

**卧龙电气银川变压器有限公司**  
**2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

资产负债表

1-2

利润表

3

现金流量表

4

股东权益变动表

5

财务报表附注

6-54

## 审计报告

致同审字（2016）第 350ZA0227 号

卧龙电气银川变压器有限公司全体股东：

我们审计了后附的卧龙电气银川变压器有限公司（以下简称银川卧龙公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是银川卧龙公司管理层的责任，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，银川卧龙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，公允反映了银川卧龙公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

## 资产负债表

编制单位：卧龙电气银川变压器有限公司

单位：人民币元

| 项 目         | 附注 | 2016年9月30日     | 2015年12月31日    | 2014年12月31日    |
|-------------|----|----------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |    |                |                |                |
| 货币资金        | 1  | 22,684,975.67  | 46,335,069.98  | 46,054,590.11  |
| 衍生金融资产      | 2  |                | 853,000.00     |                |
| 应收票据        | 3  | 54,458,585.00  | 27,783,150.00  | 985,000.00     |
| 应收账款        | 4  | 416,259,473.59 | 330,333,215.93 | 256,238,272.38 |
| 预付款项        | 5  | 6,711,974.35   | 9,912,277.03   | 6,340,233.57   |
| 应收利息        |    |                |                |                |
| 应收股利        |    |                |                |                |
| 其他应收款       | 6  | 11,787,335.51  | 11,700,954.80  | 10,168,008.84  |
| 存货          | 7  | 46,393,886.45  | 128,081,020.37 | 193,481,342.86 |
| 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      |    |                |                | 10,000,000.00  |
| 流动资产合计      |    | 558,296,230.57 | 554,998,688.11 | 523,267,447.76 |
| 非流动资产：      |    |                |                |                |
| 可供出售金融资产    | 8  | 100,000,000.00 |                |                |
| 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        | 9  | 82,759,776.03  | 87,523,589.67  | 94,054,552.93  |
| 在建工程        | 10 | 4,103,567.71   |                |                |
| 工程物资        |    |                |                |                |
| 固定资产清理      |    |                |                |                |
| 生产性生物资产     |    |                |                |                |
| 油气资产        |    |                |                |                |
| 无形资产        | 11 | 8,965,983.37   | 9,682,190.92   | 5,108,276.53   |
| 开发支出        | 12 | 1,046,089.07   |                |                |
| 商誉          |    |                |                |                |
| 长期待摊费用      |    |                |                |                |
| 递延所得税资产     | 13 | 8,106,259.87   | 7,559,697.33   | 5,271,789.12   |
| 其他非流动资产     | 14 | 683,518.00     | 295,310.00     | 430,096.01     |
| 非流动资产合计     |    | 205,665,194.05 | 105,060,787.92 | 104,864,714.59 |
| 资产总计        |    | 763,961,424.62 | 660,059,476.03 | 628,132,162.35 |

## 资产负债表（续）

| 项 目              | 附注 | 2016年9月30日            | 2015年12月31日           | 2014年12月31日           |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：            |    |                       |                       |                       |
| 短期借款             | 15 | 220,000,000.00        | 40,000,000.00         | 160,000,000.00        |
| 应付票据             | 16 | 2,000,000.00          | 85,589,784.39         | 23,800,000.00         |
| 应付账款             | 17 | 122,476,066.98        | 87,339,322.22         | 123,340,707.60        |
| 预收款项             | 18 | 9,869,888.87          | 15,740,054.34         | 21,265,918.23         |
| 应付职工薪酬           | 19 | 3,097,406.66          | 2,810,665.51          | 2,810,665.51          |
| 应交税费             | 20 | 14,987,564.37         | 7,770,067.88          | 4,346,368.44          |
| 应付利息             |    |                       |                       |                       |
| 应付股利             |    |                       |                       |                       |
| 其他应付款            | 21 | 2,791,557.70          | 76,540,070.00         | 459,190.91            |
| 划分为持有待售的负债       |    |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      | 22 | 291,666.67            | 291,666.67            | 291,666.67            |
| 其他流动负债           |    |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>375,514,151.25</b> | <b>316,081,631.01</b> | <b>336,314,517.36</b> |
| 非流动负债：           |    |                       |                       |                       |
| 长期借款             |    |                       |                       |                       |
| 应付债券             |    |                       |                       |                       |
| 长期应付款            |    |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬         |    |                       |                       |                       |
| 专项应付款            |    |                       |                       |                       |
| 预计负债             |    |                       |                       |                       |
| 递延收益             | 23 | 1,961,805.46          | 2,180,555.50          | 2,472,222.22          |
| 递延所得税负债          |    |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债          |    |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>1,961,805.46</b>   | <b>2,180,555.50</b>   | <b>2,472,222.22</b>   |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>377,475,956.71</b> | <b>318,262,186.51</b> | <b>338,786,739.58</b> |
| 股本               | 24 | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        | 100,000,000.00        |
| 资本公积             | 25 | 7,351,300.00          | 7,351,300.00          | 7,351,300.00          |
| 减：库存股            |    |                       |                       |                       |
| 其他综合收益           |    |                       |                       |                       |
| 专项储备             |    |                       |                       |                       |
| 盈余公积             | 26 | 34,588,566.58         | 34,588,566.58         | 27,968,764.82         |
| 未分配利润            | 27 | 244,545,601.33        | 199,857,422.94        | 154,025,357.95        |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>386,485,467.91</b> | <b>341,797,289.52</b> | <b>289,345,422.77</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>763,961,424.62</b> | <b>660,059,476.03</b> | <b>628,132,162.35</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：卧龙电气银川变压器有限公司

单位：人民币元

| 项 目                      | 附注        | 2016年1-9月      | 2015年度         | 2014年度         |
|--------------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>            | <b>28</b> | 364,637,935.82 | 604,796,516.58 | 505,238,464.78 |
| 减：营业成本                   | 28        | 245,702,816.91 | 426,734,058.84 | 339,016,336.99 |
| 营业税金及附加                  | 29        | 3,777,065.93   | 4,284,096.01   | 839,765.42     |
| 销售费用                     | 30        | 29,295,109.44  | 53,101,033.68  | 42,529,751.12  |
| 管理费用                     | 31        | 25,816,706.84  | 29,704,783.77  | 25,531,125.80  |
| 财务费用                     | 32        | 7,746,735.43   | 8,692,189.67   | 10,100,190.37  |
| 资产减值损失                   | 33        | 5,126,889.90   | 15,578,421.10  | 4,957,006.67   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | 34        | -853,000.00    | 853,000.00     |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 35        | 893,968.04     |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |           |                |                |                |
| <b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b> |           | 47,213,579.41  | 67,554,933.51  | 82,264,288.41  |
| 加：营业外收入                  | 36        | 5,956,782.30   | 11,291,376.55  | 7,834,581.50   |
| 其中：非流动资产处置利得             |           |                |                |                |
| 减：营业外支出                  | 37        | 14,440.19      | 151,356.93     | 21,384.90      |
| 其中：非流动资产处置损失             |           |                | 73,869.11      | 4,372.71       |
| <b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b> |           | 53,155,921.52  | 78,694,953.13  | 90,077,485.01  |
| 减：所得税费用                  | 38        | 8,467,743.13   | 11,243,086.38  | 11,600,330.46  |
| <b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>  |           | 44,688,178.39  | 67,451,866.75  | 78,477,154.55  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |           |                |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>          |           | 44,688,178.39  | 67,451,866.75  | 78,477,154.55  |
| <b>七、每股收益</b>            |           |                |                |                |
| （一）基本每股收益                |           |                |                |                |
| （二）稀释每股收益                |           |                |                |                |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：卧龙电气银川变压器有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2016年1-9月              | 2015年度                | 2014年度                |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 229,638,357.27         | 427,545,878.37        | 421,880,831.37        |
| 收到的税费返还                   |    |                        |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 39 | 20,608,360.41          | 11,867,749.39         | 10,955,886.51         |
| 经营活动现金流入小计                |    | 250,246,717.68         | 439,413,627.76        | 432,836,717.88        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 146,891,444.53         | 229,003,186.01        | 309,059,058.39        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 25,570,104.65          | 35,453,344.24         | 30,361,309.48         |
| 支付的各项税费                   |    | 39,038,410.70          | 47,837,868.35         | 19,163,918.70         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 39 | 116,801,259.82         | 72,964,956.25         | 56,353,269.80         |
| 经营活动现金流出小计                |    | 328,301,219.70         | 385,259,354.85        | 414,937,556.37        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-78,054,502.02</b>  | <b>54,154,272.91</b>  | <b>17,899,161.51</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                        |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                        |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                        | 103,651.90            |                       |
| 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            | 39 | 2,640,005.60           | 10,000,000.00         |                       |
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,640,005.60           | 10,103,651.90         |                       |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 5,895,237.57           | 6,011,058.94          | 5,814,412.86          |
| 投资支付的现金                   |    | 100,000,000.00         |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                        |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 39 |                        | 2,640,005.60          | 10,000,000.00         |
| 投资活动现金流出小计                |    | 105,895,237.57         | 8,651,064.54          | 15,814,412.86         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-103,255,231.97</b> | <b>1,452,587.36</b>   | <b>-15,814,412.86</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                        |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 270,000,000.00         | 115,000,000.00        | 160,000,000.00        |
| 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                |    | 270,000,000.00         | 115,000,000.00        | 160,000,000.00        |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 90,000,000.00          | 160,000,000.00        | 160,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 6,418,444.79           | 24,276,077.79         | 10,178,488.90         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                        |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 96,418,444.79          | 184,276,077.79        | 170,178,488.90        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>173,581,555.21</b>  | <b>-69,276,077.79</b> | <b>-10,178,488.90</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                        |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-7,728,178.78</b>   | <b>-13,669,217.52</b> | <b>-8,093,740.25</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | <b>19,484,683.26</b>   | <b>33,153,900.78</b>  | <b>41,247,641.03</b>  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>11,756,504.48</b>   | <b>19,484,683.26</b>  | <b>33,153,900.78</b>  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 股东权益变动表

编制单位：卧龙电气银川变压器有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2016年1-9月      |              |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 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          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 100,000,000.00 | 7,351,300.00 |       |        |      | 34,588,566.58 | 199,857,422.94 | 341,797,289.52 |
| 加：会计政策变更              |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |              |       |        |      |               |                | -              |
| 二、本年年初余额              | 100,000,000.00 | 7,351,300.00 |       |        |      | 34,588,566.58 | 199,857,422.94 | 341,797,289.52 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |              |       |        |      |               | 44,688,178.39  | 44,688,178.39  |
| （一）综合收益总额             |                |              |       |        |      |               | 44,688,178.39  | 44,688,178.39  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入资本             |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |              |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 2. 对股东的分配             |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |              |       |        |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 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（以负号填列）        |                |              |       |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 100,000,000.00 | 7,351,300.00 |       |        |      | 34,588,566.58 | 244,545,601.33 | 386,485,467.91 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：卧龙电气银川变压器有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2015年          |              |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 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          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 100,000,000.00 | 7,351,300.00 |       |        |      | 27,968,764.82 | 154,025,357.95 | 289,345,422.77 |
| 加：会计政策变更              |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 100,000,000.00 | 7,351,300.00 |       |        |      | 27,968,764.82 | 154,025,357.95 | 289,345,422.77 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |              |       |        |      | 6,619,801.76  | 45,832,064.99  | 52,451,866.75  |
| （一）综合收益总额             |                |              |       |        |      |               | 67,451,866.75  | 67,451,866.75  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入资本             |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |              |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |              |       |        |      | 6,619,801.76  | -21,619,801.76 | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |              |       |        |      | 6,619,801.76  | -6,619,801.76  |                |
| 2. 对股东的分配             |                |              |       |        |      |               | -15,000,000.00 | -15,000,000.00 |
| 3. 其他                 |                |              |       |        |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 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（以负号填列）        |                |              |       |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 100,000,000.00 | 7,351,300.00 |       |        |      | 34,588,566.58 | 199,857,422.94 | 341,797,289.52 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：卧龙电气银川变压器有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 2014年          |              |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 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          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 100,000,000.00 | 7,351,300.00 |       |        |      | 20,161,911.04 | 83,355,057.18  | 210,868,268.22 |
| 加：会计政策变更              |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年年初余额              | 100,000,000.00 | 7,351,300.00 |       |        |      | 20,161,911.04 | 83,355,057.18  | 210,868,268.22 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |              |       |        |      | 7,806,853.78  | 70,670,300.77  | 78,477,154.55  |
| （一）综合收益总额             |                |              |       |        |      |               | 78,477,154.55  | 78,477,154.55  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入资本             |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |              |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |              |       |        |      | 7,806,853.78  | -7,806,853.78  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |              |       |        |      | 7,806,853.78  | -7,806,853.78  |                |
| 2. 对股东的分配             |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |              |       |        |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 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（以负号填列）        |                |              |       |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |              |       |        |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 100,000,000.00 | 7,351,300.00 |       |        |      | 27,968,764.82 | 154,025,357.95 | 289,345,422.77 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

卧龙电气银川变压器有限公司（以下简称“本公司”或“银川卧龙”）成立于2005年7月12日，系由银川市工商行政管理局批准成立的有限公司，企业注册号9164010077490541X5，注册资本为人民币4,000万元，其中：卧龙电气集团股份有限公司（以下简称“卧龙电气”）出资人民币3,400万元，占注册资本的85%，王希全出资人民币600万元，占注册资本的15%，上述注册资本业经宁夏天华会计师事务所“宁天华验报（2005）078号”《验资报告》验证。

2006年8月10日，根据公司临时股东会议和修改后的章程，本公司申请增加注册资本人民币4,000万元，由卧龙电气以货币出资。增资完成后，本公司注册资本增加至人民币8,000万元，其中：卧龙电气出资7,400万元，占注册资本的92.5%；王希全出资人民币600万元，占注册资本的7.5%。本次增资业经上虞同济会计师事务所“同会验（2006）字314号”《验资报告》验证。

2006年12月25日，王希全将持有本公司的7.5%股份分别转让给席立功、何东武、吴国敏，本次股权转让完成后：卧龙电气出资人民币7,400万元，占注册资本的92.5%；席立功出资人民币320万元，占注册资本的4%；何东武出资人民币160万元，占注册资本的2%；吴国敏出资人民币120万元，占注册资本1.5%。

2010年3月25日，根据公司股东会决议，本公司以未分配利润转增注册资本人民币2,000万元。增资完成后，本公司的注册资本增加至人民币10,000万元，各股东所持股权比例保持不变。本次增资业经宁夏中京会计师事务所有限公司“宁中京验字（2010）第013号”《验资报告》验证。

本公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：电力变压器、牵引变压器、特种变压器和箱式变电站的生产、销售及维修；货物进出口、技术进出口；承装（修、试）三级电力设施业务；【施工总承包】电力工程三级（法律法规禁止的项目除外、法律法规限制的项目取得许可后方可经营）。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、14、附注三、15和附注三、19。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日、2015年12月31日、2016年9月30日的财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-9月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### 7、金融工具

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

##### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下两类：贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期期货合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如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 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。



#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 8、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型      | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-----------|---------|----------------|
| 组合 1：账龄组合 | 账龄状态    | 账龄分析法          |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄      | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|----------|-----------|------------|
| 1 年以内（含） | 5         | 5          |
| 1-2 年（含） | 20        | 20         |
| 2-3 年（含） | 30        | 30         |
| 3 年以上    | 80        | 80         |

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

## （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按历史成本计价。原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品发出时采用加权平均法计价。低值易耗品发出时采用一次转销法计价。

## （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

# 11、固定资产

## （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%       |
|---------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 30      | 5    | 3.17        |
| 机器设备    | 8-12    | 5    | 7.92-11.88  |
| 运输设备    | 5       | 5    | 19.00       |
| 电子设备及其他 | 5-12    | 5    | 11.88-19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

## 13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

**（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

**14、无形资产**

本公司无形资产包括土地使用权、系统软件、专利和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别       | 使用寿命（年） | 摊销方法 | 备注 |
|----------|---------|------|----|
| 土地使用权    | 30-50   | 直线法  |    |
| 系统软件     | 1-10    | 直线法  |    |
| 专利和非专利技术 | 10      | 直线法  |    |

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

**15、研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 16、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产、开发支出的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 19、收入

#### （1）一般原则

### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

本公司产品销售取得收入为交付产品并取得客户签收回执后确认。

本公司提供劳务取得收入为在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入，劳务的开始和完成分属不同的会计年度时，在提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。



对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 22、经营租赁

### （1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 23、重大会计判断和估计

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

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### （2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据         | 法定税率% |
|---------|--------------|-------|
| 增值税     | 应税收入         | 17    |
| 营业税     | 营改增前应税工程安装收入 | 3     |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额       | 7     |
| 教育费附加   | 应交流转税额       | 3     |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额       | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额       | 15    |

### 2、税收优惠及批文

本公司 2014 年度取得宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局联合颁发编号为“GR201464000018 号”高新技术企业证书，2014 年至 2016 年享受 15% 的高新优惠税率。

## 五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为2014、2015年度及2016年1-9月，附注中期末指2016年9月30日，本期特指2016年1-9月。

### 1、货币资金

| 项 目    | 2016.09.30    | 2015.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 现 金    | 45,349.41     | 28,524.99     |
| 银行存款   | 11,711,155.07 | 19,456,158.27 |
| 其他货币资金 | 10,928,471.19 | 26,850,386.72 |
| 合 计    | 22,684,975.67 | 46,335,069.98 |

说明：其他货币资金期末余额 1,092.85 万元，系包括使用受限的银行履约保函保证金、银行承兑汇票保证金等，由于上述货币资金在使用时受到限制，在编制现金流量表时不计入期末、期初的“现金及现金等价物”。

除此之外，本公司期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、衍生金融资产

| 项 目      | 2016.09.30 | 2015.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 期货合约浮动盈亏 |            | 853,000.00 |
| 合 计      |            | 853,000.00 |

### 3、应收票据

| 种 类    | 2016.09.30    | 2015.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,658,365.00  | 12,136,400.00 |
| 商业承兑汇票 | 45,800,220.00 | 15,646,750.00 |
| 合 计    | 54,458,585.00 | 27,783,150.00 |

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种 类    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 36,894,279.69 |           |

|            |                      |
|------------|----------------------|
| 商业承兑汇票     | 2,770,371.60         |
| <b>合 计</b> | <b>39,664,651.29</b> |

说明：期末终止确认的银行承兑汇票及商业承兑汇票系已背书未到期，本公司判断其违约风险小，予以终止确认。

（2）期末本公司不存在已贴现或质押的应收票据。

（3）期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款

##### （1）应收账款按种类披露

| 种 类                    | 2016.09.30            |            |                      |              |                       |
|------------------------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|                        | 金 额                   | 比例%        | 坏账准备                 | 计提比例%        | 净 额                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                       |            |                      |              |                       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                       |            |                      |              |                       |
| 其中：账龄组合                | 457,721,030.61        | 98.22      | 41,461,557.02        | 9.06         | 416,259,473.59        |
| 组合小计                   | 457,721,030.61        | 98.22      | 41,461,557.02        | 9.06         | 416,259,473.59        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,298,150.02          | 1.78       | 8,298,150.02         | 100          |                       |
| <b>合 计</b>             | <b>466,019,180.63</b> | <b>100</b> | <b>49,759,707.04</b> | <b>10.68</b> | <b>416,259,473.59</b> |

##### 应收账款按种类披露（续）

| 种 类                  | 2015.12.31     |       |               |       |                |
|----------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|
|                      | 金 额            | 比例%   | 坏账准备          | 计提比例% | 净 额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                |       |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |                |       |               |       |                |
| 其中：账龄组合              | 366,858,642.38 | 97.79 | 36,525,426.45 | 9.96  | 330,333,215.93 |
| 组合小计                 | 366,858,642.38 | 97.79 | 36,525,426.45 | 9.96  | 330,333,215.93 |

单项金额虽不  
重大但单项计  
提坏账准备的  
应收账款

8,298,150.02      2.21      8,298,150.02      100.00

合 计      375,156,792.40      100.00      44,823,576.47      11.95      330,333,215.93

说明:

① 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款(按<br>单位)     | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  | 计提理由             |
|-------------------|--------------|--------------|--------|------------------|
| 宁夏隆湖房地产<br>开发有限公司 | 698,956.60   | 698,956.60   | 100.00 | 账龄较长, 预计无<br>法收回 |
| 兰州供电局             | 623,815.45   | 623,815.45   | 100.00 | 账龄较长, 预计无<br>法收回 |
| 包头供电局实业<br>集团物资公司 | 321,399.00   | 321,399.00   | 100.00 | 账龄较长, 预计无<br>法收回 |
| 高长安               | 310,487.79   | 310,487.79   | 100.00 | 账龄较长, 预计无<br>法收回 |
| 其他                | 6,343,491.18 | 6,343,491.18 | 100.00 | 账龄较长, 预计无<br>法收回 |
| 合 计               | 8,298,150.02 | 8,298,150.02 |        |                  |

② 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 2016.09.30 |                |       |               |       |                |
|------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|
| 账 龄        | 金 额            | 比例%   | 坏账准备          | 计提比例% | 净 额            |
| 1年以内       | 361,806,961.68 | 79.05 | 18,090,348.08 | 5     | 343,716,613.60 |
| 1至2年       | 79,324,706.22  | 17.33 | 15,864,941.24 | 20    | 63,459,764.98  |
| 2至3年       | 11,530,444.95  | 2.52  | 3,459,133.49  | 30    | 8,071,311.46   |
| 3年以上       | 5,058,917.76   | 1.11  | 4,047,134.21  | 80    | 1,011,783.55   |
| 合 计        | 457,721,030.61 | 100   | 41,461,557.02 | 9.04  | 416,259,473.59 |

续表

| 2015.12.31 |                |       |               |       |                |
|------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|
| 账 龄        | 金 额            | 比例%   | 坏账准备          | 计提比例% | 净 额            |
| 1年以内       | 274,673,111.84 | 74.87 | 13,733,655.60 | 5     | 260,939,456.24 |
| 1至2年       | 76,014,229.69  | 20.72 | 15,202,845.94 | 20    | 60,811,383.75  |
| 2至3年       | 10,696,231.55  | 2.92  | 3,208,869.47  | 30    | 7,487,362.08   |
| 3年以上       | 5,475,069.30   | 1.49  | 4,380,055.44  | 80    | 1,095,013.86   |

|     |                |     |               |      |                |
|-----|----------------|-----|---------------|------|----------------|
| 合 计 | 366,858,642.38 | 100 | 36,525,426.45 | 9.96 | 330,333,215.93 |
|-----|----------------|-----|---------------|------|----------------|

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 486.81 万元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期实际核销应收账款 20,400.00 元。

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款<br>期末余额   | 占应收账款期末余<br>额合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|----------------|----------------------|--------------|
| 第一名  | 57,140,835.00  | 12.26                | 2,857,041.75 |
| 第二名  | 23,794,000.00  | 5.11                 | 1,189,700.00 |
| 第三名  | 22,775,000.00  | 4.89                 | 1,138,750.00 |
| 第四名  | 20,190,920.00  | 4.33                 | 1,009,546.00 |
| 第五名  | 18,591,492.00  | 3.99                 | 929,574.60   |
| 合 计  | 142,492,247.00 | 30.58                | 7,124,612.35 |

## 5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

| 账 龄     | 2016.09.30   |        | 2015.12.31   |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金 额          | 比例%    | 金 额          | 比例%    |
| 1 年以内   | 6,459,115.37 | 96.23  | 9,284,315.59 | 93.67  |
| 1 至 2 年 | 23,831.65    | 0.36   | 348,200.00   | 3.51   |
| 2 至 3 年 | 12,191.45    | 0.18   | 279,761.44   | 2.82   |
| 3 年以上   | 216,835.88   | 3.23   |              |        |
| 合 计     | 6,711,974.35 | 100.00 | 9,912,277.03 | 100.00 |

（2）本期按预付对象归集的期末余额前五名如下：

| 单位名称 | 预付款项<br>期末余额 | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例% |
|------|--------------|----------------------|
| 第一名  | 1,814,662.82 | 27.04                |
| 第二名  | 1,425,000.00 | 21.23                |
| 第三名  | 632,190.00   | 9.42                 |
| 第四名  | 613,200.00   | 9.14                 |

|     |              |       |
|-----|--------------|-------|
| 第五名 | 280,943.45   | 4.19  |
| 合 计 | 4,765,996.27 | 71.02 |

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 2016.09.30    |       |              |       |               |
|-------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|                         | 金 额           | 比例%   | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |       |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |       |              |       |               |
| 其中：账龄组合                 | 12,992,479.43 | 99.73 | 1,205,143.92 | 9.28  | 11,787,335.51 |
| 组合小计                    | 12,992,479.43 | 99.73 | 1,205,143.92 | 9.28  | 11,787,335.51 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 35,000.00     | 0.27  | 35,000.00    | 100   | 0.00          |
| 合 计                     | 13,027,479.43 | 100   | 1,240,143.92 | 9.52  | 11,787,335.51 |

## 其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                     | 2015.12.31    |       |              |       |               |
|-------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|                         | 金 额           | 比例%   | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |       |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |       |              |       |               |
| 其中：账龄组合                 | 12,878,337.60 | 99.73 | 1,177,382.80 | 9.14  | 11,700,954.80 |
| 组合小计                    | 12,878,337.60 | 99.73 | 1,177,382.80 | 9.14  | 11,700,954.80 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 35,000.00     | 0.27  | 35,000.00    | 100   |               |
| 合 计                     | 12,913,337.60 | 100   | 1,212,382.80 | 9.39  | 11,700,954.80 |

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄  | 2016.09.30    |       |            |       |               |
|------|---------------|-------|------------|-------|---------------|
|      | 金 额           | 比例%   | 坏账准备       | 计提比例% | 净额            |
| 1年以内 | 11,631,914.56 | 89.53 | 581,595.73 | 5     | 11,050,318.83 |

|      |                      |            |                     |             |                      |
|------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 1至2年 | 282,742.50           | 2.18       | 56,548.51           | 20          | 226,193.99           |
| 2至3年 | 590,516.46           | 4.55       | 177,154.94          | 30          | 413,361.52           |
| 3年以上 | 487,305.91           | 3.74       | 389,844.74          | 80          | 97,461.17            |
| 合 计  | <b>12,992,479.43</b> | <b>100</b> | <b>1,205,143.92</b> | <b>9.28</b> | <b>11,787,335.51</b> |

续表

| 账 龄  | 2015.12.31           |            |                     |             |                      |
|------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|
|      | 金 额                  | 比例%        | 坏账准备                | 计提比例%       | 净额                   |
| 1年以内 | 11,448,139.83        | 88.89      | 572,406.99          | 5           | 10,875,732.84        |
| 1至2年 | 656,974.86           | 5.10       | 131,394.97          | 20          | 525,579.89           |
| 2至3年 | 289,994.97           | 2.25       | 86,998.49           | 30          | 202,996.48           |
| 3年以上 | 483,227.94           | 3.75       | 386,582.35          | 80          | 96,645.59            |
| 合 计  | <b>12,878,337.60</b> | <b>100</b> | <b>1,177,382.80</b> | <b>9.14</b> | <b>11,700,954.80</b> |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2.78 万元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项 目    | 2016.09.30 账面余额      | 2015.12.31 账面余额      |
|--------|----------------------|----------------------|
| 关联方往来款 | 1,042,626.26         | 108,800.00           |
| 备用金    | 5,112,875.71         | 1,826,179.45         |
| 保证金    | 6,355,706.88         | 10,144,076.28        |
| 其他     | 516,270.58           | 834,281.87           |
| 合 计    | <b>13,027,479.43</b> | <b>12,913,337.60</b> |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质  | 其他应收款<br>期末余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余<br>额合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|-------|---------------|------|-------------------------|--------------|
| 第一名  | 投标保证金 | 1,426,350.00  | 1年以内 | 10.95                   | 71,317.50    |
| 第二名  | 投标保证金 | 1,368,268.00  | 1年以内 | 10.50                   | 68,413.40    |



|     |        |              |      |       |            |
|-----|--------|--------------|------|-------|------------|
| 第三名 | 备用金    | 798,876.00   | 1年以内 | 6.13  | 39,943.80  |
| 第四名 | 投标保证金  | 556,000.00   | 1年以内 | 4.27  | 27,800.00  |
| 第五名 | 关联方往来款 | 501,000.00   | 1年以内 | 3.85  | 25,050.00  |
| 合 计 |        | 4,650,494.00 |      | 35.70 | 232,524.70 |

## 7、存货

## (1) 存货分类

| 存货种类  | 2016.09.30    |            |               | 2015.12.31     |              |                |
|-------|---------------|------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料   | 14,419,695.02 |            | 14,419,695.02 | 12,963,437.57  |              | 12,963,437.57  |
| 在产品   | 11,071,313.99 |            | 11,071,313.99 | 26,537,483.59  |              | 26,537,483.59  |
| 库存商品  | 14,467,649.69 | 582,145.15 | 13,885,504.54 | 34,339,342.61  |              | 34,339,342.61  |
| 半成品   | 5,499,684.71  |            | 5,499,684.71  | 6,717,022.97   |              | 6,717,022.97   |
| 发出商品  | 1,096,264.75  | 85,516.91  | 1,010,747.84  | 48,909,539.03  | 1,889,800.78 | 47,019,738.25  |
| 低值易耗品 | 506,940.35    |            | 506,940.35    | 503,995.38     |              | 503,995.38     |
| 合 计   | 47,061,548.51 | 667,662.06 | 46,393,886.45 | 129,970,821.15 | 1,889,800.78 | 128,081,020.37 |

## (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数          | 本期增加       |    | 本期减少         |    | 期末数        |
|------|--------------|------------|----|--------------|----|------------|
|      |              | 计提         | 其他 | 转回或转销        | 其他 |            |
| 库存商品 |              | 582,145.15 |    |              |    | 582,145.15 |
| 发出商品 | 1,889,800.78 | 35,112.09  |    | 1,839,395.96 |    | 85,516.91  |
| 合 计  | 1,889,800.78 | 617,257.24 |    | 1,839,395.96 |    | 667,662.06 |

## 存货跌价准备（续）

| 存货种类 | 确定可变现净值的具体依据                    | 本期转回或转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------------------------|------------------|
| 库存商品 | 期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值 | 无                |
| 发出商品 | 期末存货成本高于根据合同约定销售价格或市场价格确定的可变现净值 | 对外销售             |
| 合 计  |                                 |                  |

## 8、可供出售金融资产

### （1）可供出售金融资产情况

| 项 目      | 2016.09.30     |      | 2015.12.31     |      |           |
|----------|----------------|------|----------------|------|-----------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额 | 减值准备 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |      |           |
| 其中：按成本计量 | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |      |           |

### （2）采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位       | 账面余额 |                |      |                |
|-------------|------|----------------|------|----------------|
|             | 期初   | 本期增加           | 本期减少 | 期末             |
| 中铁建金融租赁有限公司 |      | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |

（续）

| 被投资单位       | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位<br>持股比例(%) | 本期现<br>金红利 |
|-------------|------|------|------|----|-------------------|------------|
|             | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |                   |            |
| 中铁建金融租赁有限公司 |      |      |      |    | 4.167%            | -          |

说明：根据中铁建金融租赁有限公司出资协议，本公司于2016年4月出资1亿元，持有中铁建金融租赁有限公司股权比例为4.167%，该公司于2016年6月27日办理工商设立登记，本公司所持有的该被投资单位权益不存在活跃市场报价，采用成本计量。

### （3）截至期末，可供出售金融资产不存在减值情形。

## 9、固定资产

### （1）固定资产情况

| 项 目          | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合 计            |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：      |               |               |              |              |                |
| 1.2016.01.01 | 66,483,612.94 | 62,097,288.65 | 2,689,683.37 | 3,245,822.20 | 134,516,407.16 |
| 2.本期增加金额     |               | 370,683.76    | 350,888.68   | 28,233.33    | 749,805.77     |
| （1）购置        |               | 370,683.76    | 350,888.68   | 28,233.33    | 749,805.77     |
| 3.本期减少金额     |               |               |              |              |                |
| （1）处置或报废     |               |               |              |              |                |
| （2）其他减少      |               |               |              |              |                |
| 4.2016.09.30 | 66,483,612.94 | 62,467,972.41 | 3,040,572.05 | 3,274,055.53 | 135,266,212.93 |

## 卧龙电气银川变压器有限公司

## 财务报表附注

2014 年度至 2016 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合 计           |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 二、累计折旧             |               |               |              |              |               |
| 1.2016.01.01       | 13,138,633.44 | 29,678,144.76 | 1,434,645.42 | 2,741,393.87 | 46,992,817.49 |
| 2.本期增加金额           | 1,568,275.93  | 3,469,200.28  | 244,118.16   | 111,277.75   | 5,392,872.12  |
| (1) 计提             | 1,568,275.93  | 3,469,200.28  | 244,118.16   | 111,277.75   | 5,392,872.12  |
| (2) 其他增加           |               |               |              |              |               |
| 3.本期减少金额           |               |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废          |               |               |              |              |               |
| (2) 其他减少           |               |               |              |              |               |
| 4.2016.09.30       | 14,706,909.37 | 33,147,345.04 | 1,678,763.58 | 2,852,671.62 | 52,385,689.61 |
| 三、减值准备             |               |               |              |              |               |
| 1.2016.01.01       |               |               |              |              |               |
| 2.本期增加金额           |               | 89,636.96     | 12,067.93    | 19,042.40    | 120,747.29    |
| (1) 计提             |               | 89,636.96     | 12,067.93    | 19,042.40    | 120,747.29    |
| (2) 其他增加           |               |               |              |              |               |
| 3.本期减少金额           |               |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废          |               |               |              |              |               |
| (2) 其他减少           |               |               |              |              |               |
| 4.2016.09.30       |               | 89,636.96     | 12,067.93    | 19,042.40    | 120,747.29    |
| 四、账面价值             |               |               |              |              |               |
| 1.2016.09.30 账面价值  | 51,776,703.57 | 29,230,990.41 | 1,349,740.54 | 402,341.51   | 82,759,776.03 |
| 2. 2016.01.01 账面价值 | 53,344,979.50 | 32,419,143.89 | 1,255,037.95 | 504,428.33   | 87,523,589.67 |

(2) 期末固定资产中有账面净值 4,964.16 万元用于抵押，具体明细：

| 抵押资产名称    | 抵押物地址                             | 抵押面积<br>(平方米) | 产权证书编号                | 账面原值          | 账面净值          |
|-----------|-----------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| 办公楼       | 兴庆区兴源路 221 号卧龙电气银川变压器有限公司（厂区）办公楼  | 2,132.77      | 房权证兴庆区字第 2011008208 号 | 3,138,014.67  | 2,356,831.93  |
| 装配车间(一车间) | 兴庆区兴源路 221 号卧龙电气银川变压器有限公司（厂区）装配车间 | 4,401.15      | 房权证兴庆区字第 2011008206 号 | 12,317,588.53 | 9,319,982.51  |
| 结构车间(三车间) | 兴庆区兴源路 221 号卧龙电气银川变压器有限公司（厂区）结构车间 | 6,857.64      | 房权证兴庆区字第 2011008200 号 | 9,558,071.48  | 6,776,318.12  |
| 线圈车间(二车间) | 兴庆区兴源路 221 号卧龙电气银川变               | 10,206.16     | 房权证兴庆区字第 2011008199 号 | 14,761,894.79 | 10,707,307.89 |

|           |                        |          |                              |               |               |
|-----------|------------------------|----------|------------------------------|---------------|---------------|
|           | 压器有限公司（厂<br>区）线圈车间     | 号        |                              |               |               |
| 新建装配车间    | 兴庆区兴源路 221<br>号装配车间    | 3,798.23 | 房权证兴庆区<br>字第 2013064696<br>号 | 11,514,113.76 | 10,032,209.16 |
| 新建结构车间与绝缘 | 兴庆区兴源路 221<br>号结构与绝缘车间 | 3,690.59 | 房权证兴庆区<br>字第 2013064676<br>号 | 11,993,216.32 | 10,448,988.15 |
| 合计        |                        |          |                              | 63,282,899.55 | 49,641,637.76 |

以上房屋及建筑物的抵押权人为宁夏银行股份有限公司新城支行，根据本公司与宁夏银行签订的编号为 NY01001010002014050000701 的《最高额抵押合同》，本公司以上述房产设定抵押。

（3）期末无暂时闲置的固定资产情况；

（4）未办妥产权证的固定资产

| 房屋建筑物名称               | 地理位置                  | 建筑面积     | 土地使用<br>权证 | 产权证 | 账面原值         | 账面净值         |
|-----------------------|-----------------------|----------|------------|-----|--------------|--------------|
| 北安小区分<br>6#10号        | 城区凤凰北街北安6<br>号楼10号营业房 | 47.36平方米 | 无          | 无   | 202,464.00   | 114,765.04   |
| 解放东街5#北<br>段落         | 兴庆区清和北街12号            | 1090平方米  | 无          | 有   | 1,029,816.61 | 584,286.52   |
| 厂区中的食堂                | 兴庆区兴源路221号            | 835平方    | 无          | 无   | 1,044,886.00 | 828,072.16   |
| 厂区中的门<br>房、厕所和锅<br>炉房 | 兴庆区兴源路221号            | 882平方    | 有          | 无   | 983,442.83   | 701,161.34   |
| 合计                    |                       |          |            |     | 3,260,609.44 | 2,228,285.06 |

（5）所有权受限的固定资产

所有权受限的固定资产情况详见本附注五、41“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 10、在建工程

（1）在建工程明细

| 项 目                 | 2016.09.30   |      |              | 2015.12.31 |      |      |
|---------------------|--------------|------|--------------|------------|------|------|
|                     | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值 |
| 锅炉<br>房工<br>程项<br>目 | 4,103,567.71 |      | 4,103,567.71 |            |      |      |

（2）截至2016年9月30日，未发现需要对上述在建工程计提减值准备的情况。

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目                | 土地使用权        | 专利和非专利技术     | 系统软件       | 合计            |
|--------------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值             |              |              |            |               |
| 1.2016.01.01       | 3,502,800.00 | 8,206,429.34 | 453,957.26 | 12,163,186.60 |
| 2.本期增加金额           |              |              |            |               |
| (1) 购置             |              |              |            |               |
| (2) 其他增加           |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额           |              |              |            |               |
| (1) 处置             |              |              |            |               |
| (2) 其他减少           |              |              |            |               |
| 4.2016.09.30       | 3,502,800.00 | 8,206,429.34 | 453,957.26 | 12,163,186.60 |
| 二、累计摊销             |              |              |            |               |
| 1.2016.01.01       | 1,078,767.12 | 1,020,956.49 | 381,272.07 | 2,480,995.68  |
| 2.本期增加金额           | 87,968.94    | 615,482.28   | 12,756.33  | 716,207.55    |
| (1) 计提             | 87,968.94    | 615,482.28   | 12,756.33  | 716,207.55    |
| (2) 其他增加           |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额           |              |              |            |               |
| (1) 处置             |              |              |            |               |
| (2) 其他减少           |              |              |            |               |
| 4.2016.09.30       | 1,166,736.06 | 1,636,438.77 | 394,028.40 | 3,197,203.23  |
| 三、减值准备             |              |              |            |               |
| 1.2016.01.01       |              |              |            |               |
| 2.本期增加金额           |              |              |            |               |
| (1) 计提             |              |              |            |               |
| (2) 其他增加           |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额           |              |              |            |               |
| (1) 处置             |              |              |            |               |
| (2) 其他减少           |              |              |            |               |
| 4.2016.09.30       |              |              |            |               |
| 四、账面价值             |              |              |            |               |
| 1.2016.09.30 账面价值  | 2,336,063.94 | 6,569,990.57 | 59,928.86  | 8,965,983.37  |
| 2. 2016.01.01 账面价值 | 2,424,032.88 | 7,185,472.85 | 72,685.19  | 9,682,190.92  |

说明：①期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 73.27%。

②根据本公司与宁夏银行股份有限公司新城支行签订的编号为NY01001010002014050000701的《最高额抵押合同》，期末账面净值为233.61万元的土地使用权已被用于向该行抵押借款。

(2) 截至2016年9月30日，未发现需要对上述无形资产计提减值准备的情况。

(3) 所有权受限的无形资产

所有权受限的无形资产情况详见本附注五、41“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 12、开发支出

(1) 开发支出的情况

| 项 目              | 2016.01.01 | 本期增加         |      | 本期减少    |        | 2016.09.30   |
|------------------|------------|--------------|------|---------|--------|--------------|
|                  |            | 内部开发支出       | 其他增加 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 |              |
| CRH38 动车组牵引变压器研制 |            | 1,046,089.07 |      |         |        | 1,046,089.07 |
| 合 计              |            | 1,046,089.07 |      |         |        | 1,046,089.07 |

续：

| 项 目             | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据        | 截至期末的研发进度 |
|-----------------|---------|-----------------|-----------|
| CRH38动车组牵引变压器研制 | 2016年5月 | 通过技术可行性及经济可行性研究 | 图纸设计阶段    |

(2) 截至2016年9月30日，未发现需要对上述开发支出计提减值准备的情况。

## 13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 2016.09.30    |              | 2015.12.31    |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 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      |
| 资产减值准备 | 51,788,260.31 | 7,768,239.05 | 47,925,760.05 | 7,188,864.01 |
| 递延收益   | 2,253,472.13  | 338,020.82   | 2,472,222.17  | 370,833.32   |
| 小 计    | 54,041,732.44 | 8,106,259.87 | 50,397,982.22 | 7,559,697.33 |

## 14、其他非流动资产

| 项 目     | 2016.09.30 | 2015.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 预付长期资产款 | 683,518.00 | 295,310.00 |

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项 目  | 2016.09.30     | 2015.12.31    |
|------|----------------|---------------|
| 抵押借款 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 200,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计  | 220,000,000.00 | 40,000,000.00 |

说明：用于借款抵押的财产说明，详见本附注五、41。

## 16、应付票据

| 种 类    | 2016.09.30   | 2015.12.31    |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 |              | 16,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 2,000,000.00 | 69,589,784.39 |
| 合 计    | 2,000,000.00 | 85,589,784.39 |

## 17、应付账款

| 项 目 | 2016.09.30     | 2015.12.31    |
|-----|----------------|---------------|
| 货款  | 115,351,833.60 | 81,808,295.59 |
| 运费  | 6,481,038.57   | 4,946,516.32  |
| 工程款 | 531,764.81     | 388,564.81    |
| 设备款 | 111,430.00     | 195,945.50    |
| 合 计 | 122,476,066.98 | 87,339,322.22 |

其中，账龄超过1年的重要应付账款

| 项目             | 期末数          | 1年以内         | 2-3年         | 3年以上         | 未偿还或未结转的原因 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 西安启源机电装备股份有限公司 | 6,486,998.77 | 5,334,255.67 | 1,152,743.10 | -            | 尚未结算       |
| 营口亿安集润滑油有限公司   | 2,958,930.01 | -            | 1,106,289.06 | 1,852,640.95 | 尚未结算       |

|                           |                      |                     |                     |                     |      |
|---------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|
| 卧龙电气烟台东源变压器有限公司西安变压器绝缘制品厂 | 1,798,290.55         | -                   | 1,798,290.55        | -                   | 尚未结算 |
| 西安变压器绝缘制品厂                | 1,387,269.55         | -                   | -                   | 1,387,269.55        | 尚未结算 |
| <b>合 计</b>                | <b>12,631,488.88</b> | <b>5,334,255.67</b> | <b>4,057,322.71</b> | <b>3,239,910.50</b> |      |

## 18、预收款项

| 项 目 | 2016.09.30   | 2015.12.31    |
|-----|--------------|---------------|
| 货款  | 9,869,888.87 | 15,740,054.34 |

说明：本期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 19、应付职工薪酬

| 项 目          | 2016.01.01          | 本期增加                 | 本期减少                 | 2016.09.30          |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 2,810,665.51        | 23,689,167.84        | 23,402,426.69        | 3,097,406.66        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                   | 2,246,301.12         | 2,246,301.12         | -                   |
| <b>合 计</b>   | <b>2,810,665.51</b> | <b>25,935,468.96</b> | <b>25,648,727.81</b> | <b>3,097,406.66</b> |

## (1) 短期薪酬

| 项 目         | 2016.01.01          | 本期增加                 | 本期减少                 | 2016.09.30          |
|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,810,665.51        | 21,761,594.84        | 21,474,853.69        | 3,097,406.66        |
| 职工福利费       |                     | 434,018.66           | 434,018.66           |                     |
| 社会保险费       |                     | 1,038,131.98         | 1,038,131.98         |                     |
| 其中：1. 医疗保险费 |                     | 859,002.68           | 859,002.68           |                     |
| 2. 工伤保险费    |                     | 92,121.93            | 92,121.93            |                     |
| 3. 生育保险费    |                     | 87,007.37            | 87,007.37            |                     |
| 住房公积金       |                     | 373,705.00           | 373,705.00           |                     |
| 工会经费和职工教育经费 |                     | 81,717.36            | 81,717.36            |                     |
| <b>合 计</b>  | <b>2,810,665.51</b> | <b>23,689,167.84</b> | <b>23,402,426.69</b> | <b>3,097,406.66</b> |

## (2) 设定提存计划

| 项 目 | 2016.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.09.30 |
|-----|------------|------|------|------------|
|-----|------------|------|------|------------|



|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| 离职后福利         |              |              |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 2,126,511.62 | 2,126,511.62 |
| 2. 失业保险费      | 119,789.50   | 119,789.50   |
| 合 计           | 2,246,301.12 | 2,246,301.12 |

## 20、应交税费

| 税 项     | 2016.09.30    | 2015.12.31   |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 7,620,770.26  | 1,767,946.51 |
| 企业所得税   | 6,032,014.28  | 5,005,803.26 |
| 个人所得税   | 119,312.78    | 316,885.44   |
| 城市维护建设税 | 709,022.45    | 396,335.72   |
| 教育费附加   | 303,866.76    | 169,858.17   |
| 地方教育费附加 | 202,577.84    | 113,238.78   |
| 合 计     | 14,987,564.37 | 7,770,067.88 |

## 21、其他应付款

| 项 目    | 2016.09.30   | 2015.12.31    |
|--------|--------------|---------------|
| 关联方往来款 |              | 75,000,000.00 |
| 押金、保证金 | 451,200.00   | 360,300.00    |
| 其他     | 2,340,357.70 | 1,179,770.00  |
| 合 计    | 2,791,557.70 | 76,540,070.00 |

说明：（1）其他系已入账尚未支付的费用款项。

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 22、一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2016.09.30 | 2015.12.31 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的递延收益 | 291,666.67 | 291,666.67 |

## 23、递延收益

| 项 目 | 2016.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.09.30 |
|-----|------------|------|------|------------|
|-----|------------|------|------|------------|

|      |              |            |              |
|------|--------------|------------|--------------|
| 政府补助 | 2,180,555.50 | 218,750.04 | 1,961,805.46 |
|------|--------------|------------|--------------|

说明：递延收益-政府补助情况

| 补助项目                        | 2016.01.01   | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动       | 2016.09.30   | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|----------|-------------|------------|--------------|-------------|
| 轨道交通供电设备国家地方联合工程实验室创新能力建设项目 | 1,416,666.67 |          |             | 93,750.03  | 1,322,916.64 | 与资产相关       |
| 年增产150万千瓦安节能型高速铁路牵引变压器扩产项目  | 763,888.83   |          |             | 125,000.01 | 638,888.82   | 与资产相关       |
| 合计                          | 2,180,555.50 |          |             | 218,750.04 | 1,961,805.46 |             |

#### 24、实收资本

| 股东名称         | 2014.01.01     |        | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31     |        |
|--------------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
|              | 金额             | 比例 %   |      |      | 金额             | 比例 %   |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 92,500,000.00  | 92.50  |      |      | 92,500,000.00  | 92.50  |
| 席立功          | 4,000,000.00   | 4.00   |      |      | 4,000,000.00   | 4.00   |
| 何东武          | 2,000,000.00   | 2.00   |      |      | 2,000,000.00   | 2.00   |
| 吴国敏          | 1,500,000.00   | 1.50   |      |      | 1,500,000.00   | 1.50   |
| 合计           | 100,000,000.00 | 100.00 |      |      | 100,000,000.00 | 100.00 |

续表

| 股东名称         | 2015.01.01     |        | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31     |        |
|--------------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
|              | 金额             | 比例 %   |      |      | 金额             | 比例 %   |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 92,500,000.00  | 92.50  |      |      | 92,500,000.00  | 92.50  |
| 席立功          | 4,000,000.00   | 4.00   |      |      | 4,000,000.00   | 4.00   |
| 何东武          | 2,000,000.00   | 2.00   |      |      | 2,000,000.00   | 2.00   |
| 吴国敏          | 1,500,000.00   | 1.50   |      |      | 1,500,000.00   | 1.50   |
| 合计           | 100,000,000.00 | 100.00 |      |      | 100,000,000.00 | 100.00 |

续表

| 股东名称         | 2016.01.01    |       | 本期增加 | 本期减少 | 2016.09.30    |       |
|--------------|---------------|-------|------|------|---------------|-------|
|              | 金额            | 比例 %  |      |      | 金额            | 比例 %  |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 92,500,000.00 | 92.50 |      |      | 92,500,000.00 | 92.50 |

|     |                |        |                |        |
|-----|----------------|--------|----------------|--------|
| 限公司 |                |        |                |        |
| 席立功 | 4,000,000.00   | 4.00   | 4,000,000.00   | 4.00   |
| 何东武 | 2,000,000.00   | 2.00   | 2,000,000.00   | 2.00   |
| 吴国敏 | 1,500,000.00   | 1.50   | 1,500,000.00   | 1.50   |
| 合计  | 100,000,000.00 | 100.00 | 100,000,000.00 | 100.00 |

说明：最近一次出资，业经宁夏中京联会计师事务所有限公司出具的“宁中京联验字【2010】第013号”《验资报告》审验。

## 25、资本公积

| 项 目        | 资本溢价         | 其他资本公积     | 合 计          |
|------------|--------------|------------|--------------|
| 2014.01.01 | 7,200,000.00 | 151,300.00 | 7,351,300.00 |
| 本期增加       |              |            |              |
| 本期减少       |              |            |              |
| 2014.12.31 | 7,200,000.00 | 151,300.00 | 7,351,300.00 |
| 本期增加       |              |            |              |
| 本期减少       |              |            |              |
| 2015.12.31 | 7,200,000.00 | 151,300.00 | 7,351,300.00 |
| 本期增加       |              |            |              |
| 本期减少       |              |            |              |
| 2016.09.30 | 7,200,000.00 | 151,300.00 | 7,351,300.00 |

## 26、盈余公积

| 项 目        | 法定盈余公积        | 任意盈余公积       | 金 额           |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 2014.01.01 | 18,287,109.88 | 1,874,801.16 | 20,161,911.04 |
| 本期增加       | 7,806,853.78  |              | 7,806,853.78  |
| 本期减少       |               |              |               |
| 2014.12.31 | 26,093,963.66 | 1,874,801.16 | 27,968,764.82 |
| 本期增加       | 6,619,801.76  |              | 6,619,801.76  |
| 本期减少       |               |              |               |
| 2015.12.31 | 32,713,765.42 | 1,874,801.16 | 34,588,566.58 |
| 本期增加       |               |              |               |
| 本期减少       |               |              |               |
| 2016.09.30 | 34,588,566.58 |              | 34,588,566.58 |

## 27、未分配利润

| 项 目                   | 2016年1-9月      | 2015年度         | 2014年度         |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 199,857,422.94 | 154,025,357.95 | 83,355,057.18  |
| 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            | 199,857,422.94 | 154,025,357.95 | 83,355,057.18  |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 44,688,178.39  | 67,451,866.75  | 78,477,154.55  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 6,619,801.76   | 7,806,853.78   |
| 应付普通股股利               |                | 15,000,000.00  |                |
| 年末未分配利润               | 244,545,601.33 | 199,857,422.94 | 154,025,357.95 |

## 28、营业收入和营业成本

| 项 目    | 2016年1-9月      | 2015年度         | 2014年度         |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 350,049,221.74 | 589,516,405.08 | 498,480,487.91 |
| 其他业务收入 | 14,588,714.08  | 15,280,111.50  | 6,757,976.87   |
| 主营业务成本 | 242,077,769.88 | 423,285,828.48 | 337,329,655.26 |
| 其他业务成本 | 3,625,047.03   | 3,448,230.36   | 1,686,681.73   |

## （1） 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 2016年1-9月      |                | 2015年度         |                | 2014年度         |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 牵引变  | 216,147,993.17 | 138,539,315.96 | 463,725,931.62 | 324,402,151.63 | 411,870,292.85 | 272,023,065.08 |
| 电力变  | 133,901,228.57 | 103,538,453.92 | 125,790,473.46 | 98,883,676.85  | 86,610,195.06  | 65,306,590.18  |
| 合 计  | 350,049,221.74 | 242,077,769.88 | 589,516,405.08 | 423,285,828.48 | 498,480,487.91 | 337,329,655.26 |

## （2） 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 2016年1-9月      |               | 2015年度         |                | 2014年度         |               |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 东北   | 16,203,571.61  | 9,920,597.18  | 34,349,090.60  | 20,745,080.71  | 33,599,678.64  | 22,344,282.73 |
| 华北   | 81,909,489.01  | 52,395,548.43 | 142,846,490.59 | 101,916,965.06 | 108,993,691.15 | 72,515,123.74 |
| 华东   | 34,431,493.41  | 22,788,294.44 | 101,783,767.16 | 72,151,774.28  | 73,536,658.68  | 53,692,761.92 |
| 华南   | 32,864,106.02  | 20,086,231.64 | 86,472,133.24  | 68,749,255.38  | 78,475,213.67  | 50,832,009.79 |
| 华中   | 34,470,090.21  | 25,236,560.80 | 54,441,880.35  | 31,061,945.94  | 52,705,128.19  | 35,030,098.83 |
| 西北   | 109,994,930.51 | 87,284,049.17 | 92,521,761.09  | 71,561,163.14  | 98,845,331.25  | 70,416,791.29 |
| 西南   | 40,175,540.97  | 24,366,488.22 | 77,101,282.05  | 57,099,643.97  | 52,324,786.33  | 32,498,586.96 |

|    |                |                |                |                |                |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 350,049,221.74 | 242,077,769.88 | 589,516,405.08 | 423,285,828.48 | 498,480,487.91 | 337,329,655.26 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

## 29、营业税金及附加

| 项 目     | 2016年1-9月    | 2015年度       | 2014年度     |
|---------|--------------|--------------|------------|
| 营业税     | 33,900.00    | 46,399.29    | 26,272.62  |
| 城市维护建设税 | 2,183,513.48 | 2,471,990.03 | 521,932.43 |
| 教育费附加   | 935,791.47   | 1,059,424.31 | 223,741.35 |
| 地方教育费附加 | 623,860.98   | 706,282.38   | 67,819.02  |
| 合 计     | 3,777,065.93 | 4,284,096.01 | 839,765.42 |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 30、销售费用

| 项 目       | 2016年1-9月     | 2015年度        | 2014年度        |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 运输、检验及维修费 | 14,446,956.31 | 24,914,701.53 | 21,585,127.38 |
| 职工薪酬      | 5,811,234.62  | 8,477,436.07  | 6,036,266.47  |
| 差旅费       | 3,344,981.41  | 8,422,785.83  | 6,407,377.09  |
| 市场推广费     | 3,738,041.27  | 7,718,475.75  | 4,945,480.76  |
| 业务招待费     | 1,189,280.54  | 2,278,527.17  | 1,571,446.28  |
| 办公费       | 764,615.29    | 1,289,107.33  | 1,984,053.14  |
| 合 计       | 29,295,109.44 | 53,101,033.68 | 42,529,751.12 |

## 31、管理费用

| 项 目    | 2016年1-9月     | 2015年度        | 2014年度        |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 研发费用   | 11,928,312.75 | 13,307,604.90 | 10,579,700.00 |
| 职工薪酬   | 7,342,676.55  | 7,847,437.62  | 7,799,677.99  |
| 差旅费    | 1,344,404.46  | 2,253,772.39  | 1,889,057.95  |
| 办公费    | 2,630,812.34  | 2,241,939.63  | 1,770,120.29  |
| 折旧与摊销  | 1,248,789.30  | 1,371,046.60  | 1,286,681.20  |
| 税金     | 698,013.62    | 1,333,245.89  | 1,298,957.08  |
| 业务招待费  | 557,222.48    | 1,213,236.74  | 765,461.48    |
| 咨询服务费  | 66,475.34     | 82,500.00     | 300.00        |
| 聘请中介机构 |               | 54,000.00     | 141,169.81    |
| 合 计    | 25,816,706.84 | 29,704,783.77 | 25,531,125.80 |

## 32、财务费用

| 项 目    | 2016年1-9月           | 2015年度              | 2014年度               |
|--------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 利息支出   | 7,647,354.47        | 9,539,461.37        | 10,178,488.90        |
| 减：利息收入 | 336,930.52          | 888,519.77          | 342,301.62           |
| 汇兑损益   |                     | -211,732.04         |                      |
| 手续费及其他 | 436,311.48          | 252,980.11          | 264,003.09           |
| 合 计    | <b>7,746,735.43</b> | <b>8,692,189.67</b> | <b>10,100,190.37</b> |

## 33、资产减值损失

| 项 目      | 2016年1-9月           | 2015年度               | 2014年度              |
|----------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 坏账损失     | 4,984,291.69        | 13,688,620.32        | 4,957,006.67        |
| 固定资产减值损失 | 120,747.29          |                      |                     |
| 存货跌价损失   | 21,850.92           | 1,889,800.78         |                     |
| 合 计      | <b>5,126,889.90</b> | <b>15,578,421.10</b> | <b>4,957,006.67</b> |

## 34、公允价值变动损益

| 项 目              | 2016年1-9月          | 2015年度            | 2014年度 |
|------------------|--------------------|-------------------|--------|
| 衍生金融工具产生公允价值变动收益 | -853,000.00        | 853,000.00        |        |
| 合 计              | <b>-853,000.00</b> | <b>853,000.00</b> |        |

## 35、投资收益

| 项 目                               | 2016年1-9月 | 2015年度            | 2014年度 |
|-----------------------------------|-----------|-------------------|--------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生金融工具取得的投资收益 |           | 893,968.04        |        |
| 合 计                               |           | <b>893,968.04</b> |        |

## 36、营业外收入

| 项 目         | 2016年1-9月           | 2015年度               | 2014年度              |
|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 |                     | 5,365.71             |                     |
| 其中：固定资产处置利得 |                     | 5,365.71             |                     |
| 政府补助        | 5,855,744.44        | 10,402,266.72        | 7,614,111.11        |
| 其他          | 101,037.86          | 883,744.12           | 220,470.39          |
| 合 计         | <b>5,956,782.30</b> | <b>11,291,376.55</b> | <b>7,834,581.50</b> |

其中，政府补助明细如下：

| 项目                                                                   | 2016年1-9月    | 2015年度       | 2014年度     | 与资产相关/与收益相关 | 说明                                 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|-------------|------------------------------------|
| 企业创新后科技补助项目-330KV V/X 接线牵引变压器项目                                      | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |            | 与收益相关       | 宁科工[2015]9号                        |
| 2014-2015年度高新技术企业及企业技术中心（国家级）奖励资金                                    | 1,000,000.00 |              |            | 与收益相关       | 中共银川市委、银川市人民政府关于兑现2015年度工业扶持政策奖励资金 |
| 企业技术中心人才奖励资金                                                         | 1,000,000.00 |              |            | 与收益相关       | 宁人才组【2016】7号                       |
| 2016年度自治区科技发展专项资金--AT供电用卷铁心自耦牵引变压器和110KVYNA+V联结系列阻抗匹配平衡牵引变压器的新产品奖励资金 | 560,000.00   |              |            | 与收益相关       | 宁财（企）指标【2016】204号                  |
| 2016年第三批新型工业化发展基金项目                                                  | 195,000.00   |              |            | 与收益相关       | 宁经信技改发【2016】177                    |
| 城市燃煤锅炉烟尘治理资金                                                         | 190,000.00   |              |            | 与收益相关       | 环办函【2015】30号                       |
| 员工技能提升培训鉴定补贴                                                         | 20,000.00    |              |            | 与收益相关       |                                    |
| 2015年度科技创新平台专利补助资金                                                   | 20,000.00    |              |            | 与收益相关       | 宁知发【2016】57号                       |
| 银川市劳动就业服务局拨付稳岗补贴                                                     | 141,994.40   |              |            | 与收益相关       |                                    |
| 2015年度安全生产先进奖                                                        | 10,000.00    | 10,000.00    |            | 与收益相关       |                                    |
| 首台（套）产品扶持企业奖励金                                                       |              | 2,000,000.00 |            | 与收益相关       | 银党发【2015】27号                       |
| 2014年第二批自治区科技支撑计划（企业科技创新后补助）                                         |              | 1,550,300.00 |            | 与收益相关       |                                    |
| 轨道交通供电设备项目                                                           |              | 200,000.00   |            | 与收益相关       | 宁财（行）指标【2015】792号                  |
| 400KV及以下高速铁路牵引变压器技术改造补助                                              |              | 1,300,000.00 |            | 与收益相关       | 宁财【2015】187号                       |
| AT供电专用节能型牵引变压器的研发项目                                                  |              | 1,550,300.00 |            | 与收益相关       | 宁财【2014】15-16号                     |
| 2015年自治区科技发展（第一批创新平台）专项资金                                            |              | 1,000,000.00 |            | 与收益相关       | 宁财【2015】237号                       |
| 年增产150万千伏安节能                                                         | 125,000.01   | 166,666.72   | 402,777.78 | 与资产相关       | 宁经信技改发                             |

卧龙电气银川变压器有限公司

财务报表附注

2014 年度至 2016 年 1-9 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目                                    | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度    | 2014 年度      | 与资产相关/与收益相关 | 说明                   |
|---------------------------------------|--------------|------------|--------------|-------------|----------------------|
| 型高速铁路达标引变压器扩产项目                       |              |            |              | 关           | 【2010】431 号文件        |
| 轨道交通供电设备国家地方联合工程实验室创新能力建设项目           | 93,750.03    | 125,000.00 | 333,333.33   | 与资产相关       | 宁发改高技【2013】670 号文件   |
| “五优一新”产业集群发展项目资金补助                    |              |            | 200,000.00   | 与收益相关       |                      |
| 创新产品资金补助                              |              |            | 100,000.00   | 与收益相关       |                      |
| 创新发展（创新平台）项目资金补助                      |              |            | 300,000.00   | 与收益相关       | 宁财（企）指标【2014】110 号文件 |
| 非公有制企业公共服务体系建设项目补助                    |              |            | 200,000.00   | 与收益相关       | 宁经信非公发【2014】224 号文件  |
| 《宁夏创新方法应用推广与示范》项目资金补助                 |              |            | 228,000.00   | 与收益相关       |                      |
| 创新发展（重大科技成果转化和重点技术创新）项目资金补助           |              |            | 1,800,000.00 | 与收益相关       | 宁财（企）指标【2014】294 号文件 |
| 重点工程实验室奖励                             |              |            | 400,000.00   | 与收益相关       | 银政发【2014】160 号文件     |
| 2014 年度科技计划项目补助                       |              |            | 60,000.00    | 与收益相关       | 银兴科技发【2014】43 号文件    |
| 2014 年度自治区中小及非公有制企业公共服务体系建设资金补助       |              |            | 200,000.00   | 与收益相关       | 宁财（企）指标【2014】206 号文件 |
| 2014 年工业保增长贡献突出企业资金奖励                 |              |            | 320,000.00   | 与收益相关       | 宁经信技改发【2014】389 号文件  |
| 根据相关文件精神，公司于 2014 年 11 月份收到相关补助 30 万元 |              |            | 300,000.00   | 与收益相关       |                      |
| 兴庆区科技创新人才引进培养示范单位资金扶持                 |              |            | 50,000.00    | 与收益相关       | 银兴人才办【2014】10 号文件    |
| 区内工业产品供需直供企业资金扶持                      |              |            | 310,000.00   | 与收益相关       | 宁经技改发【2014】435 号文件   |
| 区内工业产品供需直供企业资金扶持                      |              |            | 700,000.00   | 与收益相关       | 宁经技改发【2014】424 号文件   |
| 银川市 2014 年度第二批科技计划项目补助                |              |            | 210,000.00   | 与收益相关       | 银财发【2014】517 号文件     |



| 项目                  | 2016年1-9月    | 2015年度        | 2014年度       | 与资产相关/与收益相关 | 说明                |
|---------------------|--------------|---------------|--------------|-------------|-------------------|
| 高新技术产业基地战略性新兴产业项目补助 |              |               | 1,500,000.00 | 与收益相关       | 宁财（企）【2013】409号文件 |
| 合计                  | 5,855,744.44 | 10,402,266.72 | 7,614,111.11 |             |                   |

说明：上述营业外收入均属非经常性损益的收益

### 37、营业外支出

| 项目          | 2016年1-9月 | 2015年度     | 2014年度    |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 |           | 73,869.11  | 4,372.71  |
| 其中：固定资产处置损失 |           | 73,869.11  | 4,372.71  |
| 无形资产处置损失    |           |            |           |
| 其他          | 14,440.19 | 77,487.82  | 17,012.19 |
| 合 计         | 14,440.19 | 151,356.93 | 21,384.90 |

说明：上述营业外支出均属非经常性损益的支出。

### 38、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

| 项目               | 2016年1-9月    | 2015年度        | 2014年度        |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 9,014,305.67 | 13,530,994.59 | 10,691,999.29 |
| 递延所得税调整          | -546,562.54  | -2,287,908.21 | 908,331.17    |
| 合 计              | 8,467,743.13 | 11,243,086.38 | 11,600,330.46 |

#### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                     | 2016年1-9月     | 2015年度        | 2014年度        |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额                   | 53,155,921.52 | 78,694,953.13 | 90,077,485.01 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用     | 7,973,388.23  | 11,804,242.97 | 13,511,622.75 |
| 对以前期间当期所得税的调整          | 929,697.76    | -1,220,508.08 | -2,409,271.20 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失          | 224,569.48    | 1,808,696.88  | 293,418.52    |
| 可抵扣暂时性差异的纳税影响          | 189,658.44    | 5,104.95      | 1,608,132.16  |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -849,570.78   | -1,154,450.34 | -1,403,571.77 |

| 项 目   | 2016年1-9月    | 2015年度        | 2014年度        |
|-------|--------------|---------------|---------------|
| 其他    |              |               |               |
| 所得税费用 | 8,467,743.13 | 11,243,086.38 | 11,600,330.46 |

## 39、现金流量表项目注释

## （1）收到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        |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 收到的受限保证金退款 | 13,281,909.93 |               |               |
| 收到的政府补助    | 5,636,994.40  | 10,110,600.00 | 6,878,000.00  |
| 收到的利息收入    | 336,930.52    | 888,519.77    | 342,301.62    |
| 收到的往来款及其他  | 1,352,525.56  | 868,629.62    | 3,735,584.89  |
| 合 计        | 20,608,360.41 | 11,867,749.39 | 10,955,886.51 |

## （2）支付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        |
|-----------|----------------|---------------|---------------|
| 支付各项付现费用等 | 40,602,256.05  | 49,209,699.72 | 43,056,947.71 |
| 支付的受限保证金  |                | 15,669,686.19 | 5,741,242.37  |
| 支付的往来款及其他 | 76,199,003.77  | 8,085,570.34  | 7,555,079.72  |
| 合 计       | 116,801,259.82 | 72,964,956.25 | 56,353,269.80 |

## （3）收到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 |
|---------|--------------|---------------|--------|
| 收回期货保证金 | 2,640,005.60 |               |        |
| 理财产品    |              | 10,000,000.00 |        |
| 合 计     | 2,640,005.60 | 10,000,000.00 |        |

## （4）支付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        |
|---------|-----------|--------------|---------------|
| 支付期货保证金 |           | 2,640,005.60 |               |
| 理财产品    |           |              | 10,000,000.00 |
| 合 计     |           | 2,640,005.60 | 10,000,000.00 |

## 40、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         |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                 |                 |                |
| 净利润                              | 44,688,178.39   | 67,451,866.75   | 78,477,154.55  |
| 加：资产减值准备                         | 5,126,889.90    | 15,578,421.10   | 4,957,006.67   |
| 固定资产折旧                           | 5,392,872.12    | 7,439,267.43    | 7,308,792.22   |
| 无形资产摊销                           | 716,207.55      | 491,471.09      | 448,404.84     |
| 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） |                 | 68,503.40       | 4,372.71       |
| 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）              | -853,000.00     | -853,000.00     |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 6,418,444.79    | 9,539,461.37    | 10,178,488.90  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 893,968.04      |                 |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -759,862.54     | -2,422,171.52   | 908,331.17     |
| 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）                 | 82,909,272.64   | 63,510,521.71   | -80,851,785.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -101,169,752.45 | -129,104,243.56 | -64,626,648.81 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -121,417,720.46 | 22,454,175.14   | 61,095,044.50  |
| 其他                               |                 |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -78,054,502.02  | 54,154,272.91   | 17,899,161.51  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                 |                 |                |
| 债务转为资本                           |                 |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                 |                 |                |
| 融资租入固定资产                         |                 |                 |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                 |                 |                |
| 现金的期末余额                          | 11,756,504.48   | 19,484,683.26   | 33,153,900.78  |
| 减：现金的期初余额                        | 19,484,683.26   | 33,153,900.78   | 41,247,641.03  |
| 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                     | -7,728,178.78   | -13,669,217.52  | -8,093,740.25  |

**（2）现金及现金等价物的构成**

| 项 目            | 2016.09.30    | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 11,756,504.48 | 19,484,683.26 | 33,153,900.78 |
| 其中：库存现金        | 45,349.41     | 28,524.99     | 29,534.70     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 11,711,155.07 | 19,456,158.27 | 33,124,366.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |               |
| 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 | 11,756,504.48 | 19,484,683.26 | 33,153,900.78 |

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因      |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 10,928,471.19 | 银行履约保函保证金 |
| 固定资产 | 49,641,637.76 | 银行借款抵押    |
| 无形资产 | 2,336,063.94  | 银行借款抵押    |
| 合 计  | 62,906,172.89 |           |

说明：本公司与宁夏银行股份有限公司新城支行签订的编号为NY01001010002014050000701的《最高额抵押合同》，本公司以房产和土地使用权设定抵押，该最高额抵押合同所担保的主债权期限为2014年5月8日至2017年5月7日期间的债务人办理的短期借款、银行保函，最高额为人民币柒仟万元整，2016年6月14日本公司向宁夏银行股份有限公司新城支行借款2000万，到期日为2017年6月13日。

## 六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的母公司内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

**（1）信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.58%（2015 年：31.41%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 35.70%（2015 年：73.45%）。

**（2）流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2016 年 9 月 30 日，本公司无尚未使用的银行借款额度（2015 年 12 月 31 日，尚未使用的借款额度为人民币 19,001.09 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目          | 期末数       |        |        | 合 计       |
|--------------|-----------|--------|--------|-----------|
|              | 1年以内      | 1-3年   | 3年以上   |           |
| <b>金融负债：</b> |           |        |        |           |
| 短期借款         | 22,000.00 | -      | -      | 22,000.00 |
| 应付票据         | 200.00    | -      | -      | 200.00    |
| 应付账款         | 10,839.05 | 718.81 | 689.74 | 12,247.60 |

| 项 目                | 期末数              |               |               | 合 计              |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
|                    | 1年以内             | 1-3年          | 3年以上          |                  |
| 其他应付款              | 238.28           | 26.49         | 14.39         | 279.16           |
| <b>金融负债和或有负债合计</b> | <b>33,277.33</b> | <b>745.30</b> | <b>704.13</b> | <b>34,726.76</b> |

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

| 项 目                | 期初数              |               |               | 合 计              |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
|                    | 1年以内             | 1-3年          | 3年以上          |                  |
| <b>金融负债：</b>       |                  |               |               |                  |
| 短期借款               | 4,000.00         |               |               | 4,000.00         |
| 应付票据               | 8,558.98         |               |               | 8,558.98         |
| 应付账款               | 8,387.63         | 246.88        | 99.42         | 8,733.93         |
| 其他应付款              | 7,604.37         | 38.67         | 10.97         | 7,654.01         |
| <b>金融负债和或有负债合计</b> | <b>28,550.98</b> | <b>285.55</b> | <b>110.39</b> | <b>28,946.92</b> |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于2016年9月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约32.3万元（2015年12月31日：46万元）。

#### 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年9月30日，本公司的资产负债率为49.41%（2015年12月31日：48.22%）。

## 七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2016年9月30日，本公司期末无以公允价值计量的为衍生金融资产（2015年12月31日：85.3万）。

### （2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地  | 业务性质                       | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公<br>司持股比例% | 母公司对本公<br>司表决权比例% |
|-------|------|----------------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 卧龙电气  | 浙江上虞 | 包括设计、生产、销售各类电机及其控制装置、网络能源、 | 128,889.96   | 92.5             | 92.5              |

## 特种变压器等

本公司最终控制方是：陈建成

本期内，母公司注册资本变化如下：

| 2016.01.01       | 本期增加           | 本期减少 | 2016.09.30       |
|------------------|----------------|------|------------------|
| 1,110,527,236.00 | 178,372,350.00 |      | 1,288,899,586.00 |

## 2、本公司的其他主要关联方情况

| 关联方名称                         | 与本公司关系    |
|-------------------------------|-----------|
| 卧龙电气集团浙江变压器有限公司（以下简称“浙江变压器”）  | 母公司之控股子公司 |
| 卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司（以下简称“北京华泰”） | 母公司之控股子公司 |
| 卧龙电气烟台东源变压器有限公司（以下简称“烟台东源”）   | 母公司之控股子公司 |
| 上海卧龙国际商务股份有限公司（以下简称“上海商务”）    | 母公司之控股子公司 |

## 3、关联交易情况

## （1）关联采购、销售及拆借情况

## ①采购商品、接受劳务

| 关 联 方 | 关联交易内容 | 2016年1-9月     | 2015年度        | 2014年度        |
|-------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 烟台东源  | 采购商品   | 4,962,905.98  | 32,928,706.84 | 47,964,647.18 |
| 北京华泰  | 采购商品   | 11,892,041.88 | 11,646,690.60 | 4,848,581.20  |
| 浙江变压器 | 采购商品   |               | 70,670,232.48 | 4,924,444.44  |
| 上海商务  | 采购原材料  | 9,228,288.89  | 42,587,763.54 | 55,445,705.24 |
| 卧龙电气  | 采购原材料  | 6,994,681.18  | 6,267,590.92  |               |

## ②出售商品、提供劳务

| 关 联 方 | 关联交易内容 | 2016年1-9月     | 2015年度        | 2014年度       |
|-------|--------|---------------|---------------|--------------|
| 北京华泰  | 销售商品   | 280,000.00    | 1,423,870.53  | 1,471,706.50 |
| 卧龙电气  | 销售商品   | 2,863,247.86  | 1,893,162.40  | 6,717,948.72 |
| 浙江变压器 | 销售商品   | 26,134,363.25 | 6,583,921.64  |              |
| 烟台东源  | 销售商品   | 9,446,666.66  | 12,215,542.11 |              |

## ③关联方资金拆借



| 关 联 方 | 关联交易内容   | 2016年1-9月     | 2015年度        | 2014年度 |
|-------|----------|---------------|---------------|--------|
| 卧龙电气  | 资金拆入利息支出 | 1,228,909.68  | 263,383.58    |        |
| 卧龙电气  | 资金拆入     | 50,000,000.00 | 75,000,000.00 |        |

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方          | 银行名称 | 担保合同金额（万元） | 担保金额（万元） | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------|------------|----------|------------|------------|------------|
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 宁夏银行 | 5,000.00   | 1,000.00 | 2013.5.24  | 2014.4.30  | 是          |
|              |      |            | 2,000.00 | 2013.7.8   | 2014.4.30  | 是          |
|              |      |            | 1,000.00 | 2013.11.7  | 2014.4.30  | 是          |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 中国银行 | 4,000.00   | 2,000.00 | 2013.5.24  | 2014.4.25  | 是          |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 中国银行 | 5,000.00   | 2,000.00 | 2014.4.25  | 2015.4.24  | 是          |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 中国银行 |            | 2,000.00 | 2015.4.24  | 2016.4.23  | 是          |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 中国银行 | 7,000.00   | 2,000.00 | 2016.4.25  | 2017.4.24  | 否          |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 交通银行 | 15,000.00  | 4,000.00 | 2014.12.23 | 2015.12.22 | 是          |
|              |      |            | 2,000.00 | 2014.12.4  | 2015.12.3  | 是          |
|              |      |            | 4,000.00 | 2014.10.13 | 2015.10.12 | 是          |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 交通银行 | 15,000.00  | 5,000.00 | 2016.2.3   | 2017.2.2   | 否          |
|              |      |            | 3,000.00 | 2016.2.3-  | 2017.2.1   | 否          |
|              |      |            | 5,000.00 | 2016.3.28  | 2017.3.27  | 否          |
| 卧龙电气集团股份有限公司 | 招商银行 | 5,000.00   | 5,000.00 | 2016.6.28  | 2017.3.27  | 否          |

说明：上述银行除为公司银行借款提供授信额度外，也为本公司开具银行承兑汇票、保函提供授信额度，截至2016年9月30日，未结清的保函所占用的授信额度为5,164.99万元。

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方   | 2016.09.30    |            | 2015.12.31   |            |
|-------|-------|---------------|------------|--------------|------------|
|       |       | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收票据  | 浙江变压器 | 12,000,000.00 |            |              |            |
| 应收票据  | 烟台东源  | 15,000,000.00 |            |              |            |
| 应收账款  | 卧龙电气  | 4,556,992.00  | 227,849.60 | 2,002,992.00 | 100,149.60 |
| 应收账款  | 北京华泰  | 146,789.46    | 7,339.47   |              |            |
| 应收账款  | 浙江变压器 | 701,038.22    | 35,051.91  | 3,015,084.50 | 150,754.23 |
| 预付款项  | 烟台东源  |               |            | 1,961,889.46 |            |
| 预付款项  | 浙江变压器 |               |            | 1,778,248.72 |            |
| 预付款项  | 卧龙电气  | 1,814,662.82  |            |              |            |
| 其他应收款 | 浙江变压器 | 108,800.00    | 5,440.00   | 108,800.00   | 21,760.00  |
| 其他应收款 | 卧龙电气  | 501,000.00    | 25,050.00  |              |            |
| 其他应收款 | 烟台东源  | 432,826.26    | 21,641.31  |              |            |

## 应收关联方款项（续）

| 项目名称  | 关联方   | 2014.12.31   |            |
|-------|-------|--------------|------------|
|       |       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  | 卧龙电气  | 5,884,059.00 | 294,202.95 |
| 其他应收款 | 浙江变压器 | 108,800.00   | 5,440.00   |
| 其他应收款 | 卧龙电气  | 100,000.00   | 5,000.00   |

## （2）应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方   | 2016.09.30   | 2015.12.31    |
|-------|-------|--------------|---------------|
| 应付票据  | 上海商务  |              | 9,802,684.39  |
| 应付票据  | 北京华泰  |              | 2,000,000.00  |
| 应付票据  | 浙江变压器 |              | 50,169,500.00 |
| 应付账款  | 烟台东源  | 1,798,290.55 |               |
| 应付账款  | 北京华泰  | 4,829,693.07 | 1,127,723.91  |
| 应付账款  | 上海商务  | 28.02        |               |
| 其他应付款 | 卧龙电气  |              | 75,000,000.00 |

## 应付关联方款项（续）

| 项目名称 | 关联方   | 2014.12.31    |
|------|-------|---------------|
| 应付账款 | 浙江变压器 | 561,600.00    |
| 应付账款 | 烟台东源  | 15,805,437.20 |

| 项目名称  | 关联方  | 2014.12.31   |
|-------|------|--------------|
| 应付账款  | 北京华泰 | 3,999,467.66 |
| 其他应付款 | 卧龙电气 | 15,114.50    |

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2016年9月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至2016年9月30日，本公司涉及的诉讼如下：

| 原告(申请人)       | 被告(被申请人)      | 起诉日期        | 案由     | 标的及金额        | 进展情况 | 执行情况  |
|---------------|---------------|-------------|--------|--------------|------|-------|
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 宁夏瀛海天琛水泥有限公司  | 2015年10月20日 | 合同欠款纠纷 | 513,160.00   | 已胜诉  | 已申请执行 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 宁夏瀛海天祥建材有限公司  | 2015年10月13日 | 合同欠款纠纷 | 236,840.00   | 已胜诉  | 已申请执行 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 内蒙古德晟金属制品有限公司 | 2015年9月29日  | 合同欠款纠纷 | 1,992,000.00 | 已胜诉  | 已申请执行 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 兰州华通力技术有限公司   | 2016年4月27日  | 合同欠款纠纷 | 400,000.00   | 已胜诉  | 已申请执行 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 济源市天龙焦化有限公司   | 2013年9月26日  | 合同欠款纠纷 | 1,714,000.00 | 已胜诉  | 已申请执行 |
| 卧龙电气银川变压器有限公司 | 宁夏普华冶金制品有限公司  | 2015年12月17日 | 合同欠款纠纷 | 1,271,450.00 | 已调解  | 已申请执行 |

除上述已披露的事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据本公司母公司卧龙电气集团股份有限公司于2016年11月29日召开的2016年第六届二十五次临时董事会会议决议，同意卧龙电气、席立功、何东武、吴国敏将其合计持有的本公司100%股份转让给厦门红相电力设备股份有限公司。

除上述事项外，截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |              | -68,503.40    | -4,372.71    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 5,855,744.44 | 10,402,266.72 | 7,614,111.11 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 86,597.67    | 806,256.30    | 203,458.20   |
| 非经常性损益总额                                                   | 5,942,342.11 | 11,140,019.62 | 7,813,196.60 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                            | 891,351.32   | 1,671,002.94  | 1,171,979.49 |
| 非经常性损益净额                                                   | 5,050,990.79 | 9,469,016.68  | 6,641,217.11 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                   |              |               |              |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                          | 5,050,990.79 | 9,469,016.68  | 6,641,217.11 |

## 2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率   |         |         |
|----------------------|--------------|---------|---------|
|                      | 2016 年 1-9 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
| 归属于公司股东的净利润          | 12.27        | 20.88   | 31.38   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 | 10.89        | 17.95   | 28.72   |

卧龙电气银川变压器有限公司

2017年1月10日