



0510201604002988

报告文号：苏公W[2016]A742号

远东智慧能源股份有限公司

## 审计报告

2015 年度



江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@jsgztycpa.com

## 审计报告

苏公 W[2016]A742 号

### 远东智慧能源股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的远东智慧能源股份有限公司(以下简称智慧能源)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会



计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,智慧能源财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了智慧能源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。

江苏公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

柏凌菁



中国注册会计师

王印庆



二〇一六年四月二十七日

# 合并资产负债表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资 产                    | 附注   | 2015年12月31日              | 2014年12月31日              | 负债及所有者权益               | 附注   | 2015年12月31日              | 2014年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          | <b>流动负债：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   | 五-1  | 2,497,857,719.62         | 3,279,949,871.22         | 短期借款                   | 五-19 | 3,625,285,544.65         | 5,263,678,843.06         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五-2  | 3,292,702.52             | 845,827.68               | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 五-20 | -                        | 37,800.00                |
| 衍生金融工具                 |      | -                        | -                        | 衍生金融负债                 |      | -                        | -                        |
| 应收票据                   | 五-3  | 379,340,956.66           | 250,263,580.50           | 应付票据                   | 五-21 | 343,598,451.36           | -                        |
| 应收账款                   | 五-4  | 3,975,827,581.27         | 3,353,922,110.36         | 应付账款                   | 五-22 | 1,149,365,362.49         | 1,119,279,728.65         |
| 预付款项                   | 五-5  | 126,186,796.76           | 341,379,865.57           | 预收款项                   | 五-23 | 1,049,233,868.62         | 757,155,014.95           |
| 应收利息                   |      | 4,062,017.62             | 13,454,647.36            | 应付职工薪酬                 | 五-24 | 136,365,141.27           | 101,850,358.53           |
| 应收股利                   |      | -                        | -                        | 应交税费                   | 五-25 | 252,367,103.75           | 167,303,421.54           |
| 其他应收款                  | 五-6  | 432,061,082.64           | 432,415,223.87           | 应付利息                   | 五-26 | 4,109,584.11             | 14,202,094.70            |
| 存货                     | 五-7  | 1,133,392,363.27         | 917,752,211.95           | 应付股利                   |      | 208,570.12               | 208,570.12               |
| 划分为持有待售的资产             |      | -                        | -                        | 其他应付款                  | 五-27 | 1,179,995,520.82         | 494,309,605.42           |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                        | -                        | 划分为持有待售的负债             |      | -                        | -                        |
| 其他流动资产                 | 五-8  | 15,740,403.93            | 184,603,676.14           | 一年内到期的非流动负债            | 五-28 | 200,556,738.38           | 73,786,104.82            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>8,567,761,624.29</b>  | <b>8,774,587,014.65</b>  | 其他流动负债                 | 五-29 | 574,939.62               | 637,173.87               |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          | -                        | <b>流动负债合计</b>          |      | <b>7,941,660,825.19</b>  | <b>7,992,448,715.66</b>  |
| 可供出售金融资产               | 五-9  | 117,251,574.34           | 83,719,461.74            | <b>非流动负债：</b>          |      |                          | -                        |
| 持有至到期投资                |      | 9,936.00                 | 9,936.00                 | 长期借款                   | 五-30 | 177,400,000.00           | 229,000,000.00           |
| 长期应收款                  |      | -                        | -                        | 应付债券                   |      | -                        | -                        |
| 长期股权投资                 | 五-10 | 17,938,693.62            | 176,602.00               | 长期应付款                  | 五-31 | 601,217,170.98           | 632,967,841.09           |
| 投资性房地产                 | 五-11 | -                        | 10,173,182.79            | 专项应付款                  | 五-32 | 33,664,800.00            | 33,664,800.00            |
| 固定资产                   | 五-12 | 2,140,611,627.03         | 2,059,238,189.91         | 预计负债                   | 五-33 | 12,452,178.49            | 4,891,139.09             |
| 在建工程                   | 五-13 | 58,858,285.38            | 191,151,930.54           | 递延收益                   | 五-34 | 15,654,666.28            | 33,342,098.95            |
| 工程物资                   |      | -                        | -                        | 递延所得税负债                | 五-17 | 24,293,296.15            | 13,578,528.30            |
| 固定资产清理                 |      | -                        | -                        | 其他非流动负债                |      | -                        | -                        |
| 生产性生物资产                |      | -                        | -                        | <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>864,682,111.90</b>    | <b>947,444,407.43</b>    |
| 油气资产                   |      | -                        | -                        | <b>负债合计</b>            |      | <b>8,806,342,937.09</b>  | <b>8,939,893,123.09</b>  |
| 无形资产                   | 五-14 | 488,641,428.09           | 321,640,312.32           | <b>所有者权益：</b>          |      |                          | -                        |
| 开发支出                   |      | -                        | -                        | 实收资本（股本）               | 五-35 | 2,082,989,110.00         | 990,043,368.00           |
| 商誉                     | 五-15 | 1,332,363,416.12         | 391,322,862.68           | 其他权益工具                 |      | -                        | -                        |
| 长期待摊费用                 | 五-16 | 1,436,632.28             | 3,668,732.81             | 其中：优先股                 |      | -                        | -                        |
| 递延所得税资产                | 五-17 | 247,672,661.71           | 193,523,369.71           | 永续债                    |      | -                        | -                        |
| 其他非流动资产                | 五-18 | 189,877,492.25           | 213,857,156.40           | 资本公积                   | 五-36 | 1,036,436,845.00         | 1,507,282,846.02         |
|                        |      |                          |                          | 减：库存股                  |      | -                        | -                        |
|                        |      |                          |                          | 其他综合收益                 |      | -                        | -                        |
|                        |      |                          |                          | 专项储备                   |      | -                        | -                        |
|                        |      |                          |                          | 盈余公积                   | 五-37 | 170,481,839.97           | 166,248,489.01           |
|                        |      |                          |                          | 未分配利润                  | 五-38 | 868,599,466.32           | 450,555,932.63           |
|                        |      |                          |                          | 归属于母公司所有者权益合计          |      | 4,158,507,261.29         | 3,114,130,635.66         |
|                        |      |                          |                          | 少数股东权益                 |      | 197,573,172.73           | 189,044,992.80           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>4,594,661,746.82</b>  | <b>3,468,481,736.90</b>  | <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>4,356,080,434.02</b>  | <b>3,303,175,628.46</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>13,162,423,371.11</b> | <b>12,243,068,751.55</b> | <b>负债及所有者权益总计</b>      |      | <b>13,162,423,371.11</b> | <b>12,243,068,751.55</b> |

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资 产                    | 附注   | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             | 负债及所有者权益               | 附注 | 2015年12月31日             | 2014年12月31日             |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                         | <b>流动负债：</b>           |    |                         | -                       |
| 货币资金                   |      | 8,974,093.42            | 14,164,836.00           | 短期借款                   |    | -                       | 50,000,000.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                       | -                       | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    | -                       | -                       |
| 衍生金融资产                 |      | -                       | -                       | 衍生金融负债                 |    | -                       | -                       |
| 应收票据                   |      | -                       | -                       | 应付票据                   |    | -                       | -                       |
| 应收账款                   | 十五-1 | -                       | -                       | 应付账款                   |    | 74,901,634.02           | 103,954,102.17          |
| 预付款项                   |      | 119,758.79              | 2,776,652.60            | 预收款项                   |    | -                       | -                       |
| 应收利息                   |      | -                       | -                       | 应付职工薪酬                 |    | -                       | -                       |
| 应收股利                   |      | -                       | 59,000,000.00           | 应交税费                   |    | 24,471,472.04           | 69,525,888.30           |
| 其他应收款                  | 十五-2 | 65,189,284.89           | 156,903,999.00          | 应付利息                   |    | 308,702.78              | 423,169.44              |
| 存货                     |      | -                       | -                       | 应付股利                   |    | 40,000.00               | 40,000.00               |
| 划分为持有待售的资产             |      | -                       | -                       | 其他应付款                  |    | 956,592,119.46          | 588,920,745.89          |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                       | -                       | 划分为持有待售的负债             |    | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 |      | 251,755.03              | 1,023,424.14            | 一年内到期的非流动负债            |    | 45,800,000.00           | -                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>74,534,892.13</b>    | <b>233,868,911.74</b>   | 其他流动负债                 |    | -                       | -                       |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         | <b>流动负债合计</b>          |    | <b>1,102,113,928.30</b> | <b>812,863,905.80</b>   |
| 可供出售金融资产               |      | 27,583,680.00           | 833,680.00              | <b>非流动负债：</b>          |    |                         |                         |
| 持有至到期投资                |      | 9,936.00                | 9,936.00                | 长期借款                   |    | 137,400,000.00          | 229,000,000.00          |
| 长期应收款                  |      | -                       | -                       | 应付债券                   |    | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | 十五-3 | 5,034,951,914.46        | 3,630,106,918.43        | 长期应付款                  |    | -                       | -                       |
| 投资性房地产                 |      | -                       | -                       | 专项应付款                  |    | -                       | -                       |
| 固定资产                   |      | 56,561,943.95           | 280,200,744.86          | 预计负债                   |    | -                       | -                       |
| 在建工程                   |      | -                       | 35,123,407.81           | 递延收益                   |    | -                       | 10,380,000.00           |
| 工程物资                   |      | -                       | -                       | 递延所得税负债                |    | -                       | -                       |
| 固定资产清理                 |      | -                       | -                       | 其他非流动负债                |    | -                       | -                       |
| 生产性生物资产                |      | -                       | -                       | 非流动负债合计                |    | 137,400,000.00          | 239,380,000.00          |
| 油气资产                   |      | -                       | -                       | <b>负债合计</b>            |    | <b>1,239,513,928.30</b> | <b>1,052,243,905.80</b> |
| 无形资产                   |      | 2,617,942.61            | 9,143,739.49            | <b>所有者权益：</b>          |    |                         |                         |
| 开发支出                   |      | -                       | -                       | 实收资本（股本）               |    | 2,082,989,110.00        | 990,043,368.00          |
| 商誉                     |      | -                       | -                       | 其他权益工具                 |    | -                       | -                       |
| 长期待摊费用                 |      | -                       | -                       | 其中：优先股                 |    | -                       | -                       |
| 递延所得税资产                |      | 9,482,338.11            | 4,303,174.37            | 永续债                    |    | -                       | -                       |
| 其他非流动资产                |      | -                       | 2,661,810.00            | 资本公积                   |    | 1,584,056,282.30        | 1,897,115,231.84        |
|                        |      |                         |                         | 其中：库存股                 |    | -                       | -                       |
|                        |      |                         |                         | 其他综合收益                 |    | -                       | -                       |
|                        |      |                         |                         | 专项储备                   |    | -                       | -                       |
|                        |      |                         |                         | 盈余公积                   |    | 109,240,395.80          | 105,007,044.84          |
|                        |      |                         |                         | 未分配利润                  |    | 189,942,930.86          | 151,842,772.22          |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>5,131,207,755.13</b> | <b>3,962,383,410.96</b> | <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>3,966,228,718.96</b> | <b>3,144,008,416.90</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>5,205,742,647.26</b> | <b>4,196,252,322.70</b> | <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>5,205,742,647.26</b> | <b>4,196,252,322.70</b> |

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 附注   | 2015年度            | 2014年度            |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                             | 五-39 | 11,710,997,672.40 | 11,351,763,974.94 |
| 减：营业成本                             | 五-39 | 9,447,649,632.39  | 9,477,752,542.13  |
| 营业税金及附加                            | 五-40 | 40,276,446.29     | 32,467,467.65     |
| 销售费用                               | 五-41 | 967,357,759.56    | 970,372,335.87    |
| 管理费用                               | 五-42 | 430,571,548.20    | 352,174,216.74    |
| 财务费用                               | 五-43 | 311,281,891.46    | 236,247,776.62    |
| 资产减值损失                             | 五-44 | 209,061,328.40    | 144,022,654.07    |
| 加：公允价值变动收益                         | 五-45 | 3,548,524.84      | -281,007.23       |
| 投资收益                               | 五-46 | 135,331,037.38    | 10,727,524.29     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -1,061,306.38     | -1,507.18         |
| 二、营业利润                             |      | 443,678,628.32    | 149,173,498.92    |
| 加：营业外收入                            | 五-47 | 124,487,587.84    | 99,443,559.37     |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      | 24,198,068.41     | 4,225,807.18      |
| 减：营业外支出                            | 五-48 | 19,417,656.10     | 9,419,904.81      |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 11,789,136.85     | 5,988,391.74      |
| 三、利润总额                             |      | 548,748,560.06    | 239,197,153.48    |
| 减：所得税费用                            | 五-49 | 97,457,971.54     | 39,854,043.40     |
| 四、净利润                              |      | 451,290,588.52    | 199,343,110.08    |
| 归属于母公司的所有者的净利润                     |      | 422,276,884.65    | 182,714,079.89    |
| 少数股东损益                             |      | 29,013,703.87     | 16,629,030.19     |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |      |                   | -                 |
| 归属于母公司所有者的综合收益的税后净额                |      |                   | -                 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                   | -                 |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                   | -                 |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                   | -                 |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                   | -                 |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                   | -                 |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                   | -                 |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                   | -                 |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |                   | -                 |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |                   | -                 |
| 6、其他                               |      |                   | -                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      |                   | -                 |
| 六、综合收益总额                           |      | 451,290,588.52    | 199,343,110.08    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 422,276,884.65    | 182,714,079.89    |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 29,013,703.87     | 16,629,030.19     |
| 七、每股收益                             |      |                   | -                 |
| （一）基本每股收益                          |      | 0.2123            | 0.0923            |
| （二）稀释每股收益                          |      | 0.2123            | 0.0923            |

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                                | 附注   | 2015年度         | 2014年度         |
|------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                             | 十五-4 | 978,726.40     | 8,750,371.94   |
| 减：营业成本                             | 十五-4 | -              | 8,750,371.94   |
| 营业税金及附加                            |      | 706,672.53     | 178,172.63     |
| 销售费用                               |      | -              | 27,952.22      |
| 管理费用                               |      | 38,332,282.46  | 8,531,355.84   |
| 财务费用                               |      | 12,412,671.83  | 1,796,674.31   |
| 资产减值损失                             |      | 28,586,234.32  | 2,273,274.69   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）               |      | -              | -              |
| 投资收益（损失以“-”填列）                     | 十五-5 | 109,347,290.03 | 2,141,206.82   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -1,061,306.38  | -1,507.18      |
| 二、营业利润（亏损以“-”填列）                   |      | 30,288,155.29  | -10,666,222.87 |
| 加：营业外收入                            |      | 31,210,553.15  | 25,818,260.00  |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      | 19,857,365.21  | -              |
| 减：营业外支出                            |      | 6,676,767.12   | 3,170,418.09   |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 6,676,767.12   | 3,170,418.09   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”填列）                 |      | 54,821,941.32  | 11,981,619.04  |
| 减：所得税费用                            |      | 12,488,431.72  | -568,318.67    |
| 四、净利润（净亏损以“-”填列）                   |      | 42,333,509.60  | 12,549,937.71  |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6、其他                               |      |                |                |
| 六、综合收益总额                           |      | 42,333,509.60  | 12,549,937.71  |
| 七、每股收益                             |      |                |                |
| （一）基本每股收益                          |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                          |      |                |                |

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 2015年度            | 2014年度            |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <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            |         | 14,136,431,879.36 | 12,972,241,282.29 |
| 收到的税费返还                   |         | 87,743,174.66     | 36,223,236.28     |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 5-51(1) | 79,272,560.45     | 88,217,503.12     |
| 经营活动现金流入小计                |         | 14,303,447,614.47 | 13,096,682,021.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 10,946,447,944.50 | 10,318,826,190.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 605,226,415.65    | 538,375,152.88    |
| 支付的各项税费                   |         | 404,913,618.12    | 427,823,392.10    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 5-51(2) | 965,354,124.32    | 1,140,134,588.67  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 12,921,942,102.59 | 12,425,159,324.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5-52(1) | 1,381,505,511.88  | 671,522,697.34    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                   | -                 |
| 收回投资所收到的现金                |         | 7,439,738.66      | -                 |
| 取得投资收益所收到的现金              |         | 1,401,095.59      | 4,459,085.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 39,740,187.65     | 78,772,814.47     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 5-52(3) | 473,298,708.76    | -                 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           | 5-51(3) | 14,500,000.00     | 17,196,292.58     |
| 投资活动现金流入小计                |         | 536,379,730.66    | 100,428,192.05    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 168,316,981.51    | 373,670,291.93    |
| 投资支付的现金                   |         | 258,841,356.00    | 9,851,085.00      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 5-52(2) | 7,412,443.35      | 387,075,908.35    |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 5-51(4) | 52,262,438.47     | 8,232,699.11      |
| 投资活动现金流出小计                |         | 486,833,219.33    | 778,829,984.39    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 49,546,511.33     | -678,401,792.34   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                   | -                 |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 880,950.00        | -                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 880,950.00        | -                 |
| 取得借款收到的现金                 |         | 6,512,713,999.11  | 10,254,703,204.48 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5-51(5) | 485,396,804.40    | 400,222,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 6,998,991,753.51  | 10,654,925,204.48 |
| 偿还债务所支付的现金                |         | 8,202,707,297.52  | 9,000,860,475.52  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 278,851,892.08    | 390,348,436.72    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | -                 | 12,690,772.00     |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           | 5-51(6) | 102,789,424.44    | 1,238,323,199.51  |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 8,584,348,614.04  | 10,629,532,111.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -1,585,356,860.53 | 25,393,092.73     |
| <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>     | 5-52(1) | -154,304,837.32   | 18,513,997.73     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 5-52(1) | 1,110,231,284.72  | 1,091,717,286.99  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 5-52(4) | 955,926,447.40    | 1,110,231,284.72  |

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 2015年度          | 2014年度          |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| <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            | 978,642.17      | 11,969,771.18   |
| 收到的税费返还                   | -               | -               |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 3,441,453.66    | 187,950,045.50  |
| 经营活动现金流入小计                | 4,420,095.83    | 199,919,816.68  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -               | -5,177,660.95   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 385,333.00      | 600,000.00      |
| 支付的各项税费                   | 14,058,765.75   | 11,989,876.84   |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 66,523,555.45   | 2,675,694.79    |
| 经营活动现金流出小计                | 80,967,654.20   | 10,087,910.68   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -76,547,558.37  | 189,831,906.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 收回投资所收到的现金                | -               | 22,090,700.00   |
| 取得投资收益所收到的现金              | 59,000,000.00   | 100,000,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 37,422,930.95   | 71,750,529.47   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 477,700,000.00  | -               |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           | 10,000,000.00   | -               |
| 投资活动现金流入小计                | 584,122,930.95  | 193,841,229.47  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 32,223,833.44   | 34,860,981.24   |
| 投资支付的现金                   | 280,790,406.00  | -               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 42,600,000.00   | 502,724,915.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 46,112,438.47   | -               |
| 投资活动现金流出小计                | 401,726,677.91  | 537,585,896.24  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 182,396,253.04  | -343,744,666.77 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 | -               | -               |
| 取得借款收到的现金                 | -               | 279,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -               | -               |
| 筹资活动现金流入小计                | -               | 279,000,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金                | 95,800,000.00   | 50,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 15,239,437.25   | 105,990,892.38  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           | -               | -               |
| 筹资活动现金流出小计                | 111,039,437.25  | 155,990,892.38  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -111,039,437.25 | 123,009,107.62  |
| <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>     | -5,190,742.58   | -30,903,653.15  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 14,164,836.00   | 45,068,489.15   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 8,974,093.42    | 14,164,836.00   |

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位: 通东智慧能源股份有限公司

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益      |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|----|----------------|------------------|
|                       | 实收资本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 |                |                  |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 990,043,368.00   | -      | -   | -  | 1,507,282,846.02 | -     | -      | -    | 166,248,489.01 | 450,555,932.63 | -  | 189,044,992.80 | 3,303,175,628.46 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 990,043,368.00   | -      | -   | -  | 1,507,282,846.02 | -     | -      | -    | 166,248,489.01 | 450,555,932.63 | -  | 189,044,992.80 | 3,303,175,628.46 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,092,945,742.00 | -      | -   | -  | -470,846,001.02  | -     | -      | -    | 4,233,350.96   | 418,043,533.69 | -  | 8,528,179.93   | 1,052,904,805.55 |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                | 422,276,884.65 |    | 29,013,703.87  | 451,290,588.52   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 102,902,374.00   |        |     |    | 519,197,366.98   |       |        |      | -              |                |    | -20,485,523.94 | 601,614,217.04   |
| 1、股东投入的普通股            | 102,902,374.00   |        |     |    | 676,984,418.46   |       |        |      |                |                |    |                | 779,886,792.46   |
| 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                  |                  |        |     |    | -157,787,051.48  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 1、提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |       |        |      | 4,233,350.96   | -4,233,350.96  |    |                |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                  |        |     |    |                  |       |        |      | 4,233,350.96   | -4,233,350.96  |    |                |                  |
| 2、对所有者（或股东）的分配        |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 3、其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 990,043,368.00   |        |     |    | -990,043,368.00  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | 990,043,368.00   |        |     |    | -990,043,368.00  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 4、其他                  |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 1、本年提取                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 2、本年使用                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |                |                |    |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 2,082,989,110.00 | -      | -   | -  | 1,036,436,845.00 | -     | -      | -    | 170,481,839.97 | 868,599,466.32 |    | 197,573,172.73 | 4,356,080,434.01 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王将印

印俊

燕刘印海



# 母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

| 项目                    | 其他权益工具           |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 990,043,368.00   |     |    | 1,897,115,231.84 |       | -      | -    | 105,007,044.84 | 151,842,772.22 | 3,144,008,416.90 |
| 加：会计政策变更              |                  |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 其他                    |                  |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 990,043,368.00   |     |    | 1,897,115,231.84 |       | -      | -    | 105,007,044.84 | 151,842,772.22 | 3,144,008,416.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,092,945,742.00 |     |    | -313,058,949.54  |       | -      | -    | 4,233,350.96   | 38,100,158.64  | 822,220,302.06   |
| （一）综合收益总额             |                  |     |    |                  |       |        |      |                | 42,333,509.60  | 42,333,509.60    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 102,902,374.00   |     |    | 676,984,418.46   |       |        |      | -              | -              | 779,886,792.46   |
| 1、所有者投入的普通股           | 102,902,374.00   |     |    | 676,984,418.46   |       |        |      |                |                | 779,886,792.46   |
| 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               | -                |     |    | -                |       |        |      | 4,233,350.96   | -4,233,350.96  | -                |
| 1、提取盈余公积              |                  |     |    |                  |       |        |      | 4,233,350.96   | -4,233,350.96  | -                |
| 2、对所有者（股东）的分配         |                  |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| 3、其他                  |                  |     |    |                  |       |        |      |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 990,043,368.00   |     |    | -990,043,368.00  |       |        |      |                |                | -                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | 990,043,368.00   |     |    | -990,043,368.00  |       |        |      |                |                | -                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                  |     |    |                  |       |        |      |                |                | -                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                  |     |    |                  |       |        |      |                |                | -                |
| 4、其他                  |                  |     |    |                  |       |        |      |                |                | -                |
| （五）专项储备               |                  |     |    |                  |       |        | -    |                |                | -                |
| 1、本期提取                |                  |     |    |                  |       |        | -    |                |                | -                |
| 2、本期使用                |                  |     |    |                  |       |        | -    |                |                | -                |
| （六）其他                 |                  |     |    |                  |       |        |      |                |                | -                |
| 四、本期期末余额              | 2,082,989,110.00 |     |    | 1,584,056,282.30 |       | -      | -    | 109,240,395.80 | 189,942,930.86 | 3,966,228,718.96 |

金额单位：人民币元

法定代表人：

培将印

主管会计工作负责人：

印俊

会计机构负责人：

燕刘印海

# 合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

| 金额单位：人民币元             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |    |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|----|------------------|------------------|
| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                  |       |        |      |                |                 |    |                  |                  |
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 其他 |                  |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                 |    |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 990,043,368.00 | -      | -   | -  | 1,507,282,846.02 | -     | -      | -    | 164,993,495.24 | 368,101,183.31  | -  | 72,798,104.0400  | 3,103,218,996.61 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 同一控制下企业合并             | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 二、本年期初余额              | 990,043,368.00 | -      | -   | -  | 1,507,282,846.02 | -     | -      | -    | 164,993,495.24 | 368,101,183.31  | -  | 72,798,104.0400  | 3,103,218,996.61 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 1,254,993.77   | 82,454,749.32   | -  | 116,246,888.7600 | 199,956,631.85   |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | 182,714,079.89  | -  | 16,629,030.1900  | 199,343,110.08   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | 99,617,858.5700  | 99,617,858.57    |
| 1、股东投入的普通股            | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 4、其他                  | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | 99,617,858.5700  | 99,617,858.57    |
| 1、提取盈余公积              | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 1,254,993.77   | -100,259,330.57 | -  | -                | -99,004,336.80   |
| 2、提取一般风险准备            | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 1,254,993.77   | -1,254,993.77   | -  | -                | -                |
| 2、对所有者（或股东）的分配        | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -99,004,336.80  | -  | -                | -99,004,336.80   |
| 3、其他                  | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| （四）所有者权益内部结转          | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 4、其他                  | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 1、本年提取                | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 2、本年使用                | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -  | -                | -                |
| 四、本期末余额               | 990,043,368.00 | -      | -   | -  | 1,507,282,846.02 | -     | -      | -    | 166,248,489.01 | 450,555,932.63  | -  | 189,044,992.8000 | 3,303,175,628.46 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋培

印俊

印海



# 母公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

| 项目                    | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 990,043,368.00 | -      | -   | -  | 1,897,115,231.84 | -     | -      | -    | 103,752,051.07 | 239,552,165.08  | 3,230,462,815.99 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 二、本年期初余额              | 990,043,368.00 | -      | -   | -  | 1,897,115,231.84 | -     | -      | -    | 103,752,051.07 | 239,552,165.08  | 3,230,462,815.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 1,254,993.77   | -87,709,392.86  | -86,454,399.09   |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | 12,549,937.71   | 12,549,937.71    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 1、所有者投入的普通股           | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额      | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 4、其他                  | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 1、提取盈余公积              | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 1,254,993.77   | -100,259,330.57 | -99,004,336.80   |
| 3、对所有者（股东）的分配         | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | 1,254,993.77   | -1,254,993.77   | -                |
| 4、其他                  | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -99,004,336.80  | -99,004,336.80   |
| （四）所有者权益内部结转          | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 3、盈余公积弥补亏损            | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 4、其他                  | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 1、本期提取                | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 2、本期使用                | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| （六）其他                 | -              | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -    | -              | -               | -                |
| 四、本期期末余额              | 990,043,368.00 | -      | -   | -  | 1,897,115,231.84 | -     | -      | -    | 105,007,044.84 | 151,842,772.22  | 3,144,008,416.90 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蒋培印

万俊印

燕刘印海



# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

远东智慧能源股份有限公司（原名远东电缆股份有限公司、三普药业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系经青海省经济体制改革办公室[1994]第021 号文批准，于1994年5月17日采取募集方式设立的股份有限公司。1994年8月11日经中国证券监督管理委员会证监发字[1994]30号文批准向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，并于1995年2月6日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码“600869”。发行后本公司注册资本为人民币6,000万元，每股面值1元。1995年本公司以注册资本6,000万元为基数，以资本公积每10股转增10股股份，转增后本公司注册资本为12,000万元。

2010年9月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1301号文批准，本公司向实际控制人远东控股集团有限公司（以下简称“远东控股集团”）发行人民币普通股（A股）307,432,684股购买远东控股集团有限公司持有的远东电缆有限公司100%股权、江苏新远东电缆有限公司（现更名为新远东电缆有限公司）100%股权、远东复合技术有限公司100%股权，发行后本公司注册资本变更为427,432,684元，已经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具苏公W[2010]B095号验资报告确认，并已办妥工商变更登记手续。

2011年11月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1229号文核准，本公司非公开发行人民币普通股（A股）67,589,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币21.69元，申请增加注册资本人民币67,589,000元，发行后本公司注册资本变更为人民币495,021,684元，已经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具苏公W[2011]B112号验资报告确认，并已办妥工商变更登记手续。

2012年7月，根据2011年度股东大会决议，以2011年末股本495,021,684股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股股份，转增后公司股本为人民币990,043,368元，上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具苏公W[2012]B069号验资报告确认，本公司已办妥工商变更登记手续。

2015年9月15日第四次临时股东大会决议，以2015年6月30日总股本990,043,368股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股股份，转增后本公司股本为人民币1,980,086,736元。

根据2015年7月10日第七届董事会第二十六次会议决议、2015年7月30日的2015年第三次临时股东大会决议、2015年10月9日的2015年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准远东智慧能源股份有限公司向蔡道国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2691号），本公司以发行股份及支付现金相结合的方式向蔡道国等3名交易对象购买其合计持有的江西省福斯特新能源集团有限公司（现已更名为远东福斯特新能源有限公司，以下简称“远东福斯特”）100%股权，其中：向蔡道国发行 52,480,211 股、向蔡强发行 41,160,950 股、向颜秋娥发行 9,261,213 股，合计发行 102,902,374 股，对价合计780,000,000元。同时获准非公开发行不超过158,311,345股新股募集本次发行股份购买资产的配套募集资金。2015年12月7日，远东福斯特办妥股权过户手续及相关工商变更登记手续，本次交易发行股份部分完成。该部分新股发行后本公司股本变更为人民币2,082,989,110元。

本公司注册地址：青海省西宁市城北区生物园区经二路12号

本公司组织形式：股份有限公司（上市）

法定代表人：蒋锡培

统一社会信用代码：91630000226589778U

本公司属电气设备行业，经营范围（企业法人营业执照规定的经营范围）主要包括：智慧能源和智慧城市技术、产品与服务及其互联网、物联网应用的研发、制造与销售；智慧能源和智慧城市项目规划设计、投资建设及能效管理与服务；智慧能源和智慧城市工程总承包及进出口贸易；仓储物流（不含运输、不含危险品）。

本财务报告于2016年4月27日经公司第七届董事会第四十二次会议批准报出。



本年度合并财务报表范围：

| 子公司名称                | 简称    | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 注册资本(万元)  | 经营范围                         |
|----------------------|-------|---------|----------|-----------|------------------------------|
| 远东电缆有限公司             | 远东电缆  | 100     | 100      | 55,639.37 | 线缆的研发、生产、制造与销售               |
| 新远东电缆有限公司            | 新远东电缆 | 100     | 100      | 87,108.80 | 线缆的研发、生产、制造与销售               |
| 远东复合技术有限公司           | 复合技术  | 100     | 100      | 61,941.71 | 线缆的研发、生产、制造与销售               |
| 远东买卖宝网络科技有限公司        | 买卖宝   | 100     | 100      | 10,800.00 | 电子商务                         |
| 安徽电缆股份有限公司           | 安徽电缆  | 64.9753 | 64.9753  | 20,300.00 | 线缆的研发、生产、制造与销售               |
| 泰兴市圣达铜业有限公司<br>[注 1] | 圣达电气  | 75      | 75       | 7,000.00  | 铜杆线缆的研发、生产、制造与销售             |
| 三普药业有限公司             | 三普有限  | -       | -        | -         | 药品的研发生产销售                    |
| 青海省医药有限责任公司          | 省医药   | -       | -        | -         | 药品销售                         |
| 上海宝来发展企业有限公司         | 上海宝来  | -       | -        | -         | 新材料                          |
| 北京水木源华电气股份有限公司       | 水木源华  | 70      | 70       | 6,000.00  | 电力监控通讯装置与自动化系统软硬件产品的开发、制作、销售 |
| 上海艾能电力工程有限公司         | 艾能电力  | 70      | 70       | 5,000.00  | 工程勘察设计、咨询及管理，合同能源管理          |
| 远东福斯特新能源有限公司         | 远东福斯特 | 100     | 100      | 5,000.00  | 锂电池的研发、生产与销售                 |
| 远东宜能电气有限公司           | 宜能电气  | 60      | 60       | 5,100.00  | 配电柜、环网柜的生产销售                 |
| 江苏华东智能线缆检测有限公司       | 华智检测  | 100     | 100      | 1,000.00  | 线缆检测                         |
| 宜兴远东新能源有限公司          | 新能源   | 100     | 100      | 100.00    | 光伏电站技术研发                     |
| 柯坪远投新能源发电有限公司        | 柯坪远投  | 90      | 90       | 1,000.00  | 光伏发电、太阳能设备制造                 |
| 江西省福能动力电池协同创新有限公司    | 福能动力  | 100     | 100      | 8,000.00  | 锂电池的研发、生产与销售                 |
| 株洲市弘强能源有限公司          | 株洲弘强  | 100     | 100      | 500.00    | 锂电池的研发、生产与销售                 |
| 东莞福能新能源有限公司          | 东莞福能  | 100     | 100      | 100.00    | 锂电池、电子产品加工销售                 |
| 宜兴市卡欧宜能电力工程有限公司      | 宜能工程  | 100     | 100      | 300.00    | 电力工程承包                       |

注 1：2016 年 4 月 1 日，泰兴市圣达铜业有限公司更名为圣达电气有限公司。

本年度合并财务报表范围的变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、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、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1) 合并范围的认定

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 2) 控制的依据



投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债



所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人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发生让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、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；



⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                 |
|----------------------|---------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收款项指单项金额 500 万元以上的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。      |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|                                         |                          |
|-----------------------------------------|--------------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） |                          |
| 组合 1：账龄组合                               | 账龄分析法。                   |
| 组合 2：关联方组合                              | 合并财务报表范围内关联方应收款项不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 医药分部、智慧能源分部坏账准备计提比例 | 电缆分部坏账准备计提比例 |
|--------------|---------------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%                  | -            |
| 1 至 2 年      | 10%                 | 20%          |
| 2 至 3 年      | 20%                 | 50%          |
| 3 至 4 年      | 50%                 | 100%         |
| 4 至 5 年      | 80%                 | 100%         |
| 5 年以上        | 100%                | 100%         |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。  |



## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本核算，采用加权平均法结转销售成本。

### (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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次摊销的方法。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、10“金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，



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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

### ③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.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投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### (2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值



作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，



将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 共同控制和重要影响的判断标准

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再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。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20-30 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）      |
|---------|-------|---------|--------|--------------|
| 房屋建筑物   | 年限平均法 | 10-40   | 5      | 2.375-9.5    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 6-12    | 5      | 7.92-15.83   |
| 运输设备    | 年限平均法 | 2-12    | 5      | 7.92-47.50   |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 2-8     | 5      | 11.875-47.50 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。



融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

#### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

### 18、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

##### 2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。



本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## (2) 内部研究、开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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



并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，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。

### 23、预计负债

#### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 24、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

### 25、收入

#### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司进行电缆及附件销售，本公司内销以销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入；外销以海关网站查询系统确认货物已经报关出口时确认销售收入。

#### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据



与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 26、政府补助

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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



## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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) 融资租赁的会计处理方法

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。公司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。

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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 终止经营的确认标准及会计处理方法

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- (1) 代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 仅仅是为了再出售而取得的子公司。

### (二) 套期会计

本公司套期工具包括利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

#### (1) 套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

#### (2) 套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

#### (3) 套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损



失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

(4) 终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

(三) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

### 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司



的金融工具风险管理策略。

#### （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率                          |
|---------|--------|-----------------------------|
| 增值税     | 营业收入   | 17%、13%、6%                  |
| 营业税     | 应税收入   | 3%、5%                       |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 1%（艾能电力 2014 年 10 月前）、5%、7% |
| 教育费附加   | 应缴流转税额 | 5%                          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、25%                     |

增值税：一般商品销售销项税税率为 17%，中草药收入的销项税税率为 13%，服务业收入的销项税率为 6%，计划生育药品收入免税；直接出口产品采用“免、抵、退”办法。

营业税：租赁收入、无形资产转让收入等按收入额的 3-5%计缴营业税。

母公司及各子公司企业所得税税率情况：



| 单位名称                                                               | 所得税税率 |
|--------------------------------------------------------------------|-------|
| 复合技术、圣达电气、艾能电力、水木源华、远东福斯特                                          | 15%   |
| 本公司、远东电缆、新远东电缆、买卖宝、安徽电缆、三普有限、省医药、宜能电气、华智检测、新能源、福能动力、株洲弘强、东莞福能、宜能工程 | 25%   |

## 2、税收优惠

### (1) 所得税

远东电缆于 2007 年 7 月 1 日被无锡市民政局认定为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局对社会福利企业税收政策的有关规定，支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

复合技术于 2008 年 12 月 9 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局发文认定为高新技术企业，并于 2014 年 9 月再次通过认定，取得“高新技术企业证书”，证书号：GF201432000789，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2014 年 1 月 1 日起，三年内所得税减按 15%的税率计缴。

圣达电气于 2009 年取得高新技术企业证书，证书编号：GR200932001197，并于 2012 年 7 月通过复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2012 年 1 月 1 日起，三年内所得税减按 15%的税率计缴。截止本财务报告批准报出日，圣达电气高新技术企业资格再次认定、公示，并完成报备。2015 年度所得税按 15%税率计缴。

艾能电力于 2010 年取得高新技术企业证书，并于 2013 年 11 月通过复审，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的 GF201331000269 号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2013 年 1 月 1 日起，三年内所得税减按 15%的税率计缴。

水木源华于 2009 年取得高新技术企业证书，证书编号：GR200911001898，并于 2012 年 10 月 30 日通过复审，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的 GF201211001819 号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2012 年 1 月 1 日起，三年内所得税减按 15%的税率计缴。截止本财务报告批准报出日，水木源华高新技术企业资格再次认定正在申报。2015 年度所得税暂按 15%税率计缴。

远东福斯特于 2011 年 9 月 8 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2014 年 8 月 29 日通过复审，取得编号为 GF201436000068 号的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2014 年 1 月 1 日起，三年内所得税减按 15%的税率计缴。

### (2) 流转税

远东电缆于 2007 年 7 月 1 日被无锡市民政局认定为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局对社会福利企业税收政策的有关规定，上缴的增值税按实际安置残疾人的人数，每人每年最高 3.5 万元限额即征即退增值税。税务局按月退还增值税，本月已交增值税额不足退还的，可在该年度内以前月份已交增值税扣除已退增值税的余额中退还，仍不足退还的可结转该年度内以后月份退还。

根据财税（2011）100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的相关规定，水木源华自行开发的软件产品销售，享受增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退税收政策。



## 五、合并财务报表主要项目注释（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

### 1、货币资金

| 项目       | 2015-12-31       | 2014-12-31       |
|----------|------------------|------------------|
| 现金       | 351,297.56       | 318,672.99       |
| 银行存款     | 882,153,560.24   | 1,052,406,053.10 |
| 其他货币资金   | 1,543,125,428.93 | 2,172,450,534.02 |
| 买卖宝客户保证金 | 72,227,432.89    | 54,774,611.11    |
| 合计       | 2,497,857,719.62 | 3,279,949,871.22 |

#### 其他说明

货币资金中除其他货币资金中的各种保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目        | 2015-12-31   | 2014-12-31 |
|-----------|--------------|------------|
| 交易性金融资产   |              |            |
| 其中：债务工具投资 | -            | -          |
| 权益工具投资    | -            | -          |
| 衍生金融资产    | 3,179,852.52 | -          |
| 其他        | 112,850.00   | 845,827.68 |
| 合计        | 3,292,702.52 | 845,827.68 |

#### 其他说明：

期末交易性金融资产中衍生金融资产远期结汇在资产负债表日的公允价值。

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

| 项目     | 2015-12-31     | 2014-12-31     |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 361,648,491.80 | 250,244,691.61 |
| 商业承兑票据 | 17,692,464.86  | 18,888.89      |
| 合计     | 379,340,956.66 | 250,263,580.50 |

#### （2）期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额        |
|--------|----------------|
| 银行承兑票据 | 558,560,765.23 |
| 商业承兑票据 | -              |
| 合计     | 558,560,765.23 |

#### （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 | 771,469,071.34 | -         |
| 商业承兑票据 | -              | -         |
| 合计     | 771,469,071.34 | -         |

#### （4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项目     | 期末转应收账款金额    |
|--------|--------------|
| 商业承兑票据 | 3,000,000.00 |
| 合计     | 3,000,000.00 |



(5) 其他说明

应收票据 55,856.08 万元质押给银行用于融资, 质押票据大于期末应收票据余额是由于合并财务报表范围内应收票据与应付票据合并抵销。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

| 类别                    | 2015-12-31       |        |                |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                | -      | -              | -        | -                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 4,592,636,363.14 | 99.86  | 616,808,781.87 | 13.43    | 3,975,827,581.27 |
| 组合 1: 账龄组合            | 4,592,636,363.14 | 99.86  | 616,808,781.87 | 13.43    | 3,975,827,581.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,515,748.81     | 0.14   | 6,515,748.81   | 100.00   | -                |
| 合计                    | 4,599,152,111.95 | 100.00 | 623,324,530.68 | 13.55    | 3,975,827,581.27 |

| 类别                    | 2014-12-31       |        |                |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -                | -      | -              | -        | -                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 3,843,456,059.48 | 100.00 | 489,533,949.12 | 12.74    | 3,353,922,110.36 |
| 组合 1: 账龄组合            | 3,843,456,059.48 | 100.00 | 489,533,949.12 | 12.74    | 3,353,922,110.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -                | -      | -              | -        | -                |
| 合计                    | 3,843,456,059.48 | 100.00 | 489,533,949.12 | 12.74    | 3,353,922,110.36 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄      | 2015-12-31       |                |          |
|---------|------------------|----------------|----------|
|         | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,475,347,279.90 | 51,885,248.00  | 1.49     |
| 1 至 2 年 | 543,681,158.42   | 95,660,918.64  | 17.60    |
| 2 至 3 年 | 181,815,555.66   | 82,075,198.70  | 45.14    |
| 3 至 4 年 | 384,271,307.96   | 380,534,252.16 | 99.03    |
| 4 至 5 年 | 4,339,628.69     | 3,471,731.86   | 80.00    |
| 5 年以上   | 3,181,432.51     | 3,181,432.51   | 100.00   |
| 合计      | 4,592,636,363.14 | 616,808,781.87 | 13.43    |



期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位）       | 2015-12-31   |              |        |         |
|-----------------|--------------|--------------|--------|---------|
|                 | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由    |
| 八叶（厦门）新能源科技有限公司 | 1,288,160.80 | 1,288,160.80 | 100.00 | 客户无偿债能力 |
| 深圳市宝威域电子有限公司    | 1,278,149.01 | 1,278,149.01 | 100.00 | 客户无偿债能力 |
| 深圳市博劲恒科技有限公司    | 1,018,319.30 | 1,018,319.30 | 100.00 | 客户无偿债能力 |
| 深圳市三俊电池锂电事业部    | 946,746.25   | 946,746.25   | 100.00 | 客户无偿债能力 |
| 广州市古佰电子有限公司     | 624,043.90   | 624,043.90   | 100.00 | 客户无偿债能力 |
| 黑龙江农垦博兴化工有限责任公司 | 410,833.51   | 410,833.51   | 100.00 | 客户无偿债能力 |
| 深圳市科普仕能源有限公司    | 308,370.00   | 308,370.00   | 100.00 | 客户无偿债能力 |
| 其他零星客户          | 641,126.04   | 641,126.04   | 100.00 | 客户无偿债能力 |
| 合计              | 6,515,748.81 | 6,515,748.81 | 100.00 |         |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 105,801,934.56 元。

无以前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，在本期又全额收回或转回的情况。

(3) 本期实际核销应收账款 2,697,129.68 元。

(4) 本期处置三普有限、省医药资产转出处置日坏账准备余额 22,789,649.30 元。

本期新增纳入合并财务报表范围的远东福斯特、宜能电气转入合并日坏账准备余额 53,475,425.98 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 451,961,763.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.83%，计提坏账准备 12,350,233.66 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(8) 期末应收账款质押情况详见本附注五、54 “所有权或使用权受到限制的资产”。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄      | 2015-12-31     |        | 2014-12-31     |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 104,174,342.19 | 82.56  | 336,053,342.93 | 98.44  |
| 1 至 2 年 | 21,646,356.52  | 17.15  | 3,078,995.87   | 0.90   |
| 2 至 3 年 | 366,098.05     | 0.29   | 2,066,160.81   | 0.61   |
| 3 年以上   | -              | -      | 181,365.96     | 0.05   |
| 合计      | 126,186,796.76 | 100.00 | 341,379,865.57 | 100.00 |

账龄一年以上的预付款项为尚未结算的款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 84,751,039.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.16%。



## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 2015-12-31     |        |                |          |                |
|------------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 50,000,000.00  | 6.66   | 25,000,000.00  | 50.00    | 25,000,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 699,566,080.41 | 93.14  | 292,504,997.77 | 41.81    | 407,061,082.64 |
| 组合 1：账龄组合              | 645,566,080.41 | 85.95  | 292,504,997.77 | 45.31    | 353,061,082.64 |
| 组合 2：融资租赁保证金组合         | 54,000,000.00  | 7.19   | -              | -        | 54,000,000.00  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,532,267.49   | 0.20   | 1,532,267.49   | 100.00   | -              |
| 合计                     | 751,098,347.90 | 100.00 | 319,037,265.26 | 42.48    | 432,061,082.64 |

| 类别                     | 2014-12-31     |        |                |          |                |
|------------------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -              | -      | -              | -        | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 657,847,307.54 | 99.78  | 225,432,083.67 | 34.27    | 432,415,223.87 |
| 组合 1：账龄组合              | 609,847,307.54 | 92.50  | 225,432,083.67 | 36.97    | 384,415,223.87 |
| 组合 2：融资租赁保证金组合         | 48,000,000.00  | 7.28   | -              | -        | 48,000,000.00  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,425,439.05   | 0.22   | 1,425,439.05   | 100.00   | -              |
| 合计                     | 659,272,746.59 | 100.00 | 226,857,522.72 | 34.41    | 432,415,223.87 |

### 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款（按单位） | 2015-12-31    |               |       |                   |
|------------|---------------|---------------|-------|-------------------|
|            | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例  | 计提理由              |
| 三普有限       | 50,000,000.00 | 25,000,000.00 | 50.00 | 按预计无法收回款项的最佳估计数计提 |

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 2015-12-31     |                |          |
|---------|----------------|----------------|----------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 198,765,051.69 | 2,197,458.27   | 1.11     |
| 1 至 2 年 | 90,437,805.29  | 17,767,074.75  | 19.65    |
| 2 至 3 年 | 137,697,090.26 | 54,023,258.05  | 39.23    |
| 3 至 4 年 | 205,585,589.25 | 205,514,902.69 | 99.97    |
| 4 至 5 年 | 498,688.46     | 420,448.55     | 84.31    |
| 5 年以上   | 12,581,855.46  | 12,581,855.46  | 100.00   |
| 合计      | 645,566,080.41 | 292,504,997.77 | 45.31    |

期末按融资租赁保证金组合的其他应收款：

| 项目      | 2015-12-31    | 不计提理由           |
|---------|---------------|-----------------|
| 融资租赁保证金 | 54,000,000.00 | 可以冲抵最后一期或若干期租金。 |

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

| 其他应收款（按单位）     | 2015-12-31   |              |        |                |
|----------------|--------------|--------------|--------|----------------|
|                | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由           |
| 安徽润佳电缆集团股份有限公司 | 1,425,439.05 | 1,425,439.05 | 100.00 | 客户进入破产清算       |
| 其他零星客户         | 106,828.44   | 106,828.44   | 100.00 | 时间较长，经多次催收无法收回 |
| 合计             | 1,532,267.49 | 1,532,267.49 | 100.00 |                |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 97,864,253.25 元。

无以前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，在本期又全额收回或转回的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款 295,086.09 元。

(4) 本期处置三普有限、省医药资产在处置日的坏账准备余额 7,879,511.44 元。

本期新增纳入合并财务报表范围的远东福斯特、宜能电气在合并日的坏账准备余额 2,490,086.82 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质      | 2015-12-31     | 2014-12-31     |
|-----------|----------------|----------------|
| 保证金押金     | 118,356,098.63 | 112,130,866.68 |
| 备用金借款     | 33,861,577.22  | 17,172,727.58  |
| 福利企业残疾人退税 | 5,054,589.11   | 5,445,422.89   |
| 往来款项      | 589,405,496.88 | 509,089,212.10 |
| 其他        | 4,420,586.06   | 15,434,517.34  |
| 合计        | 751,098,347.90 | 659,272,746.59 |

(6) 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      | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------|------|----------------|---------|---------------------|---------------|
| 三普有限          | 往来款  | 50,202,248.17  | 1 年以内   | 6.68                | 25,010,112.41 |
| 青海国太房地产开发有限公司 | 往来款  | 44,544,699.80  | 3 年以内   | 5.93                | 8,885,400.58  |
| 华融金融租赁股份有限公司  | 保证金  | 36,000,000.00  | 1 至 2 年 | 4.79                | -             |
| 齐鲁办事处（羊敏）     | 往来款  | 12,801,595.86  | 3 年以上   | 1.70                | 12,801,595.86 |
| 英大汇通融资租赁有限公司  | 保证金  | 12,000,000.00  | 1 至 2 年 | 1.61                | -             |
| 合计            | --   | 155,548,543.83 | --      | 20.71               | 46,697,108.85 |

(7) 涉及政府补助的应收款项：

| 单位名称           | 政府补助项目名称  | 期末余额         | 期末账龄  | 预计收取的时间、金额及依据   |
|----------------|-----------|--------------|-------|-----------------|
| 宜兴市国家税务局第一税务分局 | 福利企业残疾人退税 | 5,054,589.11 | 1 年以内 | 2016 年 1 月已全额收回 |
| 合计             |           | 5,054,589.11 |       |                 |

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。



## 7、存货

### (1) 存货分类:

| 项目   | 2015-12-31       |               |                  |
|------|------------------|---------------|------------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料  | 289,157,503.76   | 566,720.72    | 288,590,783.04   |
| 在产品  | 215,041,326.09   |               | 215,041,326.09   |
| 产成品  | 638,358,620.85   | 19,766,671.44 | 618,591,949.41   |
| 工程施工 | 11,168,304.73    |               | 11,168,304.73    |
| 合计   | 1,153,725,755.43 | 20,333,392.16 | 1,133,392,363.27 |

| 项目  | 2014-12-31     |               |                |
|-----|----------------|---------------|----------------|
|     | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料 | 166,337,235.27 | 95,346.96     | 166,241,888.31 |
| 在产品 | 291,962,154.14 | 607,504.53    | 291,354,649.61 |
| 产成品 | 483,977,023.71 | 23,821,349.68 | 460,155,674.03 |
| 合计  | 942,276,413.12 | 24,524,201.17 | 917,752,211.95 |

### (2) 存货跌价准备:

| 项目  | 2014-12-31    | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |              |              | 2015-12-31    |
|-----|---------------|--------------|----|--------|--------------|--------------|---------------|
|     |               | 计提           | 其他 | 转回     | 转销           | 其他           |               |
| 原材料 | 95,346.96     | 566,720.72   | -  | -      | -            | 95,346.96    | 566,720.72    |
| 在产品 | 607,504.53    | 276,514.84   | -  | -      | -            | 884,019.37   |               |
| 产成品 | 23,821,349.68 | 4,434,017.63 | -  | -      | 2,119,893.72 | 6,368,802.15 | 19,766,671.44 |
| 合计  | 24,524,201.17 | 5,277,253.19 | -  | -      | 2,119,893.72 | 7,348,168.48 | 20,333,392.16 |

存货跌价准备计提依据为：按期末实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后金额确定为可变现净值。

本期减少其他为：本期处置三普有限与省医药在处置日的减值金额。

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本期无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(5) 期末存货质押情况详见本附注五、54“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 8、其他流动资产

| 项目         | 2015-12-31    | 2014-12-31     |
|------------|---------------|----------------|
| 银行理财产品     | 4,260,000.00  | 7,500,000.00   |
| 预付贸易融资跨期利息 | -             | 33,461,910.15  |
| 待抵扣增值税进项税  | 10,813,154.00 | 142,753,858.86 |
| 预交所得税      | 136,507.95    | 277,870.73     |
| 预交印花税等     | -             | 4,967.40       |
| 待摊费用-租赁费   | 530,741.98    | 605,069.00     |
| 合计         | 15,740,403.93 | 184,603,676.14 |

其他说明:

期末银行理财产品主要为远东电缆购买的兴业银行、平安银行结构性存款。

# 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况：

| 项目        | 2015-12-31     |              |                | 2014-12-31    |              |               |
|-----------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 可供出售债务工具： | -              | -            | -              | -             | -            | -             |
| 可供出售权益工具： | 120,649,248.00 | 3,397,673.66 | 117,251,574.34 | 86,999,248.00 | 3,279,786.26 | 83,719,461.74 |
| 按公允价值计量的  | -              | -            | -              | -             | -            | -             |
| 按成本计量的    | 120,649,248.00 | 3,397,673.66 | 117,251,574.34 | 86,999,248.00 | 3,279,786.26 | 83,719,461.74 |
| 合计        | 120,649,248.00 | 3,397,673.66 | 117,251,574.34 | 86,999,248.00 | 3,279,786.26 | 83,719,461.74 |

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

| 被投资单位               | 账面余额          |               |      |                | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利       |
|---------------------|---------------|---------------|------|----------------|---------------|--------------|
|                     | 2014-12-31    | 本期增加          | 本期减少 | 2015-12-31     |               |              |
| 青海银行股份有限公司          | 833,680.00    | -             | -    | 833,680.00     | 0.82          | -            |
| 青海三普中藏药基地控股（集团）有限公司 | 3,000,000.00  | -             | -    | 3,000,000.00   | 10            | -            |
| 天津中翔腾航科技有限公司        | -             | 8,750,000.00  | -    | 8,750,000.00   | 12.50         | -            |
| 北京晶众智慧交通科技有限公司      | -             | 18,000,000.00 | -    | 18,000,000.00  | 12            | -            |
| 北京三普创业医药技术开发有限公司    | 250,000.00    | -             | -    | 250,000.00     | 20            | -            |
| 滁州皖东农村商业银行股份有限公司    | 20,859,085.00 | -             | -    | 20,859,085.00  | 5.11          | -            |
| 安徽天长农村商业银行股份有限公司    | 30,000,000.00 | -             | -    | 30,000,000.00  | 9.68          | 2,644,884.40 |
| 天长民生村镇银行股份有限公司      | 2,400,000.00  | -             | -    | 2,400,000.00   | 6             | -            |
| 泰兴华辉铜业有限公司          | 694,483.00    | -             | -    | 694,483.00     | 10            | -            |
| 远东电缆专卖店             | 28,962,000.00 | 6,900,000.00  | -    | 35,862,000.00  |               | -            |
| 合计                  | 86,999,248.00 | 33,650,000.00 | -    | 120,649,248.00 |               | 2,644,884.40 |

续上表

| 被投资单位               | 减值准备         |            |      |              |
|---------------------|--------------|------------|------|--------------|
|                     | 2014-12-31   | 本期增加       | 本期减少 | 2015-12-31   |
| 青海三普中藏药基地控股（集团）有限公司 | 3,000,000.00 | -          | -    | 3,000,000.00 |
| 北京三普创业医药技术开发有限公司    | 250,000.00   | -          | -    | 250,000.00   |
| 泰兴华辉铜业有限公司          | 29,786.26    | 117,887.40 | -    | 147,673.66   |
| 合计                  | 3,279,786.26 | 117,887.40 | -    | 3,397,673.66 |

## (4) 其他说明

2015年9月，本公司与天津中翔腾航科技有限公司（以下简称中翔腾航）股东杨丁、翟禹、朱建设签订投资协议，中翔腾航增加注册资本 548,469.68 元，由本公司以人民币 875 万元认缴，本公司出资额占中翔腾航注册资本的 12.50%。



2015 年 7 月，本公司与北京晶众智慧交通科技有限公司（以下简称晶众智慧交通）股东庄斌、胡卫荣、刘鹏、吴冠中、胡思言、李立娟签订投资协议，晶众智慧交通增加注册资本 75 万元，本公司以人民币 1,800 万元认缴其中的 45 万元，本公司出资额占晶众智慧交通注册资本的 12%。

为促进营销并加强管理，远东电缆分别出资 20—60 万元与公司营销经理在全国各地设立专卖店 115 家，其中：2013 年度 62 家，2014 年度新增 30 家，2015 年新增 23 家，远东电缆合计出资 3,586.20 万元，并与营销经理签订承包合同，约定专卖店由承包人经营，独立核算、自负盈亏，承包期内的债权由承包人享有，债务由承包人承担，本公司及下属子公司不承担任何连带经济责任；承包期内，营销经理按月上交承包金，金额根据区域不同从 500 元至 1,500 元不等。

# 10、长期股权投资

| 被投资单位          | 初始投资成本        | 2014-12-31 | 本期增加          |               |          |        |    |
|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------|--------|----|
|                |               |            | 追加投资          | 权益法下确认的投资收益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 北京三普美联融通商贸有限公司 | 500,000.00    | 176,602.00 | -             | -             | -        | -      | -  |
| 北京随时融网络技术有限公司  | 10,000,000.00 | -          | 10,000,000.00 | -1,057,176.84 | -        | -      | -  |
| 爱普高分子技术宜兴有限公司  | 9,000,000.00  | -          | 9,000,000.00  | -4,129.54     | -        | -      | -  |
| 合计             | 19,500,000.00 | 176,602.00 | 19,000,000.00 | -1,061,306.38 | -        | -      | -  |

(续表)

| 被投资单位          | 本期减少       |             |          |        |             |    | 2015-12-31    | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------|-------------|----------|--------|-------------|----|---------------|----------|----------|
|                | 减少投资       | 权益法下确认的投资损失 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |               |          |          |
| 北京三普美联融通商贸有限公司 | 176,602.00 | -           | -        | -      | -           | -  | -             | -        | -        |
| 北京随时融网络技术有限公司  | -          | -           | -        | -      | -           | -  | 8,942,823.16  | -        | -        |
| 爱普高分子技术宜兴有限公司  | -          | -           | -        | -      | -           | -  | 8,995,870.46  | -        | -        |
| 合计             | 176,602.00 | -           | -        | -      | -           | -  | 17,938,693.62 | -        | -        |

本年增减变动情况：

2015 年 2 月，本公司与北京随时融网络技术有限公司（以下简称随时融）股东王征、叶飞、张宇、郭媿媿签订增资协议，随时融增加注册资本 250 万元，由本公司以人民币 1,000 万元认缴，增资后随时融注册资本增加至 1,250 万元，本公司出资额占随时融注册资本的 20%。

2015 年 9 月，本公司与爱普高分子技术宜兴有限公司（以下简称爱普高分子）股东吴疆、远江投资管理（常州）有限公司、余敏签订增资协议，爱普高分子增加注册资本 144 万元，由本公司以人民币 900.00 万元认缴，增资后爱普高分子注册资本增加至 344 万元，本公司出资额占爱普高分子注册资本的 41.86%。

本期减少投资为本期转让北京三普美联融通商贸有限公司股权。

# 11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

| 项目          | 房屋建筑物         | 土地使用权 | 合计            |
|-------------|---------------|-------|---------------|
| 一、账面原值      |               |       |               |
| 1.期初余额      | 18,810,200.00 | -     | 18,810,200.00 |
| 2.本期增加金额    | -             | -     | -             |
| 3.本期减少金额    | 18,810,200.00 |       | 18,810,200.00 |
| 4.期末余额      | -             | -     | -             |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |       |               |
| 1.期初余额      | 8,637,017.21  |       | 8,637,017.21  |
| 2.本期增加金额    | -             | -     | -             |
| (1) 计提或摊销   | -             | -     | -             |
| 3.本期减少金额    | 8,637,017.21  |       | 8,637,017.21  |
| 4.期末余额      | -             | -     | -             |
| 三、账面价值      |               |       |               |
| 1.期末账面价值    | -             | -     | -             |
| 2.期初账面价值    | 10,173,182.79 | -     | 10,173,182.79 |

(2) 本项目减少因上海宝来股权处置所致。

# 12、固定资产

(1) 固定资产情况：

| 项目         | 房屋建筑物            | 机器设备             | 运输设备          | 电子及其他设备       | 合计               |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 1,473,252,674.68 | 1,271,776,727.63 | 19,702,168.07 | 61,389,628.35 | 2,826,121,198.73 |
| 2.本期增加金额   | 198,746,911.70   | 413,716,378.03   | 5,710,090.78  | 20,028,827.48 | 638,202,207.99   |
| (1) 购置     | 14,940,013.66    | 29,638,602.67    | 1,825,528.09  | 6,446,866.13  | 52,851,010.55    |
| (2) 在建工程转入 | 70,300,154.38    | 164,007,584.45   |               |               | 234,307,738.83   |
| (3) 企业合并增加 | 113,420,182.40   | 220,070,190.91   | 3,884,562.69  | 13,581,961.35 | 350,956,897.35   |
| (4) 其他增加   | 86,561.26        |                  |               |               | 86,561.26        |
| 3.本期减少金额   | 230,402,268.22   | 77,402,392.51    | 2,793,271.28  | 5,427,655.87  | 316,025,587.88   |
| (1) 处置或报废  | 19,972,468.22    | 32,900,645.58    | 1,474,099.63  | 1,514,554.91  | 55,861,768.34    |
| (2) 其他减少   | 210,429,800.00   | 44,501,746.93    | 1,319,171.65  | 3,913,100.96  | 260,163,819.54   |
| 4.期末余额     | 1,441,597,318.16 | 1,608,090,713.15 | 22,618,987.57 | 75,990,799.96 | 3,148,297,818.84 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 231,781,959.79   | 487,759,158.32   | 12,068,752.09 | 31,387,105.58 | 762,996,975.78   |
| 2.本期增加金额   | 83,960,604.60    | 176,335,497.82   | 4,701,234.34  | 15,034,004.56 | 280,031,341.32   |
| (1) 计提     | 67,935,056.76    | 118,181,376.60   | 2,305,311.63  | 8,872,970.77  | 197,294,715.76   |
| (2) 其他增加   | 14,370.24        |                  |               |               | 14,370.24        |
| (3) 企业合并增加 | 16,011,177.60    | 58,154,121.22    | 2,395,922.71  | 6,161,033.79  | 82,722,255.32    |
| 3.本期减少金额   | 6,859,139.61     | 29,021,695.26    | 1,805,931.35  | 2,005,782.93  | 39,692,549.15    |



| 项目         | 房屋建筑物            | 机器设备           | 运输设备          | 电子及其他设备       | 合计               |
|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 处置或报废  | 4,632,825.48     | 26,600,594.76  | 1,073,977.94  | 876,262.78    | 33,183,660.96    |
| (2) 其他减少   | 2,226,314.13     | 2,421,100.50   | 731,953.41    | 1,129,520.15  | 6,508,888.19     |
| 4.期末余额     | 308,883,424.78   | 635,072,960.88 | 14,964,055.08 | 44,415,327.21 | 1,003,335,767.95 |
| 三、减值准备     |                  |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 2,936,121.46     | 899,599.81     | -             | 50,311.77     | 3,886,033.04     |
| 2.本期增加金额   | -                | 417,608.15     |               | 97,094.44     | 514,702.59       |
| (1) 计提     | -                | -              | -             | -             | -                |
| (2) 其他增加   | -                | -              | -             | -             | -                |
| (3) 企业合并增加 | -                | 417,608.15     |               | 97,094.44     | 514,702.59       |
| 3.本期减少金额   | -                | -              | -             | 50,311.77     | 50,311.77        |
| (1) 处置或报废  | -                | -              | -             | -             | -                |
| (2) 其他减少   | -                | -              | -             | 50,311.77     | 50,311.77        |
| 4.期末余额     | 2,936,121.46     | 1,317,207.96   | -             | 97,094.44     | 4,350,423.86     |
| 四、账面价值     |                  |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值   | 1,129,777,771.92 | 971,700,544.31 | 7,654,932.49  | 31,478,378.31 | 2,140,611,627.03 |
| 2.期初账面价值   | 1,238,534,593.43 | 783,117,969.50 | 7,633,415.98  | 29,952,211.00 | 2,059,238,189.91 |

其他减少为本期处置三普有限和省医药在处置日的固定资产原值、累计折旧和减值准备余额。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产，无通过经营租赁租出、持有待售的固定资产。

(3) 本期融资租赁业务详见附注五、31 长期应付款。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目             | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|---------------|------------|
| 海洋工程及船舶用特种电缆车间 | 32,739,153.80 | 新建厂房，正在办理中 |
| OPMC 中压电缆厂     | 44,402,623.65 | 新建厂房，正在办理中 |
| 铝合金电缆厂         | 9,583,565.78  | 新建厂房，正在办理中 |

(5) 固定资产本期无资本化利息。

(6) 期末对固定资产进行逐项检查，对由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的情况，计提固定资产减值准备。

其他说明

期末固定资产抵押情况详见本附注五、54“所有权或使用权受到限制的资产”。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况：

| 项目                      | 2015-12-31    |      |               | 2014-12-31     |      |                |
|-------------------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 远东电缆风电、核电与太阳能新能源用特种电缆项目 | -             | -    | -             | 547,452.30     | -    | 547,452.30     |
| 复合技术高强度节能环保型特种导线项目      | 740,798.10    | -    | 740,798.10    | 1,912,264.66   | -    | 1,912,264.66   |
| 海洋工程及船舶用特种电缆车间          | -             | -    | -             | 6,560,988.88   | -    | 6,560,988.88   |
| OPMC 中压电缆厂              | 21,295,844.10 | -    | 21,295,844.10 | 72,396,450.67  | -    | 72,396,450.67  |
| 复合技术导线厂                 | 133,333.34    | -    | 133,333.34    | 92,401.54      | -    | 92,401.54      |
| 新远东电缆新宿舍                | -             | -    | -             | 3,602,867.65   | -    | 3,602,867.65   |
| 远东电缆零星工程                | 1,922,957.46  | -    | 1,922,957.46  | 2,035,004.60   | -    | 2,035,004.60   |
| 新远东电缆零星工程               | 10,754,082.01 | -    | 10,754,082.01 | 11,050,398.97  | -    | 11,050,398.97  |
| 复合技术零星工程                | 459,997.62    | -    | 459,997.62    | -              | -    | -              |
| 本公司异地 GMP 改造扩建项目        | -             | -    | -             | 35,123,407.81  | -    | 35,123,407.81  |
| 远东电缆软件工程                | 657,594.33    | -    | 657,594.33    | 1,793,685.48   | -    | 1,793,685.48   |
| 买卖宝软件工程                 | 69,902.91     | -    | 69,902.91     | 46,037.74      | -    | 46,037.74      |
| 安徽电缆科技产业园               | -             | -    | -             | 22,268,085.07  | -    | 22,268,085.07  |
| 安徽电缆进口交联生产线项目           | -             | -    | -             | 2,488,836.47   | -    | 2,488,836.47   |
| 安徽电缆三层共挤橡皮动力电缆 CCV 生产线  | -             | -    | -             | 30,129,657.68  | -    | 30,129,657.68  |
| 安徽电缆进口盘具堆放车间            | -             | -    | -             | 1,038,000.00   | -    | 1,038,000.00   |
| 安徽电缆零星工程                | -             | -    | -             | 66,391.02      | -    | 66,391.02      |
| 新远东 4.4WMP 分布式光伏项目      | 20,098,933.61 | -    | 20,098,933.61 | -              | -    | -              |
| 圣达电气虹桥项目                | 2,164,291.65  | -    | 2,164,291.65  | -              | -    | -              |
| 远东福斯特零星工程               | 560,550.25    | -    | 560,550.25    | -              | -    | -              |
| 合计                      | 58,858,285.38 | -    | 58,858,285.38 | 191,151,930.54 | -    | 191,151,930.54 |

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

单位：人民币万元

| 项目名称                    | 预算数       | 期初余额     | 本期增加金额   | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额     | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------------------|-----------|----------|----------|------------|----------|----------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 远东电缆风电、核电与太阳能新能源用特种电缆项目 | 18,639.37 | 54.74    | 14.11    | 68.85      | -        | -        | 87           | 100     | -         | -            | -           | 募集资金 |
| 复合技术高强度节能环保型特种导线项目      | 29,697.07 | 191.22   | 390.18   | 507.32     | -        | 74.08    | 80           | 100     | -         | -            | -           | 募集资金 |
| 海洋工程及船舶用特种电缆车间          | 19,917.88 | 656.10   | 1,026.26 | 1,682.36   | -        | -        | 100          | 100     | -         | -            | -           | 募集资金 |
| OPMC 中压电缆厂              |           | 7,239.64 | 829.21   | 5,939.27   | -        | 2,129.58 | -            | -       | -         | -            | -           | 自筹资金 |



| 项目名称                   | 预算数       | 期初余额      | 本期增加金额    | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额     | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|----------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| 复合技术导线厂                |           | 9.24      | 23.66     | 19.57      | -        | 13.33    | -            | -       | -         | -            | -           | 自筹资金 |
| 新远东电缆新宿舍               |           | 360.29    | 212.91    | 573.20     | -        | -        | -            | -       | 426.83    | -            | -           | 自筹资金 |
| 远东电缆零星工程               |           | 203.50    | 270.81    | 282.01     | -        | 192.30   |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 新远东电缆零星工程              |           | 1,105.04  | 988.57    | 1,018.20   | -        | 1,075.41 |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 复合技术零星工程               |           |           | 46.00     | -          | -        | 46.00    |              |         |           |              |             |      |
| 本公司异地 GMP 改造扩建项目       | 20,000.00 | 3,512.35  | 710.57    | 4,222.92   | -        | -        | 100          | 100     | 562.50    |              |             | 自筹资金 |
| 远东电缆软件工程               |           | 179.37    | 120.29    | -          | 233.90   | 65.76    |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 买卖宝软件工程                |           | 4.60      | 16.81     | -          | 14.42    | 6.99     |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 安徽电缆科技产业园              |           | 2,226.81  | 3,319.26  | 5,546.07   | -        | -        |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 安徽电缆进口交联生产线项目          |           | 248.88    | 17.60     | 266.48     | -        | -        |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 安徽电缆三层共挤橡皮动力电缆 CCV 生产线 |           | 3,012.97  | 106.47    | 3,119.44   | -        | -        |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 安徽电缆进口盘具堆放车间           |           | 103.80    | 70.96     | 174.76     | -        | -        |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 安徽电缆零星工程               |           | 6.64      |           | 6.64       | -        | -        |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 圣达电气虹桥项目               |           |           | 216.43    | -          | -        | 216.43   |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 水本源华零星工程               |           |           | 3.68      | 3.68       |          | -        |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 新远东 4.4WMP 分布式光伏项目     |           |           | 2,009.89  | -          | -        | 2,009.89 |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 远东福斯特零星工程              |           |           | 56.05     | -          |          | 56.05    |              |         |           |              |             | 自筹资金 |
| 合计                     |           | 19,115.19 | 10,449.72 | 23,430.77  | 248.32   | 5,885.82 | --           | --      | 989.33    |              | -           |      |

本期增加金额中包含新纳入合并财务报表范围的远东福斯特在合并日的建工程余额 134,267.06 元。

(3) 本期无资本化利息。

(4) 期末无应计提减值准备的在建工程项目。

(5) 期末在建工程抵押情况详见本附注五、54“所有权或使用权受到限制的资产”。

# 14、无形资产

## (1) 无形资产情况:

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 专有技术         | 商标权           | 软件            | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |               |              |               |               |                |
| 1.期初余额    | 312,343,278.07 | 24,243,000.00 | 3,689,684.00 | 10,870,811.09 | 22,829,278.67 | 373,976,051.83 |
| 2.本期增加金额  | 217,366,130.31 | 133,800.00    | 5,712,805.76 | 188,493.00    | 1,445,804.84  | 224,847,033.91 |
| (1)购置     | 88,656,182.42  | -             | -            | -             | 1,037,796.85  | 89,693,979.27  |
| (2)内部研发   | -              | -             | -            | -             | -             | -              |
| (3)企业合并增加 | 128,709,947.89 | 133,800.00    | 5,712,805.76 | 188,493.00    | 408,007.99    | 135,153,054.64 |
| 3.本期减少金额  | 28,277,848.42  | -             | 3,689,684.00 | 4,203,611.09  | 2,333,023.71  | 38,504,167.22  |
| (1)处置     | 512,463.42     | -             | 3,689,684.00 | 4,203,611.09  | 580,538.04    | 8,986,296.55   |
| (2)其他减少   | 27,765,385.00  | -             | -            | -             | 1,752,485.67  | 29,517,870.67  |
| 4.期末余额    | 501,431,559.96 | 24,376,800.00 | 5,712,805.76 | 6,855,693.00  | 21,942,059.80 | 560,318,918.52 |
| 二、累计摊销    |                |               |              |               |               |                |
| 1.期初余额    | 25,448,960.82  | 3,368,214.91  | 1,042,661.06 | 5,037,798.69  | 12,510,116.45 | 47,407,751.93  |
| 2.本期增加金额  | 19,717,721.55  | 3,791,387.42  | 816,115.12   | 233,091.28    | 4,095,485.20  | 28,653,800.57  |
| (1)摊销     | 7,228,002.36   | 3,740,501.16  | 102,014.39   | 146,400.34    | 3,954,478.88  | 15,171,397.13  |
| (2)企业合并增加 | 12,489,719.19  | 50,886.26     | 714,100.73   | 86,690.94     | 141,006.32    | 13,482,403.44  |
| 3.本期减少金额  | 268,622.37     | -             | 1,042,661.06 | 1,922,646.45  | 1,150,132.19  | 4,384,062.07   |
| (1)处置     | 26,964.40      | -             | 1,042,661.06 | 1,922,646.45  | 580,538.04    | 3,572,809.95   |
| (2)其他减少   | 241,657.97     | -             | -            | -             | 569,594.15    | 811,252.12     |
| 4.期末余额    | 44,898,060.00  | 7,159,602.33  | 816,115.12   | 3,348,243.52  | 15,455,469.46 | 71,677,490.43  |
| 三、减值准备    |                |               |              |               |               |                |
| 1.期初余额    | -              | -             | 2,647,022.94 | 2,280,964.64  | -             | 4,927,987.58   |
| 2.本期增加金额  | -              | -             | -            | -             | -             | -              |
| 3.本期减少金额  | -              | -             | 2,647,022.94 | 2,280,964.64  | -             | 4,927,987.58   |
| 4.期末余额    | -              | -             | -            | -             | -             | -              |
| 四、账面价值    |                |               |              |               |               |                |
| 1.期末账面价值  | 456,533,499.96 | 17,217,197.67 | 4,896,690.64 | 3,507,449.48  | 6,486,590.34  | 488,641,428.09 |
| 2.期初账面价值  | 286,894,317.25 | 20,874,785.09 | -            | 3,552,047.76  | 10,319,162.22 | 321,640,312.32 |

其他减少为本期处置三普有限和省医药在处置日的无形资产原值和累计摊销余额。

## (2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

其他说明:

期末无形资产抵押情况详见本附注五、54“所有权或使用权受到限制的资产”。



# 15、商誉

## 商誉账面原值

| 被投资单位名称 | 2014-12-31     | 本期增加           |    | 本期减少 |    | 2015-12-31       |
|---------|----------------|----------------|----|------|----|------------------|
|         |                | 企业合并形成的        | 其他 | 处置   | 其他 |                  |
| 安徽电缆    | 20,239,841.66  | -              | -  | -    | -  | 20,239,841.66    |
| 圣达电气    | 4,360,579.14   | -              | -  | -    | -  | 4,360,579.14     |
| 水木源华    | 210,556,987.18 | -              | -  | -    | -  | 210,556,987.18   |
| 艾能电力    | 156,165,454.70 | -              | -  | -    | -  | 156,165,454.70   |
| 远东福斯特   | -              | 927,342,299.30 | -  | -    | -  | 927,342,299.30   |
| 宜能电气    | -              | 13,698,254.14  | -  | -    | -  | 13,698,254.14    |
| 合计      | 391,322,862.68 | 941,040,553.44 | -  | -    | -  | 1,332,363,416.12 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2012年9月10日，公司第六届董事会第二十六次会议决议，公司收购滕学仁持有的安徽电缆 64.9753% 股份，以江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字[2012]第 1043 号评估报告的评估结果为参考依据，股份转让交易价格为人民币 13,306 万元。本公司合并成本大于合并中取得的安徽电缆可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。江苏华信资产评估有限公司对安徽电缆截止 2015 年 12 月 31 日全部净资产市场价值进行评估，并出具苏华评报字[2016]第 078 号资产评估报告书，安徽电缆截止 2015 年 12 月 31 日全部净资产的评估价值为 21,220.49 万元，高于本公司收购安徽电缆 64.9753% 股权支付的对价 13,306 万元对应的净资产 20,478.55 万元。经测试，本公司收购安徽电缆 64.9753% 股权形成的商誉不存在减值情况。

2012年9月10日，公司第六届董事会第二十六次会议决议，公司收购杨吉林、李民、吴良、张元建、戴榴章持有的圣达电气 30% 股权并认购圣达电气 763.50 万元人民币新增注册资本。股权收购和新增注册资本以江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字[2012]第 1042 号评估报告的评估结果为参考依据，股权收购价格为人民币 1,200 万元，认缴新增注册资本价款为人民币 3,000 万元。本公司合并成本大于合并中取得的圣达电气可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。江苏华信资产评估有限公司对圣达电气截止 2015 年 12 月 31 日全部净资产市场价值进行评估，并出具苏华评报字[2016]第 073 号资产评估报告书，圣达电气截止 2015 年 12 月 31 日全部净资产的评估价值为 7,169.57 万元，高于本公司收购圣达电气 30% 股权和认缴新增注册资本时合计支付的对价 4,200 万元对应的净资产 7,000 万元。经测试，本公司收购圣达电气 30% 股权和对圣达电气新增注册资本形成的商誉不存在减值。

2014年9月9日，公司第七届董事会第十四次会议决议，公司收购吕强等 27 名股东持有的水木源华 51% 股份，以江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字[2014]第 1040 号评估报告评估结果为参考依据，股权收购价格为人民币 28,487.4915 万元，扣除应收水木源华分配的 2013 年 12 月 31 日前的现金股利 2,209.07 万元，本公司实际合并成本为 26,278.4215 万元。本公司合并成本大于合并中取得的水木源华可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。公司基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，编制未来 6 年的净利润及现金流量预测，现金流量预测所用的税后折现率为 11%。经测试，该商誉不存在减值情况。

2014年6月23日，公司第七届董事会第十一次会议决议，公司收购朱柯丁、童建民持有的艾能电力 51% 股权并认购艾能电力 121.60 万元新增注册资本，股权收购和新增注册资本以江苏中天资产评估事务所有限公司出具的苏中资评报字[2014]第 1039 号评估报告评估结果为参考依据，股权收购价格为人民币 17,985.00 万元，认缴新增注册资本价款为人民币 3,800 万元。本公司合并成本大于合并中取得的艾能电力可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。公司基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，编制未来 6 年的净利润及现金流量预测，现金流量预测所用的税后折现率是 12.1%。经测试，该商誉不存在减值情况。

2015年7月10日，公司第七届董事会第二十次会议，以发行股份及支付现金购买资产方式购买蔡道



国、蔡强、颜秋娥持有的远东福斯特 100%股权。本次交易以江苏华信资产评估事务所有限公司出具的苏华资评报字[2015]第 159 号评估报告的评估结果 120,415.47 万元为参考依据，确定股权收购价格为人民币 120,000 万元。本公司合并成本大于合并中取得的远东福斯特可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。经测试，该商誉不存在减值情况。

2015 年 8 月 31 日，公司第七届董事会第三十次会议决议，分别收购宜兴市宜能实业有限公司、江苏卡欧电子股份有限公司持有的宜能电气 40%和 20%的股权，以北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2014）751 号评估报告评估结果为参考依据，股权收购价格为人民币 5,112 万元。本公司合并成本大于合并中取得的宜能电气可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。江苏华信资产评估有限公司对宜能电气截止 2015 年 12 月 31 日全部净资产市场价值进行评估，并出具苏华资评报字[2016]第 102 号资产评估报告书，宜能电气截止 2015 年 12 月 31 日全部净资产的评估价值为 8,558.50 万元，高于本公司收购宜能电气 60%股权时支付的对价 5,112 万元对应的净资产 8,520 万元。经测试，本公司收购宜能电气 60%股权形成的商誉不存在减值。

#### 16、长期待摊费用

| 项目         | 2014-12-31   | 本期增加       | 本期摊销         | 其他减少 | 2015-12-31   |
|------------|--------------|------------|--------------|------|--------------|
| 买卖宝办公楼装修费  | 2,555,111.83 | -          | 1,703,407.96 | -    | 851,703.87   |
| 买卖宝交易系统维护费 | 125,925.95   | -          | 125,925.95   | -    | -            |
| 水木源华办公楼装修费 | 485,833.46   | 390,000.00 | 322,938.76   | -    | 552,894.70   |
| 艾能电力办公楼装修费 | 501,861.57   | -          | 469,827.86   | -    | 32,033.71    |
| 远东福斯特装修费   | -            | 30,336.72  | 30,336.72    | -    | -            |
| 合计         | 3,668,732.81 | 420,336.72 | 2,652,437.25 | -    | 1,436,632.28 |

其他说明

本期新增纳入合并财务报表范围的远东福斯特增加金额为其合并日余额。买卖宝装修费在 5 年内摊销，水木源华、艾能电力装修费在租赁期内摊销。

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 2015-12-31       |                | 2014-12-31     |                |
|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 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        |
| 应收款项坏账准备      | 933,342,462.62   | 224,525,276.27 | 696,265,237.57 | 171,621,099.28 |
| 存货跌价准备        | 20,333,392.16    | 5,083,348.04   | 17,192,722.95  | 4,298,180.74   |
| 固定资产减值准备      | 641,118.61       | 96,167.79      | 949,911.58     | 147,517.91     |
| 递延收益          | 10,872,416.67    | 2,458,354.17   | 7,244,366.12   | 1,607,091.53   |
| 可供出售金融资产减值准备  | 147,673.66       | 22,151.05      | 29,786.26      | 4,467.94       |
| 合并抵销未实现利润     | 4,472,071.20     | 1,094,410.80   | 5,144,483.97   | 1,286,120.99   |
| 预计负债          | 12,452,178.49    | 2,551,634.08   | 4,891,139.09   | 1,222,784.77   |
| 交易性金融资产公允价值损失 | -                | -              | 191,972.32     | 44,213.08      |
| 可抵扣亏损         | 50,778,837.11    | 11,271,321.29  | 60,006,405.66  | 12,934,262.51  |
| 水木源华工资余额      | 3,770,088.10     | 565,513.22     | 2,354,306.37   | 353,145.96     |
| 水木源华预提费用      | 29,900.00        | 4,485.00       | 29,900.00      | 4,485.00       |
| 合计            | 1,036,840,138.62 | 247,672,661.71 | 794,300,231.89 | 193,523,369.71 |



(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                   | 2015-12-31     |               | 2014-12-31    |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       |
| 非同一控制下企业合并评估增值-安徽电缆  | 29,826,768.65  | 7,456,692.16  | 32,267,593.16 | 8,066,898.29  |
| 非同一控制下企业合并评估增值-圣达电气  | 13,118,137.11  | 1,967,720.57  | 14,470,346.13 | 2,170,551.92  |
| 非同一控制下企业合并评估增值-水木源华  | 12,438,864.05  | 1,865,829.61  | 15,117,035.87 | 2,267,555.38  |
| 非同一控制下企业合并评估增值-艾能电力  | 5,688,746.75   | 853,312.01    | 7,156,818.13  | 1,073,522.71  |
| 非同一控制下企业合并评估增值-远东福斯特 | 44,018,182.99  | 6,716,929.61  | -             | -             |
| 非同一控制下企业合并评估增值-宜能电气  | 18,483,686.21  | 4,620,921.56  | -             | -             |
| 衍生金融工具公允价值变动         | 3,292,702.52   | 811,890.63    | -             | -             |
| 合计                   | 126,867,088.28 | 24,293,296.15 | 69,011,793.29 | 13,578,528.30 |

(3) 未确认递延所得税资产明细:

| 项目           | 2015-12-31    | 2014-12-31    |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收款项坏账准备     | 9,019,333.32  | 20,126,234.27 |
| 存货跌价准备       | -             | 7,331,478.22  |
| 可供出售金融资产减值准备 | 3,250,000.00  | 3,250,000.00  |
| 固定资产减值准备     | 3,709,305.25  | 2,936,121.46  |
| 无形资产减值准备     | -             | 4,927,987.58  |
| 可抵扣亏损        | -             | 34,682,319.50 |
| 合计           | 15,978,638.57 | 73,254,141.03 |

注: 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

| 年份      | 2015-12-31 | 2014-12-31    |
|---------|------------|---------------|
| 2018 年度 | -          | 549,997.65    |
| 2019 年度 | -          | 34,132,321.85 |
| 2020 年度 | -          | -             |
| 合计      | -          | 34,682,319.50 |

18、其他非流动资产

| 项目    | 2015-12-31     | 2014-12-31     |
|-------|----------------|----------------|
| 预付工程款 | 189,877,492.25 | 213,857,156.40 |
| 合计    | 189,877,492.25 | 213,857,156.40 |

其他说明:

期末预付款项中的预付工程款重分类至本项目列报。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类：

| 项目     | 2015-12-31       | 2014-12-31       |
|--------|------------------|------------------|
| 质押借款   | 603,293,295.41   | 316,352,300.00   |
| 抵押借款   | 220,900,000.00   | 142,300,000.00   |
| 保证借款   | 613,875,000.00   | 665,250,000.00   |
| 信用借款   | 10,000,000.00    | 28,000,000.00    |
| 抵押保证借款 | 275,000,000.00   | 225,100,000.00   |
| 质押保证借款 | 39,000,000.00    | 222,000,000.00   |
| 贸易融资   | 1,863,217,249.24 | 3,664,676,543.06 |
| 合计     | 3,625,285,544.65 | 5,263,678,843.06 |

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

## 20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

| 项目          | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|-------------|------------|------------|
| 交易性金融负债     | -          | -          |
| 其中：发行的交易性债券 | -          | -          |
| 衍生金融负债      | -          | 37,800.00  |
| 其他          | -          | -          |
| 合计          | -          | 37,800.00  |

其他说明：

上期交易性金融负债为圣达电气持有的铜期货合约在资产负债表日的公允价值变动。

## 21、应付票据

| 项目     | 2015-12-31     | 2014-12-31 |
|--------|----------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 342,198,451.36 | -          |
| 商业承兑汇票 | 1,400,000.00   | -          |
| 合计     | 343,598,451.36 | -          |

本期无已到期未支付的应付票据的情况。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示：

| 账龄      | 2015-12-31       | 2014-12-31       |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,028,280,822.68 | 1,060,916,015.14 |
| 1 至 2 年 | 105,401,911.76   | 30,129,047.45    |
| 2 至 3 年 | 5,202,888.86     | 11,906,522.18    |
| 3 年以上   | 10,479,739.19    | 16,328,143.88    |
| 合计      | 1,149,365,362.49 | 1,119,279,728.65 |

(2) 其他说明：

账龄超过一年的应付账款主要为应付供应商的质量保证金等。



## 23、预收款项

(1) 预收款项列示:

| 账龄      | 2015-12-31       | 2014-12-31     |
|---------|------------------|----------------|
| 1 年以内   | 796,460,858.88   | 549,816,802.94 |
| 1 至 2 年 | 149,444,764.85   | 134,450,229.21 |
| 2 至 3 年 | 40,276,955.93    | 39,774,344.76  |
| 3 年以上   | 63,051,288.96    | 33,113,638.04  |
| 合计      | 1,049,233,868.62 | 757,155,014.95 |

(2) 其他说明:

账龄一年以上的金额为 25,277.30 万元, 尚未结转的原因主要为产品尚未交付。

## 24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

| 项目             | 2014-12-31     | 本期增加           | 本期减少           | 2015-12-31     |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 98,993,070.85  | 604,884,481.73 | 570,650,178.77 | 133,227,373.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,857,287.68   | 40,131,977.58  | 39,851,497.80  | 3,137,767.46   |
| 三、辞退福利         | -              | 14,670.81      | 14,670.81      | -              |
| 四、一年内到期的其他福利   | -              | -              | -              | -              |
| 合计             | 101,850,358.53 | 645,031,130.12 | 610,516,347.38 | 136,365,141.27 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2014-12-31    | 本期增加           | 本期减少           | 2015-12-31     |
|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 95,761,828.72 | 548,792,651.43 | 515,287,216.89 | 129,267,263.26 |
| 2、职工福利费       | -             | 14,203,707.76  | 14,203,707.76  | -              |
| 3、社会保险费       | 1,688,673.03  | 21,304,284.54  | 21,440,328.69  | 1,552,628.88   |
| 其中: 医疗保险费     | 1,356,444.59  | 16,996,993.30  | 17,127,040.84  | 1,226,397.05   |
| 工伤保险费         | 254,615.51    | 3,299,612.52   | 3,298,680.34   | 255,547.69     |
| 生育保险费         | 77,612.93     | 1,007,678.72   | 1,014,607.51   | 70,684.14      |
| 4、住房公积金       | 1,089,886.60  | 12,934,191.13  | 13,003,329.73  | 1,020,748.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 452,682.50    | 7,557,297.17   | 6,715,595.70   | 1,294,383.97   |
| 6、短期带薪缺勤      | -             | -              | -              | -              |
| 7、短期利润分享计划    | -             | -              | -              | -              |
| 8、其他短期薪酬      | -             | 92,349.70      | -              | 92,349.70      |
| 合计            | 98,993,070.85 | 604,884,481.73 | 570,650,178.77 | 133,227,373.81 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2014-12-31   | 本期增加          | 本期减少          | 2015-12-31   |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 2,671,164.04 | 37,234,008.69 | 36,963,760.16 | 2,941,412.57 |
| 2、失业保险费  | 186,123.64   | 2,897,968.89  | 2,887,737.64  | 196,354.89   |
| 3、企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合计       | 2,857,287.68 | 40,131,977.58 | 39,851,497.80 | 3,137,767.46 |

其他说明:

本期增加中含远东福斯特、宜能电气合并日余额 13,152,626.68 元, 本期减少中含三普有限、省医药处置日余额 2,447,760.66 元。期末应付工资、奖金、津贴及补贴余额为尚未发放的 2015 年 12 月工资及计提的 2015 年度绩效考核工资及奖金。

## 25、应交税费

| 项目      | 2015-12-31     | 2014-12-31     |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 67,734,007.13  | 9,058,205.68   |
| 营业税     | 1,469,761.84   | 143,836.86     |
| 企业所得税   | 149,326,468.58 | 90,902,882.48  |
| 个人所得税   | 8,301,030.96   | 5,416,918.66   |
| 城市维护建设税 | 5,425,441.90   | 663,354.36     |
| 教育费附加   | 4,349,774.57   | 650,764.12     |
| 房产税     | 5,355,274.21   | 3,182,042.38   |
| 土地使用税   | 6,117,563.97   | 2,729,764.63   |
| 地方综合基金  | 1,620,009.66   | 1,374,957.33   |
| 土地增值税   | -              | 51,092,627.08  |
| 印花税等    | 2,667,770.93   | 2,088,067.96   |
| 合计      | 252,367,103.75 | 167,303,421.54 |

其他说明：

期末无逾期欠缴的税费。

## 26、应付利息

| 项目              | 2015-12-31   | 2014-12-31    |
|-----------------|--------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 412,702.78   | 1,024,702.77  |
| 短期借款应付利息        | 3,696,881.33 | 13,177,391.93 |
| 合计              | 4,109,584.11 | 14,202,094.70 |

其他说明：

期末无已到期未偿还的应付利息。

## 27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 2015-12-31       | 2014-12-31     |
|----------|------------------|----------------|
| 买卖宝客户保证金 | 44,592,642.60    | 41,762,546.75  |
| 保证金、押金   | 6,367,822.73     | 20,863,245.47  |
| 往来款      | 521,448,811.93   | 400,040,905.94 |
| 其他       | 69,166,243.56    | 31,642,907.26  |
| 企业合并应付款  | 428,520,000.00   | -              |
| 远东控股集团   | 109,900,000.00   | -              |
| 合计       | 1,179,995,520.82 | 494,309,605.42 |

(2) 其他说明

期末无大额的账龄超过 1 年的其他应付款。

期末余额较期初增加 68,568.59 万元，主要为本期发行股份并支付现金购买远东福斯特 100%股份和收购宜能电气 60%股权尚未支付的款项 42,000 万元、852 万元，同时增加合并远东福斯特和宜能电气报表所致。



## 28、一年内到期的非流动负债

| 项目                | 2015-12-31     | 2014-12-31    |
|-------------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款        | 45,800,000.00  | -             |
| 一年内到期的长期应付款-远东电缆  | 43,686,370.68  | -             |
| 一年内到期的长期应付款-新远东电缆 | 45,421,105.75  | 21,724,556.09 |
| 一年内到期的长期应付款-复合技术  | 51,103,477.10  | 45,756,275.52 |
| 一年内到期的长期应付款-安徽电缆  | 14,545,784.85  | 6,305,273.21  |
| 合计                | 200,556,738.38 | 73,786,104.82 |

其他说明:

远东电缆、新远东电缆、复合技术、安徽电缆应付融资租赁款于 2015 年 12 月 31 日前应付金额重分类至本项目列报。

## 29、其他流动负债

| 项目       | 2015-12-31 | 2014-12-31 |
|----------|------------|------------|
| 艾能电力预提费用 | 574,939.62 | 637,173.87 |
| 合计       | 574,939.62 | 637,173.87 |

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

| 项目     | 2015-12-31     | 2014-12-31     |
|--------|----------------|----------------|
| 质押保证借款 | 137,400,000.00 | 229,000,000.00 |
| 抵押借款   | 40,000,000.00  | -              |
| 合计     | 177,400,000.00 | 229,000,000.00 |

### (2) 长期借款明细

| 贷款单位             | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率(%) | 借款金额           |
|------------------|------------|------------|-----|-------|----------------|
| 工商银行宜兴支行         | 2014-12-11 | 2019-12-10 | 人民币 | 6.60  | 84,000,000.00  |
| 工商银行宜兴支行         | 2014-12-29 | 2019-12-29 | 人民币 | 6.325 | 53,400,000.00  |
| 湖南攸县农村商业银行股份有限公司 | 2015-3-31  | 2018-3-23  | 人民币 | 9.36  | 40,000,000.00  |
| 合计               | --         | --         | --  | --    | 177,400,000.00 |

其他说明:

2014 年 12 月 9 日,本公司与工商银行宜兴支行签订“并购借款合同”,以水木源华 51%的股权质押,并由远东控股集团提供保证,取得 22,900 万元长期借款。合同约定每年偿还借款总额的 20%,其中:一年内到期的 4,580 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2015 年 3 月,株洲弘强与湖南攸县农村商业银行股份有限公司签订借款合同,由株洲市长江新能源科技有限公司的土地以及株洲弘强设备提供抵押,取得 4,000 万元的长期借款。

## 31、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款:

| 项目          | 2015-12-31     | 2014-12-31     |
|-------------|----------------|----------------|
| 业务风险金       | 274,345,434.81 | 261,596,072.30 |
| 融资租赁款-远东电缆  | 56,532,256.60  | -              |
| 融资租赁款-新远东电缆 | 226,421,198.93 | 272,014,844.04 |
| 融资租赁款-复合技术  | 39,266,588.15  | 90,708,748.04  |
| 融资租赁款-安徽电缆  | 4,651,692.49   | 8,648,176.71   |
| 合计          | 601,217,170.98 | 632,967,841.09 |



(2) 其他说明:

业务风险金: 由营销经理根据与本公司签订的合同缴纳。

2015 年 5 月, 远东电缆与民生金融租赁股份有限公司 (以下简称“民生租赁”) 签订《融资租赁合同》, 将账面价值 12,380.77 万元的设备以“售后回租”方式向民生租赁申请办理融资租赁业务, 融资金额 12,000 万元, 租赁期限 36 个月。此融资租赁业务由本公司提供担保。截止期末应付融资租赁余额 10,021.86 万元, 其中 2016 年 12 月 31 日前应付金额 4,368.64 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2014 年 9 月, 新远东电缆与华融金融租赁股份有限公司 (以下简称“华融租赁”) 签订《融资租赁合同》, 将账面价值 24,716.35 万元的设备 (其中固定资产 21,997.16 万元, 在建工程 2,719.19 万元) 以“售后回租”方式向华融租赁申请办理融资租赁业务, 融资金额 30,000 万元, 租赁期 51 个月, 此融资租赁业务由本公司提供担保。截止期末应付融资租赁款余额 27,184.23 万元, 其中 2016 年 12 月 31 日前应付金额 4,542.11 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2014 年 9 月, 复合技术与英大汇通融资租赁有限公司 (以下简称“英大融资”) 签订《融资租赁合同》(售后回租), 将账面价值 13,406.19 万元设备以“售后回租”方式向英大融资申请办理融资租赁业务, 融资金额 15,000 万元, 期限 36 个月。此融资租赁业务由远东电缆和新远东电缆与国家电网及下属子公司的应收账款余额 33,240.40 万元质押并由本公司提供担保。截止期末应付融资租赁款余额 9,037.01 万元, 其中 2016 年 12 月 31 日前应付金额 5,110.35 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2014 年 10 月, 安徽电缆与台骏国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》, 将账面价值 2,144.54 万元的自有设备 (其中固定资产 966.43 万元, 在建工程 1,178.11 万元) 以“售后回租”方式向台骏国际租赁有限公司申请办理融资租赁业务, 融资金额 2,179.02 万元, 融资期限为 30 个月。截止期末应付融资租赁款余额 949.13 万元, 其中 2016 年 12 月 31 日前应付金额 641.74 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2015 年 4 月, 安徽电缆与仲信国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》, 将账面价值 2,426.40 万元的自有设备 (其中固定资产 534.09 万元, 在建工程 1,892.31 万元) 以“售后回租”方式向仲信国际租赁有限公司申请办理融资租赁业务, 融资金额 2,384.64 万元, 融资期限 24 个月。截止期末应付融资租赁款余额 970.61 万元, 其中 2016 年 12 月 31 日前应付金额 812.84 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

### 32、专项应付款

| 项目         | 2014-12-31    | 本期增加 | 本期减少 | 2015-12-31    | 形成原因 |
|------------|---------------|------|------|---------------|------|
| 安徽电缆基础设施补助 | 33,664,800.00 | -    | -    | 33,664,800.00 | -    |
| 合计         | 33,664,800.00 | -    | -    | 33,664,800.00 | -    |

其他说明:

根据天长市人民政府与安徽电缆签订的《关于在安徽省天长市投资建设“天长远东科技产业园项目”合作协议补充协议》规定, 天长市人民政府对“天长远东科技产业园项目”实行基础设施补助, 2013 年收到基础设施补助 3,366.48 万元, 上述合作协议还约定: 若签约后项目未能如期开工建设并投产或未能达到亩均总体投资强度和亩均税收所约定的标准, 需退还对该项目的基础设施补助。天长远东科技产业园项目目前正在建设中。

### 33、预计负债

| 项目      | 2015-12-31    | 2014-12-31   | 形成原因   |
|---------|---------------|--------------|--------|
| 未决诉讼    | 904,623.35    | -            |        |
| 产品售后服务费 | 11,547,555.14 | 4,891,139.09 | 产品质量保证 |
| 合计      | 12,452,178.49 | 4,891,139.09 | --     |

根据 2014 年 11 月 17 日广东省深圳市南山区人民法院 (2014) 深南法民一初字第 140 号民事判决书, 因远东福斯特与深圳市耐安伟业电子科技有限公司产品责任纠纷一案, 判决远东福斯特赔偿深圳市耐安伟业电子科技有限公司因远东福斯特产品电芯爆炸引起的火灾事故损失 904,623.35 元。



### 34、递延收益

| 项目   | 2014-12-31    | 本期增加         | 本期减少          | 2015-12-31    | 形成原因       |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 33,342,098.95 | 5,000,000.00 | 22,687,432.67 | 15,654,666.28 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 33,342,098.95 | 5,000,000.00 | 22,687,432.67 | 15,654,666.28 | --         |

本期合并增加远东福斯特合并日递延收益余额 500,000.00 元。

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                      | 2014-12-31    | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额   | 其他变动 | 2015-12-31    | 与资产相关/与收益相关 | 批准文件                                                |
|---------------------------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|-------------|-----------------------------------------------------|
| 超高压倍容复合芯软铝导线研发及产业化项目      | 2,040,000.00  | -            | 255,000.00    | -    | 1,785,000.00  | 与资产相关       | 苏科计[2009]320号<br>苏财教[2009]141号                      |
| 国家抗肝炎药物研发资金               | 180,000.00    | -            | 180,000.00    | -    | -             | 与资产相关       | 青财字建[2009]557号、<br>青科地计字[2009]89号                   |
| 异地改造GMP项目                 | 17,710,000.00 | -            | 17,710,000.00 | -    | -             | 与资产相关       | 宁开生财字[2012]02号<br>宁开生财字[2013]43号<br>青发改投资[2014]852号 |
| 中藏药新产品改造项目                | 3,000,000.00  | -            | 3,000,000.00  | -    | -             | 与资产相关       | 宁开生财字[2012]54号                                      |
| 异地改造GDP项目中废水治理            | 200,000.00    | -            | 200,000.00    | -    | -             | 与资产相关       | 宁环发[2012]508号                                       |
| 安徽电缆拆迁补偿                  | 5,007,732.83  | -            | 312,983.22    | -    | 4,694,749.61  | 与资产相关       |                                                     |
| 中小企业发展和管理补贴               | 2,660,000.00  | -            | 380,000.00    | -    | 2,280,000.00  | 与资产相关       | 苏财工贸[2012]119号、<br>苏经信综合[2012]769号                  |
| 服务业发展专项引导资金               | 215,449.45    | -            | 215,449.45    | -    | -             | 与资产相关       | 苏发改服务发[2012]1110号及苏财建[2012]202号                     |
| 买卖宝电子商务平台（二期）项目           | 2,000,000.00  | -            |               | -    | 2,000,000.00  | 与资产相关       | 宜财建[2014]39号                                        |
| 核电站用1E级K2类电缆新产品开发科技项目     | 150,000.00    | -            | 15,000.00     | -    | 135,000.00    | 与资产相关       | 滁科字[2013]163号                                       |
| 企业研发购置仪器设备补助资金            | 178,916.67    | -            | 19,000.00     | -    | 159,916.67    | 与资产相关       | 财教[2014]384号                                        |
| 海洋工程及船舶用特种电缆项目            | -             | 3,500,000.00 | 350,000.00    | -    | 3,150,000.00  | 与资产相关       | 苏财工贸[2015]74号                                       |
| 风力发电用电缆技术改造项目专项资金         | -             | 500,000.00   | 50,000.00     | -    | 450,000.00    | 与资产相关       | 安徽省财政厅、经济和信息化委员会财企[2014]2306号                       |
| 中关村管委会专利商用化专项资金           | -             | 400,000.00   | -             | -    | 400,000.00    | 与资产相关       | 企业专利商用化专项                                           |
| 动力储能领域用锂电池技术研究及产业化        | -             | 500,000.00   | -             | -    | 500,000.00    | 与资产相关       | 宜财教指[2015]78号                                       |
| 一种采用三元体系锂电池集成在车用动力电池的应有开发 | -             | 100,000.00   | -             | -    | 100,000.00    | 与资产相关       | 宜财教指[2015]128号                                      |
| 合计                        | 33,342,098.95 | 5,000,000.00 | 22,687,432.67 | -    | 15,654,666.28 |             |                                                     |

### 35、股本

| 项目  | 2014-12-31     | 本次变动增减(+、—)    |    |                |    |                  | 2015-12-31       |
|-----|----------------|----------------|----|----------------|----|------------------|------------------|
|     |                | 发行新股           | 送股 | 公积金转股          | 其他 | 小计               |                  |
| 流通股 | 990,043,368.00 | -              | -  | 990,043,368.00 | -  | 990,043,368.00   | 1,980,086,736.00 |
| 限售股 | -              | 102,902,374.00 | -  | -              | -  | 102,902,374.00   | 102,902,374.00   |
| 合计  | 990,043,368.00 | 102,902,374.00 | -  | 990,043,368.00 | -  | 1,092,945,742.00 | 2,082,989,110.00 |

其他说明：

详见附注一、公司基本情况。

### 36、资本公积

| 项目         | 2014-12-31       | 本期增加           | 本期减少             | 2015-12-31       |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,176,855,442.00 | 676,984,418.46 | 1,147,830,419.48 | 706,009,440.98   |
| 其他资本公积     | 330,427,404.02   | -              | -                | 330,427,404.02   |
| 合计         | 1,507,282,846.02 | 676,984,418.46 | 1,147,830,419.48 | 1,036,436,845.00 |

其他说明：

资本公积本期增加为本期发行股份购买远东福斯特 100% 股权支付对价 78,000 万元大于发行股份 102,902,374 元扣除相关费用后的金额。

资本公积本期减少系本期资本公积转增股本及购买水木源华、艾能电力和圣达电气少数股权所致，详见本附注五、35 及附注七、4。

### 37、盈余公积

| 项目     | 2014-12-31     | 本期增加         | 本期减少 | 2015-12-31     |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 166,248,489.01 | 4,233,350.96 | -    | 170,481,839.97 |
| 合计     | 166,248,489.01 | 4,233,350.96 | -    | 170,481,839.97 |

其他说明：

法定盈余公积按母公司税后净利润的 10% 提取。

### 38、未分配利润

| 项目                    | 2015-12-31     | 2014-12-31     |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 450,555,932.63 | 368,101,183.31 |
| 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            | 450,555,932.63 | 368,101,183.31 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 422,276,884.65 | 182,714,079.89 |
| 减：提取法定盈余公积            | 4,233,350.96   | 1,254,993.77   |
| 提取任意盈余公积              | -              | -              |
| 应付普通股股利               | -              | 99,004,336.80  |
| 转作股本的普通股股利            | -              | -              |
| 期末未分配利润               | 868,599,466.32 | 450,555,932.63 |

### 39、营业收入和营业成本

| 项目   | 2015 年度           |                  | 2014 年度           |                  |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 收入                | 成本               | 收入                | 成本               |
| 主营业务 | 11,679,219,717.24 | 9,420,501,839.06 | 11,312,236,387.92 | 9,439,514,979.15 |
| 其他业务 | 31,777,955.16     | 27,147,793.33    | 39,527,587.02     | 38,237,562.98    |
| 合计   | 11,710,997,672.40 | 9,447,649,632.39 | 11,351,763,974.94 | 9,477,752,542.13 |



#### 40、营业税金及附加

| 项目      | 2015 年度       | 2014 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 292,537.24    | 378,054.32    |
| 城市维护建设税 | 20,625,762.68 | 16,258,947.37 |
| 教育费附加   | 18,910,314.96 | 15,811,983.16 |
| 河道管理费   | 447,831.41    | 18,482.80     |
| 合计      | 40,276,446.29 | 32,467,467.65 |

#### 41、销售费用

| 项目    | 2015 年度        | 2014 年度        |
|-------|----------------|----------------|
| 差旅费   | 513,643,751.91 | 492,225,849.90 |
| 运输费   | 164,754,499.41 | 121,776,188.66 |
| 包装费   | 13,842,289.96  | 89,237,798.07  |
| 工资及附加 | 198,888,811.09 | 179,756,147.90 |
| 销售服务费 | 27,699,936.35  | 32,112,835.76  |
| 业务招待费 | 13,095,502.14  | 12,182,655.14  |
| 广告宣传费 | 10,933,050.69  | 10,515,498.38  |
| 办公费   | 8,809,200.62   | 9,255,322.02   |
| 招标费   | 8,300,539.85   | 4,482,013.03   |
| 其他    | 7,390,177.54   | 18,828,027.01  |
| 合计    | 967,357,759.56 | 970,372,335.87 |

#### 42、管理费用

| 项目        | 2015 年度        | 2014 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 工资及附加     | 119,777,166.66 | 113,524,226.29 |
| 技术开发费     | 137,062,101.89 | 103,783,574.90 |
| 税费        | 35,945,392.85  | 36,950,846.34  |
| 长期资产折旧及摊销 | 50,687,656.17  | 34,524,311.94  |
| 业务招待费     | 4,914,675.79   | 8,131,935.35   |
| 水电费       | 5,085,961.98   | 5,811,515.29   |
| 差旅费       | 12,850,301.65  | 16,118,741.93  |
| 咨询费       | 34,326,315.42  | 9,604,116.50   |
| 办公费       | 4,316,135.48   | 4,688,673.57   |
| 广告费       | 1,179,431.12   | 1,221,149.43   |
| 修理费       | 5,465,655.92   | 2,367,712.75   |
| 其他        | 18,960,753.27  | 15,447,412.45  |
| 合计        | 430,571,548.20 | 352,174,216.74 |

### 43、财务费用

| 项目         | 2015 年度        | 2014 年度        |
|------------|----------------|----------------|
| 借款利息支出     | 259,491,835.24 | 255,250,864.39 |
| 银行承兑汇票贴现利息 | 5,106,379.50   | 11,374,895.31  |
| 银行存款利息收入   | -46,478,114.31 | -62,301,947.90 |
| 手续费支出      | 2,750,868.17   | 2,858,776.89   |
| 其他融资费用     | 7,098,268.28   | 12,465,022.89  |
| 汇兑损益       | 83,312,654.58  | 16,600,165.04  |
| 合计         | 311,281,891.46 | 236,247,776.62 |

其他说明：

本期财务费用较上期增加 7,503.41 万元，主要是汇兑损失增加。

### 44、资产减值损失

| 项目             | 2015 年度        | 2014 年度        |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失         | 203,666,187.81 | 139,094,052.93 |
| 二、存货跌价损失       | 5,277,253.19   | 4,928,601.14   |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 117,887.40     | -              |
| 合计             | 209,061,328.40 | 144,022,654.07 |

其他说明：

本期资产减值损失较上期增加 6,503.87 万元，原因如下：1、是合并范围发生变化，上期合并艾能电力、水木源华 10-12 月利润表，本期合并全年；2、本期新增合并远东福斯特和宜能电气合并日后利润表；3、针对处置医药资产三普有限股权产生的其他应收款 5,000 万元个别认定坏账准备 2,500 万元。

### 45、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 2015 年度      | 2014 年度     |
|------------------------|--------------|-------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,179,852.52 | -243,207.23 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   | 3,179,852.52 | -243,207.23 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 368,672.32   | -37,800.00  |
| 合计                     | 3,548,524.84 | -281,007.23 |

### 46、投资收益

| 项目                               | 2015 年度        | 2014 年度       |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -1,061,306.38  | -1,507.18     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 134,492,092.51 | -             |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | -              | -             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | -1,413,829.18  | 21,147.27     |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 2,644,884.40   | 4,459,085.00  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | -              | 2,142,714.00  |
| 银行理财产品收益                         | 669,196.03     | 4,106,085.20  |
| 合计                               | 135,331,037.38 | 10,727,524.29 |



47、营业外收入

| 项目          | 2015 年度        | 2014 年度       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 24,198,068.41  | 4,225,807.18  | 24,198,068.41 |
| 其中：固定资产处置利得 | 4,340,703.20   | 4,225,807.18  | 4,340,703.20  |
| 无形资产处置利得    | 19,857,365.21  | -             | 19,857,365.21 |
| 政府补助        | 91,376,822.29  | 68,268,175.04 | 43,829,096.67 |
| 无法支付款项      | 6,558,639.63   | 25,963,374.98 | 6,558,639.63  |
| 违约金         | 963,070.59     | -             | 963,070.59    |
| 其他          | 1,390,986.92   | 986,202.17    | 1,390,986.92  |
| 合计          | 124,487,587.84 | 99,443,559.37 | 76,939,862.22 |

计入当期损益的政府补助：

| 项目                        | 2015 年度       | 与资产相关/与收益相关 | 说明                                                                                 |
|---------------------------|---------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 安置残疾人增值税即征即退              | 31,126,702.24 | 与收益相关       | 财税[2007]92 号                                                                       |
| 软件企业增值税退税(水木源华)           | 16,421,023.38 | 与收益相关       | 财税（2011）100 号                                                                      |
| 集团内交易税收返回                 | 3,328,636.42  | 与收益相关       | 宜兴市高塍镇财政所                                                                          |
| 企业城镇土地使用税财政奖励资金           | 1,705,612.96  | 与收益相关       | 天政[2011]72号                                                                        |
| 远东电缆土地使用税先征后返             | 847,445.82    | 与收益相关       | 财税[2010]121号 苏财税[2011]3号                                                           |
| 营改增服务业退税                  | 1,521,600.00  | 与收益相关       | 宜兴市高塍镇财政所                                                                          |
| 安徽电缆以前年度所得税税费返还           | 3,580,145.00  | 与收益相关       | 天长市财政局                                                                             |
| 艾能项目税收返还                  | 105,483.04    | 与收益相关       | 上海市黄浦区金融服务办公室产业扶持政策意向书                                                             |
| 2014年度促进工业经济转型发展专项奖励资金    | 4,918,000.00  | 与收益相关       | 宜发改产业[2015]67号 宜经信运行[2015]85号 宜财工贸[2015]29号                                        |
| 2015年省级商务发展专项资金           | 859,900.00    | 与收益相关       | 苏财工贸[2015]58号 苏财工贸[2015]77号 苏财工贸[2015]39号                                          |
| 2015年省级创新建设专项资金           | 1,000,000.00  | 与收益相关       | 苏财教[2015]172号 财教指[2014]174号                                                        |
| 2015年省级工业和信息产业转型升级专项资金    | 500,000.00    | 与收益相关       | 苏财工贸[2015]74号                                                                      |
| 困难企业岗位补贴                  | 470,400.00    | 与收益相关       | 滁人社发[2014]126号 滁经信运行[2014]255号                                                     |
| 服务业发展专项奖励资金               | 470,000.00    | 与收益相关       | 宜发改服务[2015]62号 宜财工贸[2015]25号 宜商[2015]54号                                           |
| 专利奖励                      | 362,700.00    | 与收益相关       | 苏财经[2014]248号 宜科字[2015]42号 宜财工贸[2015]42号 苏财教[2015]29号                              |
| 2004年技术改造项目前期费            | 300,000.00    | 与收益相关       | 青财建字[2004]964号                                                                     |
| 2012年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目资金 | 220,000.00    | 与收益相关       | 苏财教[2015]29号 苏知发[2015]31号                                                          |
| 2014年度宜兴市科技成果转化项目经费       | 200,000.00    | 与收益相关       | 宜科字[2014]77号 宜财工贸[2014]66号 宜发改产业[2014]145号                                         |
| 人才培养专项资金                  | 191,000.00    | 与收益相关       | 宜才函[2015]3号 [2015]宜财行指139号 [2015]宜财行指85号 赣人社发[2014]32号 锡人社发【2012】272号 锡财社【2012】32号 |
| 又快又好发展政策奖励                | 100,000.00    | 与收益相关       | 宜发【2014】18号                                                                        |
| 2014年下半年中小企业市场开拓资金        | 79,000.00     | 与收益相关       | 苏财工贸[2015]27号                                                                      |
| 其他小额零星补助                  | 381,740.76    | 与收益相关       |                                                                                    |
| 递延收益                      | 22,687,432.67 | 与资产相关       |                                                                                    |
| 合计                        | 91,376,822.29 |             |                                                                                    |

计入上期损益的政府补助：

| 项目                       | 2014 年度       | 与资产相关/与收益相关 | 说明                                             |
|--------------------------|---------------|-------------|------------------------------------------------|
| 安置残疾人增值税即征即退             | 32,988,173.05 | 与收益相关       | 财税[2007]92 号                                   |
| 软件企业增值税退税(水木源华)          | 3,598,617.09  | 与收益相关       | 财税(2011) 100 号                                 |
| 2013年度工业经济转型发展奖励资金       | 8,653,900.00  | 与收益相关       | 宜发改产业[2014]61 号、宜财工贸[2014]21 号、宜经信投资[2014]56 号 |
| 集团内部交易税收返回               | 6,030,857.21  | 与收益相关       | 宜兴市高塍镇财政所                                      |
| 营改增服务业退税                 | 7,319,500.00  | 与收益相关       | 宜兴市高塍镇财政所                                      |
| 2014年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金 | 3,000,000.00  | 与收益相关       | 宜财工贸[2014]183 号、苏经信综合[2014]681 号               |
| 工业企业城镇土地使用税财政奖励资金        | 1,711,535.00  | 与收益相关       | 天政[2011]72 号                                   |
| 2014年度政策引导类计划专项项目经费      | 500,000.00    | 与收益相关       | 国科发财[2014]295 号                                |
| 2013年外贸服务公共平台资金          | 500,000.00    | 与收益相关       | 宜财工贸[2014]1 号宜商[2014]17 号                      |
| 宜兴市2013年度科技创新创业奖励        | 306,000.00    | 与收益相关       | 宜科字[2014]41 号、宜财工贸[2014]22 号、宜发改产业[2014]58 号   |
| 2013年度服务业发展专项奖励资金        | 300,000.00    | 与收益相关       | 宜发改服务[2014]72、73 号；宜财工贸[2014]31、32 号           |
| 财政贴息(水木源华)               | 172,000.00    | 与收益相关       |                                                |
| 其他小额零星补助                 | 1,690,294.32  | 与收益相关       |                                                |
| 递延收益                     | 1,497,298.37  | 与资产相关       |                                                |
| 合计                       | 68,268,175.04 |             |                                                |

#### 48、营业外支出

| 项目          | 2015 年度       | 2014 年度      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 11,789,136.85 | 5,988,391.74 | 11,789,136.85 |
| 其中：固定资产处置损失 | 11,789,136.85 | 5,988,391.74 | 11,789,136.85 |
| 无形资产处置损失    | -             | -            | -             |
| 赔款支出        | 2,689,324.33  | 763,397.61   | 2,689,324.33  |
| 对外捐赠支出      | 615,727.70    | 2,501,803.14 | 615,727.70    |
| 其他          | 4,323,467.22  | 166,312.32   | 4,323,467.22  |
| 合计          | 19,417,656.10 | 9,419,904.81 | 19,417,656.10 |

#### 49、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2015 年度        | 2014 年度        |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 144,508,830.08 | 73,321,774.08  |
| 递延所得税费用 | -47,050,858.54 | -33,467,730.68 |
| 合计      | 97,457,971.54  | 39,854,043.40  |



(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

| 项目                             | 2015 年度        |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 548,748,560.06 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 137,187,140.01 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -23,221,377.11 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -59,246.04     |
| 非应税收入的影响                       | -6,416,768.53  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 5,125,210.23   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,565,063.62  |
| 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 | 3,543,371.92   |
| 加计扣除                           | -15,135,295.32 |
| 其他                             | -              |
| 所得税费用                          | 97,457,971.54  |

50、其他综合收益

无

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

| 项目          | 2015 年度       | 2014 年度       |
|-------------|---------------|---------------|
| 银行存款利息收入    | 55,870,744.05 | 57,219,214.42 |
| 政府补助        | 21,141,664.00 | 30,012,086.53 |
| 营业外收入中的现金收入 | 2,260,152.40  | 986,202.17    |
| 其他现金流入      |               | -             |
| 合计          | 79,272,560.45 | 88,217,503.12 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

| 项目          | 2015 年度        | 2014 年度          |
|-------------|----------------|------------------|
| 付现期间费用      | 954,250,495.88 | 956,560,916.46   |
| 营业外支出中的现金支出 | 3,305,052.03   | 3,431,513.07     |
| 其他往来中的现金支出  | 7,798,576.41   | 180,142,159.14   |
| 合计          | 965,354,124.32 | 1,140,134,588.67 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金:

| 项目               | 2015 年度       | 2014 年度       |
|------------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助收入     | 4,500,000.00  | 12,900,000.00 |
| 处置三普有限股权收到的定金    | 10,000,000.00 |               |
| 退回期货保证金及收回期货投资收益 | -             | 190,207.38    |
| 银行理财产品本息         | -             | 4,106,085.20  |
| 合计               | 14,500,000.00 | 17,196,292.58 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金:

| 项目             | 2015 年度       | 2014 年度      |
|----------------|---------------|--------------|
| 处置固定资产税费       | 46,112,438.47 | -            |
| 支付期货保证金及期货投资损失 | -             | 732,699.11   |
| 银行理财产品         | -             | 7,500,000.00 |
| 往来借款           | 6,150,000.00  |              |
| 合计             | 52,262,438.47 | 8,232,699.11 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

| 项目       | 2015 年度        | 2014 年度        |
|----------|----------------|----------------|
| 贴息       | -              | 172,000.00     |
| 收到融资租赁款  | 125,400,000.00 | 400,050,000.00 |
| 融资保证金    | 267,696,804.40 | -              |
| 融资性票据保证金 | 92,300,000.00  |                |
| 合计       | 485,396,804.40 | 400,222,000.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

| 项目       | 2015 年度        | 2014 年度          |
|----------|----------------|------------------|
| 融资保证金    | -              | 1,213,338,106.92 |
| 支付融资租赁本息 | 67,992,053.76  | 12,241,069.70    |
| 其他融资费用   | 4,797,370.68   | 12,744,022.89    |
| 往来借款     | 30,000,000.00  | -                |
| 合计       | 102,789,424.44 | 1,238,323,199.51 |

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2015 年度          | 2014 年度          |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                  |                  |
| 净利润                              | 451,290,588.52   | 199,343,110.08   |
| 加：资产减值准备                         | 209,061,328.40   | 144,022,654.07   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 197,294,715.76   | 158,105,576.80   |
| 无形资产摊销                           | 15,171,397.13    | 10,155,133.39    |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,652,437.25     | 2,107,632.35     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -12,408,931.56   | 1,762,584.56     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                  | -                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -3,548,524.84    | 281,007.23       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 303,380,013.01   | 272,487,100.78   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -135,331,037.38  | -10,727,524.29   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -46,337,665.10   | -32,242,711.44   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -713,193.44      | -1,225,019.24    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -46,817,399.32   | 53,586,868.02    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 292,785,951.08   | -265,958,894.14  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 155,025,832.37   | 139,825,179.17   |
| 其他                               | -                | -                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,381,505,511.88 | 671,522,697.34   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                  |                  |
| 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                         |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                  |                  |
| 现金的期末余额                          | 955,926,447.40   | 1,110,231,284.72 |
| 减：现金的期初余额                        | 1,110,231,284.72 | 1,091,717,286.99 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                  |                  |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -154,304,837.32  | 18,513,997.73    |



(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

| 项目                      | 远东福斯特          | 宜能电气          |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | -              | 42,600,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 31,257,229.55  | 3,930,327.10  |
| 取得子公司支付的现金净额            | -31,257,229.55 | 38,669,672.90 |

(3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

| 项目                        | 上海宝来          | 省医药            | 三普有限           |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 57,700,000.00 | 100,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | -             | 4,062,539.89   | 338,751.35     |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | -             | -              | -              |
| 处置子公司收到的现金净额              | 57,700,000.00 | 95,937,460.11  | 319,661,248.65 |

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2015-12-31     | 2014-12-31       |
|----------------|----------------|------------------|
| 一、现金           | 955,926,447.40 | 1,110,231,284.72 |
| 其中：库存现金        | 351,297.56     | 318,672.99       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 954,380,993.13 | 1,107,180,664.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,194,156.71   | 2,731,947.52     |
| 二、现金等价物        |                |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 955,926,447.40 | 1,110,231,284.72 |

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

|    |
|----|
| 无。 |
|----|

54、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末账面价值（万元） | 受限原因                             |
|--------|------------|----------------------------------|
| 货币资金   | 154,193.13 | 银行承兑汇票保证金、保函保证金等                 |
| 应收票据   | 55,856.08  | 质押给银行抵开应付票据                      |
| 应收账款   | 75,983.86  | 质押取得银行借款及办理融资租赁业务                |
| 存货     | 30,217.62  | 质押取得银行借款                         |
| 长期股权投资 | 26,278.42  | 质押水木源华 51%股权取得工商银行 22,900 万元并购借款 |
| 固定资产   | 76,650.08  | 抵押取得银行借款及办理融资租赁业务                |
| 无形资产   | 30,897.92  | 抵押取得银行借款                         |
| 合计     | 450,077.11 |                                  |

55、外币货币性项目

(1) 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  |               |        | 67,532,056.16  |
| 其中：美元 | 10,350,387.12 | 6.4936 | 67,211,273.80  |
| 欧元    | 45,211.18     | 7.0952 | 320,782.36     |
| 港币    | -             | -      | -              |
| 应收账款  |               |        | 107,148,427.56 |

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | 447,314.43    | 6.4936 | 2,904,680.98   |
| 欧元    | 14,692,150.55 | 7.0952 | 104,243,746.58 |
| 港币    | -             | -      | -              |
| 短期借款  |               |        | 469,393,308.00 |
| 其中：美元 | 72,285,528.52 | 6.4936 | 469,393,308.00 |
| 欧元    | -             | -      | -              |
| 港币    | -             | -      | -              |
| 应付账款  |               |        | 4,412,905.82   |
| 其中：美元 | 679,577.71    | 6.4936 | 4,412,905.82   |
| 欧元    | -             | -      | -              |
| 港币    | -             | -      | -              |

(2) 本公司无境外经营实体。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：人民币万元

| 被购买方名称 | 股权取得时点     | 股权取得成本  | 股权取得比例(%) | 股权取得方式    | 购买日        | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|------------|---------|-----------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|
| 远东福斯特  | 2015.11.30 | 120,000 | 100       | 发行股份并支付现金 | 2015.11.30 | 股权交割     | 15,411.73     | 2,215.61       |
| 宜能电气   | 2015.11.30 | 5,112   | 60        | 现金        | 2015.11.30 | 股权交割     | 1,329.13      | -49.07         |

其他说明：

2015 年 7 月 10 日，公司第七届董事会第二十次会议决议，以发行股份及支付现金方式购买资产购买蔡道国、蔡强、颜秋娥持有的远东福斯特 100%股权。本次交易以江苏华信资产评估事务所有限公司出具的苏华资评报字[2015]第 159 号评估报告的评估结果 120,415.47 万元为参考依据，确定股权收购价格为人民币 120,000 万元。截止 2015 年 12 月 7 日，远东福斯特办妥工商变更登记手续，股权交割手续完成，本期合并远东福斯特 2015 年 12 月 31 日资产负债表、2015 年 12 月利润表、现金流量表。

2015 年 8 月 31 日，公司第七届董事会第三十次会议决议，分别收购宜兴市宜能实业有限公司、江苏卡欧电子股份有限公司持有的宜能电气 40%和 20%的股权，以北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2014）751 号评估报告评估结果为参考依据，股权收购价格为人民币 5,112 万元。截止 2015 年 12 月 14 日，宜能电气办妥工商变更登记手续，股权交割手续完成，本期合并宜能电气 2015 年 12 月 31 日资产负债表、2015 年 12 月利润表、现金流量表

(2) 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 远东福斯特            | 宜能电气          |
|-----------------------------|------------------|---------------|
| --现金                        | 420,000,000.00   | 51,120,000.00 |
| --非现金资产的公允价值                |                  |               |
| --发行或承担的债务的公允价值             |                  |               |
| --发行的权益性证券的公允价值             | 780,000,000.00   |               |
| --或有对价的公允价值                 |                  |               |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |                  |               |
| 合并成本合计                      | 1,200,000,000.00 | 51,120,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 272,657,700.70   | 37,421,745.86 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 927,342,299.30   | 13,698,254.14 |

合并成本公允价值的确定、或有对价及其变动的说明：



详见附注五-15 商誉。

商誉构成的说明：

根据董事会决议和股权转让协议，本公司非同一控制下合并远东福斯特的合并成本为 120,000 万元，本公司合并成本大于合并中取得的远东福斯特可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

根据董事会决议和股权转让协议，本公司非同一控制下合并宜能电气的实际合并成本为 5,112 万元，合并成本大于合并中取得的宜能电气可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目       | 远东福斯特          |                | 宜能电气          |               |
|----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|          | 购买日<br>公允价值    | 购买日<br>账面价值    | 购买日<br>公允价值   | 购买日<br>账面价值   |
| 货币资金     | 136,489,279.55 | 136,489,279.55 | 11,262,037.40 | 11,262,037.40 |
| 应收票据     | 41,294,071.80  | 41,294,071.80  | 1,140,000.00  | 1,140,000.00  |
| 应收款项     | 551,712,571.18 | 551,712,571.18 | 75,319,807.14 | 75,319,807.14 |
| 预付款项     | 1,791,117.24   | 1,791,117.24   | 7,370,609.06  | 7,370,609.06  |
| 存货       | 199,921,392.65 | 199,921,392.65 | 27,178,557.37 | 27,178,557.37 |
| 其他流动资产   | 674,287.39     | 674,287.39     |               |               |
| 固定资产     | 253,053,395.25 | 226,967,443.24 | 14,666,544.19 | 8,319,333.49  |
| 在建工程     | 134,267.06     | 134,267.06     |               |               |
| 无形资产     | 108,832,324.75 | 90,502,205.18  | 12,838,326.45 | 590,000.00    |
| 长期待摊费用   | 30,336.72      | 30,336.72      |               |               |
| 递延所得税资产  | 6,609,649.98   | 7,967,018.82   | 5,415,282.88  | 5,415,282.88  |
| 其他非流动资产  | 34,852,677.23  | 34,852,677.23  |               |               |
| 减：借款     | 119,000,000.00 | 119,000,000.00 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 应付票据     | 234,644,751.36 | 234,644,751.36 | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  |
| 应付款项     | 632,856,443.83 | 632,856,443.83 | 33,016,456.66 | 33,016,456.66 |
| 预收款项     | 2,111,474.76   | 2,111,474.76   | 1,409,853.64  | 1,409,853.64  |
| 应付职工薪酬   | 12,248,184.42  | 12,248,184.42  | 904,442.26    | 904,442.26    |
| 应交税费     | 46,444,929.27  | 46,444,929.27  | 1,771,765.09  | 1,771,765.09  |
| 应付利息     | 3,568,463.20   | 3,568,463.20   | 70,186.11     | 70,186.11     |
| 预计负债     | 4,584,346.26   | 4,584,346.26   |               |               |
| 递延收益     | 500,000.00     | 2,566,041.67   |               |               |
| 递延所得税负债  | 6,779,077.00   |                | 4,648,884.29  |               |
| 净资产      | 272,657,700.70 | 234,312,033.29 | 62,369,576.44 | 48,422,923.58 |
| 减：少数股东权益 |                | -              |               |               |
| 取得的净资产   | 272,657,700.70 | 234,312,033.29 | 62,369,576.44 | 48,422,923.58 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据江苏华信资产评估事务所有限公司资产基础法评估值作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

## 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## 3、反向购买

本期未发生反向收购。

## 4、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

单位：人民币万元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|--------|------------|--------|------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 上海宝来  | 5,770  | 100        | 股权转让   | 2015-1-31  | 交割           | 4,731.62                           | —              | —                | —                | —                      | —                         | —                           |
| 三普有限  | 32,000 | 100        | 股权转让   | 2015-10-31 | 交割           | 5,685.93                           | —              | —                | —                | —                      | —                         | —                           |
| 省医药   | 10,000 | 100        | 股权转让   | 2015-10-31 | 交割           | 3,049.32                           | —              | —                | —                | —                      | —                         | —                           |

其他说明：

2015 年 1 月，本公司与上海刚泰黄金饰品有限公司（以下简称上海刚泰）签订股权转让协议，将本公司持有的上海宝来 100%股权转让给上海刚泰，转让价格 5,770 万元。股权转让后，本公司不再持有上海宝来股权。

2015 年 7 月，本公司与重庆医药（集团）股份有限公司（以下简称重药）签订股权转让合同，将本公司持有的省医药 100%的股权转让给重药，转让价格 10,000 万元。股权转让后，本公司不再持有省医药股权。

2015 年 10 月，本公司与西藏荣恩科技有限公司（以下简称西藏荣恩）签订股权转让协议，将本公司持有的三普有限 100%的股权转让给西藏荣恩，转让价格 32,000 万元。股权转让后，本公司不再持有三普有限股权。

## 5、其他原因的合并范围变动。

本期新设江苏华东智能线缆检测有限公司、宜兴远东新能源有限公司、柯坪远投新能源发电有限公司，详见本附注七、1 在子公司中的权益。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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 |           |
| 省医药   | 青海西宁  | 青海西宁 | 药品销售     |         |    | 投资设立      |
| 三普有限  | 青海西宁  | 青海西宁 | 药品、保健品销售 |         |    | 投资设立      |
| 上海宝来  | 上海浦东  | 上海浦东 | 新材料      |         |    | 投资设立      |
| 远东电缆  | 江苏宜兴  | 江苏宜兴 | 线缆       | 100     |    | 同一控制下企业合并 |
| 新远东电缆 | 江苏宜兴  | 江苏宜兴 | 线缆       | 100     |    | 同一控制下企业合并 |
| 复合技术  | 江苏宜兴  | 江苏宜兴 | 线缆       | 100     |    | 同一控制下企业合并 |
| 买卖宝   | 江苏宜兴  | 江苏宜兴 | 电子商务     | 100     |    | 投资设立      |



| 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  |            |
| 安徽电缆          | 安徽天长  | 安徽天长  | 线缆           | 64.9753 |     | 非同一控制下企业合并 |
| 圣达电气          | 江苏泰兴  | 江苏泰兴  | 铜杆、线缆        | 75      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 水木源华          | 北京海淀  | 北京海淀  | 电力监控及自动化     | 70      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 艾能电力          | 上海黄浦  | 上海黄浦  | 工程勘察设计咨询     | 70      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 新能源           | 江苏宜兴  | 江苏宜兴  | 光伏发电         | 100     |     | 投资设立       |
| 华智检测          | 江苏宜兴  | 江苏宜兴  | 线缆检测         | 100     |     | 投资设立       |
| 柯坪远投新能源发电有限公司 | 新疆阿克苏 | 新疆阿克苏 | 光伏发电、太阳能设备制造 | 90      |     | 投资设立       |
| 远东福斯特         | 江西宜春  | 江西宜春  | 电池制造销售       | 100     |     | 非同一控制下企业合并 |
| 宜能电气          | 江苏宜兴  | 江苏宜兴  | 配电柜、环网柜制造销售  | 60      |     | 非同一控制下企业合并 |
| 福能动力          | 江西宜春  | 江西宜春  | 电池制造销售       |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 株洲弘强          | 江西宜春  | 江西宜春  | 电池制造销售       |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 东莞福能          | 江西宜春  | 江西宜春  | 电池制造销售       |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |
| 宜能工程          | 江苏宜兴  | 江苏宜兴  | 电力工程承包       |         | 100 | 非同一控制下企业合并 |

其他说明：

省医药、三普有限、上海宝来：详见附注六、4 处置子公司。

圣达电气、水木源华、艾能电力：详见本附注七、4 本公司本期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

新能源：2015 年 6 月 23 日，公司在宜兴市市场监督管理局注册成立由本公司独资设立的宜兴远东新能源有限公司，注册资本 100 万元，并取得注册号为 320282000405531 的营业执照，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

华智检测：2015 年 6 月 3 日，公司在无锡市工商行政管理局注册成立由本公司独资设立的江苏华东智能线缆检测有限公司，注册资本 1,000 万元，并取得注册号为 320282000403142 的营业执照，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已出资 200 万元。

柯坪远投新能源发电有限公司：2015 年 5 月 12 日，公司在新疆阿克苏地区柯坪县工商局注册成立柯坪远投新能源发电有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，拟由本公司出资 900 万元，北京国电龙庆科技有限公司出资 100 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

远东福斯特、宜能电气：详见本附注六、1 非同一控制下企业合并。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位：

无

(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    |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 安徽电缆  | 35.0247       | -55,757.52    | -              | 47,704,040.88 |
| 圣达电气  | 25            | 1,693,470.15  | -              | 17,376,848.15 |
| 水木源华  | 30            | 17,169,931.71 | -              | 60,201,637.36 |
| 艾能电力  | 30            | 10,402,348.87 | -              | 47,539,105.10 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2015-12-31     |                |                |                |               |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|       | 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           |
| 安徽电缆  | 474,653,234.46 | 316,595,151.78 | 791,248,386.24 | 603,834,394.74 | 51,212,850.93 | 655,047,245.67 |
| 圣达电气  | 148,741,995.51 | 73,075,473.61  | 221,817,469.12 | 150,325,428.45 | 1,984,648.07  | 152,310,076.52 |
| 水木源华  | 242,432,842.47 | 16,998,434.81  | 259,431,277.28 | 56,493,323.15  | 2,265,829.61  | 58,759,152.76  |
| 艾能电力  | 423,779,745.61 | 11,952,881.30  | 435,732,626.91 | 276,415,631.22 | 853,312.01    | 277,268,943.23 |

续表

| 子公司名称 | 2014-12-31     |                |                |                |               |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|       | 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           |
| 安徽电缆  | 396,434,014.76 | 294,910,615.13 | 691,344,629.89 | 499,267,769.96 | 55,716,524.50 | 554,984,294.46 |
| 圣达电气  | 117,927,094.83 | 76,619,697.76  | 194,546,792.59 | 156,922,523.45 | 2,170,551.92  | 159,093,075.37 |
| 水木源华  | 176,922,065.52 | 18,546,091.90  | 195,468,157.42 | 45,160,639.47  | 2,267,555.38  | 47,428,194.85  |
| 艾能电力  | 141,658,453.15 | 9,881,421.80   | 151,539,874.95 | 27,822,778.75  | 1,073,522.71  | 28,896,301.46  |

| 子公司名称 | 2015 年度        |               |               |                 |
|-------|----------------|---------------|---------------|-----------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量        |
| 安徽电缆  | 591,886,119.11 | -159,194.86   | -159,194.86   | -43,043,461.50  |
| 圣达电气  | 458,314,959.68 | 4,233,675.38  | 4,233,675.38  | 3,709,201.38    |
| 水木源华  | 152,823,460.99 | 52,632,161.95 | 52,632,161.95 | 1,497,503.05    |
| 艾能电力  | 364,249,340.65 | 35,820,110.19 | 35,820,110.19 | -112,604,983.30 |

续表

| 子公司名称 | 2014 年度        |                |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 安徽电缆  | 405,631,751.20 | -23,117,785.09 | -23,117,785.09 | 88,403,098.14  |
| 圣达电气  | 522,294,918.76 | -6,899,709.67  | -6,899,709.67  | 16,966,182.08  |
| 水木源华  | 104,569,080.43 | 45,633,633.52  | 45,633,633.52  | 25,661,507.24  |
| 艾能电力  | 29,176,590.34  | 11,520,270.85  | 11,520,270.85  | -22,456,707.07 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

无重要的合营企业或联营企业

3、本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。



#### 4、本公司本期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

##### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

圣达电气：2015 年 12 月，本公司收购圣达电气少数股东杨吉林等 5 位自然人 15% 的少数股权 525 万股，收购价格 657.405 万元，同时圣达电气以资本公积转增股本 518 万元，本公司与少数股东同比例增资。股权转让、资本公积转增、增资完成后圣达电气注册资本达 7,000 万元，本公司持有圣达电气 75% 股权。

水木源华：2014 年 12 月 26 日，本公司与水木源华少数股东吕强等 14 位自然人签订股份转让协议，本公司拟收购水木源华 8.8064% 少数股权 5,283,818 股，收购价格 56,021,356.00 元。2015 年 1 月 19 日，水木源华在北京市股权登记管理中心办妥股权变更登记手续。2015 年 10 月，本公司收购远东控股集团持有的水木源华 10.1936% 股权，收购价格 7,371 万元。两次股权转让后，本公司持有水木源华 70% 股权。

艾能电力：2015 年 1 月 10 日，本公司与艾能电力少数股东朱柯丁、童建民签订股权转让协议，本公司拟收购朱柯丁、童建民 14.49% 少数股权 7,245,000.00 股，收购价格 74,370,000.00 元。2015 年 4 月，艾能电力办妥工商变更登记手续。此次股权转让后，本公司持有艾能电力 70% 股权。

##### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

|                     | 水木源华           | 艾能电力          | 圣达电气         |
|---------------------|----------------|---------------|--------------|
| 购买成本                |                |               |              |
| --现金                | 129,731,356.00 | 74,370,000.00 | 6,574,050.00 |
| --非现金资产的公允价值        |                |               |              |
| 购买成本合计              | 129,731,356.00 | 74,370,000.00 | 6,574,050.00 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产 | 29,507,876.01  | 17,427,369.62 | 5,953,108.89 |
| 差额                  | 100,223,479.99 | 56,942,630.38 | 620,941.11   |
| 其中：调整资本公积           | 100,223,479.99 | 56,942,630.38 | 620,941.11   |
| 调整盈余公积              | -              | -             |              |
| 调整未分配利润             | -              | -             |              |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的监察审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

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

### 1、市场风险

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

#### (1) 外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。本公司面



临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；此外，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

## （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和所有者权益产生重大影响

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

## 3、流动性风险

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

# 九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值的具体计量政策见本附注三、10（2）“金融资产和金融负债公允价值的确定”。

期末以公允价值计量的金融资产及负债情况：

| 项目                     | 期末公允价值     |              |            |              |
|------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                        | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量   | 第三层次公允价值计量 | 合计           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 3,292,702.52 |            | 3,292,702.52 |
| 其中：衍生金融资产              |            | 3,179,852.52 |            | 3,179,852.52 |
| 其他                     |            | 112,850.00   |            | 112,850.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |            |              |            |              |
| 其中：衍生金融负债              |            |              |            |              |



## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况单位:人民币万元

| 母公司名称  | 企业类型 | 注册地  | 业务性质 | 注册资本   | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------|------|------|------|--------|-----------------|------------------|
| 远东控股集团 | 有限公司 | 江苏宜兴 | 投资咨询 | 66,600 | 71.54           | 71.54            |

蒋锡培为本公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、“在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

| 合营或联营企业名称      | 与本企业关系 |
|----------------|--------|
| 北京三普美联融通商贸有限公司 | 联营     |
| 北京随时融网络技术有限公司  | 联营     |
| 爱普高分子技术宜兴有限公司  | 联营     |

### 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称           | 简称   | 与本公司关系           |
|-----------------|------|------------------|
| 无锡远东置业有限公司      | 远东置业 | 同一母公司            |
| 无锡远东物业管理有限公司    | 远东物业 | 同一母公司            |
| 江苏宝来电工器材有限公司[注] | 江苏宝来 | 蒋锡培兄弟控制的公司       |
| 远东电缆专卖店         | 专卖店  | 委托他人承包经营的公司      |
| 远东光电股份有限公司      | 远东光电 | 远东控股集团的联营公司      |
| 江苏奥思达干细胞有限公司    | 奥思达  | 远东控股集团的联营公司      |
| 凌志环保股份有限公司      | 凌志环保 | 远东控股集团的参股公司      |
| 青海省创业(集团)有限公司   | 青海创业 | 前大股东             |
| 蒋锡培夫妇           |      | 实际控制人            |
| 关键管理人员          |      | 本公司的董事、监事、高级管理人员 |

注：江苏宝来于 2014 年 6 月股权转让，并办妥工商变更登记手续，变更后江苏宝来不再是本公司的关联方。

### 5、关联交易情况（以下关联交易金额单位为人民币万元）

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方    | 关联交易内容 | 2015 年度   | 2014 年度   |
|--------|--------|-----------|-----------|
| 远东控股集团 | 保健品    | -         | 168.15    |
| 远东置业   | 保健品    | -         | 34.09     |
| 远东置业   | 线缆     | 1.88      | 8.52      |
| 远东物业   | 保健品    | -         | 6.51      |
| 远东物业   | 线缆     | 0.24      | 1.08      |
| 江苏宝来   | 买卖宝手续费 | -         | 27.59     |
| 专卖店    | 线缆     | 39,166.32 | 13,126.37 |
| 凌志环保   | 线缆     | 228.97    | -         |

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表:

| 委托方/出包方名称 | 委托方/出包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日  | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-------------|--------------|
| 远东电缆      | 专卖店       | 经营承包      | 1-3 年不等续签 |          | 协议定价        | 135.65       |

关联管理/出包情况说明

为促进营销并加强管理, 远东电缆分别出资 20—60 万元与公司营销经理在全国各地设立专卖店 115 家, 远东电缆合计出资 3,586.20 万元, 并与营销经理签订承包合同, 约定专卖店由承包人经营, 独立核算、自负盈亏, 承包期内的债权由承包人享有, 债务由承包人承担, 本公司及下属子公司不承担任何连带经济责任; 承包期内, 营销经理按月上交承包金, 金额根据区域不同从 500 元至 1,500 元不等。

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| 远东光电  | 员工宿舍楼  | -        | 53.34    |
| 远东光电  | 交收仓库   | -        | 24.89    |

远东电缆与远东光电签订租赁协议, 租用远东光电员工宿舍楼一至五层, 租用面积 3,809.45 平方米, 年租金 80 万元, 租赁期至 2014 年 8 月 30 日终止。

买卖宝与远东光电签订指定交收仓库协议书, 买卖宝租用远东光电仓储场所办理交收业务, 租赁期自 2013 年 4 月 10 日起, 出入库费用自合同签订之日起第一年内按 5 元/吨计算, 一年后按 4 元/吨计算。本期未发生租赁业务。

## (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方    | 担保金额       | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 远东控股集团 | 199,079.95 | 2014/11/13 | 2019/12/31 | 否          |
| 蒋锡培夫妇  | 110,179.91 | 2015/3/3   | 2016/9/28  | 否          |

## (5) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----------|---------|---------|
| 关键管理人员报酬 | 787.28  | 716.26  |

## (6) 其他关联交易

远东电缆与远东物业签订物业管理委托合同, 就远东电缆 23,194.19 平方米 2 号公寓楼等支付物业管理费 2.75 元/月·平方米, 服务期限 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。其中 3,809.45 平方米物业上年 8 月提前终止服务协议, 19,384.74 平方米物业上年 9 月提前终止服务协议。

新远东电缆与远东物业签订物业管理委托合同, 就新远东电缆厂区 26,000 平方米宿舍楼支付物业管理费 1.49 元/月·平方米, 服务期限 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。上年 9 月提前终止服务协议。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称      | 关联方  | 2015-12-31   |              | 2014-12-31   |              |
|-----------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           |      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款(电缆)  | 专卖店  | 846,912.82   | -            | 5,952,579.19 | -            |
| 应收账款(电缆)  | 凌志环保 | 3,281,410.60 | -            | 3,022,166.68 | -            |
| 其他应收款(医药) | 奥思达  | 2,700,000.00 | 540,000.00   | 2,700,000.00 | 270,000.00   |
| 其他应收款(医药) | 青海创业 | 2,390,690.39 | 2,390,690.39 | 2,390,690.39 | 2,390,690.39 |
| 其他应收款(电缆) | 远东置业 | 1,113.00     | -            | -            | -            |



(2) 应付项目

| 项目名称            | 关联方    | 2015-12-31     | 2014-12-31    |
|-----------------|--------|----------------|---------------|
|                 |        | 账面余额           | 账面余额          |
| 其他应付款           | 远东控股集团 | 109,900,000.00 | -             |
| 预收款项            | 专卖店    | 59,001,032.50  | 45,971,208.29 |
| 预收款项            | 远东光电   | -              | 1.42          |
| 其他应付款           | 远东物业   | 5,300.00       | -             |
| 其他应付款(买卖宝存入保证金) | 江苏宝来   | -              | 317,498.00    |

## 十一、股份支付

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

|                 |                                                                 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
| 拟分配的利润或股利       | 根据 2016 年 4 月 27 日第七届董事会第四十二次会议决议，2015 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |                                                                 |

本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2016 年 1 月 26 日，第七届董事会第三十九次会议决议通过《关于对全资子公司增资的议案》，公司拟对远东福斯特增资 10,000 元，并于 2016 年 4 月 11 日完成工商变更登记手续。公司拟出资 5,000 万元投资设立全资子公司远东新材料有限公司，并于 2016 年 1 月 27 日办妥工商登记手续。公司拟出资 5,500 万元投资设立远东集成科技有限公司，占比 55%，并于 2016 年 2 月 23 日办妥远东集成科技有限工商登记手续。

2015 年 10 月 27 日，第七届董事会第三十五次会议决议通过的关于投资设立远东材料交易中心有限公司事项，于 2016 年 4 月 11 日办妥工商登记手续。

公司第七届董事会第十九次会议及 2014 年第四次临时股东大会批准，公司拟发行不超过 13 亿元公司债券。2016 年 2 月 23 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准远东智慧能源股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2016]327 号），核准公司向社会公开发行面值不超过 13 亿元的公司债券，采用分期发行方式，首期发行面值不少于总发行面值的 50%，自核准发行之日起 6 个月内完成，其余各期债券发行自核准之日起 24 个月内完成。2016 年 4 月 8 日，首次发行债券募集资金 8 亿元人民币扣除与发行有关承销保荐费用人民币 692 万元后的实际募集资金人民币 79,308 万元已由华英证券有限责任公司划转公司账户。

2016 年 1 月，公司接到控股股东远东控股集团及子公司远东电缆（远东控股集团及远东电缆以下统称为“原告”）的通知，原告于 2015 年 12 月 31 日就中国电器工业协会电线电缆分会（以下简称“被告”）侵害原告荣誉权向宜兴市人民法院提起诉讼请求，法院已受理，并于 2016 年 1 月 6 日收到宜兴市人民法

院下发的《受理案件通知书》(<2016>苏 0282 民商字第 155 号)。

2016 年 3 月 2 日, 公司收到上海证券交易所《关于对远东智慧能源股份有限公司业绩预告相关事项的问询函》(上证公函【2016】[0200]号), 公司 2015 年度归属于上市公司股东的净利润与上年同期(法定披露数据)相比, 预计将增加 124%-152%, 同比增幅超过 50%, 属于《上海证券交易所股票上市规则》(以下简称上市规则)中第 11.3.1 条规定的应当在会计年度结束后一个月内进行业绩预告的情形。公司未按上市规则规定的时间进行业绩预告。公司于 2016 年 3 月 3 日对上海证券交易所问询函相关内容进行了回复。

2016 年 4 月 11 日, 公司向蔡道国等发行股份及支付现金购买资产的支付现金部分 42,000 万元支付完毕。

#### 十四、其他重要事项

- 1、无前期会计差错更正。
- 2、未发生销售退回。
- 3、未发生债务重组。
- 4、本期未发生资产置换。
- 5、未发生终止经营情况。
- 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本公司的经营业务划分为三大经营分部, 本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部, 分别为医药分部、智能电缆及其他电缆分部和智慧能源分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为医药(药品和保健品)、电线电缆(电线电缆和买卖宝网络科技手续费)和智慧能源(电力监控通讯装置与自动化系统软硬件产品的开发)。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露, 这些会计政策和计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、25所述的会计政策按权责发生制确认收入; 分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本, 未包括营业税金及附加、销售费用、其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

| 项目     | 医药分部           | 智能电缆<br>及其他电缆分部   | 智慧能源分部           | 分部间抵销             | 合计                |
|--------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 272,617,786.24 | 10,776,630,703.78 | 684,481,425.16   | -22,732,242.78    | 11,710,997,672.40 |
| 主营业务成本 | 247,053,988.53 | 8,748,480,478.32  | 452,516,763.82   | -401,598.28       | 9,447,649,632.39  |
| 资产总额   | -              | 12,882,576,393.26 | 2,328,855,409.43 | -2,049,008,431.58 | 13,162,423,371.11 |
| 负债总额   | -              | 7,357,588,883.84  | 1,613,026,913.83 | -164,272,860.58   | 8,806,342,937.09  |

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无



# 十五、母公司财务报表主要项目注释（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

## 1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

| 类别                    | 2015-12-31 |        |      |          |      |
|-----------------------|------------|--------|------|----------|------|
|                       | 账面余额       |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                       | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -          | -      | -    | -        | -    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | -          | -      | -    | -        | -    |
| 1、账龄组合                | -          | -      | -    | -        | -    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -          | -      | -    | -        | -    |
| 合计                    | -          | -      | -    | -        | -    |

| 类别                    | 2014-12-31   |        |              |          |      |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备         |          | 账面价值 |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -            | -      | -            | -        | -    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,631,950.48 | 100.00 | 2,631,950.48 | 100.00   | -    |
| 1、账龄组合                | 2,631,950.48 | 100.00 | 2,631,950.48 | 100.00   | -    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -      | -            | -        | -    |
| 合计                    | 2,631,950.48 | 100.00 | 2,631,950.48 | 100.00   | -    |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期无需计提应收账款坏账准备。

无以前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，在本期又全额收回或转回的情况。

（3）本期实际核销应收账款 2,631,950.48 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 0 元，占应收账款期末余额合计数的比例 0%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

（6）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 2015-12-31     |        |               |          |               |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 50,000,000.00  | 45.35  | 25,000,000.00 | 50.00    | 25,000,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 60,250,575.05  | 54.65  | 20,061,290.16 | 33.30    | 40,189,284.89 |
| 组合 1：账龄组合              | 59,224,683.05  | 53.72  | 20,061,290.16 | 33.87    | 39,163,392.89 |
| 组合 2：关联方组合             | 1,025,892.00   | 0.93   | -             | -        | 1,025,892.00  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -              | -      | -             | -        | -             |
| 合计                     | 110,250,575.05 | 100.00 | 45,061,290.16 | 40.87    | 65,189,284.89 |

| 类别                     | 2014-12-31     |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -              | -      | -             | -        | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 173,437,862.67 | 100.00 | 16,533,863.67 | 9.53     | 156,903,999.00 |
| 组合 1：账龄组合              | 101,556,833.66 | 58.56  | 16,533,863.67 | 16.28    | 85,022,969.99  |
| 组合 2：关联方组合             | 71,881,029.01  | 41.44  | -             | -        | 71,881,029.01  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -              | -      | -             | -        | -              |
| 合计                     | 173,437,862.67 | 100.00 | 16,533,863.67 | 9.53     | 156,903,999.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄   | 2015-12-31    |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 一年以内 | 1,402,248.17  | 70,112.41     | 5.00     |
| 一至二年 | 243,680.46    | 24,368.05     | 10.00    |
| 二至三年 | 47,009,306.01 | 9,401,861.20  | 20.00    |
| 三至四年 |               |               |          |
| 四至五年 | 22,499.56     | 17,999.65     | 80.00    |
| 五年以上 | 10,546,948.85 | 10,546,948.85 | 100.00   |
| 合计   | 59,224,683.05 | 20,061,290.16 | 33.87    |

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 28,586,234.32 元；

无以前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，在本期又全额收回或转回的情况。

### (3) 本期实际核销其他应收款 58,807.83 元。



(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

| 款项性质         | 2015-12-31     | 2014-12-31     |
|--------------|----------------|----------------|
| 合并范围内关联方往来款项 | 1,025,892.00   | 71,881,029.01  |
| 备用金借款        | 5,566,092.19   | 4,750,225.39   |
| 其他往来款项       | 103,658,590.86 | 92,617,621.82  |
| 其他           | -              | 4,188,986.45   |
| 合计           | 110,250,575.05 | 173,437,862.67 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称          | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|-------|--------------|---------|---------------------|--------------|
| 三普有限          | 往来款   | 50,202,248.1 | 1 年以内   | 45.53               | 25,010,112.4 |
| 青海国太房地产开发有限公司 | 往来款   | 44,544,699.8 | 3 年以内   | 40.40               | 8,885,400.58 |
| 张亮            | 往来款   | 2,762,869.88 | 5 年以上   | 2.51                | 2,762,869.88 |
| 奥思达           | 往来款   | 2,700,000.00 | 2 至 3 年 | 2.45                | 540,000.00   |
| 青海省创业集团公司     | 往来款   | 2,390,690.39 | 5 年以上   | 2.17                | 2,390,690.39 |
| 合计            |       | 102,600,508. |         | 93.06               | 39,589,073.2 |

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

| 项目         | 2015-12-31       |      |                  | 2014-12-31       |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 5,017,013,220.84 |      | 5,017,013,220.84 | 3,629,930,316.43 |      | 3,629,930,316.43 |
| 对联营、合营企业投资 | 17,938,693.62    |      | 17,938,693.62    | 176,602.00       |      | 176,602.00       |
| 合计         | 5,034,951,914.46 |      | 5,034,951,914.46 | 3,630,106,918.43 |      | 3,630,106,918.43 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2014-12-31       | 本期增加             | 本期减少           | 2015-12-31       | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 省医药   | 29,676,687.39    |                  | 29,676,687.39  |                  |          |          |
| 上海宝来  | 19,400,814.20    |                  | 19,400,814.20  |                  |          |          |
| 三普有限  | 50,000,000.00    | 268,037,300.00   | 318,037,300.00 |                  |          |          |
| 远东电缆  | 1,127,852,110.79 |                  |                | 1,127,852,110.79 |          |          |
| 新远东电缆 | 954,078,911.93   |                  |                | 954,078,911.93   |          |          |
| 复合技术  | 685,227,577.12   |                  |                | 685,227,577.12   |          |          |
| 买卖宝   | 108,000,000.00   |                  |                | 108,000,000.00   |          |          |
| 安徽电缆  | 133,060,000.00   |                  |                | 133,060,000.00   |          |          |
| 圣达电气  | 42,000,000.00    | 28,939,050.00    |                | 70,939,050.00    |          |          |
| 水木源华  | 262,784,215.00   | 129,731,356.00   |                | 392,515,571.00   |          |          |
| 艾能电力  | 217,850,000.00   | 74,370,000.00    |                | 292,220,000.00   |          |          |
| 远东福斯特 |                  | 1,200,000,000.00 |                | 1,200,000,000.00 |          |          |

| 被投资单位 | 2014-12-31       | 本期增加             | 本期减少           | 2015-12-31       | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 华智检测  |                  | 2,000,000.00     |                | 2,000,000.00     |          |          |
| 宜能电气  |                  | 51,120,000.00    |                | 51,120,000.00    |          |          |
| 合计    | 3,629,930,316.43 | 1,754,197,706.00 | 367,114,801.59 | 5,017,013,220.84 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 初始投资成本        | 2014-12-31 | 本期增加          |               |          |        |    |
|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|----------|--------|----|
|                |               |            | 追加投资          | 权益法下确认的投资收益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 其他 |
| 北京三普美联融通商贸有限公司 | 500,000.00    | 176,602.00 | -             |               | -        | -      | -  |
| 北京随时融网络技术有限公司  | 10,000,000.00 |            | 10,000,000.00 | -1,057,176.84 | -        | -      | -  |
| 爱普高分子技术宜兴有限公司  | 9,000,000.00  |            | 9,000,000.00  | -4,129.54     | -        | -      | -  |
| 合计             | 19,500,000.00 | 176,602.00 | 19,000,000.00 | -1,061,306.38 | -        | -      | -  |

续表

| 被投资单位          | 本期减少       |             |          |        |             |    | 2015-12-31    | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|------------|-------------|----------|--------|-------------|----|---------------|----------|----------|
|                | 减少投资       | 权益法下确认的投资损失 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |               |          |          |
| 北京三普美联融通商贸有限公司 | 176,602.00 | -           | -        | -      | -           |    | -             | -        | -        |
| 北京随时融网络技术有限公司  | -          | -           | -        | -      | -           |    | 8,942,823.16  | -        | -        |
| 爱普高分子技术宜兴有限公司  | -          | -           | -        | -      | -           |    | 8,995,870.46  | -        | -        |
| 合计             | 176,602.00 | -           | -        | -      | -           |    | 17,938,693.62 | -        | -        |

其他说明：

长期股权投资增减变动详见本附注六合并范围变更和本附注七在其他主体中的权益。

## 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 2015 年度    |    | 2014 年度      |              |
|------|------------|----|--------------|--------------|
|      | 收入         | 成本 | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | -          | -  | -            | -            |
| 其他业务 | 978,726.40 | -  | 8,750,371.94 | 8,750,371.94 |
| 合计   | 978,726.40 | -  | 8,750,371.94 | 8,750,371.94 |

## 5、投资收益

| 项目                | 2015 年度        | 2014 年度      |
|-------------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | -              | -            |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -1,061,306.38  | -1,507.18    |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 |                | 2,142,714.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 110,408,596.41 |              |
| 合计                | 109,347,290.03 | 2,141,206.82 |

本期处置长期股权投资产生的投资收益为转让上海宝来、三普有限、省医药股权产生的投资收益。



## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额             | 说明                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 146,901,024.07 | 其中长期股权投资处置收益 13,449.21 万元 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |                |                           |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 43,829,096.67  |                           |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |                |                           |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于非货币性资产交换损益                                                      |                |                           |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | 669,196.03     | 银行理财收益                    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                |                           |
| 债务重组损益                                                                                  |                |                           |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                |                           |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                |                           |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |                |                           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                |                           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,134,695.66   |                           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                |                           |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                |                           |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                |                           |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                |                           |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                |                           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 1,284,177.89   |                           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                |                           |
| 所得税影响额                                                                                  | -39,641,375.55 |                           |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -1,343,386.73  |                           |
| 合计                                                                                      | 153,833,428.04 |                           |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 12.80         | 0.2123 | 0.2123 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.14          | 0.1350 | 0.1350 |





编号 320200000201512080034



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91320200078269333C (1/1)

名称 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 无锡市新区龙山路4号C幢303室  
执行事务合伙人 张彩斌  
成立日期 2013年09月18日  
合伙期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

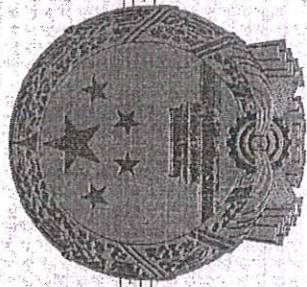


登记机关



2015年 12月 08日



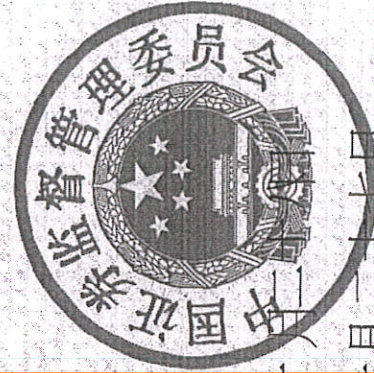


证书序号: 000175

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌



证书号: 39

发证时间: 二〇一七年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



证书序号: NO.010721

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一一年 十 月 二十 八 日

中华人民共和国财政部制

# 会计师事务所 执业证书

名称: 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

张彩斌

办公场所:

无锡市新区龙山路4号C幢303室

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

32020028

注册资本(出资额):

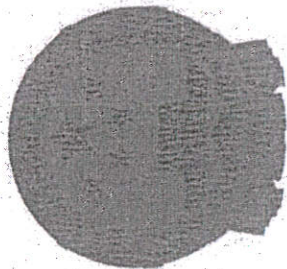
1000万元

批准设立文号:

苏财会[2013]36号

批准设立日期:

2013-09-12



# 授 权 书

兹授权本所下列副主任会计师签发验资、审计报告,授权期限自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

被授权人员如下:

沈岩 柏凌菁 夏正曙 毛俊 朱佑敏 朱红芬

江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人、主任会计师



形斌

二〇一六年一月一日





柏凌菁

姓 Full name 柏 凌 菁  
 性 Sex 女  
 出生 Date of birth 1971-06-13  
 工作单位 Working unit 江苏公证会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No. 320204710613204



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320200010017  
 No. of Certificate

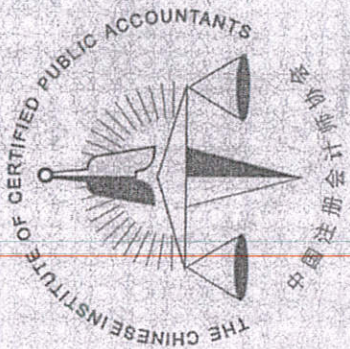
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 7 月 7 日  
 Date of Issuance

柏凌菁(320200010017)  
 您已通过2015年年检  
 江苏省注册会计师协会

2015年 4 月 20 日





|       |                 |
|-------|-----------------|
| 姓名    | 王印庆             |
| 性别    | 男               |
| 出生日期  | 1958-08-22      |
| 工作单位  | 江苏公证会计师事务所      |
| 身份证号码 | 320203580822061 |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after



证书编号: 320200010028  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 16 日  
Date of Issuance

王印庆(320200010028)  
您已通过2015年年检  
江苏省注册会计师协会

2007年4月30日