云南变压器电气股份有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2016]第 728728 号

云南变压器电气股份有限公司

审计报告及财务报表

（2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-78

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 728728 号

云南变压器电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南变压器电气股份有限公司（以下简称"贵公司"）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·上海　　中国注册会计师：

二〇一六年十一月十五日

云南变压器电气股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金	五、（一）	163,024,004.31	195,072,955.28	211,202,566.57
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	8,934,217.70	1,450,000.00	12,492,950.00
应收账款	五、（三）	551,095,702.07	438,254,219.15	350,598,901.68
预付款项	五、（四）	10,480,775.60	11,231,996.78	15,280,586.73
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、（五）	22,179,760.15	14,125,749.96	20,587,240.91
买入返售金融资产				
存货	五、（六）	68,744,198.32	130,576,379.84	211,579,265.98
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	1,866,074.09		6,390,653.44
流动资产合计		826,324,732.24	790,711,301.01	828,132,165.31
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	五、（八）	11,535,192.90	13,852,471.50	14,184,324.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、（九）	27,749,999.87	30,078,155.13	33,648,298.21
在建工程	五、（十）	42,359,205.34	15,356,702.85	12,555,763.26
工程物资				
固定资产清理	五、（十一）	267,629.76	267,629.76	267,629.76
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十二）	62,887,745.82	64,061,779.90	65,627,158.68
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十三）	11,898,085.39	10,429,522.95	13,048,718.04
其他非流动资产	五、（十四）	32,500,212.41	34,023,457.04	35,915,046.39
非流动资产合计		189,198,071.49	168,069,719.13	175,246,938.34
资产总计		1,015,522,803.73	958,781,020.14	1,003,379,103.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李恢芳　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款	五、（十五）	207,000,000.00	180,000,000.00	263,936,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十六）	44,885,814.00	66,863,436.34	16,000,000.00
预收款项	五、（十七）	264,887,088.70	220,313,547.11	226,119,183.64
卖出回购金融资产款	五、（十八）	15,298,874.78	39,072,820.45	77,706,913.09
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬				
应交税费	五、（十九）	14,639,219.28	17,647,241.88	9,514,322.44
应付利息	五、（二十）	6,847,220.21	7,766,788.59	6,588,849.94
应付股利		25,523.87		
其他应付款	五、（二十一）			
应付分保账款	五、（二十二）	10,942,061.65	13,110,599.99	3,941,381.01
保险合同准备金				11,487,518.15
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（二十三）	11,620,863.90		
流动负债合计				
非流动负债：		576,146,666.39	544,774,434.36	615,294,168.27
长期借款				
应付债券	五、（二十四）	6,987,844.39		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债	五、（二十五）	77,030,000.00	76,790,000.00	77,540,000.00
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、（十三）	1,388,944.94	1,736,536.73	1,786,314.60
非流动负债合计				
负债合计		85,406,789.33	78,526,536.73	79,326,314.60
所有者权益：		661,553,455.72	623,300,971.09	694,620,482.87
股本				
其他权益工具	五、（二十六）	100,413,641.00	100,413,641.00	100,413,641.00
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股	五、（二十七）	105,702.85	105,702.85	105,702.85
其他综合收益				
专项储备	五、（二十八）	7,870,687.96	9,840,374.77	10,122,449.40
盈余公积	五、（二十九）	4,900,806.97	3,853,844.58	2,179,733.65
一般风险准备	五、（三十）	42,043,503.96	42,043,503.96	37,297,276.26
未分配利润				
归属于母公司所有者权益合计	五、（三十一）	202,882,633.57	182,558,918.66	159,541,653.66
少数股东权益		358,216,976.31	338,815,985.82	309,660,456.82
所有者权益合计		-4,247,628.30	-3,335,936.77	-901,836.04
负债和所有者权益总计		353,969,348.01	335,480,049.05	308,758,620.78
		1,015,522,803.73	958,781,020.14	1,003,379,103.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李俊芳　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：				
货币资金		160,221,524.02	184,324,848.72	202,588,895.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款		8,934,217.70	1,000,000.00	12,492,950.00
预付款项	十五、（一）	521,717,036.15	441,315,614.88	323,839,300.16
应收利息		10,409,283.89	11,056,141.32	14,874,970.73
应收股利				
其他应收款				
存货	十五、（二）	35,535,713.07	11,426,942.65	16,292,627.93
划分为持有待售的资产		56,488,228.66	117,081,885.69	192,921,110.41
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		1,866,074.09		6,390,653.44
非流动资产：		795,172,077.58	766,205,433.26	769,400,508.50
可供出售金融资产				
持有至到期投资		11,535,192.90	13,852,471.50	14,184,324.00
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	十五、（三）		24,996,839.43	24,996,839.43
固定资产				
在建工程		9,603,559.58	10,686,074.49	12,163,476.07
工程物资		42,359,205.34	15,356,702.85	12,555,763.26
固定资产清理				
生产性生物资产		267,629.76	267,629.76	267,629.76
油气资产				
无形资产				
开发支出		56,290,658.75	57,312,061.83	58,673,932.61
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		16,660,000.53	10,429,522.95	13,048,718.04
非流动资产合计		32,500,212.41	34,023,457.04	35,915,046.39
资产总计		169,216,459.27	166,924,759.85	171,805,729.56
		964,388,536.85	933,130,193.11	941,206,238.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李成芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋慕

云南变压器电气股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：				
短期借款		195,000,000.00	145,000,000.00	226,936,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		44,885,814.00	64,486,439.72	
预收款项		227,927,287.82	187,720,000.52	191,678,366.04
应付职工薪酬		13,403,283.25	37,912,881.25	74,104,993.26
应交税费		11,959,573.71	15,088,944.78	8,286,432.39
应付利息		4,639,039.34	6,560,180.69	5,653,079.40
应付股利				
其他应付款				3,941,381.01
划分为持有待售的负债		10,747,922.35	12,426,058.03	10,784,031.48
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		11,620,863.90		
流动负债合计				
非流动负债：		520,183,784.37	469,194,504.99	521,384,283.58
长期借款				
应付债券		6,987,844.39		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债		77,030,000.00	76,790,000.00	77,540,000.00
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债		1,388,944.94	1,736,536.73	1,786,314.60
非流动负债合计				
负债合计		85,406,789.33	78,526,536.73	79,326,314.60
所有者权益：		605,590,573.70	547,721,041.72	600,710,598.18
股本				
其他权益工具		100,413,641.00	100,413,641.00	100,413,641.00
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股		105,702.85	105,702.85	105,702.85
其他综合收益				
专项储备		7,870,687.96	9,840,374.77	10,122,449.40
盈余公积		2,627,676.25	1,895,657.15	647,870.52
未分配利润		42,043,503.96	42,043,503.96	37,297,276.26
所有者权益合计		205,736,751.13	231,110,271.66	191,908,699.85
负债和所有者权益总计		358,797,963.15	385,409,151.39	340,495,639.88
		964,388,536.85	933,130,193.11	941,206,238.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李俊芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	五、（三十二）	466,180,906.61	747,440,352.81	663,394,208.27
其中：营业收入		466,180,906.61	747,440,352.81	663,394,208.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		449,645,160.07	702,771,089.12	639,343,237.30
其中：营业成本	五、（三十二）	376,165,385.12	599,146,568.66	528,922,109.21
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	五、（三十三）	3,842,175.34	3,937,548.04	2,871,638.72
销售费用	五、（三十四）	24,988,271.33	44,805,452.55	43,692,877.83
管理费用	五、（三十五）	24,375,403.69	32,450,635.62	33,375,655.56
财务费用	五、（三十六）	9,981,036.16	17,123,947.41	22,714,350.42
资产减值损失	五、（三十七）	10,292,888.43	15,982,023.65	7,766,605.56
加：公允价值变动收益（损失以"-"号填列）				
投资收益（损失以"-"号填列）	五、（三十八）	1,128,856.44	542,341.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以"-"号填列）				
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		17,664,602.98	34,536,518.68	24,050,970.97
加：营业外收入	五、（三十九）	3,031,249.01	2,957,019.61	6,359,950.16
其中：非流动资产处置利得	五、（三十九）	105,668.95	3,214.32	5,889,546.30
减：营业外支出	五、（四十）	81,759.06	129,258.89	235,560.53
其中：非流动资产处置损失	五、（四十）	5,458.66	12,601.22	18,891.10
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		20,614,092.93	37,364,279.40	30,175,360.60
减：所得税费用	五、（四十一）	1,250,718.14	8,586,263.37	4,818,051.93
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		19,363,374.79	28,778,016.03	25,357,308.67
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并				
归属于母公司所有者的净利润		20,323,714.91	31,277,970.14	26,652,300.27
少数股东损益		-960,340.12	-2,499,954.11	-1,294,991.60
六、其他综合收益的税后净额		-1,969,686.81	-282,074.63	5,248,199.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,969,686.81	-282,074.63	5,248,199.88
（一）以后不能重分类进损益的其他综合				
1. 重新计量设定受益计划净负债净资				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收		-1,969,686.81	-282,074.63	5,248,199.88
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,969,686.81	-282,074.63	5,248,199.88
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		17,393,687.98	28,495,941.40	30,605,508.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,354,028.10	30,995,895.51	31,900,500.15
归属于少数股东的综合收益总额		-960,340.12	-2,499,954.11	-1,294,991.60
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.31	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.31	0.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李恢芳 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、（四）	445,047,323.19	694,724,924.88	609,031,626.09
减：营业成本	十五、（四）	357,240,539.00	557,361,793.91	489,911,794.88
营业税金及附加		3,841,028.42	3,453,168.58	2,455,970.73
销售费用		21,892,144.73	34,858,353.29	31,893,073.75
管理费用		19,413,649.92	26,703,071.31	26,859,852.93
财务费用		8,756,732.58	14,236,617.17	19,342,730.52
资产减值损失		66,533,356.670	5,104,670.75	4,788,094.79
加：公允价值变动收益（损失以"－"号填列）				
投资收益（损失以"-"号填列）	十五、（五）	1,128,856.44	542,341.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以"-"填列）		-31,501,271.69	53,549,591.67	33,780,108.49
加：营业外收入		2,652,567.82	2,556,075.29	6,286,041.01
其中：非流动资产处置利得		35,267.82		5,887,871.01
减：营业外支出		36,013.66	57,126.64	218,780.78
其中：非流动资产处置损失		5,458.66	12,601.22	18,706.48
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		-28,884,717.53	56,048,540.32	39,847,368.72
减：所得税费用		-3,511,197.00	8,586,263.37	4,811,498.02
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		-25,373,520.53	47,462,276.95	35,035,870.70
五、其他综合收益的税后净额		-1,969,686.81	-282,074.63	5,248,199.88
（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		-1,969,686.81	-282,074.63	5,248,199.88
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		-1,969,686.81	-282,074.63	5,248,199.88
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		-27,343,207.34	47,180,202.32	40,284,070.58
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李俊芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

合并现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		274,937,193.96	654,136,951.47	679,276,173.55
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	80,491,233.83	44,618,324.59	70,993,422.43
经营活动现金流入小计		355,428,427.79	698,755,276.06	750,269,595.98
购买商品、接受劳务支付的现金		182,249,987.39	408,488,695.31	511,072,133.54
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		45,533,046.15	51,963,773.82	52,938,083.83
支付的各项税费		43,532,505.48	54,049,118.65	27,105,855.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	92,654,262.75	132,795,006.61	90,285,175.82
经营活动现金流出小计		363,969,801.77	648,196,594.39	681,401,249.09
经营活动产生的现金流量净额		-8,541,373.98	50,558,681.67	68,868,346.89
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,128,856.44	542,341.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,780.00	2,152.75	45,557,843.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十二）			28,990,000.00
投资活动现金流入小计		1,464,636.44	544,494.55	74,547,843.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,104,446.72	2,829,431.62	9,443,974.75
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十二）	6,383,000.00		
投资活动现金流出小计		32,487,446.72	2,829,431.62	9,443,974.75
投资活动产生的现金流量净额		-31,022,810.28	-2,284,937.07	65,103,868.68
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		65,000,000.00	376,000,000.00	323,936,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	376,000,000.00	323,936,000.00
偿还债务支付的现金		32,641,291.71	459,936,000.00	290,959,738.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,935,757.64	22,932,068.70	22,523,189.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		42,577,049.35	482,868,068.70	313,482,928.04
筹资活动产生的现金流量净额		22,422,950.65	-106,868,068.70	10,453,071.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-17,141,233.61	-58,594,324.10	144,425,287.53
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十三）	130,295,170.84	188,889,494.94	44,464,207.41
六、期末现金及现金等价物余额		113,153,937.23	130,295,170.84	188,889,494.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李坂芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2016年1-9月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		249,536,410.66	581,818,196.16	602,535,924.32
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		79,334,025.29	33,692,875.22	56,725,867.13
经营活动现金流入小计		328,870,435.95	615,511,071.38	659,261,791.45
购买商品、接受劳务支付的现金		167,219,245.92	362,000,107.50	465,477,963.89
支付给职工以及为职工支付的现金		41,810,264.85	50,986,611.40	47,527,733.18
支付的各项税费		42,268,893.74	50,447,572.66	22,611,050.56
支付其他与经营活动有关的现金		88,806,571.03	112,829,352.86	59,641,091.78
经营活动现金流出小计		340,104,975.54	576,263,644.42	595,257,839.41
经营活动产生的现金流量净额		-11,234,539.59	39,247,426.96	64,003,952.04
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		1,128,856.44	542,341.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,780.00		45,551,043.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				28,990,000.00
投资活动现金流入小计		1,464,636.44	542,341.80	74,541,043.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,104,446.72	2,825,451.62	9,425,644.75
投资支付的现金		14,421,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		6,383,000.00		
投资活动现金流出小计		46,908,446.72	2,825,451.62	9,425,644.75
投资活动产生的现金流量净额		-45,443,810.28	-2,283,109.82	65,115,398.68
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		60,000,000.00	341,000,000.00	286,936,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	341,000,000.00	286,936,000.00
偿还债务支付的现金		4,641,291.71	422,936,000.00	248,959,738.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,749,695.78	20,332,137.09	19,590,995.52
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		13,390,987.49	443,268,137.09	268,550,734.40
筹资活动产生的现金流量净额		46,609,012.51	-102,268,137.09	18,385,265.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-10,069,337.36	-65,303,819.95	147,504,616.32
加：期初现金及现金等价物余额		120,709,513.37	186,013,333.32	38,508,717.00
六、期末现金及现金等价物余额		110,640,176.01	120,709,513.37	186,013,333.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李牧芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

合并所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年1-9月												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,413,641.00				105,702.85		9,840,374.77	3,853,844.58	42,043,503.96		182,558,918.66	-3,335,936.77	335,480,049.05
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、本年年初余额	100,413,641.00				105,702.85		9,840,374.77	3,853,844.58	42,043,503.96		182,558,918.66	-3,335,936.77	335,480,049.05
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							-1,969,686.81	1,046,962.39			20,323,714.91	-911,691.53	18,489,298.963
（一）综合收益总额							-1,969,686.81				20,323,714.91	-960,340.12	17,393,687.98
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	100,413,641.00				105,702.85		7,870,687.96	4,900,806.97	42,043,503.96		202,882,633.57	-4,247,628.30	353,969,348.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李俊芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,413,641.00				105,702.85	-	10,122,449.40	2,179,733.65	37,297,276.26	-	159,541,653.66	-901,836.04	308,758,620.78
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、本年年初余额	100,413,641.00				105,702.85	-	10,122,449.40	2,179,733.65	37,297,276.26	-	159,541,653.66	-901,836.04	308,758,620.78
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-	-	-282,074.63	1,674,110.93	4,746,227.70	-	23,017,265.00	-2,434,100.73	26,721,428.27
（一）综合收益总额							-282,074.63				31,277,970.14	-2,499,954.11	28,495,941.40
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积							-	-	4,746,227.70	-	-8,260,705.14	-	-3,514,477.44
2．提取一般风险准备									4,746,227.70		-4,746,227.70		-
3．对所有者（或股东）的分配													-
4．其他											-3,514,477.44		-3,514,477.44
（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							-	1,674,110.93					
2．本期使用								2,832,231.47				65,853.38	1,739,964.31
（六）其他								1,158,120.54				110,147.02	2,942,378.49
四、本期期末余额	100,413,641.00				105,702.85		9,840,374.77	3,853,844.58	42,043,503.96		182,558,918.66	44,293.64	1,202,414.18
												-3,335,936.77	335,480,049.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李俊芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,413,641.00				105,702.85		4,874,249.52	895,188.83	33,793,689.19		138,401,213.28	278,125.87	278,761,810.54
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、本年年初余额	100,413,641.00				105,702.85		4,874,249.52	895,188.83	33,793,689.19		138,401,213.28	278,125.87	278,761,810.54
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							5,248,199.88	1,284,544.82	3,503,587.07		21,140,440.38	-1,179,961.91	29,996,810.24
（一）综合收益总额							5,248,199.88				26,652,300.27	-1,294,991.60	30,605,508.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									3,503,587.07		-5,511,859.89		-2,008,272.82
1．提取盈余公积									3,503,587.07		-3,503,587.07		
2．提取一般风险准备											-2,008,272.82		-2,008,272.82
3．对所有者（或股东）的分配													
4．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								1,284,544.82				115,029.69	1,399,574.51
1．本期提取								2,726,295.78				143,848.70	2,870,144.48
2．本期使用								1,441,750.96				28,819.01	1,470,569.97
（六）其他													
四、本期期末余额	100,413,641.00				105,702.85		10,122,449.40	2,179,733.65	37,297,276.26		159,541,653.66	-901,836.04	308,758,620.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李俊芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋慕

云南变压器电气股份有限公司

所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年1-9月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,413,641.00				105,702.85		9,840,374.77	1,895,657.15	42,043,503.96	231,110,271.66	385,409,151.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,413,641.00				105,702.85		9,840,374.77	1,895,657.15	42,043,503.96	231,110,271.66	385,409,151.39
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							-1,969,686.81	732,019.10		-25,373,520.53	-26,611,188.24
（一）综合收益总额							-1,969,686.81			-25,373,520.53	-27,343,207.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								732,019.10			732,019.10
2. 本期使用								1,717,529.31			1,717,529.31
（六）其他								985,510.21			985,510.21
四、本期期末余额	100,413,641.00				105,702.85		7,870,687.96	2,627,676.25	42,043,503.96	205,736,751.13	358,797,963.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李恢芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,413,641.00				105,702.85		10,122,449.40	647,870.52	37,297,276.26	191,908,699.85	340,495,639.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,413,641.00				105,702.85		10,122,449.40	647,870.52	37,297,276.26	191,908,699.85	340,495,639.88
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							-282,074.63	1,247,786.63	4,746,227.70	39,201,571.81	44,913,511.51
（一）综合收益总额							-282,074.63			47,462,276.95	47,180,202.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,746,227.70	-8,260,705.14	-3,514,477.44
1. 提取盈余公积									4,746,227.70	-4,746,227.70	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,514,477.44	-3,514,477.44
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								1,247,786.63			1,247,786.63
1. 本期提取								2,119,157.16			2,119,157.16
2. 本期使用								871,370.53			871,370.53
（六）其他											
四、本期期末余额	100,413,641.00				105,702.85		9,840,374.77	1,895,657.15	42,043,503.96	231,110,271.66	385,409,151.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李应芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋慕

云南变压器电气股份有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2014 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,413,641.00				105,702.85	-	4,874,249.52	108,009.72	33,793,689.19	162,384,689.04	301,679,981.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,413,641.00				105,702.85	-	4,874,249.52	108,009.72	33,793,689.19	162,384,689.04	301,679,981.32
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							5,248,199.88	539,860.80	3,503,587.07	29,524,010.81	38,815,658.56
（一）综合收益总额							5,248,199.88			35,035,870.70	40,284,070.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,503,587.07	-5,511,859.89	-2,008,272.82
1. 提取盈余公积									3,503,587.07	-3,503,587.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,008,272.82	-2,008,272.82
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								539,860.80			539,860.80
1. 本期提取								1,795,042.04			1,795,042.04
2. 本期使用								1,255,181.24			1,255,181.24
（六）其他											-
四、本期期末余额	100,413,641.00				105,702.85		10,122,449.40	647,870.52	37,297,276.26	191,908,699.85	340,495,639.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：姜成芳　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：蒋蓉

云南变压器电气股份有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

云南变压器电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 1998 年 12 月 31 日经云南省体改委“云体改生复[1998]73 号”文批准，由云南变压器有限责任公司整体变更成立。1999 年 1 月 23 日经云南省工商行政管理局核准登记取得 530001007889 号法人营业执照，注册名称为云南大众电气（集团）股份有限公司，注册资本 5,413.488 万元。

1999 年 10 月，经临时股东大会决议同意并经云南省经济体制改革委员会“云体改生复[1999]27 号”文批准，本公司名称由云南大众电气（集团）股份有限公司变更为云南变压器电气（集团）股份有限公司。1999 年 10 月 22 日，在云南省工商行政管理局进行了变更登记。

2000 年 3 月，经股东大会决议同意并经云南省经济体制改革委员会“云体改生复[2000]44 号”文批准，本公司名称由云南变压器电气（集团）股份有限公司变更为云南变压器电气股份有限公司。2000 年 3 月 16 日，在云南省工商行政管理局进行了变更登记。

2005 年 10 月 31 日根据云南省经济委员会《云南省经委关于云南变压器电气股份有限公司增加注册资本及股权变更的批复》(综合[2005]182 号)增加注册资本，增资后的注册资本为 6,012.7929 万元。2011 年 1 月 26 日，本公司名称由云南变压器电气股份有限公司变更为天威云南变压器股份有限公司。2011 年 3 月 21 日在云南省工商行政管理局进行了变更登记。变更登记后股东为昆明电缆集团股份有限公司出资额 364,754.00 元，持股比例 0.6066%；保定天威集团有限公司出资额 15,031,982.00 元，持股比例 25.00%；浙江瑞银东方投资管理有限公司出资额 1,000,000.00 元，持股比例 1.6631%；上海长威股权投资合伙公司出资额 32,084,318.00 元，持股比例 53.3601%；天津盛万投资合伙公司出资额 1,300,000.00 元，持股比例 2.1621%；上海盛万投资有限公司 700,000.00 元，持股比例 1.1642%；9 个自然人股东出资额 9,646,875 元，持股比例 16.0439%。

2012 年 5 月 17 日，本公司经股东大会决议同意，由盈余公积、资本公积转增资本，增加注册资本 40,285,712.00 元，变更后本公司注册资本为人民币 100,413,641.00 元，变更后，昆明电缆集团股份有限公司出资额 609,139.00 元，持股比例 0.6066%；保

定天威集团有限公司出资额 25,103,410.00 元，持股比例 25.00%；浙江瑞银东方投资管理有限公司出资额 1,670,000.00 元，持股比例 1.6631%；上海长威股权投资合伙公司出资额 53,580,811.00 元，持股比例 53.3601%；天津盛万投资合伙公司出资额 2,171,000.00 元，持股比例 2.1621%；上海盛万投资有限公司 1,169,000.00 元，持股比例 1.1642%；9 个自然人股东出资额 16,110,281.00 元，持股比例 16.0439%。

2013 年 8 月，浙江瑞银东方投资管理有限公司将持有本公司的全部 167 万股股份转让给浙江思翔贸易有限公司。天津盛万投资合伙企业（有限合伙）由天津市迁址至上海市，并更名为“上海盛万彦润投资合伙企业（有限合伙）”。2013 年 10 月，保定天威集团有限公司将持有本公司的全部 2510.341 万股股份（占本公司总股本的 25%）转让给南方工业资产管理有限责任公司。2014 年 01 月，自然人股东张国荣、钟剑、杨宏伟、肖斌、樊瑜、杨满、李文清将各自持有本公司的部分股份合计 162.0422 万股转让给上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）。变更后，上海长威股权投资合伙公司出资额 55,201,233.00 元，持股比例 54.97%；南方工业资产管理有限责任公司出资额 25,103,410.00 元，持股比例 25.00%；上海盛万彦润投资合伙企业（有限合伙）出资额 2,171,000.00 元，持股比例 2.1621%；浙江思翔贸易有限公司出资额 1,670,000.00 元，持股比例 1.6631%；上海盛万投资有限公司 1,169,000.00 元，持股比例 1.1642%；9 个自然人股东出资额 14,489,859.00 元，持股比例 14.45 %。2015 年 7 月，公司名称由天威云南变压器股份有限公司变更为云南变压器电气股份有限公司。

公司注册住所：昆明市高新技术产业开发区昌源路 M1-1-3 号。

法定代表人：李淑芳。

本公司所属行业：制造业。

企业法人营业执照规定经营范围：各种变压器的生产制造、销售；变压器产品生产所需原辅助材料、电磁线、硅钢片、机械设备、仪器仪表、备品、备件、零配件、高低压开关柜、箱式变电站；电线电缆及相关技术；变压器修理；电子电器产品；货物进出口、技术进出口业务。

公司的业务性质为输变电产品的生产销售。

公司所提供的主要产品主要包括铁路牵引变压器、电力变压器。

本公司营业期限为长期。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 11 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 9 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
昆明赛格迈电气有限公司	纳入	纳入	纳入

本报告期合并财务报表范围没有发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十一）存货”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（二十一）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

对于权益工具投资，表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额超过人民币 1,000 万元，有客观证据表明其可收回性与按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项存在显著差异的应收款项，确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
6 个月-1 年	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4－5 年	80	80
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：应收款项年末余额中 1,000 万元以下，有客观证据表明其可收回性与按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项存在显著差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）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；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）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；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	6	5.00	15.83
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命（月）	依据
土地使用权	435-445	土地使用权证登记时间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 公司期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组

的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一)收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、公司收入确认的具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请通知仓库办理出库手续。

财务部收到客户签收的运输单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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:（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更;（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

（2）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，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之

和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五)重要会计政策和会计估计的变更

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对本报告期 2014 年及以前财务报表进行重述。

上述会计政策变更，影响 2014 年及以前财务报表相关项目如下表：

报表项目	2014 年 12 月 31 日		2014 年 1 月 1 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
资本公积			6,930,296.92	105,702.85
其他综合收益				6,824,594.07

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

本公司及子公司昆明赛格迈电气有限公司根据西部大开发税收优惠政策的有关批复减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	6,203.90	11,698.05	4,778.35
银行存款	113,147,733.33	130,283,472.79	188,884,716.59
其他货币资金	49,870,067.08	64,777,784.44	22,313,071.63

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
合　计	163,024,004.31	195,072,955.28	211,202,566.57
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票保证金	40,691,002.60	46,637,238.37	5,600,000.00
信用证保证金		211,650.44	
履约保证金	4,968,287.79	14,017,162.27	12,815,141.55
住房维修基金	3,922,057.62	3,911,733.36	3,897,930.08
子公司开具保函及诉讼冻结	288,719.07		
合　计	49,870,067.08	64,777,784.44	22,313,071.63

(二)　应收票据

1、　应收票据分类列示

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	8,934,217.70	1,450,000.00	12,492,950.00
商业承兑汇票			
合计	8,934,217.70	1,450,000.00	12,492,950.00

2、　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	2016.9.30		2015.12.31		2014.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,546,479.00		29,293,400.00		23,521,798.10	
商业承兑汇票	43,696,998.40		3,048,085.48		17,514,874.48	
合计	87,243,477.40		32,341,485.48		41,036,672.58	-

3、　期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三)　应收账款

1、　应收账款分类披露

类别	2016.9.30				
	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	630,624,795.87	95.53	79,529,093.80	12.61	551,095,702.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,497,426.13	4.47	29,497,426.13	100.00	
合计	660,122,222.00	/	109,026,519.93	/	551,095,702.07

续上表

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	511,405,734.56	94.86	74,733,142.57	14.61	436,672,591.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,717,799.13	5.14	26,136,171.97	94.29	1,581,627.16
合计	539,123,533.69	/	100,869,314.54	/	438,254,219.15

续上表

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	423,787,202.32	97.11	73,188,300.64	17.27	350,598,901.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,601,682.55	2.89	12,601,682.55	100.00	
合计	436,388,884.87	/	85,789,983.19	/	350,598,901.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.9.30			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	291,981,069.52			236,089,311.45			150,565,353.74		
6 个月至 1 年	101,209,394.26	5,060,469.71	5.00	107,123,061.37	5,356,153.07	5.00	79,359,872.39	3,967,993.63	5.00
1 至 2 年	128,520,186.35	12,852,018.64	10.00	63,354,604.59	6,335,460.46	10.00	91,835,185.76	9,183,518.58	10.00
2 至 3 年	42,888,416.61	12,866,524.98	30.00	37,908,479.01	11,372,543.70	30.00	28,647,566.96	8,594,270.09	30.00
3 至 4 年	27,619,194.33	13,809,597.17	50.00	24,030,693.97	12,015,346.99	50.00	38,621,904.56	19,310,952.28	50.00
4 至 5 年	17,330,257.54	13,864,206.04	80.00	16,229,729.12	12,983,783.30	80.00	13,128,764.26	10,503,011.41	80.00
5 年以上	21,076,277.26	21,076,277.26	100.00	26,669,855.05	26,669,855.05	100.00	21,628,554.65	21,628,554.65	100.00
合计	630,624,795.87	79,529,093.80	12.61	511,405,734.56	74,733,142.57	14.61	423,787,202.32	73,188,300.64	17.27

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	8,157,205.39	15,079,331.35	4,826,172.61
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款			1,169,871.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
华坪县普咋电站	货款	190,000.00	对方公司已破产	是	否	2014 年
福保造纸厂	货款	148,370.00	1998 年货款、对方支付一张支票、多次到对方开户行落实、对方账户没钱	是	否	2014 年
临沧地区水电局水电经营部	货款	132,152.80	历史遗留代销款	是	否	2014 年
思茅地区送变电工程公司	货款	129,515.00	历史遗留代销款	是	否	2014 年
景洪电力公司电安分公司	货款	104,563.75	历史遗留代销款	是	否	2014 年
滇东电业局	货款	68,345.00	多次催收、经办人告知无资金、至今无法收回	是	否	2014 年
上海华能机械工程有限公司	货款	53,168.89	多次派人或电话催收、对方公司相关负责人辞职、至今未追回	是	否	2014 年
云南省机械设备成套公司	货款	51,394.00	款项纠纷、无法收回	是	否	2014 年
楚雄电力物资供应站	货款	48,500.00	产品交货后对方认为存在质量问题、拒付质量保证金	是	否	2014 年
云南磷肥工业公司	货款	35,800.00	对方已破产	是	否	2014 年
攀枝花圣卓电气安装工程有限公司	货款	26,600.00	对方为私人公司、最近几年联系不到相关人员	是	否	2014 年
西藏通源工贸公司	货款	25,410.00	对方企业负责人调离后没有交接此业务。且对方已改制多年，催款难、无法收回	是	否	2014 年
西藏祥瑞地热工程有限公司	货款	24,030.00	对方已注销、款项无法收回	是	否	2014 年
曲靖市电力实业有限公司	货款	23,471.40	无法联系，呆坏账无法收回	是	否	2014 年
云南矿山冶金成套设备公司	货款	18,800.00	对方已注销	是	否	2014 年
富民县农网改造办公室	货款	11,560.00	对方坚持已现金支付但无法提供支付凭据、经办人早已退休，款项无法收回	是	否	2014 年
攀枝花市西区中家湾煤矿等 24 户	货款	78,190.97	余额较小、欠款时间长、催收成本大于回收金额	是	否	2014 年
合计		1,169,871.81				

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
神华物资集团有限公司	71,348,600.00	10.81	4,347,230.00
中国重型机械有限公司	53,011,411.00	8.03	
四川艾德瑞电气有限公司	33,386,900.00	5.06	
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	33,314,480.00	5.05	223,974.00
保定天威保变电气股份有限公司	27,234,049.76	4.13	223,104.00
合计	218,295,440.76	33.08	4,794,308.00

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
神华物资集团有限公司	46,176,000.00	8.57	2,156,800.00
沈阳铁路局	20,280,000.00	3.76	
中国重型机械总公司	28,042,576.00	5.20	
石长铁路有限责任公司	27,686,450.00	5.14	314,000.00
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	25,747,060.32	4.78	
合计	147,932,086.32	27.45	2,470,800.00

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国重型机械总公司	39,944,303.00	9.15	
四川艾德瑞电气有限公司	18,618,200.00	4.27	1,861,820.00
神华物资集团有限公司	12,920,000.00	2.96	
中国铁建电气化局集团有限公司大西铁路客运专线有限责任公司	12,427,140.00	2.85	621,357.00
中铁电气化局集团有限公司向莆铁路系统集成项目经理部	8,720,000.00	2.00	4,360,000.00
合计	92,629,643.00	21.23	6,843,177.00

(四) 预付款项

1、预付款项列示

账龄	2016.9.30		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,857,267.80	94.05	10,999,072.98	97.92	15,209,185.02	99.53
1 至 2 年	552,106.09	5.27	161,522.09	1.44		
2 至 3 年					4,562.00	0.03
3 年以上	71,401.71	0.68	71,401.71	0.64	66,839.71	0.44
合计	10,480,775.60	100.00	11,231,996.78	100.00	15,280,586.73	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

汇总披露如下：

预付对象	2016.9.30		2015.12.31		2014.12.31	
	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
期末余额前五名的汇总金额	8,616,443.76	82.21	13,234,657.62	86.61	15,187,710.64	79.91

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2016.9.30				
	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	26,045,152.73	100.00	3,865,392.58	14.84	22,179,760.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	26,045,152.73	/	3,865,392.58	/	22,179,760.15

续上表

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,243,963.17	100.00	4,118,213.21	22.57	14,125,749.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,243,963.17	/	4,118,213.21	/	14,125,749.96

续上表

种类	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	23,802,761.82	100.00	3,215,520.91	13.51	20,587,240.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,802,761.82	/	3,215,520.91	/	20,587,240.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.9.30			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	15,582,149.32	-		5,698,772.18			13,969,544.64		
6 个月至 1 年	2,310,716.50	115,535.83	5.00	1,859,023.00	92,951.15	5.00	3,997,014.93	199,850.75	5.00
1 至 2 年	1,687,712.50	168,771.25	10.00	5,368,005.50	536,800.55	10.00	2,294,555.21	229,455.52	10.00
2 至 3 年	3,961,219.87	1,188,365.96	30.00	2,058,823.80	617,647.14	30.00	749,532.00	224,859.60	30.00
3 至 4 年	221,150.00	110,575.00	50.00	655,048.65	327,524.33	50.00	381,000.00	190,500.00	50.00
4 至 5 年	300.00	240.00	80.00	305,000.00	244,000.00	80.00	201,300.00	161,040.00	80.00
5 年以上	2,281,904.54	2,281,904.54	100.00	2,299,290.04	2,299,290.04	100.00	2,209,815.04	2,209,815.04	100.00
合计	26,045,152.73	3,865,392.58	14.84	18,243,963.17	4,118,213.21	22.57	23,802,761.82	3,215,520.91	13.51

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-252,820.63	902,692.30	341,540.87
收回/转回坏账准备			

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
代收代付款		517,071.55	742,263.05
备用金	173,000.00	166,388.00	141,388.00
差旅费借款	4,938,581.14	2,138,074.00	5,114,470.76
保证金	18,551,119.40	12,597,339.37	14,562,902.78
押金	10,000.00	211,500.00	233,300.00
工程款		313,291.00	313,291.00
材料款	1,761,574.27	1,761,574.27	1,761,574.27
其他	610,877.92	538,724.98	933,571.96
合计	26,045,152.73	18,243,963.17	23,802,761.82

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明经济技术开发区综合行政执法局	农民工保证金	6,383,000.00	0-6 个月	24.51	
远东国际租赁有限公司保证金	租赁保证金	3,250,000.00	0-6 个月	12.48	
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	散装水泥等保证金	2,427,070.40	2-3 年	9.32	728,121.12
宋发亮	借款	1,683,696.00	0-1 年	6.46	70,389.80
绥芬河润峰国际贸易有限公司	材料款	1,351,265.80	5 年以上	5.19	1,351,265.80
合计	/	15,095,032.20	/	57.96	2,149,776.72

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	散装水泥等保证金	2,427,070.40	1-2 年	13.30	242,707.04
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	投标保证金	1,800,000.00	0-6 个月	9.87	
绥芬河润峰国际贸易有限公司	材料款	1,351,265.80	5 年以上	7.41	1,351,265.80
国网物资有限公司	投标保证金	800,000.00	3-4 年	4.39	400,000.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	620,000.00	0-6 个月	3.40	
合计	/	6,998,336.20		38.37	1,993,972.84

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	散装水泥等保证金	2,427,070.40	6 个月以内	10.20	
中国南方电网有限责任公司	投标保证金	1,800,000.00	6 个月至 2 年	7.56	99,500.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	1,070,000.00	6 个月至 4 年	4.50	186,000.00
绥芬河润峰国际贸易有限公司	材料款	1,351,265.80	5 年以上	5.68	1,351,265.80
国网物资有限公司	投标保证金	800,000.00	2-3 年	3.36	240,000.00
合计	/	7,448,336.20	/	31.30	1,876,765.80

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2016.9.30			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,395,694.33	3,177,553.67	32,218,140.66	30,665,689.88	1,382,593.69	29,283,096.19	43,138,144.04	2,849,689.51	40,288,454.53
周转材料	1,210,084.97		1,210,084.97	1,159,560.33		1,159,560.33	1,258,237.30		1,258,237.30
在产品	6,111,152.09	1,261,000.75	4,850,151.34	19,384,200.59	1,223,742.55	18,160,458.04	21,892,948.09	1,223,742.55	20,669,205.54
库存商品	63,212,627.48	32,746,806.13	30,465,821.35	114,673,315.25	32,700,049.97	81,973,265.28	182,433,296.42	33,069,927.81	149,363,368.61
合计	105,929,558.87	37,185,360.55	68,744,198.32	165,882,766.05	35,306,386.21	130,576,379.84	248,722,625.85	37,143,359.87	211,579,265.98

2、 存货跌价准备

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,849,689.51					2,849,689.51
在产品	1,223,742.55					1,223,742.55
库存商品	30,471,035.73	2,598,892.08				33,069,927.81
合 计	34,544,467.79	2,598,892.08				37,143,359.87

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,849,689.51			1,467,095.82		1,382,593.69
在产品	1,223,742.55					1,223,742.55
库存商品	33,069,927.81			369,877.84		32,700,049.97
合 计	37,143,359.87			1,836,973.66		35,306,386.21

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,382,593.69	1,794,959.98				3,177,553.67
在产品	1,223,742.55	37,258.20				1,261,000.75
库存商品	32,700,049.97	556,285.49		509,529.33		32,746,806.13
合 计	35,306,386.21	2,388,503.67		509,529.33		37,185,360.55

(七) 其他流动资产

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
多缴税款	1,866,074.09		6,390,653.44
合计	1,866,074.09		6,390,653.44

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2016.9.30			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	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	11,535,192.90		11,535,192.90	13,852,471.50		13,852,471.50	14,184,324.00		14,184,324.00
其中：按公允价值计量	11,535,192.90		11,535,192.90	13,852,471.50		13,852,471.50	14,184,324.00		14,184,324.00
按成本计量									
合 计	11,535,192.90		11,535,192.90	13,852,471.50		13,852,471.50	14,184,324.00		14,184,324.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2016 年 9 月 30 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	2,275,560.00		2,275,560.00
公允价值	11,535,192.90		11,535,192.90
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,259,632.90		9,259,632.90
已计提减值金额			

2015 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	2,275,560.00		2,275,560.00
公允价值	13,852,471.50		13,852,471.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	11,576,911.50		11,576,911.50
已计提减值金额			

2014 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	2,275,560.00		2,275,560.00
公允价值	14,184,324.00		14,184,324.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	11,908,764.00		11,908,764.00
已计提减值金额			

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
1．账面原值					
（1）2013.12.31	19,937,846.46	89,142,892.01	3,613,002.27	5,438,413.74	118,132,154.48
（2）本期增加金额		227,779.58	204,588.13	113,200.16	545,567.87
—购置		227,779.58	204,588.13	113,200.16	545,567.87
（3）本期减少金额				1,644,295.97	1,644,295.97
—处置或报废				1,644,295.97	1,644,295.97
（4）2014.12.31	19,937,846.46	89,370,671.59	3,817,590.40	3,907,317.93	117,033,426.38
2．累计折旧					-
（1）2013.12.31	5,738,726.77	67,682,561.87	3,178,473.31	3,687,933.59	80,287,695.54
（2）本期增加金额	703,088.40	3,236,720.21	210,957.87	460,992.67	4,611,759.15
—计提	703,088.40	3,236,720.21	210,957.87	460,992.67	4,611,759.15
（3）本期减少金额				1,514,326.52	1,514,326.52
—处置或报废				1,514,326.52	1,514,326.52
（4）2014.12.31	6,441,815.17	70,919,282.08	3,389,431.18	2,634,599.74	83,385,128.17
3．减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
（1）2013.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2014.12.31					
4．账面价值					
（1）2014.12.31 账面价值	13,496,031.29	18,451,389.51	428,159.22	1,272,718.19	33,648,298.21
（2）2013.12.31 账面价值	14,199,119.69	21,460,330.14	434,528.96	1,750,480.15	37,844,458.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
1．账面原值					
（1）2014.12.31	19,937,846.46	89,370,671.59	3,817,590.40	3,907,317.93	117,033,426.38
（2）本期增加金额		412,136.75	196,070.93		608,207.68
—购置		412,136.75	196,070.93		608,207.68
（3）本期减少金额			37,299.15	301,895.00	339,194.15
—处置或报废			37,299.15	301,895.00	339,194.15
（4）2015.12.31	19,937,846.46	89,782,808.34	3,976,362.18	3,605,422.93	117,302,439.91
2．累计折旧					
（1）2014.12.31	6,441,815.17	70,919,282.08	3,389,431.18	2,634,599.74	83,385,128.17
（2）本期增加金额	703,088.40	2,706,849.65	208,764.24	377,798.90	3,996,501.19
—计提	703,088.40	2,706,849.65	208,764.24	377,798.90	3,996,501.19
（3）本期减少金额			33,861.04	123,483.54	157,344.58
—处置或报废			33,861.04	123,483.54	157,344.58
（4）2015.12.31	7,144,903.57	73,626,131.73	3,564,334.38	2,888,915.10	87,224,284.78
3．减值准备					
（1）2014.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2015.12.31					
4．账面价值					
（1）2015.12.31 账面价值	12,792,942.89	16,156,676.61	412,027.80	716,507.83	30,078,155.13
（2）2014.12.31 账面价值	13,496,031.29	18,451,389.51	428,159.22	1,272,718.19	33,648,298.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
1．账面原值					
（1）2015.12.31	19,937,846.46	89,782,808.34	3,976,362.18	3,605,422.93	117,302,439.91
（2）本期增加金额		51,794.87	231,922.23	212,500.00	496,217.10
—购置		51,794.87	231,922.23	212,500.00	496,217.10
（3）本期减少金额		1,154,956.58		462,359.00	1,617,315.58
—处置或报废		1,154,956.58		462,359.00	1,617,315.58
（4）2016.9.30	19,937,846.46	88,679,646.63	4,208,284.41	3,355,563.93	116,181,341.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
2．累计折旧					
（1）2015.12.31	7,144,903.57	73,626,131.73	3,564,334.38	2,888,915.10	87,224,284.78
（2）本期增加金额	527,316.30	1,835,949.91	143,667.77	115,853.05	2,622,787.03
—计提	527,316.30	1,835,949.91	143,667.77	115,853.05	2,622,787.03
（3）本期减少金额		976,271.60		439,458.65	1,415,730.25
—处置或报废		976,362.13		439,458.65	1,415,730.25
（4）2016.9.30	7,672,219.87	74,485,810.04	3,708,002.15	2,565,309.50	88,431,341.56
3．减值准备					
（1）2015.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2016.9.30					
4．账面价值					
（1）2016.9.30 账面价值	12,265,626.59	14,193,836.59	500,282.26	790,254.43	27,749,999.87
（2）2015.12.31 账面价值	12,792,942.89	16,156,676.61	412,027.80	716,507.83	30,078,155.13

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.9.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
搬迁扩能项目	42,359,205.34		42,359,205.34	15,356,702.85		15,356,702.85	12,555,763.26		12,555,763.26
合计	42,359,205.34		42,359,205.34	15,356,702.85		15,356,702.85	12,555,763.26		12,555,763.26

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2013.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2014.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
搬迁扩能项目	421,020,000.00	6,052,808.85	6,502,954.41			12,555,763.26	2.98	2.98				自筹
合计	421,020,000.00	6,052,808.85	6,502,954.41			12,555,763.26	/	/				

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
搬迁扩能项目	421,020,000.00	12,555,763.26	2,800,939.59			15,356,702.85	3.65	3.65				自筹
合计	421,020,000.00	12,555,763.26	2,800,939.59			15,356,702.85	/	/				

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.9.30	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
搬迁扩能项目	421,020,000.00	15,356,702.85	27,002,502.49			42,359,205.34	10.06	10.06				自筹
合计	421,020,000.00	15,356,702.85	27,002,502.49			42,359,205.34	/	/				

(十一) 固定资产清理

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
报废资产	267,629.76	267,629.76	267,629.76
合计	267,629.76	267,629.76	267,629.76

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1．账面原值			
（1）2013.12.31	106,379,240.28	7,500,000.00	113,879,240.28
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额	34,717,723.84		34,717,723.84
—处置	34,717,723.84		34,717,723.84
（4）2014.12.31	71,661,516.44	7,500,000.00	79,161,516.44
2．累计摊销			
（1）2013.12.31	4,468,978.98	7,500,000.00	11,968,978.98
（2）本期增加金额	1,565,378.78		1,565,378.78
—计提	1,565,378.78		1,565,378.78
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2014.12.31	6,034,357.76	7,500,000.00	13,534,357.76
3．减值准备			
（1）2013.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2014.12.31			
4．账面价值			
（1）2014.12.31 账面价值	65,627,158.68		65,627,158.68
（2）2013.12.31 账面价值	101,910,261.30		101,910,261.30

项目	土地使用权	专利权	合计
1．账面原值			
（1）2014.12.31	71,661,516.44	7,500,000.00	79,161,516.44
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2015.12.31	71,661,516.44	7,500,000.00	79,161,516.44

项目	土地使用权	专利权	合计
2．累计摊销			-
（1）2014.12.31	6,034,357.76	7,500,000.00	13,534,357.76
（2）本期增加金额	1,565,378.78		1,565,378.78
—计提	1,565,378.78		1,565,378.78
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2015.12.31	7,599,736.54	7,500,000.00	15,099,736.54
3．减值准备			
（1）2014.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2015.12.31			
4．账面价值			
（1）2015.12.31 账面价值	64,061,779.90		64,061,779.90
（2）2014.12.31 账面价值	65,627,158.68		65,627,158.68

项目	土地使用权	专利权	合计
1．账面原值			
（1）2015.12.31	71,661,516.44	7,500,000.00	79,161,516.44
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2016.9.30	71,661,516.44	7,500,000.00	79,161,516.44
2．累计摊销			
（1）2015.12.31	7,599,736.54	7,500,000.00	15,099,736.54
（2）本期增加金额	1,174,034.08		1,174,034.08
—计提	1,174,034.08		1,174,034.08
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2016.9.30	8,773,770.62	7,500,000.00	16,273,770.62
3．减值准备			
（1）2015.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2016.9.30			
4．账面价值			
（1）2016.9.30 账面价值	62,887,745.82		62,887,745.82
（2）2015.12.31 账面价值	64,061,779.90		64,061,779.90

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.9.30		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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,320,569.27	11,898,085.39	69,530,152.99	10,429,522.95	66,262,455.90	9,939,368.39
可抵扣亏损					20,728,997.65	3,109,349.65
合计	79,320,569.27	11,898,085.39	69,530,152.99	10,429,522.95	86,991,453.55	13,048,718.04

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016.9.30		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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	9,259,632.90	1,388,944.94	11,576,911.50	1,736,536.73	11,908,764.00	1,786,314.60
合计	9,259,632.90	1,388,944.94	11,576,911.50	1,736,536.73	11,908,764.00	1,786,314.60

(十四) 其他非流动资产

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
政府收储土地及地上附作物	32,500,212.41	34,023,457.04	35,915,046.39
合计	32,500,212.41	34,023,457.04	35,915,046.39

说明：详见“五、(二十五)专项应付款”的说明。

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
质押借款	95,000,000.00	95,000,000.00	77,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	20,000,000.00	22,000,000.00
保证借款		15,000,000.00	164,936,000.00
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00	
合计	207,000,000.00	180,000,000.00	263,936,000.00

说明：期末抵押借款系子公司昆明赛格迈电气有限公司将自有房屋和土地抵押给中国银行西山支行取得借款；质押借款系本公司存货质押借款。

(十六) 应付票据

种类	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	44,885,814.00	66,863,436.34	16,000,000.00
商业承兑汇票			
合计	44,885,814.00	66,863,436.34	16,000,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	236,038,742.08	185,565,971.78	212,227,419.59
1 至 2 年	15,859,579.73	27,168,597.53	11,619,364.68
2 至 3 年	9,689,522.22	5,409,381.16	1,031,683.95
3 年以上	3,299,244.67	2,169,596.64	1,240,715.42
合计	264,887,088.70	220,313,547.11	226,119,183.64

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
保定天威集团有限公司				未开发票结算
哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司	1,340,000.00			企业资金紧张
佛山市华鹰变压器组建制造有限公司		2,648,886.49	1,051,690.76	企业资金紧张
双城市机电技术开发有限公司		1,506,720.41	1,706,720.41	企业资金紧张
广州增特变压器有限公司		2,175,445.06	2,300,702.49	企业资金紧张
昆明宝鼎货运服务有限公司		2,386,058.00	1,913,723.00	企业资金紧张

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
建水恒信物流有限公司		1,150,930.00	1,150,930.00	企业资金紧张
保定保菱变压器有限公司	2,440,600.00	12,540,600.00		未结算
保定多田冷却设备有限公司	2,987,194.00			未结算
保定天威保变电气股份有限公司		3,273,515.85		未结算
合计	6,767,794.00	25,682,155.81	8,123,766.66	/

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	9,640,652.03	28,403,647.54	72,235,310.34
1 年以上	5,658,222.75	10,669,172.91	5,471,602.75
合 计	15,298,874.78	39,072,820.45	77,706,913.09

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
云南华联锌铟股份有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00	1,080,000.00	项目暂缓
锋电能源技术有限公司	2,289,180.00	2,289,180.00		项目设备，需更改变压器型号
合计	3,369,180.00	3,369,180.00	1,080,000.00	/

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	1,411,787.34	48,146,063.88	47,655,159.28	1,902,691.94
离职后福利-设定提存计划		5,282,924.55	5,282,924.55	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他	7,611,630.50			7,611,630.50
合计	9,023,417.84	53,428,988.43	52,938,083.83	9,514,322.44

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,902,691.94	53,860,216.20	45,727,296.76	10,035,611.38
离职后福利-设定提存计划		6,236,477.06	6,236,477.06	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他	7,611,630.50			7,611,630.50
合计	9,514,322.44	60,096,693.26	51,963,773.82	17,647,241.88

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
短期薪酬	10,035,611.38	38,210,348.72	41,218,371.32	7,027,588.78
离职后福利-设定提存计划		4,314,674.83	4,314,674.83	
辞退福利				

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
一年内到期的其他福利				
其他	7,611,630.50			7,611,630.50
合计	17,647,241.88	42,525,023.55	45,533,046.15	14,639,219.28

说明：根据昆明市深化国企改革试点工作领导小组关于印发《关于进一步明确我市国有企业改革有关政策的意见》的通知（昆深改[2004]23 号），本公司计提职工转换身份补偿金及职工相关安置费 7,611,630.50 元。

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,234,463.35	39,489,509.23	39,112,810.69	1,611,161.89
（2）职工福利费		3,530,636.23	3,530,636.23	
（3）社会保险费		2,220,462.21	2,220,462.21	
其中：医疗保险费		1,884,874.66	1,884,874.66	
工伤保险费		120,182.03	120,182.03	
生育保险费		215,405.52	215,405.52	
（4）住房公积金		1,947,402.88	1,947,402.88	
（5）工会经费和职工教育经费	177,323.99	864,631.10	750,425.04	291,530.05
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他		93,422.23	93,422.23	
合计	1,411,787.34	48,146,063.88	47,655,159.28	1,902,691.94

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	1,611,161.89	45,187,683.31	37,066,949.92	9,731,895.28
（2）职工福利费		2,401,297.57	2,401,297.57	
（3）社会保险费		2,729,910.66	2,729,910.66	
其中：医疗保险费		2,328,307.09	2,328,307.09	
工伤保险费		147,076.05	147,076.05	
生育保险费		254,527.52	254,527.52	
（4）住房公积金		2,594,417.00	2,594,417.00	
（5）工会经费和职工教育经费	291,530.05	899,100.16	886,914.11	303,716.10
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他		47,807.50	47,807.50	
合计	1,902,691.94	53,860,216.20	45,727,296.76	10,035,611.38

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	9,731,895.28	29,469,104.96	32,594,973.50	6,606,026.74
（2）职工福利费		3,615,794.21	3,615,794.21	
（3）社会保险费		2,214,994.08	2,214,994.08	
其中：医疗保险费		1,838,197.00	1,838,197.00	
工伤保险费		187,342.16	187,342.16	
生育保险费		189,454.92	189,454.92	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
（4）住房公积金		2,034,405.20	2,034,405.20	
（5）工会经费和职工教育经费	303,716.10	869,865.27	752,019.33	421,562.04
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他		6,185.00	6,185.00	
合计	10,035,611.38	38,210,348.72	41,218,371.32	7,027,588.78

3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		4,808,311.47	4,808,311.47	
失业保险费		474,613.08	474,613.08	
企业年金缴费				
合计		5,282,924.55	5,282,924.55	

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		5,883,113.41	5,883,113.41	
失业保险费		353,363.65	353,363.65	
企业年金缴费				
合计		6,236,477.06	6,236,477.06	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
基本养老保险		4,115,043.99	4,115,043.99	
失业保险费		199,630.84	199,630.84	
企业年金缴费				
合计		4,314,674.83	4,314,674.83	

(二十)应交税费

税费项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
增值税	1,510,330.68	1,718,542.08	511,299.09
营业税		10,035.60	597,436.37
企业所得税	4,109,860.90	5,284,399.87	
个人所得税	22,386.99	25,236.50	358,028.19
城市维护建设税	30,705.51	193,635.55	1,010,221.64
房产税	415,566.25	196,962.18	173,513.63
土地增值税			3,016,861.00
教育费附加	21,932.50	138,311.10	721,586.89
土地使用税	555,765.99		
其他	180,671.39	199,665.71	199,903.13
合计	6,847,220.21	7,766,788.59	6,588,849.94

(二十一)应付股利

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
普通股股利			3,941,381.01
合计			3,941,381.01

(二十二)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
昆明市财政局借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
住房维修基金	3,922,057.62	3,911,733.36	3,897,930.08
个人所得税	360,799.82	1,495,976.08	
维修质保金	11,740.00	292,518.67	
投标保证金	199,920.00	249,069.31	136,850.00
运费	120,000.00	120,000.00	
业务款		14,574.23	14,574.23
暂收款	127,258.10	122,951.51	7,215.56
社会保险费	22,705.85	27,576.17	21,056.58
场地租金	20,000.00	20,000.00	20,000.00
押金	10,185.00	15,285.00	25,935.00
工程款		56,750.24	336,183.91
其他	1,147,395.26	1,784,165.42	2,027,772.79
合计	10,942,061.65	13,110,599.99	11,487,518.15

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
昆明市财政局借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	对方尚未催收
住房维修基金	3,922,057.62	3,897,930.08	3,860,283.87	
合计	8,922,057.62	8,897,930.08	8,860,283.87	/

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项　目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	11,620,863.90		
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款			
合　计	11,620,863.90		

(二十四) 长期借款

项目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
质押借款			
抵押借款	6,987,844.39		
保证借款			
信用借款			
合计	6,987,844.39		

说明:本公司用机器设备抵押向远东国际租赁有限公司借款 23,250,000.00 元，借款利率为 5.348%。

(二十五)专项应付款

项　目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	形成原因
搬迁扩能土地收储款	45,000,000.00			45,000,000.00	预收搬迁款、暂未搬迁
昆明市科学技术局拨 110KV 高原型低损耗变压器项目款	50,000.00			50,000.00	
昆明市科学技术局拨创新型企业研发平台研发经费	500,000.00			500,000.00	合同 2015 年 6 月到期
昆明市科学技术局拨昆明市变压器工程技术研究经费	200,000.00			200,000.00	合同 2015 年 6 月到期
昆明市科学技术局拨云南省创新型企业试点企业认定补助经费	100,000.00		100,000.00		
发改委拨付搬迁项目款	2,800,000.00			2,800,000.00	项目未完成
能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目		28,990,000.00		28,990,000.00	项目未完成
合计	48,650,000.00	28,990,000.00	100,000.00	77,540,000.00	

项　目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
搬迁扩能土地收储款	45,000,000.00			45,000,000.00	预收搬迁款、暂未搬迁
昆明市科学技术局拨 110KV 高原型低损耗变压器项目款	50,000.00		50,000.00		
昆明市科学技术局拨创新型企业研发平台研发经费	500,000.00		500,000.00		
昆明市科学技术局拨昆明市变压器工程技术研究经费	200,000.00		200,000.00		
能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目	28,990,000.00			28,990,000.00	项目未完成
发改委拨付搬迁项目款	2,800,000.00			2,800,000.00	项目未完成
合计	77,540,000.00	-	750,000.00	76,790,000.00	

项　目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30	形成原因
搬迁扩能土地收储款	45,000,000.00			45,000,000.00	预收搬迁款、暂未搬迁
能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目	28,990,000.00			28,990,000.00	项目未完成
发改委拨付搬迁项目款	2,800,000.00			2,800,000.00	项目未完成
110kv 节能变压器项目		240,000.00		240,000.00	项目未完成
合计	76,790,000.00	240,000.00		77,030,000.00	/

说明：根据昆明市“退二进三”规划，本公司与昆明西山区“退二进三”工作指挥部、昆明市国土资源局西山分局于 2011 年签订了土地收储协议，将位于春雨路 265 号的土地及地上附作物出售给昆明市国土资源局西山分局，交易价款 25,645.20 万元，西山区土地储备及以及开发工作委员会办公室于 2011 年 12 月 31 日支付给本公司 4500 万元土地收储款，截止 2016 年 9 月 30 日本公司位于春雨路的土地及地上附作物没有交

付。

(二十六）股本

项目	2013.12.31	本次变动增（+）减（一）					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）	53,580,811.00				1,620,422.00	1,620,422.00	55,201,233.00
南方工业资产管理有限责任公司	25,103,410.00						25,103,410.00
上海盛万彦润投资合伙企业（有限合伙）	2,171,000.00						2,171,000.00
浙江思翔贸易有限公司	1,670,000.00						1,670,000.00
上海盛万投资有限公司	1,169,000.00						1,169,000.00
昆明电缆集团股份有限公司	609,139.00						609,139.00
自然人	16,110,281.00				-1,620,422.00	-1,620,422.00	14,489,859.00
股份总额	100,413,641.00						100,413,641.00

项目	2014.12.31	本次变动增（+）减（一）					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）	55,201,233.00						55,201,233.00
南方工业资产管理有限责任公司	25,103,410.00						25,103,410.00
上海盛万彦润投资合伙企业（有限合伙）	2,171,000.00						2,171,000.00
浙江思翔贸易有限公司	1,670,000.00						1,670,000.00
上海盛万投资有限公司	1,169,000.00						1,169,000.00
昆明电缆集团股份有限公司	609,139.00						609,139.00
自然人	14,489,859.00						14,489,859.00
股份总额	100,413,641.00						100,413,641.00

项目	2015.12.31	本次变动增（+）减（一）					2016.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）	55,201,233.00						55,201,233.00
南方工业资产管理有限责任公司	25,103,410.00						25,103,410.00
上海盛万彦润投资合伙企业（有限合伙）	2,171,000.00						2,171,000.00
浙江思翔贸易	1,670,000.00						1,670,000.00

项目	2015.12.31	本次变动增（+）减（一）					2016.9.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限公司							
上海盛万投资有限公司	1,169,000.00						1,169,000.00
昆明电缆集团股份有限公司	609,139.00						609,139.00
自然人	14,489,859.00						14,489,859.00
股份总额	100,413,641.00						100,413,641.00

(二十七)资本公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	105,702.85			105,702.85
合计	105,702.85			105,702.85

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	105,702.85			105,702.85
合计	105,702.85			105,702.85

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
资本溢价（股本溢价）	105,702.85			105,702.85
合计	105,702.85			105,702.85

(二十八)其他综合收益

项目	2013.12.31	本期发生金额					2014.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	4,874,249.52	6,174,352.80		926,152.92	5,248,199.88		10,122,449.40
其中：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							-
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,874,249.52	6,174,352.80		926,152.92	5,248,199.88		10,122,449.40
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	4,874,249.52	6,174,352.80		926,152.92	5,248,199.88		10,122,449.40

项目	2014.12.31	本期发生金额					2015.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	10,122,449.40	-331,852.51		-49,777.88	-282,074.63		9,840,374.77
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	10,122,449.40	-331,852.51		-49,777.88	-282,074.63		9,840,374.77
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	10,122,449.40	-331,852.51		-49,777.88	-282,074.63		9,840,374.77

项目	2015.12.31	本期发生金额					2016.9.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	9,840,374.77	-2,317,278.60		-347,591.79	-1,969,686.81		7,870,687.96
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	9,840,374.77	-2,317,278.60		-347,591.79	-1,969,686.81		7,870,687.96
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	9,840,374.77	-2,317,278.60		-347,591.79	-1,969,686.81		7,870,687.96

(二十九)专项储备

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
安全生产费	895,188.83	2,726,295.78	1,441,750.96	2,179,733.65
合计	895,188.83	2,726,295.78	1,441,750.96	2,179,733.65

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
安全生产费	2,179,733.65	2,832,231.47	1,158,120.54	3,853,844.58
合计	2,179,733.65	2,832,231.47	1,158,120.54	3,853,844.58

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
安全生产费	3,853,844.58	2,159,273.71	1,112,311.32	4,900,806.97
合计	3,853,844.58	2,159,273.71	1,112,311.32	4,900,806.97

(三十)盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	33,793,689.19	3,503,587.07		37,297,276.26
合计	33,793,689.19	3,503,587.07		37,297,276.26

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	37,297,276.26	4,746,227.70		42,043,503.96
合计	37,297,276.26	4,746,227.70		42,043,503.96

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
法定盈余公积	42,043,503.96			42,043,503.96
合计	42,043,503.96			42,043,503.96

(三十一)未分配利润

项　目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	182,558,918.66	159,541,653.66	138,401,213.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	182,558,918.66	159,541,653.66	138,401,213.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,323,714.91	31,277,970.14	26,652,300.27
减：提取法定盈余公积		4,746,227.70	3,503,587.07
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		3,514,477.44	2,008,272.82
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	202,882,633.57	182,558,918.66	159,541,653.66

(三十二)营业收入和营业成本

项　目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,550,905.64	374,396,993.70	737,079,852.15	593,966,155.46	656,261,451.45	524,394,738.84
其他业务	2,630,000.97	1,768,391.42	10,360,500.66	5,180,413.20	7,132,756.82	4,527,370.37
合计	466,180,906.61	376,165,385.12	747,440,352.81	599,146,568.66	663,394,208.27	528,922,109.21

(三十三)营业税金及附加

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
营业税		10,611.67	289.04
城市维护建设税	2,241,268.96	2,290,712.89	1,784,467.73
教育费附加	1,600,906.38	1,636,223.48	1,086,881.95
合计	3,842,175.34	3,937,548.04	2,871,638.72

(三十四)销售费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	7,780,367.19	13,870,825.60	6,894,292.51
业务经费	2,002,704.19	4,042,585.65	5,067,014.53
折旧费	107,089.66	229,513.15	340,809.90
办公费	665,662.88	997,941.44	929,932.70
差旅费	2,133,312.05	5,495,094.07	5,224,116.41
销售服务费	8,605,508.25	9,043,594.24	7,040,792.32
修理费	863,312.32	992,443.94	2,365,170.53
会务费	39,399.00	1,052,472.00	1,044,290.00
中标费	1,256,648.42	2,724,447.96	2,738,623.39
咨询费	368,721.36	4,555,526.59	8,710,547.20
其他	1,165,546.01	1,801,007.91	3,337,288.34
合　计	24,988,271.33	44,805,452.55	43,692,877.83

(三十五)管理费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	7,943,992.29	11,682,318.21	10,229,555.03
技术开发费	7,230,284.44	8,340,503.84	6,570,125.06
折旧费	518,826.99	834,633.78	943,916.42
税金	1,974,834.12	2,113,498.33	2,345,807.99
无形资产摊销	533,786.98	711,715.97	711,715.98
诉讼费	24,070.00	69,600.00	4,688.00
水电费	103,680.37	109,378.61	55,532.26
差旅费	462,388.11	776,986.77	1,302,996.19
修理费	323,023.72	491,985.14	262,685.89
业务招待费	483,411.47	773,114.91	869,080.00
聘请中介机构费用	218,542.56	476,969.03	310,218.98
办公费	835,636.96	1,073,181.05	1,348,303.73
保险费	42,663.43	145,470.52	199,295.33

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
租赁费	659,966.86	154,590.42	169,333.66
运输费	160,905.74	243,031.43	273,928.89
试验检验费	880,540.62	2,056,405.31	2,206,355.51
其他	1,978,849.03	2,397,252.30	5,572,116.64
合　计	24,375,403.69	32,450,635.62	33,375,655.56

(三十六) 财务费用

类别	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	10,766,586.70	15,877,912.36	20,936,312.74
减：利息收入	1,028,229.36	776,644.28	951,391.45
汇兑损益			
手续费支出	242,678.82	2,022,679.33	2,729,429.13
合计	9,981,036.16	17,123,947.41	22,714,350.42

(三十七)资产减值损失

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	7,904,384.76	15,982,023.65	5,167,713.48
存货跌价损失	2,388,503.67		2,598,892.08
合计	10,292,888.43	15,982,023.65	7,766,605.56

(三十八)投资收益

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,128,856.44	542,341.80	
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
合　计	1,128,856.44	542,341.80	

(三十九)营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	105,668.95	3,214.32	5,889,546.30	105,668.95	3,214.32	5,889,546.30
其中：固定资产处置利得	105,668.95	3,214.32	5,889,546.30	105,668.95	3,214.32	5,889,546.30
无形资产处置利得						
债务重组利得	146,913.05			146,913.05		
非货币性资产交换利得						
接受捐赠						
政府补助	2,759,400.00	2,939,653.96	404,980.00	2,759,400.00	2,939,653.96	404,980.00
其他	19,267.01	14,151.33	65,423.86	19,267.01	14,151.33	65,423.86
合计	3,031,249.01	2,957,019.61	6,359,950.16	3,031,249.01	2,957,019.61	6,359,950.16

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
昆明市知识产权局拨专利经费		7,500.00	34,980.00	与收益相关
昆明市科学技术局拨云南省创新型试点企业认定补助经费			100,000.00	与收益相关
昆明市财政局高新分局拨 2013 年省级工业跨越发展专项资金			60,000.00	与收益相关
2013 年第二批科技口贴息			105,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局拨 2014 年云南省重点新产品开发补助款			50,000.00	与收益相关
云南省知识产权局拨专利资助款			50,000.00	与收益相关
2014 年工业稳增长奖补资金		50,000.00		与收益相关
省一季度扩销促产补助资金		180,000.00		与收益相关
2015 年工业企业扩销促产补助资金		1,000,000.00		与收益相关
2015 年第七批鼓励优级先采购本省主要工业产品政策补助	2,144,000.00			与收益相关
质量监督局《云南名牌产品奖励》		130,000.00		与收益相关
高新区优秀领导集体奖及企业家奖		55,000.00		与收益相关
高新管委会《昆明市名牌产品奖励》		30,000.00		与收益相关
高新管委会《经济发展突出贡献企业奖励》		90,000.00		与收益相关

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
昆明市财政局巴 2013 年工业稳增长奖补资金		100,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局拨创新型企业研发平台研发经费		500,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局拨昆明市变压器工程技术研究经费		200,000.00		与收益相关
专利奖		207,153.96		与收益相关
昆明市质量技术监督局标准化项目资金			5,000.00	与收益相关
收昆明市质量技术监督局省市名牌奖励		60,000.00		与收益相关
收昆明高新技术产业开发区管理委员会省市名牌奖励		60,000.00		与收益相关
收昆明市科学技术局专利补助	142,400.0	50,000.00		与收益相关
收昆明市质量技术监督局高新技术产业开发区分局 2015 年质量强企经费		20,000.00		与收益相关
收昆明市财政局昆明高新技术产业开发区财政分局技术中心认定资助费		200,000.00		与收益相关
2016 科学技术局科研经费	423,000.00			与收益相关
高新技术企业创新能力建设补助	50,000.00			与收益相关
合计	2,759,400.00	2,939,653.96	404,980.00	

(四十)营业外支出

	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	5,458.66	12,601.22	18,891.10	5,458.66	12,601.22	18,891.10
其中：固定资产处置损失	5,458.66	12,601.22	18,891.10	5,458.66	12,601.22	18,891.10
无形资产处置损失						
债务重组损失	25,555.00		200,000.00	25,555.00		200,000.00
非货币性资产交换损失						
对外捐赠						
违约赔偿金						
未决诉讼预计损失						
罚款支出		12,132.25			12,132.25	
其他	50,745.40	104,525.42	16,669.43	50,745.40	104,525.42	16,669.43
合计	81,759.06	129,258.89	235,560.53	81,759.06	129,258.89	235,560.53

(四十一)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,719,280.58	5,967,068.28	6,553.91
递延所得税费用	-1,468,562.44	2,619,195.09	4,811,498.02
合计	1,250,718.14	8,586,263.37	4,818,051.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	20,614,092.93	37,364,279.40	30,175,360.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,092,113.94	5,604,641.91	4,526,304.09
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-2,786,317.51		
非应税收入的影响	-169,328.46	-81,351.27	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,751.73	288,942.03	356,165.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,046,498.44	2,774,030.70	-64,417.83
其他			
所得税费用	1,250,718.14	8,586,263.37	4,818,051.93

(四十二)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	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
收到的各种往来款	3,125,075.03	1,861,402.79	1,384,876.12
利息收入	1,028,229.36	776,644.28	951,391.45
收到的押金、保证金	73,338,529.44	39,642,926.17	68,316,209.86
收到的政府补贴	2,999,400.00	2,189,653.96	304,980.00
罚款、质量扣款收入		147,697.39	35,965.00
合计	80,491,233.83	44,618,324.59	70,993,422.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
支付的各种往来款	2,166,139.35	3,230,901.96	4,732,050.85
支付的各项管理费用、营业费用	30,915,468.08	45,786,800.94	44,209,186.18
支付的押金、保证金	59,329,976.50	81,754,624.38	38,614,509.66
违约赔偿金、诉讼赔款			
银行手续费支出	242,678.82	2,022,679.33	2,729,429.13
合计	92,654,262.75	132,795,006.61	90,285,175.82

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目			28,990,000.00
合 计			28,990,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
农民工保证金	6,383,000.00		
合 计	6,383,000.00		

(四十三)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	19,363,374.79	28,778,016.03	25,357,308.67
加：资产减值准备	10,292,888.43	15,982,023.65	7,766,605.56
固定资产等折旧	3,674,989.15	5,303,642.88	5,628,259.49
无形资产摊销	533,786.98	711,715.97	711,715.98
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-100,210.29	9,386.90	-5,870,655.20
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）			
财务费用（收益以“－”号填列）	10,767,161.67	15,877,912.36	20,936,312.74
投资损失（收益以“－”号填列）		-542,341.80	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,468,562.44	2,619,195.09	4,811,498.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	59,953,207.18	82,839,859.80	-74,326,164.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-147,628,489.63	-111,704,543.45	41,813,849.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	36,070,480.18	10,683,814.24	42,039,617.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-8,541,373.98	50,558,681.67	68,868,346.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	113,153,937.23	130,295,170.84	188,889,494.94
减：现金的期初余额	130,295,170.84	188,889,494.94	44,464,207.41
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	-17,141,233.61	-58,594,324.10	144,425,287.53

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	113,153,937.23	130,295,170.84	188,889,494.94
其中：库存现金	6,203.90	11,698.05	4,778.35
可随时用于支付的银行存款	113,147,733.33	130,283,472.79	188,884,716.59
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	113,153,937.23	130,295,170.84	188,889,494.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十四)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值			受限原因
	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	49,870,067.08	64,777,784.44	22,313,071.63	开具银行承兑汇票保函等
应收账款		80,019,000.00	77,000,000.00	保理借款
存货	56,488,228.66	126,937,943.57		质押借款
可供出售金融资产		13,852,471.50	14,184,324.00	质押借款
长期股权投资		24,996,839.43	24,996,839.43	质押借款
固定资产	17,976,937.35	12,792,942.89	13,496,031.29	抵押借款
土地使用权	6,597,087.07	6,749,718.07	6,953,226.07	抵押借款
合计	130,932,320.16	330,126,699.90	158,943,492.42	

六、 合并范围的变更

本公司无需要披露的合并范围变更事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2016 年 9 月 30 日：

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	
昆明赛格迈电气有限公司	昆明	昆明	制造业	86.62		设立

2015 年 12 月 31 日：

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	
昆明赛格迈电气有限公司	昆明	昆明	制造业	86.62		设立

2014 年 12 月 31 日：

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	
昆明赛格迈电气有限公司	昆明	昆明	制造业	86.62		设立

2、 重要的非全资子公司

2016 年 9 月 30 日：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明赛格迈电气有限公司	13.38%	-960,340.12		-4,247,628.30

2015 年 12 月 31 日：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明赛格迈电气有限公司	13.38%	-2,499,954.11		-3,335,936.77

2014 年 12 月 31 日：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆明赛格迈电气有限公司	13.38%	-1,294,991.60		-901,836.04

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016.9.30					
	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
昆明赛格迈电气有限公司	51,591,745.38	25,670,127.36	77,261,872.74	109,007,973.67		109,007,973.67

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
昆明赛格迈电气有限公司	62,179,115.66	26,141,798.71	88,320,914.37	113,253,177.28		113,253,177.28

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
昆明赛格迈电气有限公司	92,013,098.33	28,438,048.21	120,451,146.54	127,191,326.21		127,191,326.21

子公司名称	2016 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
昆明赛格迈电气有限公司	22,420,522.68	-7,177,429.90	-7,177,429.90	2,708,004.51

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
昆明赛格迈电气有限公司	57,997,290.27	-18,684,260.92	-18,684,260.92	6,314,169.60

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
昆明赛格迈电气有限公司	72,322,132.49	-9,678,562.03	-9,678,562.03	-19,727,990.76

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

对于银行存款，由于本公司银行存款主要存放于国有大型银行，不产生重大的信用风险；对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录、资产规模等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期有短期借款和长期借款，所以有一定的利率风险。

（2） 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期无外汇收入和支出，所以无相应的外汇风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险

由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

项目	2016.9.30				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	236,038,742.08	15,859,579.73	9,689,522.22	3,299,244.67	264,887,088.70
预收款项	9,640,652.03	4,096,588.75	962,000.00	599,634.00	15,298,874.78
其他应付款	355,076.42	502,660.93	261,569.49	9,822,754.81	10,942,061.65
合计	246,034,470.53	20,458,829.41	10,913,091.71	13,721,633.48	291,128,025.13

项目	2015.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	185,565,971.78	27,168,597.53	5,409,381.16	2,169,596.64	220,313,547.11
预收款项	28,403,647.54	5,422,570.16	1,174,800.00	4,071,802.75	39,072,820.45
其他应付款	2,830,881.53	388,947.92	185,703.46	9,705,067.08	13,110,599.99
合计	216,800,500.85	32,980,115.61	6,769,884.62	15,946,466.47	272,496,967.55

项目	2014.12.31				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	212,227,419.59	11,619,364.68	1,031,683.95	1,240,715.42	226,119,183.64
预收款项	72,235,310.34	1,399,800.00	462,315.00	3,609,487.75	77,706,913.09
其他应付款	1,359,486.99	221,389.33	264,289.86	9,642,351.97	11,487,518.15
合计	285,822,216.92	13,240,554.01	1,758,288.81	14,492,555.14	315,313,614.88

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2016.9.30 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
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	11,535,192.90			11,535,192.90
（1）债务工具投资				

项目	2016.9.30 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
（2）权益工具投资	11,535,192.90			11,535,192.90
（3）其他				

项目	2015.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	13,852,471.50			13,852,471.50
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	13,852,471.50			13,852,471.50
（3）其他				

项目	2014.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	14,184,324.00			14,184,324.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	14,184,324.00			14,184,324.00
（3）其他				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司公允价值计量项目来源于证券交易所各期末的收盘价格。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）	上海	股权投资	140,067.6805	54.97	54.97

本公司最终控制方为中国兵器装备集团公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
保定天威顺达变压器有限公司	受同一实际控制人控制
保定保菱变压器有限公司	受同一实际控制人控制
保定多田冷却设备有限公司	受同一实际控制人控制
保定天威保变电气股份有限公司	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天威保变（合肥）变压器有限公司	受同一实际控制人控制
保定天威恒通电气有限公司	受同一实际控制人控制
五矿天威钢铁有限公司	受同一实际控制人控制
保定天威集团有限公司	受同一实际控制人控制
保定天威恒通电气有限公司	受同一实际控制人控制
南方工业资产管理有限责任公司	股东
陈鹰	股东
南方德茂资本管理有限公司	母公司执行事务合伙人
李淑芳	董事长
肖　斌	董事、总经理
尹晓南	董事、党委书记
项　麟	董事
王洪朝	董事
王　宇	董事
李海涛	董事
霍雪梅	监事会主席
刘海明	监事
雷建平	监事
钟　剑	副总经理
樊　瑜	副总经理
姚常福	副总经理
杨宏伟	总工程师
杨　满	董事会秘书、总经理助理

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
保定天威顺达变压器有限公司	采购原材料			
保定多田冷却设备有限公司	采购原材料	1,925,676.92	10,083,698.29	9,224,477.00
保定天威恒通电气有限公司	采购原材料			
保定保菱变压器有限公司	采购商品	13,029,914.53		27,008,547.01
保定天威保变电气股份有限公司	采购商品		3,931,623.93	68,288,090.80
五矿天威钢铁有限公司	采购原材料			1,055,420.17
天威保变（合肥）变压器有限公司	采购商品		1,634,037.61	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
保定天威保变电气股份有限公司	销售商品	41,843,760.68	25,806.80	
天威保变（合肥）变压器有限公司	销售材料			65,641.03

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.9.30		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	天威保变（合肥）变压器有限公司			76,800.00	7,680.00	76,800.00	
	保定天威保变电气股份有限公司	27,234,049.76					
预付账款							
	五矿天威钢铁有限公司	5,158.40		5,158.40		5,158.40	
	保定天威恒通电气有限公司	78,000.00					

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额		
		2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
应付账款				
	保定天威集团有限公司			
	保定多田冷却设备有限公司	5,240,236.00	2,987,194.00	759,922.00
	保定保菱变压器有限公司	17,685,600.00	18,595,600.00	18,595,600.00
	保定天威顺达变压器有限公司		261,400.00	261,400.00
	保定天威保变电气股份有限公司	9,454,000.00	18,373,515.85	55,240,140.09
	天威保变（合肥）变压器有限公司	1,015,024.00	1,911,824.00	
应付股利				
	保定天威集团有限公司			1,172,494.00
预收款项				
	保定天威保变电气股份有限公司		2,950,506.04	

十一、 股份支付

本公司无需披露的股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、本公司子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“昆明宝鼎货运服务有限公司”于 2016 年 9 月 13 日向昆明铁路运输法院提起诉讼，诉讼请求包括要求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 2,376,058 元及实现权利的费用 19,000 元，并承担诉讼费用。2016 年 9 月 20 日，昆明赛格迈电气有限公司已接到法院传票及诉前财产保全的民事裁定书，裁定冻结昆明赛格迈电气有限公司不超过 2,376,058.00 元的金融机构存款，冻结期限为 1 年，被冻结账户为中国银行昆明西山支行及华夏银行圆通支行。2016 年 11 月 11 日，经昆明铁路运输法院调解，昆明赛格迈电气有限公司与昆明宝鼎签订民事调解书，双方一致确认昆明赛格迈电气有限公司拖欠原告昆明宝鼎运费 2,037,298.00 元，并约定昆明赛格迈电气有限公司于账户解封时向原告支付 1,037,298.00 元，剩余 1,000,000.00 元，将于 2017 年 1 月和 2 月各支付 50,000.00 元，2017 年 3 月至 12 月每月支付 90,000.00 元。

2、本公司子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“云南滇熙物流有限公司”于 2016 年 9 月 26 日向昆明铁路运输法院提起诉讼，诉讼请求包括要求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 480,160.00 元及利息 55,966.48 元，并承担诉讼费用。昆明赛格迈电气有限公司已收到法院传票及应诉通知书，截至 2016 年 11 月 15 日该案件正在审理中。

3、本公司子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“瑞安复合材料(深圳)有限公司”于 2016 年 10 月向昆明市五华区人民法院提起诉讼，诉讼请求包括要求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 412,270.77 元，并承担诉讼费用，昆明赛格迈电气有限公司已收到法院传票及应诉通知书，截至 2016 年 11 月 15 日该案件正在审理中。

4、本公司子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“武汉格雷斯电气有限公司”于 2016 年 6 月 27 日向黄冈市红安县人民法院提起诉讼，诉讼请求包括要求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 1,213,600.00 元及逾期付款违约金 32,704.23 元，并承担诉讼费用。昆明赛格迈电气有限公司已收到法院传票及应诉通知书，截至 2016 年 11 月 15 日该案件正在审理中。

5、本公司子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“广州天顺电工器材有限公司”，于 2016 年 6 月 27 日向广州市南沙区人民法院提起诉讼，诉讼请求昆明赛格迈电气

有限公司支付欠款 286,475.05 元及相应利息，并承担诉讼费用。2016 年 7 月 19 日，经广州市南沙区人民法院调解，昆明赛格迈电气有限公司与原告“广州天顺电工器材有限公司”签订民事调解书，约定由昆明赛格迈电气有限公司分期支付欠款 286,475.05 元，首期 80,000.00 元应在 2016 年 8 月 17 日前付清，余款从 2016 年 9 月起每月月底前支付 20,000.00 元，直至付清。2016 年 8 月 12 日昆明赛格迈电气有限公司支付首期 80,000.00 元，截至 2016 年 9 月 30 日，尚欠广州天顺材料款余额为 206,475.05 元，未能执行“从 2016 年 9 月起每月月底前支付 2 万元”的约定。

6、本公司子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“上海龙怡机电材料有限公司”，于 2016 年 6 月向昆明市五华区人民法院提起诉讼，诉讼请求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 1,513,642.96 元及实现权利的费用 45,000.00 元，并承担诉讼费用。2016 年 7 月 5 日，经五华区人民法院调解，昆明赛格迈电气有限公司与原告“上海龙怡机电材料有限公司”签订民事调解书，约定由昆明赛格迈电气有限公司分期支付上海龙怡机电材料有限公司欠款 1,513,642.96 元，2016 年 8 月 5 日前支付 200,000.00 元，2016 年 9 月 5 日前支付 563,642.96 元，2016 年 10 月 31 日前支付 150,000.00 元，2016 年 11 月 30 日前支付 150,000 元，2016 年 12 月 31 日前支付 150,000.00 元，2017 年 1 月 31 日前支付 150,000.00 元，2017 年 2 月 28 日前支付 150,000.00 元。截至 2016 年 9 月 30 日，昆明赛格迈电气有限公司均已按约定付款，至当日尚欠上海龙怡材料款余额为 750,000.00 元。

7、截止 2016 年 9 月 30 日，本公司共开具保函 2,058.87 万元，支付保函保证金 4,968,287.79 元。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

保定天威保变电气股份有限公司(以下简称“保变电气”) 于 2016 年 5 月 12 日召开了第六届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》 。本次非公开发行的发行对象为保变电气控股股东、实际控制人中国兵器装备集团公司（以下简称“兵装集团”）、上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海长威”）及南方工业资产管理有限责任公司（以下简称“南方资产”）。其中，兵装集团拟以现金 112,500 万元认购本次非公开发行的股票；上海长威、南方资产分别以其所持云南变压器电气股份有限公司（以下简称“云变电气”）54.97%、25%的股份认购本次非公开发行的股票。目前此事项正在进行中。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.9.30				
	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					
账龄分析法	586,849,895.10	94.02	70,712,605.27	12.05	516,137,289.83
关联方	37,325,847.25	5.98	31,746,100.93	85.05	5,579,746.32
组合小计	624,175,742.35	100	102,458,706.20	16.42	521,717,036.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	624,175,742.35	/	102,458,706.20	/	521,717,036.15

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					
账龄分析法	464,320,146.05	92.50	60,677,779.08	13.07	403,642,366.97
关联方	37,673,247.91	7.50			37,673,247.91
组合小计	501,993,393.96	100.00	60,677,779.08	12.09	441,315,614.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	501,993,393.96	/	60,677,779.08	/	441,315,614.88

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					
账龄分析法	347,001,859.80	91.25	56,444,001.16	16.27	290,557,858.64
关联方	33,281,441.52	8.75		-	33,281,441.52
组合小计	380,283,301.32	100.00	56,444,001.16	14.84	323,839,300.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	380,283,301.32	/	56,444,001.16	/	323,839,300.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.9.30			2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	274,701,471.79	-		220,173,398.53			124,190,851.60		
6 个月至 1 年	96,078,555.38	4,803,927.77	5.00	100,101,319.37	5,005,065.97	5.00	65,035,083.89	3,251,754.19	5.00
1 至 2 年	117,296,295.56	11,729,629.56	10.00	54,678,874.09	5,467,887.41	10.00	76,577,545.67	7,657,754.57	10.00
2 至 3 年	39,695,059.50	11,908,517.85	30.00	34,704,436.30	10,411,330.89	30.00	24,158,818.75	7,247,645.63	30.00
3 至 4 年	26,741,139.89	13,370,569.95	50.00	23,467,436.51	11,733,718.26	50.00	33,431,938.30	16,715,969.15	50.00
4 至 5 年	17,187,064.22	13,749,651.38	80.00	15,674,523.52	12,539,618.82	80.00	10,183,719.86	8,146,975.89	80.00
5 年以上	15,150,308.76	15,150,308.76	100.00	15,520,157.73	15,520,157.73	100.00	13,423,901.73	13,423,901.73	100.00
合计	586,849,895.10	70,712,605.27	12.05	464,320,146.05	60,677,779.08	13.07	347,001,859.80	56,444,001.16	16.27

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	206 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	41,780,927.12	4,233,777.92	1,691,619.79
收回/转回坏账准备			

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款			1,169,871.81

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
华坪县普咋电站	货款	190,000.00	对方公司已破产	是	否	2014 年
福保造纸厂	货款	148,370.00	1998 年货款、对方支付一张支票、多次到对方开户行落实、对方账户没钱	是	否	2014 年
临沧地区水电局水电经营部	货款	132,152.80	历史遗留代销款	是	否	2014 年
思茅地区送变电工程公司	货款	129,515.00	历史遗留代销款	是	否	2014 年
景洪电力公司电安分公司	货款	104,563.75	历史遗留代销款	是	否	2014 年
滇东电业局	货款	68,345.00	多次催收、经办人告知无资金、至今无法收回	是	否	2014 年
上海华能机械工程有限公司	货款	53,168.89	多次派人或电话催收、对方公司相关负责人辞职、至今未追回	是	否	2014 年
云南省机械设备成套公司	货款	51,394.00	款项纠纷、无法收回	是	否	2014 年
楚雄电力物资供应站	货款	48,500.00	产品交货后对方认为存在质量问题、拒付质量保证金	是	否	2014 年
云南磷肥工业公司	货款	35,800.00	对方已破产	是	否	2014 年
攀枝花圣卓电气安装工程有限公司	货款	26,600.00	对方为私人公司、最近几年联系不到相关人员	是	否	2014 年
西藏通源工贸公司	货款	25,410.00	对方企业负责人调离后没有交接此业务。且对方已改制多年，催款难、无法收回	是	否	2014 年
西藏祥瑞地热工程有限公司	货款	24,030.00	对方已注销、款项无法收回	是	否	2014 年
曲靖市电力实业有限公司	货款	23,471.40	无法联系，呆坏账无法收回	是	否	2014 年
云南矿山冶金成套设备公司	货款	18,800.00	对方已注销	是	否	2014 年
富民县农网改造办公室	货款	11,560.00	对方坚持已现金支付但无法提供支付凭据、经办人早已退休，款项无法收回	是	否	2014 年
攀枝花市西区中家湾煤矿等 24 户	货款	78,190.97	余额较小、欠款时间长、催收成本大于回收金额	是	否	2014 年
合计		1,169,871.81				

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
神华物资集团有限公司	71,348,600.00	11.43	4,347,230.00
中国重型机械有限公司	53,011,411.00	8.49	
昆明赛格迈电气有限公司	37,325,847.25	5.98	31,746,100.93
四川艾德瑞电气有限公司	33,386,900.00	5.35	
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	33,314,480.00	5.34	223,974.00
合计	228,387,238.25	36.59	36,317,304.93

2015 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
神华物资集团有限公司	46,176,000.00	9.20	2,156,800.00
昆明赛格迈电气有限公司	37,673,247.91	7.50	
中国重型机械总公司	28,042,576.00	5.59	
石长铁路有限责任公司	27,686,450.00	5.52	314,000.00
中铁电气化局集团保定铁道变压器有限公司	25,747,060.32	5.13	
合计	165,325,334.23	32.94	2,470,800.00

2014 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国重型机械总公司	39,944,303.00	10.50	
昆明赛格迈电气有限公司	33,281,441.52	8.75	
四川艾德瑞电气有限公司	18,618,200.00	4.90	1,861,820.00
神华物资集团有限公司	12,920,000.00	3.40	
中国铁建电气化局集团有限公司大西铁路客运专线有限责任公司	12,427,140.00	3.27	621,357.00
合计	117,191,084.52	30.82	2,483,177.00

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2016.9.30				
	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					
账龄分析法	24,365,703.85	47.57	3,689,335.18	15.14	20,676,368.67

种类	2016.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方	14,859,344.40	52.43			14,859,344.40
组合小计	39,225,048.25	100.00	3,689,335.18	9.41	35,535,713.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,225,048.25	/	3,689,335.18	/	35,535,713.07

种类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	15,360,687.71	100.00	3,933,745.06	25.61	11,426,942.65
关联方					
组合小计	15,360,687.71	100.00	3,933,745.06	25.61	11,426,942.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,360,687.71	/	3,933,745.06	/	11,426,942.65

种类	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	19,355,480.16	100.00	3,062,852.23	15.82	16,292,627.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,355,480.16	/	3,062,852.23	/	16,292,627.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.9.30			2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	15,373,308.44	-		4,878,333.12			10,158,808.30		
6 个月至 1 年	1,888,940.50	94,447.03	5.00	603,150.00	30,157.50	5.00	3,754,503.91	187,725.20	5.00
1 至 2 年	769,907.50	76,990.75	10.00	4,765,932.90	476,593.29	10.00	2,014,831.91	201,483.19	10.00
2 至 3 年	3,949,592.87	1,184,877.86	30.00	1,853,933.00	556,179.90	30.00	747,046.00	224,113.80	30.00
3 至 4 年	101,750.00	50,875.00	50.00	655,048.65	327,524.33	50.00	381,000.00	190,500.00	50.00
4 至 5 年	300.00	240.00	80.00	305,000.00	244,000.00	80.00	201,300.00	161,040.00	80.00
5 年以上	2,281,904.54	2,281,904.54	100.00	2,299,290.04	2,299,290.04	100.00	2,097,990.04	2,097,990.04	100.00
合计	24,365,703.85	3,689,335.18	15.14	15,360,687.71	3,933,745.06	25.61%	19,355,480.16	3,062,852.23	15.82

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-244,409.88	870,892.83	636,475.00
收回/转回坏账准备			

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2016.9.30	2015.12.31	2014.12.31
代收代付款		517,071.55	742,263.05
备用金	173,000.00	145,000.00	120,000.00
差旅费借款	4,938,581.14	2,129,478.76	3,597,100.86
保证金	16,951,119.40	9,758,148.71	11,962,512.12
押金	10,600.00	211,500.00	233,300.00
工程款		313,291.00	313,291.00
材料款	1,761,574.27	1,761,574.27	1,761,574.27
往来款	14,859,344.40		
其他	530,829.04	524,623.42	625,438.86
合计	39,225,048.25	15,360,687.71	19,355,480.16

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明赛格迈电气有限公司	往来款	14,859,344.40	0-1 年	37.88	
昆明经济技术开发区综合行政执法局	农民工保证金	6,383,000.00	0-6 个月	16.27	
远东国际租赁有限公司保证金	租赁保证金	3,250,000.00	0-6 个月	8.29	
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	散装水泥等保证金	2,427,070.40	2-3 年	6.19	728,121.12
宋发亮	借款	1,683,696.00	0-1 年	4.29	70,389.80
合计	/	28,603,110.80	/	72.92	798,510.92

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	散装水泥等保证金	2,427,070.40	1-2 年	15.80	242,707.04
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	投标保证金	1,800,000.00	0-6 个月	11.72	
绥芬河润峰国际贸易有限公司	材料款	1,351,265.80	5 年以上	8.80	1,351,265.80
国网物资有限公司	投标保证金	800,000.00	3-4 年	5.21	400,000.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	620,000.00	0-6 个月	4.04	
合计	/	6,998,336.20		45.57	1,993,972.84

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	散装水泥等保证金	2,427,070.40	6 个月以内	12.54	
中国南方电网有限责任公司	投标保证金	1,800,000.00	6 个月至 2 年	9.30	99,500.00
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	1,070,000.00	6 个月至 4 年	5.53	186,000.00
绥芬河润峰国际贸易有限公司	材料款	1,351,265.80	5 年以上	6.98	1,351,265.80
国网物资有限公司	投标保证金	800,000.00	2-3 年	4.13	240,000.00
合计	/	7,448,336.20	/	38.48	1,876,765.80

(三) 长期股权投资

项目	2016.9.30			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	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,346,839.43	27,346,839.43		27,346,839.43	2,350,000.00	24,996,839.43	27,346,839.43	2,350,000.00	24,996,839.43
对联营、合营企业投资									
合计	27,346,839.43	27,346,839.43		27,346,839.43	2,350,000.00	24,996,839.43	27,346,839.43	2,350,000.00	24,996,839.43

1、 对子公司投资

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明赛格迈电气有限公司	27,346,839.43			27,346,839.43		2,350,000.00
合计	27,346,839.43			27,346,839.43		2,350,000.00

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
昆明赛格迈电气有限公司	27,346,839.43			27,346,839.43		2,350,000.00
合计	27,346,839.43			27,346,839.43		2,350,000.00

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明赛格迈电气有限公司	27,346,839.43			27,346,839.43	24,996,839.43	27,346,839.43
合计	27,346,839.43			27,346,839.43	24,996,839.43	27,346,839.43

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	442,931,539.64	355,659,689.63	683,131,809.19	551,617,715.81	592,238,714.81	475,756,999.69
其他业务	2,115,783.55	1,580,849.37	11,593,115.69	5,744,078.10	16,792,911.28	14,154,795.19
合计	445,047,323.19	357,240,539.00	694,724,924.88	557,361,793.91	609,031,626.09	489,911,794.88

(五) 投资收益

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,128,856.44	542,341.80	
合 计	1,128,856.44	542,341.80	

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	100,210.29	-9,386.90	5,870,655.20	
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）	2,759,400.00	2,939,653.96	404,980.00	
债务重组损益	121,358.05		-200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,478.39	-102,506.34	48,754.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	-392,483.12	-374,842.30	-910,089.04	
少数股东权益影响额	-44,546.81	-43,995.06	-7,643.91	
合计	2,512,460.02	2,408,923.36	5,206,656.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-9 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.83	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.18	0.18

2015 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.53	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.29	0.29

2014 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.97	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22	0.21	0.21

云南变压器电气股份有限公司

二〇一六年十一月十五日