

证券代码: 831421

证券简称: 天富电气

主办券商: 民生证券

公告编号: 2015-010



天富电气

NEEQ :831421

广东天富电气股份有限公司

(Guangdong Tecco Electric Co.,Ltd.)



2014 年度报告

公 司 年 度 大 事 记

- 1、2014 年 1 月 8 日，公司顺利完成股份制改造，正式更名为广东天富电气股份有限公司。
- 2、2014 年 9 月 28 日，公司正式迁入新厂址中山市火炬开发区环茂二路 9 号。
- 3、2014 年 12 月 8 日，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

目录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	16
第六节 股本变动及股东情况	18
第七节 融资及分配情况	20
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	20
第九节 公司治理及内部控制	23
第十节 财务报告	26

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、天富电气	广东天富电气股份有限公司
天富机电	广东天富机电设备有限公司，系公司全资子公司
天富电器	中山市天富电器有限公司，系公司全资子公司
依科环保	广东依科环保有限公司，系公司控制子公司
三会	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	广东天富电气股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
民生证券、主办券商	民生证券股份有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

声明

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成本公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见。审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营规模快速扩大引致的风险	随着市场规模不断扩大，公司在资源整合、技术研发、生产管理、市场开拓和资本运作方面对公司提出了更高的要求。尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，能满足目前的经营规模和发展需要，并且在管理、技术开发等方面储备了一定数量的人才，但是 如果使用不当，无法调动其积极性和创造性，不能优胜劣汰，不能及时补充，将影响公司的运营能力和发展动力，会给公司带来管理风险。
核心技术人员及关键岗位熟练技工流失或短缺的风险	公司作为电气成套设备制造企业，在日常生产经营中，核心技术人员、装配技工、数控机床操作工等的专业知识和经验积累对产品质量及生产效率的提高至关重要。公司始终重视人才的培训和储备，同时也采取了相应措施，制定较为完善的人才激励机制，创造条件吸引、培养人才，并与核心技术人员签订《保密及竞业限制协议》。但随着市场竞争格局的加剧，不排除人才流失的可能，从而会对公司未来的发展产生一定不利影响。
新产品研发费用快速增加的风险	为实现公司的战略目标，公司快速扩大了研发人员队伍，同时加大了新产品的开发力度，这将使得研发费用快速增加。如果新产品开发失败，或新产品销售滞后，将会影响公司的经营业绩，造成利润的下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东天富电气股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Tecco Electric Co., Ltd.
证券简称	天富电气
证券代码	831421
法定代表人	郭振清
注册地址	中山市火炬开发区环茂二路9号
办公地址	中山市火炬开发区环茂二路9号
主办券商	民生证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街28号民生金融中心A座16-18层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘方权 徐海宽
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭丽珍
电话	0760-28177141
传真	0760-85313639
电子邮箱	tenfo_stock@163.com
公司网址	http://www.tenfo.cc
联系地址	中山市火炬开发区环茂二路9号
邮政编码	528437
公司指定信息披露平台的网址	www.neel.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-08
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业[依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》]
主要产品与服务项目	高低压成套开关设备及其他配电设备的研发、设计及销售；脱硫脱硝技术开发与系统设计，电力设备及环保设备制造与销售及安装维护；电力环保技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	75,151,700
控股股东	郭振清 陈莉慧

实际控制人	郭振清 陈莉慧
-------	---------

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	442000000176510	否
税务登记证号码	442000733111453	否
组织机构代码	73311145-3	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,883,425.05	51,752,887.43	25.37%
毛利率	35.79%	25.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,978,438.07	10,707,285.68	-25.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,184,056.52	2,915,257.41	77.83%
加权平均净资产收益率	14.46%	23.11%	-
基本每股收益（元/股）	0.13	0.21	-36.95%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	128,935,230.47	109,403,469.99	17.85%
负债总计	41,589,757.43	56,530,813.17	-26.43%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	1.16	1.06	9.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.16	1.06	9.91%
资产负债率	32.26%	51.67%	-
流动比率	1.96	1.17	-
利息保障倍数	3.67	5.57	

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	787,701.24	25,608,552.63	-
应收账款周转率	1.64	2.85	-
存货周转率	5.21	3.42	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.85%	10.04%	-
营业收入增长率	25.37%	78.63%	-
净利润增长率	-30.76%	-572.28%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	75,151,700	50,000,000	50.30%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

类 别	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	13,370.38
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,242,736.00	2,200,300.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	17,532.22	-118,152.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,239.48	8,346,505.74
非经营性损益对利润总额的影响的合计	3,287,507.70	10,442,023.96
减：所得税影响数	493,126.15	1,566,303.59
非经常性损益影响数	2,794,381.55	8,875,720.37
扣除非经常性损益后的净利润	5,874,656.47	2,915,257.41

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是一家集研发、生产、销售、技术服务为一体的民营股份制高新技术企业，专业生产高、低压输配电成套设备、智能电气元器件、电气自动化系统设备、脱硫脱硝汞环保设备。产品广泛应用于电力、冶金、矿山、通讯、房地产等行业的输电、供电、配电系统。公司的商业模式具体情况如下：

(一) 研发模式

公司配备了较强的研发能力并形成了可靠的核心技术体系。在长期经验积累的基础上，经过研发与技术创新，形成了变配电系统解决方案、设备功能性能优化、箱体结构设计的集成和工艺处理技术等一整套核心技术体系；同时经过多年的实践积累，公司逐步形成了较强的研发能力，具备了独立进行核心技术研发及新产品开发的能力。公司在研发过程中注重结合市场需求，对产品进行持续升级改造，适时推出新产品，保持公司产品的市场竞争力；同时注意对知识产权的保护，切实维护公司核心技术成果。

(二) 生产模式

公司根据订单情况确定生产计划，组织原材料采购和加工生产。一方面，对于产品的核心部件，公司按照合同要求进行特别的图纸设计和料单编制，通过采购申请采购原材料后进行生产装配；另一方面，对于壳体等通用部件，公司也会按照销售预测组织提前批量生产，缩短产品生产周期；壳体中需要进行电镀、喷涂处理的零部件采用外协的方式处理。在生产过程中，质量检测部门通过进货检验、生产装配过程检验及最终产品检验等严格流程以保证产品质量。

(三) 采购模式

公司对采购部分的控制分如下几部分：

1、供应商的选择：通过对供应商的产品和供应能力进行评估选择，并对供应商提供的产品样品进行质检试验，如是低压产品需要提供“CCC”报告，高压的要提供“型式试验报告”，合格的供应商纳入《合格供应商名单》，采购员只能从合格供应商进行采购。

2、原料的选择：对于原料只有通过技术和品检认证过的产品，录入系统后，采购员方可对此物料实施采购行为。

3、来料检验：对于确认的供应商和确认的物料，进行协商后采购到仓，经过品质部根据技术部给的标准进行抽样检验，检验合格的批次方可入库。

4、物料入库后，如是货到付款的就写付款申请到财务办理货款，月结的按合同规定的日期付款。通过以上四种采购环节的控制保障公司采购的物料的品质没有隐患故障。

(四) 销售模式

公司销售模式主要有两种，基本如下：

1、直接参加招标

公司通过电网公司招投标平台参与投标取得，公司根据评标办法和公司产品特点多方面衡量确定投标价格。

2、进入电网供应商目录，向中标公司供货

公司设备进入电网选型目录，在其他公司中标后，公司向中标公司供货。公司根据市场调研和市场的供需形势确定产品毛利率范围，结合产品成本确定最终价格范围。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否

主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二)报告期内经营情况回顾

2014 年，公司经营管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，积极开拓市场，提高市场占有率，加强质量和内部控制管理。公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了提升，经营业绩稳步增长。报告期内，公司实现营业收入 64,883,425.05 元，比去年同期增长 25.37%；归属挂牌公司股东的净利润为 7,978,438.07 元，比去年同期下降 25.49%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 5,184,056.52 元，比去年同期上升 77.83%。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	64,883,425.05	25.37%	-	51,752,887.43	78.63%	-
营业成本	58,431,552.97	34.12%	89.13%	43,120,356.58	135.43%	83.32%
管理费用	9,757,025.58	24.62%	14.13%	7,829,628.43	20.59%	15.13%
销售费用	1,981,937.90	-0.59%	3.05%	1,993,645.65	-5.54%	3.85%
财务费用	3,644,625.43	27.41%	5.62%	2,860,462.13	-11.04%	5.53%
营业利润	6,469,872.08	-41.09%	10.87%	10,982,957.36	-444.37%	21.22%
资产减值损失	718,628.44	-108.62%	1.12%	-8,336,223.36	-557.28%	-16.11%
营业外收入	3,328,138.62	49.03%	5.13%	2,233,186.43	86.98%	4.32%
营业外支出	67,870.40	-50.70%	0.19%	137,668.21	-51.66%	0.27%
所得税费用	1,566,002.28	21.63%	2.54%	1,287,497.80	493.60%	2.49%
净利润	8,164,138.02	-30.76%	13.27%	11,790,977.78	-572.28%	22.78%
经营活动产生的现金流量净额	787,701.24	-96.92%	-	25,608,552.63	-233.68%	-
投资活动产生的现金流量净额	-10,518,414.05	-66.33%	-	-6,323,658.23	-19.86%	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,908,723.21	220.41%	-	-3,246,108.83	-110.77%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

1、报告期，公司营业收入、营业成本较去年同期增加，主要是公司进一步加大产品营销力度，销售收入增加所致。

2、报告期，资产减值损失较去年同期大幅减少，主要是 2012 年末公司存在大量的应收关联方款项，2013 年公司加强资金管理，加大力度解决关联方占用资金问题，应收关联方往来款余额大幅下降，对应收款计提的坏账准备的转回导致 2013 年资产减值损失科目为负数。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
高压柜	24,607,549.91	37.93%	15,516,640.74	30.01%
低压柜	30,535,625.22	47.07%	23,571,914.19	45.58%
箱式变电站	2,529,141.03	3.90%	1,343,888.89	2.60%
配件	2,156,779.41	3.32%	8,543,168.40	16.52%
配电箱	3,255,225.38	5.02%	2,737,671.79	5.29%
脱硫设备	1,783,377.60	2.75%	0.00	0.00%

收入构成变动的原因

从产品构成来看，公司主营业务收入主要来自高、低压柜的销售，两种产品的销售收入合计占主营业务收入的比例分别为 37.93%、47.07%。报告期内，公司控股子公司广东依科环保有限公司自主研发的脱硫设备投入市场，并取得了一定的收益。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

报告期内，公司前五大客户基本情况如下：1、广州市南电电力工程有限公司，销售金额 20,248,241.22 元，占公司主营业务收入的 31.21%；2、广州番禺电力建设集团有限公司，销售金额 19,330,044.95 元，占公司主营业务收入的 29.80%；3、中山广盛运动器材有限公司，销售金额 9,040,170.87 元，占公司主营业务收入的 13.94%；4、广州筑安机电设备安装有限公司，销售金额 2,835,411.06 元，占公司主营业务收入的 4.37%；5、江西省火电建设公司，销售金额 1,484,027.35 元，占公司主营业务收入的 2.29%。公司与前五大客户无关联关系。

主要供应商的基本情况：

原材料主要为充气柜、铜材、母线槽和电子元器件等。报告期内，公司原材料供应商相对稳定，占采购总额比例不高，不存在对主要供应商的重大依赖。公司与主要供应商不存在关联关系。

重要订单的基本情况：

报告期内，公司未签定重大合同，单个合同金额不足以对公司经营产生决定性影响。公司重要的采购和销售合同均能得到有效执行。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	15,257,834.63	-27.62%	11.83%	21,079,824.23	318.16%	19.27%	-7.49%
应收账款	54,089,047.38	117.61%	41.95%	24,855,958.11	117.89%	22.72%	19.04%
存货	4,663,061.37	-58.89%	3.62%	11,341,612.43	1.16%	10.37%	-6.77%
固定资产	17,869,572.02	823.83%	13.86%	1,934,282.92	7.74%	1.77%	12.03%
在建工程	16,074,745.38	-41.23%	12.47%	27,353,665.13	743.10%	25.00%	-12.59%
短期借款	26,000,000.00	-42.34%	20.17%	45,090,000.00	-0.90%	41.21%	-21.14%
总资产	128,935,230.47	17.85%	-	109,403,469.99	10.04%	-	-

项目变动原因：

1、本期末应收账款比去年增加 117.61%，主要是部分合同项目的履行期和结算期较长，从而造成应收账款

总额较大；

- 2、本期末存货比去年减少 58.89%，主要是存货中在产品以及发出商品减少所致；
- 3、本期末固定资产比去年增加 823.83%，主要是公司新厂房建设完工，由在建工程转入所致；
- 4、本期末在建工程比去年减少 41.23%，主要是公司新厂房建设完工，转入固定资产所致；
- 5、本期末短期借款比去年减少 42.34%，主要是公司银行贷款减少所致。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）

报告期内，公司拥有 2 家全资子公司和 1 家控股子公司。

(1) 全资子公司-广东天富机电设备有限公司

广东天富机电设备有限公司注册资本 1202 万元，经营范围：生产、销售：机电设备、机械设备、仪表仪器、电子产品、通讯器材；实业投资；工业技术开发、技术转让、技术咨询等服务；广告设计制作、广告策划。2014 年 12 月 31 日总资产 11,167,928.73 元，净资产 11,163,128.73 元，2014 年净利润 -640,979.32 元。

(2) 全资子公司-中山市天富电器有限公司

中山市天富电器有限公司注册资本 50 万元，经营范围：生产、销售：配电开关控制设备、低压电器、断路器；研发：智能控制系统。2014 年 12 月 31 日总资产 2,976.25 元，净资产-140,047.75 元，2014 年净利润 59,572.60 元。

(3) 控股子公司-广东依科环保有限公司

广东依科环保有限公司注册资本 1000 万元，经营范围：脱硫脱销脱汞及除尘技术的开发与系统设计；电力及环保设备制造与销售；环保技术服务；环保成套设备研发、生产、销售、安装及维护。2014 年 12 月 31 日总资产 9,840,205.41 元，净资产 9,277,857.96 元，2014 年净利润 928,499.73 元。

(2) 对外股权投资情况（如有）

公司无对外股权投资情况。

(3) 委托贷款情况：

公司无委托贷款情况。

(三) 外部环境的分析

近几年，政府加大了对电网的技改投入，对电气成套设备制造业起到了积极的促进作用，特别是“十二五”时期，我国经济社会呈现新的阶段性特征，电力工程发展仍处于可以大有作为的重要战略机遇期。加快城市电网发展，完善供电网络，提高供电能力是继“两网改造”后的又一次大规模电网投入建设项目。随着农网改造、主干输电网等工程建设的推进，带动了配电相关设备的国产化，主干网设备需求趋于下滑，配网建设开始进入高度景气期，且国家电网输电网建设基本完成，配电设备的需求将是新一轮的增长点。

(四) 竞争优势分析

1、人才优势

公司重视人力资源的开发和管理，建立了一套比较完善的“选、用、育、留”人力资源培养体系，重视引进人才，构建了优秀的管理团队。

2、技术优势

公司是业内较早从事输配电产品研制和生产的企业之一，且多年来一直专注于该领域。公司的技术研发投入，全部集中在输配电产品的相关技术方面，在该领域积累了丰富的技术成果和技术储备。公司及子公司取得多项实用新型及发明专利，充分体现了公司产品的技术优势。同时，公司与省、市多所高等院校建立了长期合作关系，拥有一大批具有自主知识产权，采用并达到 GB 标准和 IEC 标准的产品。

3、市场迅速响应和开发优势

公司经过多年的工艺优化和对产供销系统的严格控制，能够实现产品的快速供应，满足不同客户的需求。针对产品的售后情况，公司建立了完善的售后服务体系，及时响应客户的各种服务需求，为客户提供专业、优质的售后服务，并实行 24 小时服务反馈机制。同时，公司还建立用户档案，记录产品运行情况，为提高产品质量和服务质量提供依据。另外，为使用户更好地了解公司产品特点、使用和维护相关产品，保证产品的使用价值得到充分发挥，延长产品的使用寿命，公司设有专职人员负责用户现场操作人员的培训，使公司与客户保持长期的互动合作关系，为公司长期持续稳定的发展奠定了坚实的基础。

(五)持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(六)自愿披露

2015 年，公司将建设二期厂房，新厂房对公司的发展将产生积极的影响，有利于公司扩大产能、提高生产效率、优化办公环境、提升企业形象。

二、未来展望

(一)行业发展趋势

《国家电网公司“十二五”电网智能化规划》中指出，以能源多元化、清洁化为方向，以优化能源结构、推进能源战略转型为目标，以清洁能源和智能电网为特征的新一轮能源变革正在全球范围推进。智能电网在其中发挥着核心和引领作用，并已成为未来电网发展趋势。新形势下，我国的能源发展格局、电力供需状况、电力发展方式正在发生着深刻变化。公司主导产品高低压成套设备等产品市场正面临巨大的挑战与机遇。

2015 年，将初步形成坚强智能电网运行控制和双向互动服务体系，基本实现风电、太阳能发电等可再生能源的友好接入和协调控制，电网优化配置资源能力、安全运行水平和用户多样化服务能力显著提升，供电可靠性和资产利用率明显提高，智能电网技术标准体系基本建成，关键技术和关键设备实现重大突破和广泛应用。“十二五”期间，我国配电网(110 千伏及以下)总投资将超过 8000 亿元，年均超过 1600 亿元。2013 年 9 月，国家能源局发布《南方电网发展规划(2013-2020 年)》指出，到 2020 年城市配电网自动化覆盖率达到 80%。这将为输配电设备制造行业的企业带来新的发展机遇。

(二)公司发展战略

根据行业发展趋势，公司制定了明确的整体发展规划，以致力于配电领域、专注于高低压输配电成套设备、智能电气元器件、电气自动化系统设备、脱硫脱硝脱汞环保设备为业务发展方向，努力将公司打造成为面向国际、国内一流，具有较高专业化水准和较强的市场竞争力的，能够持续快速发展的国际化企业。

(三)经营计划或目标

- 1、以新三板挂牌为契机，提升公司品牌形象，积极寻求突破资金瓶颈，进一步规范公司治理，为公司后期资本运作打好基础。
- 2、公司将以智能电网快速发展为契机，不断加大智能电气产品研发投入，拓宽产品应用领域，以稳定、可靠的产品品质提升品牌的知名度，不断提升公司的市场份额。
- 3、公司脱硫环保设备将进入批量生产阶段，市场份额逐步扩大，将成为公司新的利润增长点。

(四)不确定性因素

目前公司不存在对生产经营产生重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

(1) 公司治理风险及应对措施

公司控股股东、实际控制人郭振清、陈莉慧合计持有公司 74.52%，对公司经营决策可施予重大影响，若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。为降低实际控制人不当的风险，公司制定了“三会”议事规则及《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照法规规范经营公司，忠实履行职责。

(2) 大客户依赖风险及应对措施

报告期内，公司的主要客户是广州城市电力工程有限公司及广州番电电力建设集团有限公司。如果主要客户经营战略发生重要改变导致公司与其合作关系出现重大变化，或者主要客户所在行业出现重大波动导致客户经营情况和资信状况发生变化，则可能对公司的经营业绩产生较大影响。公司面对一个高速发展的行业，通过采取扩大销售区域，实现客户类型多元化及产品升级换代等措施，逐步降低对主要客户的依赖，保证持续经营能力。

(3) 技术风险及应对措施

公司所属行业属技术密集型行业，大部分产品为客户定制，产品设计需要综合运用自动化技术、传感技术、电力系统技术、机械结构设计等多种技术。同时，新材料、新技术、新标准的应用和客户的个性化需求要求企业具备自主创新能力和足够的技术储备和新品产业化能力，所以，具备高水平的专业技术人员，以及较高制造水平的生产人员是企业持续发展的必备条件。公司需要不断的研发新技术，但是目前其规模较小，还存在一定的技术风险。公司紧密跟踪行业技术发展的趋势，积极开展技术创新和新产品的创新，重点开发了具备节能功能的智能型产品，实现了产品的升级换代，以引导新的需求。

(二)报告期内新增的风险因素

无。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见。
董事会就非标准审计意见的说明：不适用。	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

(一)重大诉讼、仲裁事项：

本公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)公司发生的对外担保事项：

本公司无对外担保事项。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本公司不存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(四)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	2,500,000.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	-	-

报告期内公司不存在偶发性关联交易情况。

(五)收购、出售资产事项

报告期内，公司无收购、出售资产事项。

(六) 对外投资事项

报告期内，公司无对外投资事项。

(七) 企业合并事项

报告期，公司无新增合并事项。

(八) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期，公司无股权激励实施计划。

(九) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员和核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》、《减少和规范关联交易的承诺》，报告期内，上述人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

2、公司控股股东、实际控制人郭振清、陈莉慧分别承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。报告期内，上述人员未违反该承诺事项。

3、挂牌后，中山天智股权投资合伙企业（有限合伙）自愿将其持有公司股份锁定一年，且锁定期满后，第一年解锁 40%，第二年解锁 30%，第三年解锁 30%。报告期内，上述人员未违反该承诺事项。

(十) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权 1	银行抵押	7,688,565.34	5.94%	抵押于中国建设银行取得人民币 2200 万借款最高限额，抵押合同号“2012 年抵字第 234 号”
土地使用权 2	银行抵押	5,352,059.29	4.13%	抵押于中国银行，取得最高限额为人民币 1160 万元的借款，抵押合同编号为：中小 -GDR47644012014097 号
累计值		13,040,624.63	10.07%	

(十一) 调查处罚事项

报告期，公司无重大调查处罚事项。

(十二) 重大资产重组事项

报告期，公司无重大资产重组事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	-	-	1,500,000	1,500,000	2.00%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	19,651,700	19,651,700	26.15%
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	50,000,000	100.00%	4,500,000	54,500,000	72.52%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	50,000,000	100.00%	5,500,000	55,500,000	73.85%
总股本		50,000,000	-	25,151,700	75,151,700	-
普通股股东人数		12				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数	期末持有无限售股份数
1	郭振清	46,980,000	6,000,000	52,980,000	70.50%	51,480,000	1,500,000
2	李光鑫	0	8,500,000	8,500,000	11.31%	0	8,500,000
3	陈莉慧	3,020,000	0	3,020,000	4.02%	3,020,000	0
4	喻庆平	0	3,000,000	3,000,000	3.99%	0	3,000,000
5	黎忠	0	2,000,000	2,000,000	2.66%	0	2,000,000
6	周润堂	0	1,500,000	1,500,000	2.00%	0	1,500,000
7	张晓华	0	1,051,700	1,051,700	1.40%	0	1,051,700
8	中山天智股权投资合伙企业（有限合伙）	0	1,000,000	1,000,000	1.33%	1,000,000	0
9	陈亚东	0	1,000,000	1,000,000	1.33%	0	1,000,000
10	张惠东	0	500,000	500,000	0.67%	0	500,000
合计	-	50,000,000	24,551,700	74,551,700	99.21%	55,500,000	19,051,700

前十名股东间相互关系说明

公司前十名股东中，郭振清与陈莉慧系夫妻关系，陈莉慧与陈亚东系姐弟关系。

二、优先股股本基本情况

公司前十名股东中，郭振清与陈莉慧系夫妻关系，陈莉慧与陈亚东系姐弟关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末，郭振清持有公司 70.4974%的股份、陈莉慧持有公司 4.0185%的股份，郭振清及其配偶陈莉慧两人是公司的控股股东、实际控制人。

郭振清，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1982 年 8 月至 1993 年 2 月于江西丰城矿务局工作，先后担任技术员、电气工程师、工程副总等职位；1993 年 3 月至 1996 年 3 月于广东中山市火炬工业开发总公司担任电气工程师；1998 年 3 月至 2014 年 4 月于中山市福达机电工程有限公司任总经理；2001 年 11 月至 2005 年 12 月于中山市富达电气有限公司任总经理；2005 年 12 月至 2010 年 12 月于广东天富电气有限公司任董事长兼总经理；2010 年 12 月至 2013 年 12 月于广东天富电气集团有限公司任董事长兼总经理；2014 年 1 月至今于广东天富电气股份有限公司任董事长兼总经理。

陈莉慧，女，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1983 年 9 月至 1993 年 3 月于江西丰城矿务局任会计；1993 年 3 月至 1997 年 10 月于广东中山市华丰袜厂任会计主管；1997 年 11 月至今于中山市福达机电工程有限公司任监事；1997 年 11 月至 2010 年 12 月于广东天富电气有限公司任副总经理；2010 年 12 月至 2013 年 12 月于广东天富电气集团有限公司任副总经理；2014 年 1 月至 2014 年 5 月于广东天富电气股份有限公司任副总经理兼财务总监；2014 年 1 月至今于广东天富电气股份有限公司任董事、副总经理。

(二) 实际控制人情况

同上。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2014-11-28	2014-12-8	1.046	19500000	20397000	用于公司补充企业流动资金

二、债券融资情况

报告期，公司无债券融资情况。

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付息
抵押借款	中国建设银行股份有限公司中山市分行	15,000,000.00	2014年8月至2015年8月	否
抵押借款	中国银行中山分行	11,000,000.00	2014年10月至2015年10月	否
合计		26,000,000.00		

四、报告期内普通股利润分配情况

报告期，公司无利润分配情况。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭振清	董事长、总经理	男	52	研究生	2014年1月7日至2017年1月6日	是
陈莉慧	董事、副总经理	女	50	中专	2014年1月7日至2017年1月6日	是
钟增杰	董事	男	51	大专	2014年1月7日至2017年1月6日	是
庞伟杰	董事、副总经理	男	36	大专	2014年1月7日至2017年1月6日	是
顾西胜	董事	男	32	大专	2014年1月7日至2017年1月6日	是

梁聚群	董事	男	33	本科	2014年4月8日至2017年1月6日	是
何楚民	(原)董事、(原)董事会秘书	男	44	大专	2014年1月7日至2015年1月19日	是
吴佛能	(原)董事、(原)副总经理	男	36	本科	2014年1月7日至2015年1月19日	是
刘万里	(原)董事	男	29	本科	2014年1月7日至2015年1月19日	是
胡大林	监事会主席	男	52	本科	2014年4月8日至2017年1月6日	是
黄国亮	监事	男	53	本科	2014年1月7日至2017年1月6日	是
祝新春	监事	男	36	初中	2014年1月7日至2017年1月6日	是
陈志强	财务总监	男	40	本科	2014年5月26日至2017年1月6日	是
郭丽珍	董事会秘书	女	32	本科	2014年5月26日至2017年1月6日	是
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

郭振清及其配偶陈莉慧两人系公司的控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数(股)	本年持普通股股数量变动	年末持普通股股数(股)	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郭振清	董事长、总经理	46,980,000	600	52,980,000	70.50%	-
陈莉慧	董事、副总经理	3,020,000	0	3,020,000	4.02%	

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务(如有)	变动原因
陈莉慧	董事、副总经理、财务总监	离任	董事、副总经理	工作安排
钟增杰	董事、副总经理	离任	董事	工作安排
何楚民	董事、董事会秘书	离任	董事	工作安排
刘定平	董事	离任	-	工作安排
韦松	监事会主席	离任	-	工作安排

梁聚群	-	新任	董事	工作安排
胡大林	-	新任	监事会主席	工作安排
陈志强	-	新任	财务总监	工作安排
郭丽珍	-	新任	董事会秘书	工作安排

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	21	博士	-	-
生产人员	56	63	硕士	2	2
销售人员	24	11	本科	16	15
技术人员	13	11	专科	36	38
财务人员	5	4	专科以下	66	70
员工总计	120	125	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。公司实行严格的薪酬管理制度，建立了规范的绩效考核制度。同时，公司根据员工所从事的实际工作需要，以岗位培训和专业培训为主，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	4	3	52,980,000	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

公司核心技术人员刘万里负责电气元件研发工作，离职后其所负责的工作已平稳交接，未对公司日常经营活动产生不利影响。报告期内公司关键技术人员未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

本年度内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

本年度内，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

公司在报告期内共进行了 3 次章程的修改：（1）2014 年 1 月 7 日，股份公司创立大会通过了《公司章程（草案）》的议案，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定制订股份公司章程。（2）2014 年 4 月 8 日，公司 2014 年第一次临时股东大会通过了《关于修订公司章程的议案》，定向增发的方案，修改了注册资本，注册资本由 5000 万元变更为 5515.17 万元。（3）2014 年 7 月 18 日，公司 2014 年第三次临时股东大会通过了《关于修订公司章程的议案》，定向发行的方案，修改了注册资本，注册资本由 5515.17 万元变更为 7515.17 万元。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东大会	5	选举董监事会成员、修订公司章程、制订公司治理制度、授权办理公司挂牌、定向发行、申请银行贷款等
董事会	6	选举董事会成员、聘任高管、修订公司章程、制订公司治理制度、授权办理公司挂牌、定向发行、申请银行贷款等
监事会	3	选举监事会成员等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效，公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责。股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权，经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营。

(三) 公司治理改进情况

根据《公司法》等有关规定，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等治理制度。

本年度，上述机构和人员依法运作，未出现违法违纪现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

就公司 2014 年度报告，监事会审议后认为：(1)年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。(2)年度报告的内容和格式符合规定，未发现公司 2014 年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司 2014 年度报告及摘要基本上真实地反映出公司当年度的经营管理和财务状况。(3)提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。公司业务独立。控股股东、实际控制人本着促进公司有效、持续经营发展的目标，公正、公允的行使相关的权利，未对公司的生产经营造成不利影响。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、实用新型专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立开设银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价,公司以上内部管理制度不存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2015】49010013 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2015-03-15
注册会计师姓名	刘方权 徐海宽
审计报告正文： 广东天富电气股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的广东天富电气股份有限公司（以下简称“天富公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2014 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是天富公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东天富电气股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2014 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。	

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	15,257,834.63	21,079,824.23
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	2,563,345.50	700,000.00
应收账款	-	54,089,047.38	24,855,958.11
预付款项	-	1,822,513.30	3,251,249.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	3,082,709.02	5,173,059.57
存货	-	4,663,061.37	11,341,612.43
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	81,478,511.20	66,401,704.16
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	17,869,572.02	1,934,282.92
在建工程	-	16,074,745.38	27,353,665.13
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	-	13,080,213.93	13,386,845.15
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	432,187.94	326,972.63
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	47,456,719.27	43,001,765.83
资产总计	-	128,935,230.47	109,403,469.99
流动负债：	-		
短期借款	-	26,000,000.00	45,090,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	-	8,847,155.83	6,358,771.00
预收款项	-	38,451.00	312,600.00
应付职工薪酬	-	526,820.00	522,200.00
应交税费	-	5,144,059.80	2,967,399.27
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,033,270.80	1,113,342.90
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	166,500.00
流动负债合计	-	41,589,757.43	56,530,813.17
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	41,589,757.43	56,530,813.17
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	75,151,700.00	50,000,000.00
资本公积	-	2,996,859.39	1,839,881.19
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,034,805.56	314,495.24
未分配利润	-	6,306,536.49	-951,591.26
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	85,489,901.44	51,202,785.17
少数股东权益	-	1,855,571.60	1,669,871.65
所有者权益合计	-	87,345,473.04	52,872,656.82
负债和所有者权益总计	-	128,935,230.47	109,403,469.99

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：陈志强

会计机构负责人：顾西胜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	15,242,647.92	21,068,552.39
交易性金融资产	-	-	-

应收票据	-	2,563,345.50	700,000.00
应收账款	-	52,024,129.10	24,855,958.11
预付款项	-	1,817,713.30	3,251,249.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	2,949,152.47	5,277,001.31
存货	-	4,520,175.02	11,341,612.43
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	79,117,163.31	66,494,374.06
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	20,520,000.00	20,520,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	17,860,263.32	1,934,282.92
在建工程	-	16,074,745.38	27,353,665.13
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	-	13,080,213.93	13,386,845.15
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	432,160.25	327,397.82
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	67,967,382.88	63,522,191.02
资产总计	-	147,084,546.19	130,016,565.08
流动负债：	-		
短期借款	-	26,000,000.00	45,090,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	8,846,593.43	6,358,771.00
预收款项	-	38,451.00	312,600.00
应付职工薪酬	-	526,820.00	522,200.00
应交税费	-	4,588,469.75	2,967,328.27
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	20,427,478.26	21,620,713.44
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	60,427,812.44	76,871,612.71
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	60,427,812.44	76,871,612.71
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	75,151,700.00	50,000,000.00
资本公积	-	3,475,545.51	2,318,567.31
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,034,805.56	314,495.24
未分配利润	-	6,994,682.68	511,889.82
所有者权益（或股东权益）合计	-	86,656,733.75	53,144,952.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	147,084,546.19	130,016,565.08

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：陈志强

会计机构负责人：顾西胜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	64,883,425.05	51,752,887.43
其中：营业收入	-	64,883,425.05	51,752,887.43
二、营业总成本	-	58,431,552.97	43,120,356.58
其中：营业成本	-	41,663,871.62	38,530,183.31
营业税金及附加	-	647,464.00	242,660.42
销售费用	-	1,981,937.90	1,993,645.65
管理费用	-	9,757,025.58	7,829,628.43
财务费用	-	3,644,625.43	2,860,462.13
资产减值损失	-	718,628.44	-8,336,223.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	2,350,426.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,469,872.08	10,982,957.36
加：营业外收入	-	3,328,138.62	2,233,186.43
减：营业外支出	-	67,870.40	137,668.21
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,730,140.30	13,078,475.58
减：所得税费用	-	1,566,002.28	1,287,497.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,164,138.02	11,790,977.78
归属于母公司所有者的净利润	-	7,978,438.07	10,707,285.68
少数股东损益	-	185,699.95	1,083,692.10
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.13	0.21
（二）稀释每股收益	-	0.13	0.21
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	-	8,164,138.02	11,790,977.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,978,438.07	10,707,285.68
归属于少数股东的综合收益总额	-	185,699.95	1,083,692.10

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：陈志强

会计机构负责人：顾西胜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	63,100,047.45	51,752,887.43
减：营业成本	-	41,269,043.96	38,530,183.31
营业税金及附加	-	614,222.71	242,660.42
销售费用	-	1,981,937.90	1,993,645.65
管理费用	-	9,541,119.42	7,514,347.38
财务费用	-	3,648,189.08	2,859,622.12
资产减值损失	-	698,416.21	-5,788,598.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,347,118.17	6,401,026.72

号填列)			
加：营业外收入	-	3,246,038.62	2,233,186.43
减：营业外支出	-	67,600.40	137,668.21
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	8,525,556.39	8,496,544.94
减：所得税费用	-	1,322,453.21	1,287,201.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	7,203,103.18	7,209,343.23
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,203,103.18	7,209,343.23

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：陈志强

会计机构负责人：顾西胜

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,059,839.53	44,580,034.02
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	80,492,810.97	65,413,166.94
经营活动现金流入小计	-	124,552,650.50	109,993,200.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,321,614.00	44,098,397.45
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,405,567.95	6,792,676.01
支付的各项税费	-	5,158,063.55	1,775,938.59
支付其他与经营活动有关的现金	-	77,879,703.76	31,717,636.28
经营活动现金流出小计	-	123,764,949.26	84,384,648.33
经营活动产生的现金流量净额	-	787,701.24	25,608,552.63
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	2,897,377.52
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	2,897,377.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,518,414.05	9,221,035.75
投资支付的现金	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,518,414.05	9,221,035.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,518,414.05	-6,323,658.23
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	26,308,678.20	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	56,000,000.00	45,090,000.00
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	-	82,308,678.20	45,090,000.00
偿还债务支付的现金	-	75,090,000.00	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,309,954.99	2,836,108.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	78,399,954.99	48,336,108.83
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,908,723.21	-3,246,108.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,821,989.60	16,038,785.57
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,079,824.23	5,041,038.66
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,257,834.63	21,079,824.23

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：陈志强

会计机构负责人：顾西胜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,363,013.73	44,580,034.02
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	92,460,832.13	84,758,980.15
经营活动现金流入小计	-	136,823,845.86	129,339,014.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,779,662.39	44,098,397.45
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,270,727.55	6,607,580.51
支付的各项税费	-	5,158,063.55	1,775,561.97
支付其他与经营活动有关的现金	-	90,841,560.70	61,316,606.53
经营活动现金流出小计	-	136,050,014.19	113,798,146.46
经营活动产生的现金流量净额	-	773,831.67	15,540,867.71
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,508,459.35	9,131,035.75
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,508,459.35	9,131,035.75
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,508,459.35	-9,131,035.75
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	26,308,678.20	-
取得借款收到的现金	-	56,000,000.00	45,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	82,308,678.20	45,090,000.00
偿还债务支付的现金	-	75,090,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,309,954.99	2,836,108.83
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	78,399,954.99	35,336,108.83
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,908,723.21	9,753,891.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,825,904.47	16,163,723.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,068,552.39	4,904,829.26
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,242,647.92	21,068,552.39

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：陈志强

会计机构负责人：顾西胜

(七) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	50,000,000.00	1,839,881.19	-	-	314,495.24	-951,591.26	-	1,669,871.65	52,872,656.82	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	50,000,000.00	1,839,881.19	-	-	314,495.24	-951,591.26	-	1,669,871.65	52,872,656.82	
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	25,151,700.00	1,156,978.20	-	-	720,310.32	7,258,127.75	-	185,699.95	34,472,816.22	
（一）净利润	-	-	-	-	-	7,978,438.07	-	185,699.95	8,164,138.02	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）	-	-	-	-	-	7,978,438.07	-	185,699.95	8,164,138.02	

和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本	25,151,700.00	1,156,978.20	-	-	-	-	-	-	26,308,678.20
1.所有者投入资本	25,151,700.00	1,156,978.20	-	-	-	-	-	-	26,308,678.20
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	720,310.32	-720,310.32	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	720,310.32	-720,310.32	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转 增 资 本 (或股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期 末余额	75,151,700.00	2,996,859.39	-	-	1,034,805.56	6,306,536.49	-	1,855,571.60	87,345,473.04

单位：元

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-9,025,814.39	-	3,440,542.42	44,414,728.03	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-9,025,814.39	-	3,440,542.42	44,414,728.03	
三、本期增	-	1,839,881.19	-	-	314,495.24	8,074,223.13	-	-1,770,670.77	8,457,928.79	

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)									
(一) 净利润	-	-	-	-	-	10,707,285.68	-	1,083,692.10	11,790,977.78
(二) 其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一) 和(二)小 计	-	-	-	-	-	10,707,285.68	-	1,083,692.10	11,790,977.78
(三) 所有 者投入和减 少资本	-	-478,686.12	-	-	-	-	-	-2,854,362.87	-3,333,048.99
1. 所有者投 入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-478,686.12	-	-	-	-	-	-2,854,362.87	-3,333,048.99
(四) 利润 分配	-	-	-	-	314,495.24	-314,495.24	-	-	-
1. 提取盈余 公积	-	-	-	-	314,495.24	-314,495.24	-	-	-
2. 对所有者	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(或股东) 的分配									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部 结转	-	2,318,567.31	-	-	-	-2,318,567.31	-	-	-
1. 资本公积 转 增 资 本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积 转 增 资 本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	2,318,567.31	-	-	-	-2,318,567.31	-	-	-
(六) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期 末余额	50,000,000.00	1,839,881.19	-	-	314,495.24	-951,591.26	-	1,669,871.65	52,872,656.82

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：陈志强

会计机构负责人：顾西胜

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	2,318,567.31	-	-	314,495.24	511,889.82	53,144,952.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,000,000.00	2,318,567.31	-	-	314,495.24	511,889.82	53,144,952.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,151,700.00	1,156,978.20	-	-	720,310.32	6,482,792.86	33,511,781.38
（一）净利润	-	-	-	-	-	7,203,103.18	7,203,103.18
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	7,203,103.18	7,203,103.18
（三）所有者投入和减少资本	25,151,700.00	1,156,978.20	-	-	-	-	26,308,678.20
1．所有者投入资本	25,151,700.00	1,156,978.20	-	-	-	-	26,308,678.20

2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	720,310.32	-720,310.32	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	720,310.32	-720,310.32	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,151,700.00	3,475,545.51	-	-	1,034,805.56	6,994,682.68	86,656,733.75

单位：元

	上年同期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-4,064,390.86	45,935,609.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-4,064,390.86	45,935,609.14
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	-	2,318,567.31	-	-	314,495.24	4,576,280.68	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	7,209,343.23	7,209,343.23
（二）其他综合收 益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二） 小计	-	-	-	-	-	7,209,343.23	7,209,343.23
（三）所有者投入 和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2．股份支付计入所 有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	314,495.24	-314,495.24	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	314,495.24	-314,495.24	-
2．对所有者（或股 东）的分配	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	2,318,567.31	-	-	-	-2,318,567.31	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	2,318,567.31	-	-	-	-2,318,567.31	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	2,318,567.31	-	-	314,495.24	511,889.82	53,144,952.37

法定代表人：郭振清

主管会计工作负责人：陈志强

会计机构负责人：顾西胜

广东天富电气股份有限公司
2014 年度财务报表附注
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）2001 年 11 月，有限公司的设立

广东天富电气股份有限公司（以下简称“本公司”）原系由郭振清、陈莉慧和钟增杰三位自然人共同出资组建的有限责任公司。2001 年 5 月 28 日，有限公司取得中山市工商行政管理局核发的（中工商）名称预核私营企业字 200《企业名称预先核准通知书》，核准有限公司名称为“中山市富达电气有限公司”。原注册资本为：人民币 512 万元，其中：郭振清占本公司 87.89%的股权，陈莉慧占本公司 10.94%的股权，钟增杰占本公司 1.17%的股权。

2001 年 10 月 30 日，中山市成诺会计师事务所出具中成事字（2001）130215 号《验资证明书》，2001 年 11 月 1 日，中山市工商行政管理局核准了富达电气的设立登记，并核发了注册号为 4420002006914 的《企业法人营业执照》。

各股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	
	认缴出资金额	出资比例
郭振清	4,500,000.00	87.89%
陈莉慧	560,000.00	10.94%
钟增杰	60,000.00	1.17%
合计	5,120,000.00	100.00%

（二）2003 年 2 月，有限公司第一次增资

2003 年 2 月，经股东会同意增加注册资本人民币 490 万元，增资后注册资本为人民币 1002 万元，其中：郭振清占本公司 79.84%的股权，陈莉慧占本公司 19.56%的股权，钟增杰占本公司 0.60%的股权。

各股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额	出资比例
郭振清	8,000,000.00	79.84%
陈莉慧	1,960,000.00	19.56%
钟增杰	60,000.00	0.60%
合计	10,020,000.00	100.00%

（三）2003 年 4 月，有限公司第二次增资

2003 年 4 月，经股东会同意增加注册资本人民币 800 万元，增资后注册资本为人民币 1802 万元，其中：郭振清占本公司 83.24%的股权，陈莉慧占本公司 16.43%的股权，钟增杰占本公司 0.33%的股权。

各股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额	出资比例
郭振清	15,000,000.00	83.24%
陈莉慧	2,960,000.00	16.43%
钟增杰	60,000.00	0.33%
合计	18,020,000.00	100.00%

（四）2008 年 10 月，有限公司第一次股权转让及第三次增资

2008 年 9 月，经股东会同意：股东钟增杰将占本公司 0.33% 的股权转让给股东陈莉慧；郭振清对本公司增资人民币 565 万元。增资后注册资本为人民币 2,367 万元，其中：郭振清占本公司 87.24% 的股权，陈莉慧占本公司 12.76% 的股权。

各股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额	出资比例
郭振清	20,650,000.00	87.24%
陈莉慧	3,020,000.00	12.76%
合计	23,670,000.00	100.00%

（五）2010 年 4 月，有限公司第四次增资

2010 年 4 月，经股东会同意增加注册资本人民币 633 万元，增资后注册资本为人民币 3000 万元，其中：郭振清占本公司 89.93% 的股权，陈莉慧占本公司 10.07% 的股权。

各股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额	出资比例
郭振清	26,980,000.00	89.93%
陈莉慧	3,020,000.00	10.07%
合计	30,000,000.00	100.00%

（六）2010 年 10 月，有限公司第五次增资

2010 年 8 月，经股东会同意增加注册资本人民币 2000 万元，增资后注册资本为人民币 5000 万元，其中：郭振清占本公司 93.96% 的股权，陈莉慧占本公司 6.04% 的股权。

各股东出资情况如下：

股东名称	认缴出资金额	出资比例
郭振清	46,980,000.00	93.96%
陈莉慧	3,020,000.00	6.04%
合计	50,000,000.00	100.00%

（七）2012 年 4 月、5 月、6 月，有限公司变更实收资本

2012 年 4 月 10 日，有限公司通过股东会决议，同意增加实收资本 1100 万元；2012 年 5 月 25 日，有限公司通过股东会决议，同意增加实收资本 300 万元；2012 年 6 月 12 日，有限公司通过股东会决议，同意增加实收资本 100 万元，上述增加的实收资本合计 1500 万元均由郭振清出资。有限公司就上述变更内容修改了《公司章程》。

就上述增资，2012 年 4 月 11 日，中山市维德会计师事务所出具维德会验字[2012]02260 号《验资报告》；2012 年 5 月 28 日，中山市维德会计师事务所出具维德会验字[2012]04320 号《验资报告》；2012 年 6 月 11 日，中山市维德会计师事务所出具维德会验字[2012]05030 号《验资报告》。2012 年 4 月 11 日、6 月 5 日、6 月 19 日，中山市工商行政管理局分别核准了上述变更事项并换发了注册号为 442000000176510 的《企业法人营业执照》。

上述三次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	实收资本金额	持股比例
郭振清	46,980,000.00	93.96%
陈莉慧	3,020,000.00	6.04%
合计	50,000,000.00	100.00%

(八) 2014 年 1 月，有限公司整体变更为股份有限公司

2013 年 12 月 5 日，有限公司召开临时股东会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》，同意以 2013 年 10 月 31 日为审计、评估基准日，以有限公司全部股东作为发起人，将公司组织形式由有限公司整体变更为股份有限公司。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 12 月 15 日出具的“瑞华审字[2013]第 810A0007 号”《审计报告》，确认截至 2013 年 10 月 31 日，有限公司经审计的净资产为 52,318,567.31 元。

2013 年 12 月 20 日，有限公司全体股东作为发起人依法签署了《发起人协议》，以经审计的账面净资产折股 5,000 万股，将有限公司整体变更为股份有限公司。同日，股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意有限公司全体股东作为发起人，以 2013 年 10 月 31 日为基准日，以公司经审计的净资产 52,318,567.31 元按 1.04637:1 的比例折合为股本 50,000,000 股，每股人民币 1 元，剩余 2,318,567.31 元转入资本公积。股东大会选举了股份公司第一届董事会成员和第一届股东监事。公司召开了职工代表大会，选举了股份公司职工代表监事。股东监事和职工监事组成公司监事会。

2013 年 12 月 24 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字【2014】第 49010001 号《验资报告》，公司股本 5,000 万元已经全部到位。

整体变更完成后，公司的股本结构为：

股东名称	实收资本金额	持股比例
郭振清	46,980,000.00	93.96%
陈莉慧	3,020,000.00	6.04%
合计	50,000,000.00	100.00%

(九) 2014 年 5 月, 股份公司第一次增资、变更经营范围

2014 年 4 月, 经股东会同意增加注册资本人民币 565.17 万元, 增资后注册资本为人民币 5,565.17 万元, 其中: 郭振清占本公司 84.41% 的股权, 陈莉慧占本公司 5.43% 的股权, 黎忠占本公司 3.59% 的股权, 周润堂占本公司 2.70% 的股权, 张晓华占本公司 1.89% 的股权, 张惠东占本公司 0.90% 的股权, 张伟坚占本公司 0.72% 的股权, 顾矗男占本公司 0.36% 的股权。

股份公司就上述变更内容修改了《公司章程》。具体情况如下表:

股东名称	实收资本金额	持股比例
郭振清	46,980,000.00	84.41%
陈莉慧	3,020,000.00	5.43%
黎忠	2,000,000.00	3.59%
周润堂	1,500,000.00	2.70%
张晓华	1,051,700.00	1.89%
张惠东	500,000.00	0.90%
张伟坚	400,000.00	0.72%
顾矗男	200,000.00	0.36%
合计	55,651,700.00	100.00%

(十) 2014 年 7 月, 股份公司定向增发

2014 年 7 月经公司第一届董事会第五次董事会及 2014 年第三次临时股东大会审议通过定向发行股份价格、发行对象在内的定向发行方案等事项。2014 年 7 月 18 日, 公司与发行对象签订《增资协议书》, 其中明确约定发行的定价方式及发行价格、发行数量、价款支付等与本次发行相关的事项。2014 年 8 月 12 日, 中山市新都会会计师事务所出具新都验字(2014)第 3015 号验资报告对本次股票发行的 5 名发行对象认购资金的缴付情况予以验证。根据上述《验资报告》, 截至 2014 年 8 月 11 日止, 公司已收到郭振清、李光鑫、喻庆平、陈亚东和中山天智股权投资合伙企业(有限合伙)缴付的新增注册资本人民币 1,950.00 万元。新增注册资本均以货币出资。

经历次股权转让、增资及其它工商变更登记后, 截至年末余额, 本公司基本情况为:

公司名称: 广东天富电气股份有限公司;

公司营业执照注册号: 442000000176510;

公司法定代表人: 郭振清;

公司类型: 股份有限公司;

公司注册资本及实收资本: 人民币 7,515.17 万元;

公司注册地: 中山市火炬开发区环茂二路 9 号;

主要经营活动: 高低压成套开关设备及其他配电设备的研发、设计及销售

公司经营范围: 生产、销售: 高低压成套电器设备、高低压电器原件、电气自动化系统设备及原件、五金机械、变压器、风力发电成套设备、潮汐发电设备、水轮发电机、货物进出口及技术进出口; 脱硫脱

硝技术开发与系统设计，电力设备及环保设备制造与销售及安装维护；电力环保技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司营业期限：2001 年 11 月 1 日至长期。

本财务报表业经本公司董事会会议于 2015 年 3 月 15 日批准报出。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2014 年内合并范围未发生变化。

二、公司财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司年初余额和年末余额的财务状况及2013年度和2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算

应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产分类

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 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。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）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）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，对于有客观证据表明已发生减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

确定组合的依据：

A. 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

B. 单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收款项：指期末单项金额未达到上述①标准的，且没有确切依据证明债务人无法继续履行信用义务，并按账龄作为信用风险特征组合的应收款项。

C. 控股子公司应收款项：指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定以下类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备，控股子公司应收款项不计提坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1%	1%
1-2 年	5%	2%
2-3 年	20%	10%
3 年以上	80%	80%

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括材料采购、原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

原材料、外购商品在取得时按实际成本计价；生产领用原材料采用个别计价法核算，产成品入库按实际成本核算；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营

企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权

益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	9.50、19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 17、“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 17、“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发

生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入

销售商品收入在下列条件均能满足时予以确认：公司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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

本公司一般流程为招投标-签订技术和商务合同-交货-回款，公司发货签验收即已将商品的所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，即可以确认收入。

（2）提供劳务收入

提供劳务收入，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计时，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转已经发生的劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24、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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本公司本期无重大会计估计变更。

(3) 重大会计判断和估计

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

注：母公司于2011年8月23日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书号：GF201144000594，有效期：三年，在优惠期内（2011年度、2012年度、2013年度）企业所得税税率为15%。期满后，本公司已再次提出认定申请。根据《关于提交广东省2014年第一批高新技术企业认定备案的函》（粤科函高字〔2014〕1623号）和《关于提交广东省2014年第二批高新技术企业认定备案的函》（粤科函高字〔2014〕1625号），本公司2014-2017

年已通过高新企业复审，待取得“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，即可向主管税务机关申请办理减免税手续，减免税后企业所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金：	18,083.18	2,409.94
银行存款：	15,239,751.45	21,077,414.29
其他货币资金：	-	-
合 计	15,257,834.63	21,079,824.23
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司货币资金年末余额、年初余额中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外及有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

票 据 种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	700,000.00
商业承兑汇票	2,563,345.50	-
合 计	2,563,345.50	700,000.00

（1）截至年末，公司已无质押的票据。

（2）截至年末，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			账面余额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	55,774,324.31	98.40	1,685,276.93	3.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	908,876.05	1.60	908,876.05	100.00
合 计	56,683,200.36	100.00	2,594,152.98	4.58
净 额				54,089,047.38

(续)

类别	年初余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	账面余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	25,572,244.32	96.03	716,286.21	2.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	1,055,876.05	3.97	1,055,876.05	100.00
合 计	26,628,120.37	100.00	1,772,162.26	6.66
净 额				24,855,958.11

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,304,691.70	473,046.92	1.00%
1 至 2 年	7,294,158.52	364,707.93	5.00%
2 至 3 年	154,761.99	30,952.40	20.00%
3 年以上	1,020,712.10	816,569.68	80.00%
合 计	55,774,324.31	1,685,276.93	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,168,297.34	231,682.97	1.00%
1 至 2 年	408,514.38	20,425.72	5.00%
2 至 3 年	1,886,947.60	377,389.52	20.00%
3 年以上	108,485.00	86,788.00	80.00%
合 计	25,572,244.32	716,286.21	

②期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

年末余额				
单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
广州市利永泰房地产开发有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计无法收回
广州亚虎电力工程有限公司	192,996.00	192,996.00	100.00%	预计无法收回
广州市花都协力电器工程有限公司	182,000.00	182,000.00	100.00%	预计无法收回

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
中山宇能电气工程有限公司	75,300.00	75,300.00	100.00%	预计无法收回
广州市骏能电气设备有限公司	54,808.00	54,808.00	100.00%	预计无法收回
广州市花都南方（国际）工业城开发有限公司	19,890.00	19,890.00	100.00%	预计无法收回
蒂森电梯有限公司	15,220.00	15,220.00	100.00%	预计无法收回
广州市承鑫工程建筑综合服务有限公司	9,565.00	9,565.00	100.00%	预计无法收回
广州市恒大房地产开发有限公司	6,320.00	6,320.00	100.00%	预计无法收回
湛江市建筑工程公司广州分公司	4,232.00	4,232.00	100.00%	预计无法收回
江苏长江电器股份有限公司	3,121.05	3,121.05	100.00%	预计无法收回
广州市机电安装公司有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市农工商集团有限公司	1,962.00	1,962.00	100.00%	预计无法收回
莲池家具有限公司	800.00	800.00	100.00%	预计无法收回
中山中区水电安装公司（逸港城）	348.00	348.00	100.00%	预计无法收回
埃尔凯电器（珠海）有限公司	314.00	314.00	100.00%	预计无法收回
合计	908,876.05	908,876.05		

(4) 按欠款方归集的账面余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占总额比例	与本公司关系
广州市南电电力工程有限公司	20,049,084.90	1 年以内	35.37%	非关联方
广州番电电力建设集团有限公司	12,311,781.60	1 年以内	21.72%	非关联方
广州城市电力工程有限公司桂林分公司	5,657,950.00	1 年以内	9.98%	非关联方
广州筑安机电设备安装有限公司	4,295,628.00	1 年以内	7.58%	非关联方
中山广盛运动器材有限公司	2,000,000.00	1 年以内	3.53%	非关联方
合计	44,314,444.50		78.18%	

(5) 应收关联方账款情况

详见附注九、4 关联方应收应付款项。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	952,261.76	52.25%	3,251,249.82	100.00%
1 至 2 年	870,251.54	47.75%	-	-

合 计	1,822,513.30	100.00%	3,251,249.82	100.00%
-----	--------------	---------	--------------	---------

(2) 账龄超过1年的重要预付账款

债务人名称	年末余额	未结转的原因
中山市博斐特电器有限公司	778,125.73	由于相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续
新艺电气有限公司兰州分公司	65,000.00	由于相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续
合 计	843,125.73	

(3) 按预付对象归集的账面余额前五名的预付款情况

年末余额				
单位名称	欠款金额	账龄	占总额比例	与本公司关系
中山市博斐特电器有限公司	850,658.02	1年以内 72,532.29 元; 1-2 年 778,125.73 元	46.67%	非关联方
中山市隆瑞空气处理设备有限公司	320,000.00	1年以内	17.56%	非关联方
西门子中压开关技术(无锡)有限公司	166,419.00	1年以内	9.13%	非关联方
佛山市华灿钢铁贸易有限公司	82,721.00	1年以内	4.54%	非关联方
新艺电气有限公司兰州分公司	65,000.00	1-2 年	3.57%	非关联方
合 计	1,484,798.02		81.47%	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			账面余额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,388,786.69	100.00	306,077.67	9.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	3,388,786.69	100.00	306,077.67	9.03
净 额				3,082,709.02

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	占余额比例	坏账准备

		(%)	账面余额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,582,499.52	97.48	409,439.95	7.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	144,500.00	2.52	144,500.00	100.00
合 计	5,726,999.52	100.00	553,939.95	9.67
净 额				5,173,059.57

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,608,684.16	26,086.84	1.00%
1 至 2 年	265,554.92	5,311.10	2.00%
2 至 3 年	195,654.80	19,565.48	10.00%
3 年以上	318,892.81	255,114.25	80.00%
合 计	3,388,786.69	306,077.67	

(3) 其他应收款的账面余额中应收持有本公司 5%(含 5%)以上股权的股东欠款情况如下

项目	年末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
李光鑫	606,275.80	6,062.76	-	-
郭振清	-	-	589,315.17	5,893.15
合 计	606,275.80	6,062.76	589,315.17	5,893.15

(4) 按欠款方归集的账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
李光鑫	关联方借款	606,275.80	1 年以内	17.89%	6,062.76
庞伟杰	备用金借款	449,746.98	1 年以内 215,000.00 元; 1-2 年 234,746.98 元	13.27%	6,844.94
施耐德(苏州)有限公司	押金	250,000.00	3 年以上	7.38%	200,000.00
内蒙古蒙能招标有限公司	投标保证金	205,000.00	1 年以内	6.05%	2,050.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
民生证券股份有限公司	挂牌推荐费用、持续督导费	120,000.00	1 年以内	3.54%	1,200.00
合 计	—	1,631,022.78	—	48.13%	216,157.70

(5) 其他应收关联方账款情况

详见附注九、4 关联方应收应付款项

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,801,526.58		3,801,526.58
在产品	236,047.89		236,047.89
库存商品	492,884.73		492,884.73
发出商品	132,602.17		132,602.17
合 计	4,663,061.37		4,663,061.37

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,350,991.07		4,350,991.07
在产品	5,126,769.69		5,126,769.69
库存商品	824,728.36		824,728.36
发出商品	1,039,123.31		1,039,123.31
合 计	11,341,612.43		11,341,612.43

截至年末，本公司的存货所有权或使用权不存在受到限制的情况。

(2) 存货跌价准备

截至年末，本公司的存货不存在减值情形，不需计提存货跌价准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额		5,248,817.74	302,361.31	827,451.26	2,047,099.06	8,425,729.37

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	其他设备	合计
2、本年增加金额	15,782,574.86	64,792.32	360,676.36	185,825.76	4,854.70	16,398,724.00
（1）购置		64,792.32	360,676.36	185,825.76	4,854.70	616,149.14
（2）在建工程转入	15,782,574.86					15,782,574.86
3、本年减少金额						
4、年末余额	15,782,574.86	5,313,610.06	663,037.67	1,013,277.02	2,051,953.76	24,824,453.37
二、累计折旧						
1、年初余额		3,676,657.73	224,314.76	648,205.56	1,942,268.40	6,491,446.45
2、本年增加金额	61,294.00	292,226.90	38,716.25	70,056.39	1,141.36	463,434.90
（1）计提	61,294.00	292,226.90	38,716.25	70,056.39	1,141.36	463,434.90
3、本年减少金额						
4、年末余额	61,294.00	3,968,884.63	263,031.01	718,261.95	1,943,409.76	6,954,881.35
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	15,721,280.86	1,344,725.43	400,006.66	295,015.07	108,544.00	17,869,572.02
2、年初账面价值		1,572,160.01	78,046.55	179,245.70	104,830.66	1,934,282.92

注 1：截至年末，本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。无用于抵押、质押的固定资产。

注 2：“其他设备”主要为供研发使用的样机设备及供全厂使用的变电站设备。（2）截至年末，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
一期厂房	15,782,574.86	2014 年 11 月完工，尚未办理产权证

（3）截至年末，已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	1,710,650.00	1,625,117.50	-	85,532.50
办公设备	176,574.35	167,745.63	-	8,828.72
运输工具	626,825.76	595,484.47	-	31,341.29
检测设备		-		-
其他设备	2,044,492.22	1,942,267.61		102,224.61

合计	4,558,542.33	4,330,615.21	-	227,927.12
----	--------------	--------------	---	------------

(4) 截止年末无用于担保、抵押的固定资产

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期厂房工程	6,394,831.50		6,394,831.50	16,275,863.90		16,275,863.90
一、二期厂房公用工程	9,333,905.75		9,333,905.75	11,077,801.23		11,077,801.23
ERP 软件	100,800.00		100,800.00			
货架	8,010.39		8,010.39			
KYN 生产线	222,635.74		222,635.74			
3 楼生产线	13,173.21		13,173.21			
GCK 生产线	1,388.79		1,388.79			
合 计	16,074,745.38		16,074,745.38	27,353,665.13		27,353,665.13

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额	资金来源
			转 入 固定资产	其他减少		
一期厂房工程	16,275,863.90	3,901,542.47	13,782,574.86		6,394,831.50	自筹
一、二期厂房公用工程	11,077,801.23	256,104.52	2,000,000.00		9,333,905.75	自筹
ERP 软件		100,800.00			100,800.00	自筹
货架		8,010.39			8,010.39	自筹
KYN 生产线		222,635.74			222,635.74	自筹
3 楼生产线		13,173.21			13,173.21	自筹
GCK 生产线		1,388.79			1,388.79	自筹
合 计	27,353,665.13	4,503,655.11	15,782,574.86	-	16,074,745.38	

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

截止年末, 本公司的在建工程不存在减值情形, 不需计提在建工程减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	新中大软件	土地使用权	技术部中望软件	博达财务软件	合 计
一、账面原值					

项 目	新中大软件	土地使用权	技术部中望软件	博达财务软件	合 计
1、年初余额	52,500.00	15,010,206.30	-	-	15,062,706.30
2、本年增加金额	-	-	21,367.52	26,068.38	47,435.90
（1）购置	-	-	21,367.52	26,068.38	47,435.90
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	52,500.00	15,010,206.30	21,367.52	26,068.38	15,110,142.20
二、累计摊销					
1、年初余额	52,500.00	1,623,361.20	-	-	1,675,861.15
2、本年增加金额	-	346,220.52	7,122.48	724.12	354,067.12
（1）计提	-	346,220.52	7,122.48	724.12	354,067.12
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	52,500.00	1,969,581.72	7,122.48	724.12	2,029,928.27
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	-	13,040,624.60	14,245.04	25,344.26	13,080,213.93
2、年初账面价值	-	13,386,845.10	-	-	13,386,845.15

(2) 用于担保、抵押的无形资产

资产名称	产权证号	账面原值	账面价值	抵押金额	抵押期限
土地使用权 1	中府国用 (2011) 第 1500247 号	9,203,270.30	7,688,565.34	抵押于中国建设银行 取得人民币 2200 万 借款最高限额, , 抵 押合同号“2012 年抵 字第 234 号	2012 年 10 月 17 日至 2019 年 10 月 31 日
土地使用权 2	中府国用 (2011) 第 1500250 号	5,806,936.00	5,352,059.29	抵押于中国银行, 取 得最高限额为人民币 1160 万元的借款, 抵 押合同编号为: 中小 -GDR47644012014 097 号	2014 年 9 月 26 日 至 2020 年 12 月 31 日

10、递延所得税资产

产生递延所得税资产的来源	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,881,252.93	432,187.94	2,179,817.53	326,972.63
合 计	2,881,252.93	432,187.94	2,179,817.53	326,972.63

11、短期借款

借款类型	银行名称	年末余额	年初余额
抵押借款	兴业银行股份有限公司中山分行	-	30,000,000.00
抵押借款	中国建设银行股份有限公司中山市分行	15,000,000.00	15,000,000.00
信用借款	中国银行中山分行	-	90,000.00
抵押借款	中国银行中山分行	11,000,000.00	-
合 计		26,000,000.00	45,090,000.00

注 1：截至年末，本公司以自有土地使用权作为借款抵押物的抵押情况详见本附注<9、无形资产>。

12、应付账款**(1) 应付账款账龄列示**

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	7,736,785.33	87.45%	5,510,313.17	86.66%
1-2 年	1,003,695.58	11.34%	573,714.57	9.02%
2-3 年	106,674.92	1.21%	274,743.26	4.32%
3 年以上	-	-	-	-
合 计	8,847,155.83	100.00%	6,358,771.00	100.00%

(2) 账龄超过一年的大额应付款项

债权人单位(人)名称	年末余额	报表日后是否归还	备注
湖北双剑鼓风机股份有限公司	210,000.00	否	
许继电气股份有限公司	81,052.92	否	
温州市瓯海梧田胶木电器厂	74,025.50	否	
陕西力霸电器有限公司	73,797.62	否	
南平德赛技术装备有限公司	40,000.00	是	

13、预收款项**(1) 预收款项账龄分析**

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例	金 额	比例

1 年以内	38,451.00	100.00%	312,600.00	100.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上				
合 计	38,451.00	100.00%	312,600.00	100.00%

(2) 本公司账龄超过一年的大额预收款项的说明

债权人名称	年末余额	未结转的原因
无	-	-
合计	-	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	522,200.00	7,425,184.95	7,420,564.95	526,820.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计				

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	522,200.00	6,697,061.00	6,692,441.00	526,820.00
二、职工福利费	-	199,349.55	199,349.55	-
三、社会保险费	-	417,608.00	417,608.00	-
四、住房公积金	-	48,600.00	48,600.00	-
五、其他	-	62,566.40	62,566.40	-
合 计	522,200.00	7,425,184.95	7,420,564.95	526,820.00

15、应交税费

税 种	年末余额	年初余额
增值税	3,108,755.75	1,791,293.68
企业所得税	1,568,903.79	445,539.92
个人所得税	7,761.83	470,422.68
城建税	203,740.35	75,399.92
教育费附加	145,528.82	75,399.92
堤围防洪费	17,907.01	17,880.90
土地使用税	91,462.25	91,462.25
合 计	5,144,059.80	2,967,399.27

注：各项税费的计缴标准详见附注六、税项。

16、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	994,257.80	96.22%	1,113,342.90	100.00%
1 至 2 年	39,013.00	3.78%	-	-
合 计	1,033,270.80	100.00%	1,113,342.90	100.00%

(2) 其他应付款的账面余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的款项如下

项目名称	年末余额	年初余额
郭振清	7,955.00	
合 计	7,955.00	

(3) 其他应付款余额中款项金额前五名的情况

单位名称	年末余额	账龄	占总额比例	款项性质
四川广安建设集团有限公司	348,468.00	1 年以内	33.72%	新厂房工程进度款
辉和土石方工程有限公司	105,500.40	1 年以内	10.21%	新厂房工程进度款
中山市中海资讯科技有限公司	83,593.40	1 年以内	8.09%	设备款
中山市博达软件有限公司	47,500.00	1 年以内	4.60%	财务软件款
中山市永信会计师事务所有限公司	23,000.00	1 年以内	2.23%	鉴证费
合 计	608,061.80		58.85%	

(4) 其他应付关联方账款情况

详见附注九、4 关联方应收应付款项。

17、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额	备注
中山市新朴精密模具有限公司	-	76,000.00	预计应付模具采购尾款
中山市奥尼斯特精密塑胶制品有限公司	-	90,500.00	预计应付模具采购尾款
合 计	-	166,500.00	

18、实收资本（股本）

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）			年末余额
		发行新股	其他	小计	
郭振清	46,980,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	52,980,000.00
李光鑫	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00	8,500,000.00
陈莉慧	3,020,000.00	-	-	-	3,020,000.00

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）			年末余额
		发行新股	其他	小计	
喻庆平	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00
黎忠	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00
周润堂	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00
张晓华	-	1,051,700.00	-	1,051,700.00	1,051,700.00
中山天智股权投资合伙企业有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
陈亚东	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
张惠东	-	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00
张伟坚	-	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00
顾矗男	-	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00
合计	50,000,000.00	25,151,700.00	-	25,151,700.00	75,151,700.00

注：实收资本变动情况详见本附注<一、公司基本情况>。

19、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,839,881.19	1,156,978.20		2,996,859.39
其他资本公积				
合 计	1,839,881.19	1,156,978.20		2,996,859.39

20、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	314,495.24	720,310.32		1,034,805.56
合 计	314,495.24	720,310.32		1,034,805.56

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
年初未分配利润	-951,591.26	-9,025,814.39
加或减：本期调整年初未分配利润	-	-
调整后年初未分配利润	-951,591.26	-9,025,814.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,978,438.07	10,707,285.68

项目	本年发生额	上年发生额
减：提取法定盈余公积	720,310.32	314,495.24
减：提取任意盈余公积	-	-
减：储备基金	-	-
减：职工奖励及福利基金	-	-
减：利润归还投资	-	-
减：应付股利	-	-
减：其他（股改整体折股转入资本公积）	-	2,318,567.31
期末未分配利润	6,306,536.49	-951,591.26
其中：拟分配现金股利	-	-

22、少数股东权益

子公司名称	年末余额	年初余额
广东依科环保有限公司	1,855,571.60	1,669,871.65
合 计	1,855,571.60	1,669,871.65

23、营业收入和营业成本**(1) 按收入大类**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,867,698.55	41,659,486.15	51,713,284.01	38,503,236.93
其他业务	15,726.50	4,385.47	39,603.42	26,946.38
合 计	64,883,425.05	41,663,871.62	51,752,887.43	38,530,183.31

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项 目	本年发生额		
	收入	成本	毛利率
高压柜	24,607,549.91	16,967,227.16	31.05%
低压柜	30,535,625.22	19,239,644.36	36.99%
箱式变电站	2,529,141.03	1,632,496.44	35.45%
配件	2,156,779.41	1,361,576.95	36.87%
配电箱	3,255,225.38	2,063,713.58	36.60%
脱硫设备	1,783,377.60	394,827.66	77.86%
合 计	64,867,698.55	41,659,486.15	35.78%

(续)

项 目	上年发生额		
	收入	成本	毛利率
高压柜	15,516,640.74	11,638,955.42	24.99%

低压柜	23,571,914.19	18,061,177.63	23.38%
箱式变电站	1,343,888.89	890,871.60	33.71%
配件	8,543,168.40	5,989,598.79	29.89%
配电箱	2,737,671.79	1,922,633.49	29.77%
合 计	51,713,284.01	38,503,236.93	25.54%

(3) 主营业务按区域分类列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入:		
华南	63,499,066.93	46,584,261.63
西北	61,156.41	2,552,953.15
华中		1,126,564.96
华东	1,307,475.21	1,449,504.27
合 计	64,867,698.55	51,713,284.01
主营业务成本:		
华南	40,780,708.56	34,823,859.10
西北	13,313.82	1,753,534.81
华中		781,628.71
华东	865,463.77	1,144,214.31
合 计	41,659,486.15	38,503,236.93

(4) 前五大客户销售情况

本年发生额		
客户名称	主营业务收入	占总收入比例
广州市南电电力工程有限公司	20,248,241.22	31.21%
广州番禺电力建设集团有限公司	19,330,044.95	29.80%
中山广盛运动器材有限公司	9,040,170.87	13.94%
广州筑安机电设备安装有限公司	2,835,411.06	4.37%
江西省火电建设公司	1,484,027.35	2.29%
合 计	52,937,895.45	81.61%

(续)

上年发生额		
客户名称	主营业务收入	占总收入比例
广州城市电力工程有限公司桂林分公司	15,723,779.49	30.41%
广州番禺电力建设集团有限公司	13,035,846.15	25.21%
广州市南电电力工程有限公司	5,039,095.03	9.74%
从化输变电工程有限公司	2,551,294.62	4.93%
甘肃省电力公司	2,377,219.00	4.60%

合 计	38,727,234.29	74.89%
-----	---------------	--------

24、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	377,687.34	121,330.21
教育费附加	269,776.66	121,330.21
合 计	647,464.00	242,660.42

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,359,373.00	1,277,296.00
差旅费	204,544.22	189,070.09
汽车费用	71,515.76	291,243.96
业务招待费	105,063.95	141,308.66
折旧费	12,837.60	15,336.36
办公费	109,632.59	57,604.10
吊车费	11,731.30	12,450.00
售后服务费		
邮寄费	9,079.50	6,523.30
通讯费	1,730.04	2,741.18
电费	74.00	72.00
其他	10,600.00	
物料消耗	85,240.94	
修理费	515.00	
合 计	1,981,937.90	1,993,645.65

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,418,036.00	2,077,326.42
专业服务费	1,741,721.10	243,790.55
研发支出	2,780,780.86	3,743,208.54
房屋建筑物租赁费	135,480.00	-
社会保险费	417,608.00	310,865.90
办公费	266,728.91	109,130.22
职工福利费	199,349.55	65,022.99
汽车费用	277,602.95	289,172.80
电费	270,952.51	185,230.48

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	79,535.77	35,174.55
差旅费	152,479.34	116,816.06
折旧费	127,652.33	104,516.51
工会经费	62,566.40	39,381.70
业务招待费	207,257.87	52,268.54
堤围费	47,341.08	50,079.74
印花税	25,695.30	11,206.20
邮寄费	10,652.00	5,379.00
通讯费	33,248.80	4,801.80
周转物资	180,526.88	4,990.25
物料消耗	10,808.74	4,373.44
无形资产摊销	111,385.79	2,625.00
维修费	8,216.23	6,365.00
车船使用税	3,787.20	2,270.40
教育经费	8,854.70	19,112.00
土地使用税	91,462.25	91,462.25
专利费		119,470.00
商标注册费		21,000.00
租车费		11,466.99
残疾人保障金		10,721.10
招聘费		2,400.00
技术使用费		90,000.00
水费	6,269.22	
运杂费	15,500.00	
住房公积金	48,600.00	
会务费	16,925.80	
合 计	9,757,025.58	7,829,628.43

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,626,409.53	2,836,106.83
减：利息收入	14,808.98	65,303.17
加：汇兑损失	-	-

减：汇兑收益	-	-
银行手续费	33,024.88	89,658.47
合 计	3,644,625.43	2,860,462.13

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	718,628.44	-8,336,223.36
合 计	718,628.44	-8,336,223.36

注：上年资产减值损失科目为负数主要原因为 2012 年末公司存在大量的应收关联方款项，报告期期间公司加强资金管理，加大力度解决关联方占用资金问题，应收关联方往来款余额大幅下降，对应收款计提的坏账准备的转回导致资产减值损失科目为负数。

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额	备注
出让子公司股权产生投资收益	-	2,350,426.51	注 1
合 计	-	2,350,426.51	

注 1：广东依科环保有限公司持有安徽华迪循环经济投资有限公司的全部股权已于 2013 年 1 月转让给本公司控股股东郭振清，并于 2013 年 2 月 7 日办理完公司变更登记工作。

30、营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			13,370.38	13,370.38
其中：固定资产处置利得			13,370.38	13,370.38
政府补助	3,242,536.00	3,242,536.00	2,200,000.00	2,200,000.00
其中：与资产相关的				
与收益相关的	3,242,536.00	3,242,536.00	2,200,000.00	2,200,000.00
个税手续费返还	2,787.09	2,787.09	1,136.82	1,136.82
转回以前年度多预提违约金赔款	81,900.00	81,900.00		
财政局退款	200.00	200.00		
补贴收入			300.00	300.00
其他	715.53	715.53	871.20	871.20
赔款收入			5,220.00	5,220.00
收废料款			12,288.03	12,288.03
合 计	3,328,138.62	3,328,138.62	2,233,186.43	2,233,186.43

注：2013 年赔款收入为佛山诺亚电器有限公司员工送货时损坏本公司物品的赔偿款。

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额
一、新三板挂牌补助	3,000,000.00	
二、中山火炬高技术产业开发区经科局工业动工项目奖励资金	242,536.00	
四、中山市科学技术局款		1,200,000.00
五、开发区经发科信局科技项目配套资金		960,000.00
六、中山市财政局补贴		20,000.00
七、中山火炬开发区管委会科创资金		20,000.00
合计	3,242,536.00	2,200,000.00

31、营业外支出

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
滞纳金支出			51,894.45	51,894.45
个人所得税滞纳金	10,600.40	10,600.40	2,726.86	2,726.86
劳动合同终止补偿款	6,000.00	6,000.00		
无法收回款项	48,000.00	48,000.00		
工伤赔款			73,046.90	73,046.90
捐款	3,000.00	3,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	270.00	270.00		
合 计	67,870.40	67,870.40	137,668.21	137,668.21

32、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,671,217.59	418,911.98
递延所得税费用	-105,215.31	868,585.82
合 计	1,566,002.28	1,287,497.80

33、每股收益的计算过程

项 目	本年发生额	上年发生额
基本每股收益	0.1324	0.2141
稀释每股收益	0.1324	0.2141

注：

(1) 基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

(3) 基本每股收益发行在外普通股加权平均数计算过程

①2013 年度

发行在外普通股加权平均数 = 50,000,000.00 股

②2014 年度

发行在外普通股加权平均数 = 60,267,800.00 股

34、现金流量表有关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

主要项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入收到的国家补贴、奖励等款项	3,242,536.00	2,200,300.00
营业外收入中收到的其他款项（赔款收入、个税手续费返还）	3,502.62	18,644.85
财务费用中收到的利息收入	14,808.98	65,303.17
其他应收应付款中退回及收到的往来款项（保证金、押金、借支款、代垫款项等）	77,231,963.37	63,128,918.92
合 计	80,492,810.97	65,413,166.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

主要项目	本年发生额	上年发生额
管理费用中的有关现金支出	1,379,580.63	3,016,059.93
销售费用中的有关现金支出	225,840.48	948,819.69
财务费用中的有关现金支出	33,024.88	89,658.47
营业外支出中有关现金支出（捐款、补缴土地使用税滞纳金、交通事故赔偿款、员工工伤赔款等）	78,022.40	64,621.31
其他应收应付款中退还及支付的往来款项（保证金、押金、借支款、代垫款项、与成本费用类相关支出等）	76,163,235.37	27,598,476.88
合 计	77,879,703.76	31,717,636.28

35、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年发生额	上年发生额
净利润	8,164,138.02	11,790,977.78
加：资产减值准备	718,628.44	-8,336,223.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	464,080.90	463,652.33
无形资产摊销	237,928.36	348,845.52
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“一”号填列）		-13,370.38
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		-
财务费用（收益以“一”号填列）	3,626,409.53	2,836,106.83
投资损失（收益以“一”号填列）		-2,350,426.51
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-105,215.31	868,585.82
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		-
存货的减少（增加以“一”号填列）	6,678,551.06	-129,771.03
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-29,280,233.22	31,146,739.15
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	10,283,413.46	-11,016,563.52
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	787,701.24	25,608,552.63
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,257,834.63	21,079,824.23
减：现金的期初余额	21,079,824.23	5,041,038.66
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	-5,821,989.60	16,038,785.57

八、在其他主体中的权益

1、子公司情况

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-------	-----	------	---------	------

	地			直接	间接	
广东依科环保有限公司	中山市	中山市	脱硫脱销脱汞及除尘技术的开发与系统设计；电力及环保设备制造与销售；环保技术服务；环保成套设备研发、生产、销售、安装及维护。	80.00	-	新设立
广东天富机电设备有限公司	中山市	中山市	生产、销售：机电设备、机械设备、仪表仪器、电子产品、通讯器材；实业投资；工业技术开发、技术转让、技术咨询等服务；广告设计制作、广告策划。	100.00		新设立
中山市天富电器有限公司	中山市	中山市	生产、销售：配电开关控制设备、低压电器、断路器；研发：智能控制系统。	100.00		新设立

注 1：本公司对其子公司广东依科环保有限公司初始投资比例 51%，于 2013 年 12 月从少数股东处新取得广东依科环保有限公司 29%的股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例 (%)	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东分 派的股利	年末少数股东权益 余额
广东依科环保有限公司	20.00	185,699.95		1,855,571.60

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东依科环保有限公司	9,830,896.71	9,308.70	9,840,205.41	562,347.45		562,347.45

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东依科环保有限公司	8,367,989.23		8,367,989.23	18,631.00		18,631.00

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东依科环保有限公司	1,783,377.60	928,499.73	928,499.73	14,740.73		2,211,616.54	2,211,616.54	-2,925,209.86

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	性质	与本公司关系	控股比例（%）	表决权比例（%）
郭振清	自然人	控股股东	70.50	70.50

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
广东依科环保有限公司	控股子公司	有限责任公司	中山市	郭振清
广东天富机电设备有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	中山市	郭振清
中山市天富电器有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	中山市	郭振清

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

关联方名称	关联关系	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本
中山市福达机电工程有限公司	受控股股东同一控制	中山	郭强	承装电力设施五级、承修电力设施五级、承装机电设备安装、中内空调工程、除尘及净化设备工程、洁净空调设备工程、工业通风设备工程、给排水工程及室内装饰工程	人民币800万元
中山市天富企业投资管理咨询有限公司	受控股股东同一控制	中山	郭强	企业投资管理咨询	人民币1200万元
珠海沃德投资有限公司	受控股股东同一控制	珠海	郭强	-	-
安徽华迪循环经济投资有限公司	受控股股东同一控制	安徽庐江县	郭强	回收、销售废金属、塑料、纸、电器、电机、机床、变压器，经销废金属、塑料、纸，回收生活垃圾，承接工厂旧设备（不含车、船）的拆解，技术培训和咨询服务。投资风力发电设备制造。	人民币1200万元
南昌经济技术开发区电力工程有限公司	受控股股东同一控制公司的参股公司	南昌	陶志勇	区域内变电站、发电厂的输变配工程，给排水工程、消防工程、路灯工程、防雷工程及相关业务的设计建设安装	人民币2000万元
富达实业（香港）有限公司	受控股股东同一控制	香港	郭振清	-	-

李光鑫	公司 5%以上股份的股东	-	-	-	-
-----	--------------	---	---	---	---

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中山市福达机电工程有限公司	构建在建工程	2,500,000.00	-
中山市福达机电工程有限公司	构建在建工程	-	4,275,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
无			

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中山市福达机电工程有限公司	房屋建筑物	123,600.00	-

注：本公司（包括合并范围内的子公司）于 2014 年 2 月与关联方中山市福达机电工程有限公司签订合同，双方约定“本公司所租用中山市福达机电工程有限公司的房屋建筑物，在 2014 年 1 月 1 日之前由中山市福达机电工程有限公司免费提供，从 2014 年 1 月 1 日起本公司需按合同约定缴纳租金”。

(3) 其他关联交易

广东依科环保有限公司对安徽华迪循环经济投资有限公司的初始投资成本为人民币 300 万元，占被投资单位股权比例为 60%，于 2013 年 1 月以投资成本价人民币 300 万元的对价转让给本公司控股股东郭振清。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中山市福达机电工程有限公司	884,082.10	1.63%	1,871,122.60	7.03%
合 计	884,082.10	1.63%	1,871,122.60	7.03%
其他应收款：				
中山市福达机电工程有限公司	-	-	1,192,309.96	20.82%
李光鑫	606,275.80	19.67%		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张晓华	69,162.36	2.24%		
陈莉慧	-	-	81,722.39	1.43%
郭振清			589,315.17	10.29%
合 计	675,438.16	21.92%	1,863,347.52	32.54%

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
郭振清	7,955.00	
合 计	7,955.00	

十、或有事项

本公司截至年末余额无重大或有事项。

十一、承诺事项

本公司截至年末余额无重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司截至本附注报出日不存在需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司截至本附注报出日不存在需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			账面余额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,691,612.51	98.34	1,667,483.41	3.11

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	908,876.05	1.66	908,876.05	100.00
合 计	54,600,488.56	100.00	2,576,359.46	4.72
净 额	52,024,129.10			

(续)

类别	年初余额			
	账面余额	占余额比例 (%)	坏账准备	
			比例 (%)	账面余额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,572,244.32	96.03	716,286.21	2.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,055,876.05	3.97	1,055,876.05	100.00
合 计	26,628,120.37	100.00	1,772,162.26	6.66
净 额	24,855,958.11			

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,218,139.90	452,181.41	1.00%
1 至 2 年	7,294,158.52	364,707.93	5.00%
2 至 3 年	154,761.99	30,952.40	20.00%
3 年以上	1,024,552.10	819,641.68	80.00%
合 计	53,691,612.51	1,667,483.41	

②期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
广州市利永泰房地产开发有限公司	340,000.00	340,000.00	100.00%	预计无法收回
广州亚虎电力工程有限公司	192,996.00	192,996.00	100.00%	预计无法收回
广州市花都协力电器工程有限公司	182,000.00	182,000.00	100.00%	预计无法收回
中山宇能电气工程有限公司	75,300.00	75,300.00	100.00%	预计无法收回
广州市骏能电气设备有限公司	54,808.00	54,808.00	100.00%	预计无法收回
广州市花都南方(国际)工业城开发有限公司	19,890.00	19,890.00	100.00%	预计无法收回
蒂森电梯有限公司	15,220.00	15,220.00	100.00%	预计无法收回

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提原因
广州市承鑫工程建筑综合服务有限公司	9,565.00	9,565.00	100.00%	预计无法收回
广州市恒大房地产开发有限公司	6,320.00	6,320.00	100.00%	预计无法收回
湛江市建筑工程公司广州分公司	4,232.00	4,232.00	100.00%	预计无法收回
江苏长江电器股份有限公司	3,121.05	3,121.05	100.00%	预计无法收回
广州市机电安装公司有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00%	预计无法收回
广州市农工商集团有限公司	1,962.00	1,962.00	100.00%	预计无法收回
莲池家具有限公司	800.00	800.00	100.00%	预计无法收回
中山中区水电安装公司（逸港城）	348.00	348.00	100.00%	预计无法收回
埃尔凯电器（珠海）有限公司	314.00	314.00	100.00%	预计无法收回
合计	908,876.05	908,876.05		

(3) 按欠款方归集的账面余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	账龄	占总额比例	与本公司关系
广州市南电电力工程有限公司	20,049,084.90	1 年以内	36.72%	非关联方
广州番电电力建设集团有限公司	12,311,781.60	1 年以内	22.55%	非关联方
广州城市电力工程有限公司桂林分公司	5,657,950.00	1 年以内	10.36%	非关联方
广州筑安机电设备安装有限公司	4,295,628.00	1 年以内	7.87%	非关联方
中山广盛运动器材有限公司	2,000,000.00	1 年以内	3.66%	非关联方
合计	44,314,444.50		81.16%	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			账面余额	比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,253,861.34	100.00	304,708.87	9.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	3,253,861.34	100.00	304,708.87	9.36
净 额				2,949,152.47

(续)

类别	年初余额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			账面余额	比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,687,491.17	100.00	410,489.86	7.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,687,491.17	100.00	410,489.86	7.22
净 额				5,277,001.31

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,475,713.81	24,757.14	1.00%
1 至 2 年	263,599.92	5,272.00	2.00%
2 至 3 年	195,654.80	19,565.48	10.00%
3 年以上	318,892.81	255,114.25	80.00%
合 计	3,253,861.34	304,708.87	

(3) 按欠款方归集的账面余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
李光鑫	关联方借款	606,275.80	1 年以内	18.63%	6,062.76
庞伟杰	备用金借款	449,746.98	1 年以内 215,000.00 元; 1-2 年 234,746.98 元	13.82%	6,844.94
施耐德(苏州)有限公司	押金	250,000.00	3 年以上	7.68%	200,000.00
内蒙古蒙能招标有限公司	投标保证金	205,000.00	1 年以内	6.30%	2,050.00
中山市天富电器有限公司	关联方资金往来款	137,744.00	1 年以内	4.23%	1,377.44
合 计		1,648,766.78	-	50.66%	216,335.14

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,520,000.00		20,520,000.00	20,520,000.00		20,520,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资						
合计	20,520,000.00		20,520,000.00	20,520,000.00		20,520,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广东依科环保有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
广东天富机电设备有限公司	12,020,000.00			12,020,000.00		
中山市天富电器有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	20,520,000.00			20,520,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,084,320.95	41,264,658.49	51,713,284.01	38,503,236.93
其他业务	15,726.50	4,385.47	39,603.42	26,946.38
合 计	63,100,047.45	41,269,043.96	51,752,887.43	38,530,183.31

十五、补充资料

1、非经常性损益计算表

类 别	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	13,370.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,242,736.00	2,200,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-	-
非货币性资产交换损益	-	-

类 别	本年发生额	上年发生额
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	-
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的收益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	17,532.22	-118,152.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	27,239.48	8,346,505.74
非经营性损益对利润总额的影响的合计	3,287,507.70	10,442,023.96
减：所得税影响数	493,126.15	1,566,303.59
非经常性损益影响数	2,794,381.55	8,875,720.37
扣除非经常性损益后的净利润	5,369,756.47	2,915,257.41

注：其他应收款中应收关联方往来款变动较大，导致资产减值损失转回与计提金额较大，属于非经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

2014 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.46%	0.1324	0.1324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.39%	0.0891	0.0891

2013 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	产收益率	基本每股收 益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.11%	0.2141	0.2141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.0583	0.0583

注：净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）文件备置地址：公司董事会秘书办公室。

广东天富电气股份有限公司

董事会

2015 年 3 月 16 日