合计   | 295,037,803.01 | 199,112,069.84 | 235,337,752.58 | 130,193,954.71 |

##### 2、主营业务收入和主营业务成本

##### (1) 按产品分类

| 项目           | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 铁路供电综合自动化系统  | 94,110,306.37  | 45,077,012.18  | 106,467,364.27 | 50,149,512.04  |
| 城市轨道交通综合监控系统 | 66,637,870.43  | 48,536,779.54  | 57,474,549.83  | 38,461,564.87  |
| 城市轨道交通综合安防系统 | 27,925,215.26  | 16,888,252.09  | 46,232,995.08  | 25,287,879.99  |
| 轨道交通供电检测装备   | 5,853,846.15   | 3,822,507.45   | 9,405,390.50   | 6,991,852.08   |
| 技术服务及其他      | 92,213,513.58  | 77,674,386.81  | 11,702,527.69  | 6,645,212.29   |
| 合计           | 286,740,751.79 | 191,998,938.07 | 231,282,827.37 | 127,536,021.27 |

##### (2) 按行业分类

| 行业          | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 铁路供电自动化系统   | 96,066,716.62  | 45,960,288.95  | 109,129,062.82 | 52,108,420.32  |
| 城市轨道交通自动化系统 | 190,366,364.31 | 145,788,338.08 | 119,231,793.63 | 74,501,215.29  |
| 其他          | 307,670.86     | 250,311.04     | 2,921,970.92   | 926,385.66     |
| 合计          | 286,740,751.79 | 191,998,938.07 | 231,282,827.37 | 127,536,021.27 |

##### (3) 按区域分类

| 区域 | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 华北 | 139,376,581.54 | 86,986,571.89  | 127,736,793.02 | 76,765,142.50  |
| 华东 | 44,779,471.31  | 28,560,929.50  | 45,489,908.19  | 22,476,332.12  |
| 华南 | 49,458,893.70  | 40,550,710.10  | 5,133,136.85   | 3,891,668.10   |
| 华中 | 4,968,077.91   | 2,548,323.67   | 24,006,873.31  | 10,692,505.83  |
| 西北 | 4,636,648.74   | 1,417,608.46   | 24,193,297.20  | 10,320,970.96  |
| 西南 | 34,581,918.76  | 27,260,479.23  | 2,415,822.23   | 933,377.74     |
| 东北 | 8,939,159.83   | 4,674,315.22   | 2,306,996.57   | 2,456,024.02   |
| 合计 | 286,740,751.79 | 191,998,938.07 | 231,282,827.37 | 127,536,021.27 |

### 3、报告期公司主营业务收入前五名客户情况

2014 年度公司前五名客户营业收入共计 143,393,520.27 元，占公司主营业务收入的比例为 61.99%。

2015 年度公司前五名客户营业收入共计 143,856,430.30 元，占公司主营业务收入的比例为 50.17 %；

### （五）投资收益

#### 1、投资收益明细

| 项目             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 理财收益           | 3,051,653.74  | --            |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | --            | 30,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,507,235.75  | 6,862,532.37  |
| 合计             | 10,558,889.49 | 36,862,532.37 |

#### 2、按成本法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位             | 本期金额 | 上期金额          |
|-------------------|------|---------------|
| 天津东方凯发电气自动化技术有限公司 | --   | --            |
| 北京南凯自动化系统工程有限公司   | --   | 10,000,000.00 |
| 北京瑞凯软件科技发展有限公司    | --   | 20,000,000.00 |
| 合计                | --   | 30,000,000.00 |

#### 3、按权益法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位名称    | 本期金额         | 上期金额         |
|------------|--------------|--------------|
| 天津保富电气有限公司 | 7,507,235.75 | 6,862,532.37 |

| 被投资单位名称 | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 合计      | 7,507,235.75 | 6,862,532.37 |

(六) 现金流量表补充资料

| 补充资料                 | 本期金额                | 上期金额                 |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量    | --                  | --                   |
| 净利润                  | 32,312,818.95       | 77,139,110.97        |
| 加：资产减值准备             | 8,341,613.97        | 10,925,135.60        |
| 固定资产折旧               | 11,105,439.47       | 2,793,888.46         |
| 油气资产折耗               | --                  | --                   |
| 生产性生物资产折旧            | --                  | --                   |
| 无形资产摊销               | 1,015,199.20        | 996,765.87           |
| 长期待摊费用摊销             | --                  | --                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 | -1,096.52           | -48,443.98           |
| 固定资产报废损失             | --                  | --                   |
| 公允价值变动损失             | --                  | --                   |
| 财务费用                 | 252,135.55          | 2,913,695.21         |
| 投资损失                 | -10,558,889.49      | -36,862,532.37       |
| 递延所得税资产减少            | -1,057,385.26       | -1,795,725.98        |
| 递延所得税负债增加            | --                  | --                   |
| 存货的减少                | -45,978,313.28      | -31,622,207.70       |
| 经营性应收项目的减少           | -85,192,870.49      | -60,696,386.73       |
| 经营性应付项目的增加           | 93,434,807.17       | 48,603,324.21        |
| 其 他                  | --                  | --                   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b> | <b>3,673,459.27</b> | <b>12,346,623.56</b> |
| 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              | 130,439,264.61      | 278,379,027.83       |
| 减：现金的期初余额            | 278,379,027.83      | 64,042,786.49        |
| 加：现金等价物的期末余额         | 100,000,000.00      | --                   |
| 减：现金等价物的期初余额         | --                  | --                   |

| 补充资料         | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -47,939,763.22 | 214,336,241.34 |

## 十六、补充资料

### (一) 报告期非经常性损益明细表

| 明细项目                                                        | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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；                                | 1,096.52     | 46,549.48    |
| 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； | 2,686,874.48 | 5,943,012.26 |
| 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                                                      | --           | --           |
| 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         | --           | --           |
| 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                              | --           | --           |

| 明细项目                                 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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                   | -12,999.63           | -37,504.04           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | --                   | --                   |
| 非经常性损益总额                             | 2,674,971.37         | 5,952,057.70         |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                      | 192,905.53           | 896,580.08           |
| 非经常性损益净额                             | 2,482,065.84         | 5,055,477.62         |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                 | 396.61               | --                   |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                    | 2,481,669.23         | 5,055,477.62         |
| 归属于公司普通股股东的净利润                       | 69,669,403.40        | 73,393,258.68        |
| 减：归属于公司普通股股东的非经常性损益                  | 2,481,669.23         | 5,055,477.62         |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润              | <b>67,187,734.17</b> | <b>68,337,781.06</b> |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 本期金额                 | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益（元） |        |
|----------------------|-------------------|---------|--------|
|                      |                   | 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       | 9.16              | 0.51    | 0.51   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 8.83              | 0.49    | 0.49   |

续表

| 上期金额                 | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益（元） |        |
|----------------------|-------------------|---------|--------|
|                      |                   | 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       | 19.18             | 0.70    | 0.70   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 17.86             | 0.65    | 0.65   |

此页以下无正文

天津凯发电气股份有限公司

二〇一六年四月二十五日