

证券代码：833364

证券简称：森东电力

公告编号：2016-008



# 森东电力

## 吉林森东电力设备股份有限公司

JILIN SENDONG ELECTRIC POWER EQUIPMENT CO., LTD.



## 年度报告

## 2015

# 公司年度大事记

- 一、公司于 2015 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统顺利挂牌。
- 二、公司于 2015 年 11 月召开临时股东大会，审议并通过了首轮定向增发的股票发行方案，并且取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于吉林森东电力设备股份有限公司股票发行股份登记的函》，2016 年 2 月份完成工商变更手续。

## 目录

第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况.....	8
第三节会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节管理层讨论与分析.....	12
第五节重要事项.....	20
第六节股本变动及股东情况.....	20
第七节融资及分配情况.....	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节公司治理及内部控制.....	29
第十节财务报告.....	33

## 释义

释义项目	释义
公司、股份公司	吉林森东电力设备股份有限公司
有限公司	吉林市森东电力设备有限公司
股东会	吉林市森东电力设备有限公司股东会
股东大会	吉林森东电力设备股份有限公司股东大会
董事会	吉林森东电力设备股份有限公司董事会
监事会	吉林森东电力设备股份有限公司监事会
三会	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
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
主办券商、西部证券	西部证券股份有限公司
报告期	2015 年度
元、万元	人民币元、人民币万元
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
中兴华、会计师事务所	北京中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
开关柜	一种电气设备，开关柜外线先进入柜内主控开关，然后进入分控开关，各分路按其需要设置。
高压开关柜	用于电力系统发电、输电、配电、电能转换和消耗中起通断、控制或保护等作用，高压开关柜按电压等级在 3.6kv-550kv 的电气产品。
低压开关柜	作为输电、配电及电能转换之用的电气设备。
环网柜	是一组高压开关设备装在金属或非金属绝缘柜体内或做成拼装间隔式环网供电单元的电气设备。
箱式变电站	又叫预装式变电所或预装式变电站，是一种高压开关设备、配电变压器和低压配电装置。
母线槽	是一个高效输送电流的配电装置。
母线槽插接箱	一种插接箱，在箱体、箱盖、母线触头和分流电路断路器之间构造有一种具有安全保护功能的机械联动控制装置。
电缆桥架	分为槽式、托盘式和梯架式、网格式等结构，由支架、托臂和安装附件等组成。
CCC 认证	全称为“强制性产品认证制度”，它是中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度。
断路器	能够关合、承载和开断正常回路条件下的电流并能关合、在规定的时间内承载和开

	断异常回路条件下的电流的开关装置。
变压器	利用电磁感应的原理来改变交流电压的装置。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）实际控制人不当控制的风险及应对措施	公司实际控制人为邱丽新先生与宋岳辉女士，截止本报告期末，两人系夫妻关系，各持有公司 50% 的股权。邱丽新现任公司董事长，对公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜具有较强的控制力，公司的股权结构对公司法人治理结构有效运行有一定影响，股东大会回避制度无法执行。
（二）政府补助变动对净利润影响的风险	公司 2015 年度非经常性损益中政府补助为 801,692.28 元，扣除非经常性损益后的净利润为 -686,079.54 元，非经常性损益对净利润影响较大。由于政府补助存在的不确定性较大，若未来年度政府政策优惠变化或取消，将可能对公司的盈利水平产生不利影响。
（三）市场风险和应对措施	随着我国市场经济不断向前推进，电力行业尤其是输配电设备行业的市场化程度日渐提高，集体、私营企业数量增长迅猛，国际资本和技术等生产要素也纷纷进入我国。许多国外企业看好未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大的提高了企业间竞争力度，给国内电力企业的发展带来一定的经营风险。
（四）应收账款金额较大的风险	2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日公司应收账款余额分别为 49,768,291.07 元、44,482,648.48 元，应收账款规模较大。公司主要为电力工程项目提供配电开关控制设备，按照行业惯例一般项目竣工验收后付款，因此报告期内形成规模较大的应收账款。由于公司的主要客户经过多年合作，信用记录良好，因此公司的应收账款质量较好，形成坏账的风险较小。但随着公司业务规模扩大，存在应收

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

	账款无法及时收回的风险，可能对公司的经营和业绩将产生不利影响。
（五）运营资金不足的风险	公司主要从事高、低压开关柜和箱式变电站的制造及销售，主要客户电力公司的付款周期较长，因此存在大量应收账款未收回的情况，使得公司账面流动资产较大而货币资金较小。公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。
（六）部分房产未取得发票的风险	公司存在已取得产权证明的部分固定资产在构筑过程中未取得建筑业发票，以相应的工程合同及工程竣工结算作为入账依据，有被税务机关处以罚款和要求补缴税款等风险。对此，股东承诺，若因房产未取得发票引起的缴纳滞纳金、罚款等税务风险，由股东承担，不影响公司利益。
（七）销售的地域性风险和应对措施	公司所处配电领域的行业偏好本地生产厂家提供的产品，公司目前产品销售主要集中在吉林省及周边地区范围内。如果吉林省配电设备市场发生重大变化，可能会对公司的盈利能力造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 1、基本信息

公司中文全称	吉林森东电力设备股份有限公司
英文名称及缩写	JILIN SENDONG ELECTRIC POWER EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	森东电力
证券代码	833364
法定代表人	邱丽新
注册地址	吉林省吉林市昌邑区珲春北街 99 号
办公地址	吉林省吉林市昌邑区珲春北街 99 号
主办券商	西部证券股份有限公司
主办券商办公地址	西安市新城区东大街 232 号信托大厦
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王青、贾颖红
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

### 2、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁冬寒
电话	0432-66023626
传真	0432-66023737
电子邮箱	363454853@qq.com
公司网址	<a href="http://www.jlsendong.com/">http://www.jlsendong.com/</a>
联系地址及邮政编码	吉林省吉林市昌邑区珲春北街 99 号，132001
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 3、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	2015-08-20
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	高、低压开关柜和箱式变电站的制造及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000（注）
控股股东	无
实际控制人	邱丽新、宋岳辉

注：报告期内，公司于 2015 年 11 月 19 日发布了股票发行方案。根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》，截至 2015 年 11 月 30 日止，公司收到新增投资者西部证券出资额合计人民币 6,750,000.00 元，其中 1,500,000.00 元计入实收资本。本次发行后公司股本为 61,500,000 股。公司于 2016 年 1 月进行了新增股份登记。因截止 2015 年 12 月 31 日尚未进行股份登记，故未在“普通股总股本”列示。

#### 4、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9122020168264454XQ	否
税务登记证号码	9122020168264454XQ	否
组织机构代码	9122020168264454XQ	否

注：企业法人营业执照于 2016 年 2 月 4 日下发。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 1、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,227,679.70	44,062,803.41	-20.05%
毛利率%	37.36%	36.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	197,994.71	7,055,862.71	-97.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-686,079.54	2,362,441.90	-129.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.28%	12.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.97%	4.2%	-
基本每股收益	0.003	0.14	-

#### 2、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	172,348,031.67	159,592,883.27	8.00%
负债总计	95,590,277.47	89,783,123.78	6.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,757,754.20	69,809,759.49	10.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.16	8.00%
资产负债率%	55.46%	56.26%	-
流动比率	0.82	0.69	-
利息保障倍数	1.07	3.25	

#### 3、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-8,845,575.86	5,287,651.48	-
应收账款周转率	0.78	1.24	-
存货周转率	7.94	4.30	-

#### 4、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.99%	128.00%	-
营业收入增长率%	-20.05%	9.00%	-
净利润增长率%	-97.19%	74.00%	-

#### 5、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本（注）	61,500,000	60,000,000	2.50%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

注：报告期内，公司于 2015 年 11 月 19 日发布了股票发行方案。根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》，截至 2015 年 11 月 30 日止，公司收到新增投资者西部证券出资额合计人民币 6,750,000.00 元，其中 1,500,000.00 元计入实收资本。本次发行后公司股本为 61,500,000 股。

因截止 2015 年 11 月 30 日公司已收到投资者出资，故本期期末审计报告中公司股本列为 61,500,000 股。本次新增 1,500,000 股于 2016 年 1 月进行了新增股份登记，故报告期末公司股东名册及持股数量（合计 60,000,000 股）与财务报表期末数（61,500,000 股）存在差异。

#### 6、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	884,074.25
所得税影响数	294,691.42
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-686,079.54

## 第四节 管理层讨论与分析

### 1、经营分析

#### (1)商业模式

公司的主营业务为高、低压开关柜和箱式变电站的制造和销售，并为客户提供技术支持等一系列售后服务。主要经营的产品是高压开关设备、箱式变电站、低压开关设备和其他电气设备。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为公司所属行业为制造业（C）—配电开关控制设备制造（3823）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为制造业（C）—电气机械和器材制造业（38）—输配电及控制设备制造（382）—配电开关控制设备制造（3823）。根据公司具体业务情况，公司所在的细分子行业为配电开关控制设备制造业。

公司主要为电力工程项目提供配电开关控制设备，按照行业惯例，一般为项目竣工验收后付款，因此报告期内形成规模较大的应收账款。公司的具体确认收入的方法：公司将商品交付客户，客户验收后，确认收入。

公司主要客户为电力公司，公司的产品已经获得国内诸多用户的认可，尤其是吉林省及周边省市，例如河北、内蒙古等地。

公司目前主要通过设计、生产及销售各类高低压成套开关设备获取利润。公司采用元器件生产外购、产品自主安装模式，具有专业化、精细化的发展特点。在质量控制及成本价格方面获得一定保障，同时努力为客户提供售前设计及售后维修服务，树立了公司专业形象，为公司持续盈利创造充分条件。基于上述生产经营方式，公司的技术水平、产品品质、售后服务等因素成为在此商业模式下维持较高盈利水平的重要因素：

1) 在研发方面：公司有专门的技术团队，保证了公司的电气技术和结构设计保持在国内主流程度，使得产品从图纸要求转化为批量生产。公司的高级技术人员均曾有多多年同行业工作经验，并通过学习交流，将国内外先进技术很好地应用到现有的生产中，以保证公司产品的多功能性、完全性，并不断提高专用非标准部件的性能。

2) 在采购方面：公司建立供应商库，在采购中选择优质的供应商，保证元器件的质量并降低采购成本和采购周期。

3) 在生产方面：公司严格控制影响产品质量因素，通过提高操作者的技术水平，采用先进的施工工艺，制定完善质量检验体系，运用先进的检验方法及检验工具，加强产品的进货检验，过程检验，及产品的出厂检验。

4) 在销售方面：公司制订总体营销计划，加大市场开拓力度，提升公司产品市场占有率，扩大品牌影响。

5) 在售后服务方面：公司建立了完善的售后服务体系，在销售产品后由专门的技术人员为客户提供安装调试工作，并且提供长期技术支持。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

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

#### (2)报告期内经营情况回顾

2015 年是公司发展有重大意义的一年，公司在 2015 年 3 月 10 日完成整体股份制改造，同年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，这为公司进一步提高企业知名度、加强企业规范管理、拓展融资渠道、发现公司真实价值、引进优秀人才加盟及扩大企业经营规模等都带来了新的发展机遇。同年 11 月，公司向西部证券股份有限公司定向增发股票 150 万股，为公司股票交易方式由协议变更为做市迈进了一步。

2015 年公司在国民经济发展速度下降，年增加的用电量降低，所有电力建设速度大幅度减慢，使得电力设备的需求量也大幅度减少，从而给电力设备制造业造成极大的销售生存困难的情况下，造成公司营业收入比去年同期下降了 20.05%。公司于 2015 年下半年为了扩大生产规模，公司承接了农机生产配套项目，随着项目的不断扩大，2016 年公司的营业收入将会稳定提高。

### 1. 主营业务分析

#### (1) 利润构成

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	35,227,679.70	-20.05%	-	44,062,803.41	8.59%	-
营业成本	22,065,462.00	-21.22%	62.64%	28,010,155.09	12.00%	63.57%
毛利率%	37.00%	-	-	36.00%	-	-
管理费用	7,530,984.60	28.44%	21.38%	5,863,549.76	13.00%	13.31%
销售费用	978,600.46	16.90%	2.78%	837,105.73	5.00%	1.90%
财务费用	4,098,524.77	-3.37%	11.63%	4,241,418.61	15.00%	9.63%
营业利润	-899,097.75	-127.42%	-2.55%	3,279,077.19	-40.00%	7.44%
营业外收入	1,229,755.53	-80.85%	3.49%	6,422,707.66	-	14.58%
营业外支出	50,989.87	-69.06%	0.14%	164,813.25	208.00%	0.37%
净利润	197,994.71	-97.19%	0.56%	7,055,862.71	74.00%	16.01%

#### 项目重大变动原因:

- 2015 年公司营业利润比去年同期下降 127.42%，其主要原因是国民经济发展速度下降，年增加的用电量降低，所以电力建设速度大幅度减慢，使得电力设备的需求量也大幅度减少，从而给电力设备制造业造成极大的销售生存困难，造成公司营业收入比去年同期下降了 20.05%；减少营业利润 418 万元，营业利润和净利润都相应下降；
- 管理费用比去年同期超支 28.44%，管理费超支的主要原因是公司为扩大生产规模招收新的员工加大了工资费用。
- 营业外收入比去年同期下降 80.85%，营业外收入比去年同期下降是政府补贴减少所致。
- 营业外支出下降 69.06%，。营业外支出比同期下降的原因是慈善捐助减少所致。
- 本期净利润下降的主要原因是营业利润比同期下降，管理费用比同期有所超支所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	35,227,419.02	22,065,462.00	41,951,487.18	25,902,685.01
其他业务收入	260.68	-	2,111,316.23	2,107,470.08
合计	35,227,679.70	22,065,462.00	44,062,803.41	28,010,155.09

#### 按产品或区域分类分析:

单位：元

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%
箱变	17,356,464.00	49.27%	24,220,962.40	54.97%
高低压开关	12,997,398.62	36.89%	19,841,841.01	45.03%
农机件	4,873,817.08	13.84%	-	-
合计	35,227,679.70	100.00%	44,062,803.41	100.00%

吉林森东电力设备股份有限公司

2015 年度报告

收入构成变动的的原因

1、为了扩大企业的经营范围，2015 年本公司承接了农机件生产配套项目，该项目本期的营业收入为 487 万元。  
2、箱变和高低压开关是本公司持续生产的产品，由于受市场的影响，本期营业收入有所下降。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-8,845,575.86	5,287,651.48
投资活动产生的现金流量净额	-509,118.63	-27,616,648.41
筹资活动产生的现金流量净额	16,657,342.37	22,329,693.94

现金流量分析：

“经营活动产生的现金流量净额”变动原因

1、本公司偏向于公司的快速发展，存货、应收款增加所致。

2015 年公司承接了农机生产配套项目，随着项目的不断扩大，生产周期也相应延长，导致本期在业务发展同时经营性现金流量持续为负，目前本公司主营业务的现金能力不能完全满足业务发展的需要。老产品的下游主要客户的议价能力增强，本公司产品市场竞争力下降；开拓新客户，帐期与老客户不同；为刺激销量而主动放宽信用期（或变更结算方式），鼓励客户采购；下游客户因资金问题拖欠还款、逾期还款；销售模式变化等致使应收款增大。

2、上游供应商对产业链控制力度加大，本公司议价能力弱；上游原料整体供应量减缩；主要供应商发生变化；主要工艺和主要产品发生了一定变化，原料构成与往期不同；原料采购周期被拉长，本期支付了拖欠供应商的应付账款。

3、本期购入材料或是经营性支出增多，造成经营活动产生的现金流量净额为负数。2015 年由于原材料价格的进一步上涨，对产品成本和毛利的影响比较大；生产所需原料在供应上受到阻碍；导致资金支付过大。

4、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大的原因是应收款增加所致。2015 年应收款增加的主要原因是企业处于产品市场竞争比较激烈，用一定赊销额度的销售合同来吸引客户，扩大其市场份额，因而导致应收款额度增大。

“投资活动产生的现金流量净额”变动原因

投资活动现金流量净额变动主要原因是 1、2014 年公司为了扩大生产规模新建了厂房和实验楼，使得固定资产投资增大。2..本期为了扩大企业的经营范围，2015 年本公司承接了农机件生产配套项目，新增固定资产 44 万元，导致投资活动现金流量净额发生较大的变化。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	一明（上海）投资发展有限公司	14,009,994.00	28.15%	否
2	辽源市腾达电力设备有限公司	4,145,265.00	8.33%	否
3	吉林市鑫光电气安装有限公司	3,662,526.06	7.36%	否
4	吉林市金龙电气安装工程有限公司	3,385,983.20	6.80%	否
5	呼和浩特市永华房地产开发有限责任公司	3,308,443.40	6.65%	否
	合计	28,512,211.66	57.29%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	辽宁恒壹电力设备制造有限公司	6,611,800.00	32.52%	否
2	江苏金方圆数控机床有限公司	2,890,000.00	14.21%	否
3	吉林市鸿图钢材经销有限公司	1,127,016.62	5.54%	否

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

4	山东晨宇电气股份有限公司	637,700.00	3.14%	否
5	吉林省杭申电气设备有限公司	581,265.18	2.85%	否
合计		11,847,781.80	58.26%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例%	-	-

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	7,907,522.06	1,207.30%	4.59%	604,874.18	0.12%	0.38%	-
应收账款	47,520,606.78	10.03%	27.57%	43,188,188.37	54.89%	27.06%	-
存货	3,995,456.07	-18.16%	2.32%	4,882,310.03	-68.69%	3.06%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	86,187,516.41	-4.24%	50.01%	90,007,274.20	36.98%	56.40%	-
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	70,000,000.00	25.00%	40.62%	56,000,000.00	-	35.09%	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	172,348,031.67	8.00%	-	159,592,883.27	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期货币资金的增加主要是通过股票发行收到西部证券股份有限公司以现金认购公司股票的投资款。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司无子公司、参股公司。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资。

(3) 外部环境的分析

现阶段，我国电力需求增长迅速，输变电等设备行业是电力行业中最具潜力的细分领域，电网的高速建设也拉动了输变电设备发展的市场需求。据悉，在国家大力推进西电东送、三峡送电、全国联网的政策背景下，长距离输送电力的趋势越来越明显，同时电力供应安全也提到前所未有的高度，输变电及控制设备制造企业发展面临很好的发展机遇。

未来电网发展趋势将不断高端化，因此决定企业竞争力的关键在于企业的技术能力以及政策优势。未来掌握核心输变电设备设计制造能力的厂商将成为市场领先者。未来，以智能化为特征的电网建设步伐将不断加快。

随着特高压、光伏、风能、核能等新能源发电技术的推进和电网建设投资的加大，行业将实现稳步增长。在确保安全的基础上高效发展核电，同时还将加强并网配套工程建设，有效发展风电；积极发展太阳能、生物质能、地热能等其他新能源。

(4) 竞争优势分析

一、竞争优势：

1、产品品类丰富优势：公司生产的开关设备在各类、应用领域以及销售量三个方面在吉林地区厂商内占有优势。通过多类别产品的销售，公司在开发现有客户后充分

挖掘客户的需求。

2、丰富的行业经验优势：公司自成立便专注于高低压开关设备生产及销售，始终坚持将服务蕴含于售前、签约及售后各个过程，力争打造“安全用电、节能用电、智能用电”的平台，为用户解决电力方面的困扰，积累了丰富的客户数据以及实践经验。同时，核心管理和技术人员都拥有丰富的同行业从业经验，对于公司提供一贯的优质服务和保证产品质量具有十分重要的意义。

3、稳定的客户资源优势：经过多年发展，公司产品已经获得国内诸多用户的认可，尤其是吉林省及周边省市，例如河北、内蒙古等地。由于客户认可公司产品，他们在采购产品时，会优先考虑购买公司的产品。

4、成本优势：公司通过批量采购、自行生产结构件等措施，有效控制原辅材料及器件的采购成本，提高公司产品的价格竞争力。

二、竞争劣势：

1、行业的生产厂家众多，竞争激烈。与国外竞争对手相比行业内的厂家普遍对研发投入较少，制约了生产厂商向高、精、尖产品发展，迎合电网改造对成套电气设备智能化的需求。

2、自主研发能力不足。与国外同行业相比，国内配电开关控制设备制造行业在技术原理、原材料和核心部件等方面的创新能力比较薄弱，缺乏领先的自主创新成果，在一定程度上形成了竞争劣势。国内大型企业已逐步涉足核心技术的研发，但是技术先进性仍落后于国外公司。

(5)持续经营评价

本年度公司经营情况保持快速健康成长，经营业绩稳定，达成预定目标，团队发展符合计划，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 2、未来展望（自愿披露）

(1)行业发展趋势

从整个电力系统的构成来看，电能从发电厂（火电、水电及核电、风电等）到最终电力用户，中间要经过发电、变电、输电、配电和用电等环节，这些环节一起构成电力系统。从电力系统各设备的具体功能来划分，电力系统又可以分为一次系统和二次系统。其中一次系统包括能完成发电、输电和配电等任务的发电机、变压器、母线、输电线路、电抗器、电感器、电容器、开关设备、电线电缆等主设备，这些设备被称为“一次设备”；二次系统主要由各种继电保护装置、自动控制装置、自动化系统、监控系统及通信系统等组成，这些设备一般被称为“二次设备”。二次设备主要完成对一次设备的保护、控制、监测等任务，为电力系统安全可靠运行提供保障。

经过近百年的发展，全球主要发达国家基本都已完成主体电网的搭建，未来的发展趋势将朝清洁能源发电、智能数字化输配电等为方向发展。在输电、变电、配电环节，智能电网是发展的主要方向，智能电网的建设主要解决电网系统稳定性、智能化、节能化的问题，未来电网将朝着更经济、更安全、更环保的方向发展，它不再像现有电网一样，单纯将生产出来的电力输送给用户，而是从生产电力、保障供给向交互、灵活和高效的模式转变。

就我国而言，从新中国“第一个五年计划”开始，我国输配电设备制造行业在经历了 50 年代的仿制、60-70 年代的自主研制阶段，逐步掌握了从低压输配电产品到高压输配电产品的设计及制造技术。改革开放后，我国输配电设备制造企业通过合作生产、技工贸结合、技术转让等方式，结合一系列技术改造，增强了在产品的设计、制造、试验检测技术等方面的研发实力，并在高压和特高压输配电设备的整体设计、制造、试验等核心技术方面实现了突破，在超高压交直流输配电产品的研发、设计能力和制造能力方面有了显著的提高。

箱式变电站的发展历史可以从 20 世纪 60 年代至 70 年代算起，在此期间，欧美等

西方发达国家推出一种户外成套变电所的新型变电设备。20 世纪 80 年代中期，我国陆续从法国和德国等欧洲国家进口了部分预装箱式变电站(简称“欧式箱变”)，1995 年又从美国引入组合式变压器(简称“美式箱变”)。20 世纪 90 年代中期，经各地推广应用，改进研发，陆续生产出各种符合我国供用电法规要求的箱式变电站，箱式变电站得到了迅速发展。由于箱式变电站具有组合灵活，便于运输、安装方便、施工周期短、运行费用低、无污染、免维护等优点，广泛应用于景观照明、道路照明、住宅小区、工地、机场、码头、车站、广场、工矿企业、体育场馆临时用供电等户外场所，发展迅猛，替代了原有的土建配电房、配电站，已经成为我国变配电设备的主流产品之一。

从行业周期方面，配电开关控制设备制造行业已经进入成熟。行业本身和国民经济的发展匹配，行业的市场份额基本稳定。公司所生产的产品为电力系统电源建设和电网建设的必备产品，目前我国的电力系统发展正处于一个成长期。因此，本公司所处的配电开关设备制造行业处于一个较长的景气周期。

#### (2)公司发展战略

公司的主营业务为高低压开关柜和箱式变电站的生产销售，其中公司目前主要以低压开关设备为主，而根据行业目前的现状，市场采购量大概在亿元 80-100 亿元左右，而实际的市场需求量比该采购量要大。未来公司计划在风电电力设备和光伏发电电力设备上突破发展，届时公司市场占有率将有很大的提高。公司对未来经营目标预测的基础是在现有采购量和未来行业增长幅度基础上进行的。

#### (3)经营计划或目标

##### 1、扩大传统产业，提高市场份额

传统产业是我们的根基，必须守住原有阵地，并要不断扩大战果。过去由于资金紧张，融资成本压力大，有些回款慢、账期长、毛利低的订单不敢接，直接影响了企业的销售收入和利润。企业上市定向增发融资，财务成本大幅下降，此类订单生产利润提升，所以可以放手参与竞争，企业产值将会有一定幅度的增加，市场占有率也会有所提高。

##### 2、筹集资金，选择投向，择机进军战略性新兴产业

随着科技进步，传统行业越来越受到挑战，市场规模正在逐步萎缩，企业要想持续快速发展就必须踏足新兴产业。

##### 3、开发新能源产品，抢占市场先机

公司已经在东北地区率先获取了风电和光伏发电输变电设备的生产资质，因此要充分利用这一先决条件，捷足先登，占领省内乃至区域内市场。

4、引进清洁能源产品-电动汽车充电桩，着手做各类各型号直流、交流充电桩产品研发和试验，产品应用范围涵盖大中小型车辆。

##### 5、完善现代企业管理机制、实施人才战略。

上述计划不构成业绩承诺，请投资者保持充分的风险意识 上述计划不构成业绩承诺，请投资者保持充分的风险意识

#### (4)不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

### 3、风险因素

#### (1)持续到本年度的风险因素

##### (一) 实际控制人不当控制的风险及应对措施

公司实际控制人为邱丽新先生与宋岳辉女士，两人系夫妻关系，各持有公司 50% 的股权。邱丽新现任公司董事长，对公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜具有较强的控制力，公司的股权结构对公司法人治理结构有效运行有一定影响，股东大会回避制度无法执行。

应对措施：为减少不当控制风险，邱丽新与宋岳辉决定引入新的投资者，改变股权结构，并建立公司治理制度，尽量减轻表决权不当行使对公司正常经营的不良影

响，为公司持续健康发展带来风险。

(二) 政府补助变动对净利润影响的风险

公司 2015 年度非经常性损益中政府补助为 801,692.28 元，非经常性损益对净利润影响较大。由于政府补助存在的不确定性较大，若未来年度政府政策优惠变化或取消，将可能对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模，同时努力降低经营成本，提高盈利水平，减少税收优惠政策变化对公司净利润产生的影响。

(三) 市场风险和应对措施

随着我国市场经济不断向前推进，电力行业尤其是输配电设备行业的市场化程度日渐提高，集体、私营企业数量增长迅猛，国际资本和技术等生产要素也纷纷进入我国。许多国外企业看好我国未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大的提高了企业间的竞争力度，给国内电力企业的发展带来了一定的经营风险。

应对措施：市场竞争加剧是公司经营中必然的一种风险，面对竞争激烈的竞争，公司将进一步发挥公司现有优势，加大研发力度，提高公司核心竞争力及产品附加值。公司通过与竞争对手的比较，取长补短，不断减小公司劣势。

(四) 应收账款金额较大的风险

2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日公司应收账款余额分别为 49,768,291.07 元、44,482,648.48 元，应收账款规模较大。公司主要为电力工程项目提供配电开关控制设备，按照行业惯例一般项目竣工验收后付款，因此报告期内形成规模较大的应收账款。由于公司的主要客户经过多年合作，信用记录良好，因此公司的应收账款质量较好，形成坏账的风险较小。但随着公司业务规模扩大，存在应收账款无法及时收回的风险，可能对公司的经营和业绩将产生不利影响。

应对措施：公司将在继续保持与电力公司合作基础上，积极开拓市场，开发新客户。同时，1) 公司建立了较为严格的合同审批制度，控制回款较慢客户的合同金额，并对收款条件、收款金额、回款时间等均进行了严格的规定；2) 加强应收账款管理，将客户回款情况作为销售部门员工年度考核的重要依据。

(五) 运营资金不足的风险

公司主要从事高、低压开关柜和箱式变电站的制造及销售，主要客户电力公司的付款周期较长，因此存在大量应收账款未收回的情况，使得公司账面流动资产较大而货币资金较小。随着公司业务快速发展，对资金的需求量也将大幅增加。公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。

应对措施：针对营运资金不足的现象，公司将通过开拓新市场、扩大销售、加速收款、节约成本等进行控制并改善。同时，公司准备在适当时机引入新的投资者，增加公司的营运资金。

(六) 部分房产未取得发票的风险

公司存在已取得产权证明的部分固定资产在构筑过程中未取得建筑业发票，以相应的工程合同及工程竣工结算作为入账依据，有被税务机关处以罚款和要求补缴税款等风险。对此，股东承诺，若因房产未取得发票引起的缴纳滞纳金、罚款等税务风险，由股东承担，不影响公司利益。

应对措施：公司股东邱丽新先生和宋岳辉女士出具承诺：房产入账价值真实，若存在价值不实，由股东承担补齐；若因房产未取得发票引发的补缴税款、缴纳滞纳金、罚款等税务风险，由股东承担。

(七) 销售的地域性风险和应对措施

由于公司所处配电领域的行业偏好本地生产厂家提供的产品，公司目前产品销售主要集中在吉林省及周边地区范围内。如果吉林省配电设备市场发生重大变化，可能会对公司的盈利能力造成一定影响。

应对措施：公司要充分利用目前的市场大环境迅速扩大业务面，将企业做强做

大，企业越大抵御这种风险的能力越强。因此无论是对于整个行业，还是对公司来说，这都是一个很好的行业整合机会。同时，公司已经开始积极开拓省外市场，目前已经在内蒙古、河北、山西等地展开业务。

(2)报告期内新增的风险因素

无。

#### 4、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： -	

## 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	是	二、(一)
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	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(三)
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	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 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	-	-	
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	-	-	
<b>总计</b>	-	-	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
邱丽新	股东为公司代垫资金	19,122,316.04	是
邱丽新	为公司提供关联担保	5,000,000.00	是
总计	-	24,122,316.04	-

注：上述偶发性关联交易未及时履行内部决策程序、未及时公告，第一届董事会第五次会议补充确认了上述关联交易，相关议案将提交 2015 年度股东大会审议。公司于 2016 年 4 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布了补充确认 2015 年度关联交易公告。

## (二) 承诺事项的履行情况

1、公司存在已取得产权证明的部分固定资产在构筑过程中未取得建筑业发票，以相应的工程合同及工程竣工结算作为入账依据，有被税务机关处以罚款和要求补缴税款等风险。对此风险，股东承诺，若因房产未取得发票引起的补缴税款、缴纳滞纳金、罚款等税务风险，由股东承担，不影响公司利益。

2、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的承诺。

3、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包含：

1) 不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明。

2) 不存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明。

3) 避免同业竞争承诺函。

4) 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。

5) 就管理层诚信状况发表的书面声明。

6) 公司最近二年一期不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员严格遵守以上各项承诺，不存在违反上述承诺的情况。

## (三) 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	抵押	7,569,953.15	4.39%	为公司于 2015 年 12 月 24 日与交通银行股份有限公司签署的短期借款 5500 万元提供担保，抵押合同编号“吉交银 TD15D0640200 号”
房产	抵押	77,015,900.84	44.69%	
机器设备	抵押	5,466,431.81	3.17%	
累计值	-	90,052,285.80	52.25%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

# 第六节 股本变动及股东情况

## 1、普通股股本情况

### (1) 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	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制	0	0.00%	0	0	0.00%

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

	人					
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100.00%	0	60,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	100.00%	0	60,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	30,000,000	50.00%	0	30,000,000	50.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		60,000,000	100.00%	0	60,000,000	100.00%
普通股股东人数		2				

注：报告期内，公司于 2015 年 11 月 19 日发布了股票发行方案。根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》，截至 2015 年 11 月 30 日止，公司收到新增投资者西部证券出资额合计人民币 6,750,000.00 元，其中 1,500,000.00 元计入实收资本。本次发行后公司股本为 61,500,000 股。

因截止 2015 年 11 月 30 日公司已收到投资者出资，故本期期末审计报告中公司股本列为 61,500,000 股。本次新增 1,500,000 股于 2016 年 1 月进行了新增股份登记，故报告期末公司股东名册及持股数量（合计 60,000,000 股）与财务报表期末数（61,500,000 股）存在差异。

(2) 普通股前十名股东情况

单位：股

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邱丽新	30,000,000	0	30,000,000	50.00%	30,000,000	0
2	宋岳辉	30,000,000	0	30,000,000	50.00%	30,000,000	0
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	60,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

截止本报告期末，股东邱丽新与股东宋岳辉为夫妻关系。除此之外，不存在关联关系。

2、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

3、控股股东、实际控制人情况

(1) 控股股东情况

报告期末，两位股东各持有 50 % 的公司股权，均未达到控股地位，且两股东为夫妻关系，两人共同控制公司，公司无控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(2) 实际控制人情况

邱丽新，股东，男，1966 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，1982 年 1 月至 1985 年 12 月参军，1985 年 1 月至 1988 年 1 月任职于吉林市人民政府，职务司机；1988 年 2 月至 1989 年 12 月任职于吉林市特产局，职务干部；1989 年 1

月至 1999 年 1 月任职于吉林市昌邑三建,职务干部; 1999 年 2 月至 2009 年 2 月任职于沈阳森东电力设备厂, 职务厂长; 2009 年 3 月至 2015 年 3 月任有限公司董事长,2015 年 4 月至今任股份有限公司董事长。

宋岳辉, 股东, 女, 1971 年 11 月出生, 中国籍, 无境外永久居留权, 1992 年 5 月至 1999 年 11 月期间经商, 1999 年 12 月至 2009 年 2 月任职于沈阳森东电力设备厂担任副经理, 2009 年 3 月至 2015 年 3 月任有限公司采购部经理, 2015 年 4 月至今任股份有限公司采购部经理。

报告期内, 公司实际控制人未发生变化。

#### 4、股份代持情况

报告期内, 公司不存在股份代持情况。

## 第七节 融资及分配情况

### 1、挂牌以来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)	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途(具体用途)	募集资金用途是否变更
2015-11-19	2016-01-19	4.5	1,500,000	6,750,000	0	1	0	0	0	本次募集资金主要用于引进继电保护生产线及电动汽车充电桩的生产研发。	否

募集资金用途未发生变更，主要用于引进继电保护生产线及电动汽车充电桩的生产研发。

公司报告期不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

因截止 2015 年 11 月 30 日公司已收到投资者出资，故本期期末审计报告中公司股本列为 61,500,000 股。本次新增 1,500,000 股于 2016 年 1 月进行了新增股份登记，故报告期末公司股东名册及持股数量（合计 60,000,000 股）与财务报表期末数（61,500,000 股）存在差异。

### 2、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 3、间接融资情况

单位：元

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	吉林环城农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	7.18%	2015 年 12 月 4 日至 2016 年 12 月 3 日	否
短期借款	交通银行股份有限公司	55,000,000.00	5.67%	2015 年 12 月 24 日至 2016 年 11 月 30 日	否
短期借款	桦甸市农村信用合作联社八道河子信用社	5,000,000	9.135%	2015 年 12 月 11 日至 2016 年 12 月 10 日	否
合计	-	70,000,000.00	-	-	-

#### 4、利润分配情况

15 年分配预案：本年度不分配。

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--	--	--	--

14 年已分配：未分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--	--	--	--

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 1、董事、监事、高级管理人员情况

#### (1)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
邱丽新	董事长	男	50	高中	2015.03.09-2018.03.08	是
杜占敏	董事、总经理	男	61	本科	2015.03.09-2018.03.08	是
张蕾	董事、副总经理	女	38	本科	2015.03.09-2018.03.08	是
梅长捷	董事、副总经理	女	47	专科	2015.03.09-2018.03.08	是
贺明明	董事	女	33	专科	2015.03.09-2018.03.08	是
梁冬寒	董事会秘书	女	35	本科	2015.03.09-2018.03.08	是
孙楠	监事会主席	女	31	本科	2015.03.09-2018.03.08	是
许武祥	职工监事	男	40	高中	2015.03.09-2018.03.08	是
邵寿利	职工监事	男	36	专科	2015.03.09-2018.03.08	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

邱丽新、宋岳辉二人为夫妻关系，除此，董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (2)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邱丽新	董事长	30,000,000	0	30,000,000	50.00%	0
杜占敏	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
张蕾	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

梅长捷	董事、副 总经理	0	0	0	0.00%	0
贺明明	董事	0	0	0	0.00%	0
梁冬寒	董事会秘 书	0	0	0	0.00%	0
孙楠	监事会主 席	0	0	0	0.00%	0
许武祥	职工监事	0	0	0	0.00%	0
邵寿利	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	--	30,000,000	0	30,000,000	50%	0

(3)变动情况

信息统 计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	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	简要变动原因
邱丽新	执行董事	新任	董事长	股份制改造新任
杜占敏	-	新任	董事、总经理	股份制改造新任
梅长捷	-	新任	董事、副总经理	股份制改造新任
张蕾	-	新任	董事、副总经理	股份制改造新任
贺明明	-	新任	董事	股份制改造新任
孙楠	-	新任	监事会主席	股份制改造新任
许武祥	-	新任	职工监事	股份制改造新任
邵寿利	-	新任	职工监事	股份制改造新任
梁冬寒	-	新任	董事会秘书	股份制改造新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

上述人员简历已披露于《吉林森东电力设备股份有限公司公开转让说明书》（2015年8月11日公告）“第一节基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员情况”部分。

## 2、员工情况

(1)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
行政管理人员	49	50
生产人员	65	109
销售人员	3	6
技术人员	11	13
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>183</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	20	26

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

专科	46	76
专科以下	67	80
员工总计	133	183

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员变动

截止至报告期末，公司在职工 183 人，较报告期初新增 50 人。其中，行政管理  
人员新增 1 人，生产人员新增 44 人，销售人员新增 3 人，技术人员新增 2 人。

2、人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓  
了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专业能力人才，并提供行业  
内具备竞争力的待遇和职位。

3、培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职级，制定了相应的培训计划、四大类课  
程，分别是管理类、领导力类、沟通类、工具类课程，有针对性的进行课程选择，不  
断提升员工素质和能力，实现了人才再造。

4、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国  
劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家  
有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工  
伤等社会保险和住房公积金。

5、公司无需要公司承担费用的离退休人员。

(2)核心员工

单位：股

	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	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

报告期内，公司未认定核心员工。

公司的核心技术人员具体请见公司《公开转让说明书》中“第二节 公司业务”之  
“三、业务关键资源要素（六）员工情况 2、核心技术人员情况”。

报告期内，核心技术人员未发生变化。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 1、公司治理

#### (1)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

有限公司阶段，公司依法设立了股东会作为公司的最高权力机构，设立了执行董事和监事，经理由执行董事担任，未设董事会和监事会。

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，进一步建立健全了公司治理机制。

创立大会选举产生了股份公司第一届董事会、监事会成员，公司职工代表大会选举产生了职工监事。股份公司第一届董事会第一次会议，选举产生了董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了监事会主席。股份公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。

此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

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。

##### 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

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事会秘书作为公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，负责对公司高级管理人员及相关人员就投资者关系管理进行全面和系统的培训。根据法律、法规和证监会、全国股份转让系统公司的规定应进行披露的信息必须于第一时间在公司信息披露指定网站公布，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

《公司章程》对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。同时，股份公司制定并审议通过了《对外担保管理规定》、《投资管理制度》、《关联交易管理规定》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的担保、投资、关联交易等行为进行规范和监督。

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利；有对公司的经营进行监

督，提出建议或者质询的权利；有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权的权利；符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会、或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。

公司通过上述治理机制使得股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利得到有效保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程修订 2 次，修改内容如下：

#### 1、第一次修改：

2015 年 3 月 9 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会召开。出席会议的股东及股东代表人（发起人）应到 2 名，实到 2 名，代表有表决权股份数 6,000 万股，占公司股份总数的 100%。审议并经表决权 100%通过：同意有限公司整体变更为股份公司；同意有限公司以不高于经审计的净资产值且不高于经评估的净资产值折股，共折合 6,000 万股，每股人民币 1 元，折合股份公司注册资本 6,000 万元，剩余净资产作为股本溢价，计入资本公积金；有限公司 2 名自然人股东作为股份公司发起人，以其各自按现有出资比例应拥有的相应净资产认购公司股份。

公司就上述事项修改了公司章程，并于 2015 年 3 月 10 日取得吉林市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为：220200000043330。

#### 2、第二次修改：

2015 年第二次临时股东大会决议同意对《吉林森东电力设备股份有限公司章程》做如下修改：：

##### 一、原章程第五条为：

第五条 公司注册资本为人民币 6000 万元。

现修改为：

第五条 公司注册资本为人民币 6150 万元。

##### 二、原章程第十七条为：随着股东人数的增加，已不适用，删除。

删除后，其他条款序号按顺序进行调整。

##### 三、原章程第十八条为：

第十八条 公司股份总数为 6000 万股，均为普通股。

现修改为：

第十八条 公司股份总数为 6150 万股，均为普通股。

公司章程的其他内容未做修改。

### (2)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	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一次会议：选举董事会成员组成、总经理及董事会秘书；第二次会议：申请股票挂牌新三板；第三次会议：审议 2015 年半

		年报；第四次会议：审议股票发行方案。
监事会	2	第一次会议：选举监事会成员组成；第二次会议：审议 2015 年半年报。
股东会	2	第一次会议：股改；第二次会议：审议《股票发行方案》

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

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(3)公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象。公司董秘负责答复股东来电、邮件咨询，从多方面确保了股东参与公司治理的权利。未来，公司将根据公司发展需要决定是否引进职业经理人。今后，公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人将提高信息披露意识，加强对《公司法》以及全国中小企业股份转让系统挂牌公司颁发的相关制度、细则的学习，提高自律管理能力，杜绝类似错误，保证信息披露及时、准确、完整，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

(4)投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

- 1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。
- 2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

(5)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

公司董事会暂未下设专门委员会。

2、内部控制

(1)监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(2)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(一) 业务独立情况

公司主要从事活动管理服务业务，具有面向市场的自主经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。

故公司业务独立。

(二) 资产独立情况

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

(三) 人员独立情况

公司的高级管理人员均在公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、高级管理人员的任免均符合《公司法》及其他法律法规、规范性文件、公司《章程》规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。故公司人员独立。

(四) 财务独立情况

公司已建立了独立的财务部门、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计和管理制度；依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账号，也不存在股东干预公司资产使用安排的情况。故公司财务独立。

(五) 机构独立情况

公司完全拥有机构设置自主权，公司的内部经营管理职能部门系根据自身的需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形，亦不存在混合经营、合署办公的情况。

(3)对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司对业务项目的执行制定了严格的风险控制流程，所有的项目必须经过完整的立项流程，所有项目约定中涉及的内容均需经项目负责人、总经理、董事长的逐级审批。对于活动管理范围以外的或者超出公司经营范围的业务均无法得以最终立项。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(4)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了信息披露管理制度及年度报告重大差错责任追究制度，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

## 第十节 财务报告

### 1、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字（2016）第 BJ03-0097 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2016-04-18
注册会计师姓名	王青、贾颖红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文： 审计报告 中兴华审字（2016）第 BJ03-0097 号 吉林森东电力设备股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的吉林森东电力设备股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。</p> <p>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适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。</p> <p>三、审计意见 我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 中国·北京 中国注册会计师：王青 贾颖红 二〇一六年四月十八日</p>	

### 2、财务报表

#### (1) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-六（1）	7,907,522.06	604,874.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-六（2）	1,400,000.00	-
应收账款	-六（3）	47,520,606.78	43,188,188.37

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

预付款项	-六 (4)	653,909.70	7,077,001.95
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-六 (5)	15,717,632.79	4,906,148.35
存货	-六 (6)	3,995,456.07	4,882,310.03
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>77,195,127.40</b>	<b>60,658,522.88</b>
<b>非流动资产:</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
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	-六 (7)	86,187,516.41	90,007,274.20
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-六 (8)	7,569,953.15	7,737,837.81
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-六 (9)	497,513.63	516,710.27
递延所得税资产	-六 (10)	897,921.08	672,538.11
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>95,152,904.27</b>	<b>98,934,360.39</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>172,348,031.67</b>	<b>159,592,883.27</b>
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	-六 (11)	70,000,000.00	56,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-六 (12)	20,331,848.27	25,198,817.01
预收款项	-六 (13)	-	157,400.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-六 (15)	3,800,544.16	6,743,884.36
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-六 (16)	113,885.01	287,330.10
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	94,246,277.44	88,387,431.47
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-六（17）	1,344,000.03	1,395,692.31
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,344,000.03	1,395,692.31
<b>负债总计</b>	-	95,590,277.47	89,783,123.78
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-六（18）	61,500,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-六（19）	14,692,634.57	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-六（20）	19,941.13	991,556.07
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-六（21）	545,178.50	8,818,203.42
归属于母公司所有者权益合计	-	76,757,754.20	69,809,759.49
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	76,757,754.20	69,809,759.49
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	172,348,031.67	159,592,883.27

法定代表人：邱丽新 主管会计工作负责人：吴有芬 会计机构负责人：梅长捷

(2)利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	35,227,679.70	44,062,803.41
其中：营业收入	-六（22）	35,227,679.70	44,062,803.41
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	22,065,462.00	28,010,155.09
其中：营业成本	-六(22)	22,065,462.00	28,010,155.09
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	-六	499,981.44	798,709.72

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

	(23)		
销售费用	-六 (24)	978,600.46	837,105.73
管理费用	-六 (25)	7,530,984.60	5,863,549.76
财务费用	-六 (26)	4,098,524.77	4,241,418.61
资产减值损失	-六 (27)	953,224.18	1,032,787.31
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-899,097.75	3,279,077.19
加：营业外收入	-六 (28)	1,229,755.53	6,422,707.66
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-六 (29)	50,989.87	164,813.25
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	279,667.91	9,536,971.60
减：所得税费用	-六 (30)	81,673.20	2,481,108.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	197,994.71	7,055,862.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	197,994.71	7,055,862.71
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有	-	-	-

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

效部分			
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	197,994.71	7,055,862.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.00	0.14
(二) 稀释每股收益	-	0.00	0.14

法定代表人：邱丽新 主管会计工作负责人：吴有芬 会计机构负责人：梅长捷

(3)现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-六（31）		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	25,379,004.00	34,122,026.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	81,003,873.94	5,755,716.41
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	106,382,877.94	39,877,742.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,018,599.03	14,413,870.87
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,578,613.96	5,791,556.05
支付的各项税费	-	7,286,551.66	7,007,794.87
支付其他与经营活动有关的现金	-	78,344,689.15	7,376,869.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	115,228,453.80	34,590,090.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,845,575.86	5,287,651.48
<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	-	-	177,939.09
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	177,939.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	509,118.63	27,794,587.50
投资支付的现金	-	-	-

吉林森东电力设备股份有限公司  
2015 年度报告

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	509,118.63	27,794,587.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-509,118.63	-27,616,648.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	6,750,000.00	40,000,000.00
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	-	70,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	76,750,000.00	96,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	56,000,000.00	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,092,657.63	4,058,455.56
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	-	-	13,611,850.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	60,092,657.63	73,670,306.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	16,657,342.37	22,329,693.94
<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>	-	7,302,647.88	697.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	604,874.18	604,177.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	7,907,522.06	604,874.18

法定代表人：邱丽新 主管会计工作负责人：吴有芬 会计机构负责人：梅长捷

## (4) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	991,556.07	-	8,818,203.42	-	69,809,759.49	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	991,556.07	-	8,818,203.42	-	69,809,759.49	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000.00	-	-	-	14,692,634.57	-	-	971,614.94	-	8,273,024.92	-	6,947,994.71	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	197,994.71	-	197,994.71	
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	-	-	-	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	6,750,000.00	
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00	-	-	-	5,250,000.00	-	-	-	-	-	-	6,750,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	19,941.13	-	19,941.13	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	19,941.13	-	19,941.13	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转					9,442,634.57					991,556.07		8,451,078.50		
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	-	-	-	-	9,442,634.57	-	-	-	-	991,556.07	-	8,451,078.50	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	61,500,000.00	-	-	-	14,692,634.57	-	-	-	-	19,941.13	-	545,178.50	-	76,757,754.20

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	284,892.21	-	2,469,004.57	-	22,753,896.78	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	284,892.21	-	2,469,004.57	-	22,753,896.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	706,663.86	-	6,349,198.85	-	47,055,862.71	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,055,862.71	-	7,055,862.71	

(二) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	706,663.86	-	-706,663.86	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	706,663.86	-	-706,663.86	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>991,556.07</b>	-	<b>8,818,203.42</b>	-	<b>69,809,759.49</b>

法定代表人：邱丽新 主管会计工作负责人：吴有芬 会计机构负责人：梅长捷

## 吉林森东电力设备股份有限公司 财务报表附注

**(2015年1月1日至2015年12月31日)**

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

吉林森东电力设备股份有限公司是在 2015 年 3 月由吉林市森东电力设备有限公司改制而来，成立于 2009 年 3 月 23 日，取得了吉林市工商行政管理局颁发的注册号为 220200000043330 的企业法人营业执照。法定代表人为邱丽新，注册资本 6,000 万元，实收资本 6,000 万元，统一社会信用代码 9122020168264454XQ。

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电力设备制造。

公司经营范围：生产加工箱式变电设备、高低压开关柜、高低压开关、配电箱、计量箱柜、电气自动化设备；机械加工；铆焊；密集型封闭母线；经销电器机械及器材、电子产品、金属材料、建材（不含木材）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务：生产销售各类电力设备。

#### (三) 公司历史沿革

##### 1、公司设立出资

公司设立时注册资本为 50 万元，设立时的实收资本总额、股东及资本结构情况如下：

序号	股东	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	邱丽新	货币	25.00	50.00
2	宋岳辉	货币	25.00	50.00
合计			50.00	100.00

该注册资本业经吉林市信翔会计师事务所出具吉市信翔所验字[2009]019 号验资报告予以验证。

##### 2、第一次增资

2009 年 12 月 10 日，根据公司股东会决议，公司决定将注册资本由 50 万元增至 500 万元，新增注册资本 450 万元由邱丽新、宋岳辉以货币方式认缴，并修改公司章程，增资后，股东邱丽新出资 250 万元，持股比例 50.00%，宋岳辉出资 250 万元，持股比例 50%。

本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	邱丽新	货币	250.00	50.00
2	宋岳辉	货币	250.00	50.00
合计			500.00	100.00

该次增资经吉林市共益会计师事务所出具吉市共益会师验字（2009）179 号验资报告予以验证。

### 3、第二次增资

2010 年 9 月 11 日，根据公司股东会决议，公司决定将注册资本由 500 万元增至 2000 万元，增加注册资本 1500 万元。新增注册资本 1500 万元由股东邱丽新以货币方式出资 750 万元，由股东宋岳辉以货币方式出资 750 万元。增资后，股东邱丽新出资 1000 万元，持股比例 50.00%，宋岳辉出资 1000 万元，持股比例 50%。

本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	邱丽新	货币	1,000.00	50.00
2	宋岳辉	货币	1,000.00	50.00
合计			2,000.00	100.00

该次增资经吉林市共益会计师事务所出具吉市共益会师验字（2010）157 号验资报告予以验证。

### 4、第三次增资

2014 年 01 月 23 日，根据公司股东会决议，公司决定将注册资本由 2000 万元增至 4000 万元，增加注册资本 2000 万元。新增注册资本 2000 万元由股东邱丽新以货币方式出资 1000 万元，由股东宋岳辉以货币方式出资 1000 万元。增资后，股东邱丽新出资 2000 万元，持股比例 50.00%，宋岳辉出资 2000 万元，持股比例 50%。

本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	邱丽新	货币	2,000.00	50.00

2	宋岳辉	货币	2,000.00	50.00
合计			<b>4,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 5、第四次增资

2014 年 5 月 28 日，根据公司股东会决议，公司决定将注册资本由 4000 万元增至 6000 万元，增加注册资本 2000 万元。新增注册资本 2000 万元由股东邱丽新以货币方式出资 1000 万元，由股东宋岳辉以货币方式出资 1000 万元。增资后，股东邱丽新出资 3000 万元，持股比例 50.00%，宋岳辉出资 3000 万元，持股比例 50%。

本次增资完成后，公司的股权结构变更为：

序号	股东	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	邱丽新	货币	3,000.00	50.00
2	宋岳辉	货币	3,000.00	50.00
合计			<b>6,000.00</b>	<b>100.00</b>

该次增资经吉林市共益会计师事务所出具吉市共益会师验字（2014）35 号验资报告予以验证。

#### 6、2015 年 3 月股份制改造

2015 年 3 月 3 日，公司召开 2015 年第一次临时股东会，全体股东一致同意将吉林市森东电力设备有限公司改制变更为吉林森东电力设备股份有限公司，以 2015 年 1 月 31 日为基准日的净资产，按股东原出资比例折股，共折合为 6000 万股，每股面值 1 元，作为股份公司股本总额，剩余的净资产转入股份公司资本公积。净资产经北京中天华资产评估有限公司评估，并由其于 2015 年 3 月 8 日出具了（中天华资评报字[2015]第 1051 号）资产评估报告。经评估后的净资产价值为 8,092.83 万元，各出资人在此基础上确认的吉林市森东电力设备有限公司净资产价值为 69,442,634.57 元。全体股东已于 2015 年 3 月 9 日将经审计和评估的净资产 69,442,634.57 元折合为公司实收资本 60,000,000.00 元，余额计入资本公积 9,442,634.57 元。。该注册股本已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2015）第 BJ03-004 号”验资报告。

公司于 2015 年 3 月 10 日取得变更后的营业执照。

本次股份制改造后，各股东出资情况如下：

序号	股东名称	实际出资情况	
		净资产（万元）	净资产折合实收资本

			金额（万元）	占注册资本总额比例%
1	邱丽新	3,000.00	3,000.00	50.00
2	宋岳辉	3,000.00	3,000.00	50.00
	<b>合 计</b>	<b>6,000.00</b>	<b>6,000.00</b>	<b>100.00</b>

#### 7、第五次增资

2015年11月20日，根据2015年第二次临时股东大会决议和股票发行认购公告的规定，公司申请增加注册资本人民币1,500,000.00元，由西部证券股份有限公司于2015年11月30日之前缴足。变更后的注册资本为人民币61,500,000.00元。该注册股本已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字（2015）第BJ03-016号”验资报告。

本次增资及股东变更后，各股东实缴注册股本额和出资比例如下：

序号	股东	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	邱丽新	货币	3,000.00	48.78
2	宋岳辉	货币	3,000.00	48.78
3	西部证券股份有限公司	货币	150.00	2.44
	<b>合计</b>		<b>6,150.00</b>	<b>100.00</b>

#### （四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2016年3月20日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（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。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告编制期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

#### 2、营业周期

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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，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。

#### 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（参见本附注四、5（2）），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及吸收合并下的被合并方，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、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及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。

## 8、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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

## 9、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) 金融资产的分类、确认和计量

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融

资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性。

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

### (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。

### (9) 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。

## 10、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

本公司将 300 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合二（其他组合）	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

**11、存货****（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货的发出按加权平均法。对于不能替代使用的存货，以及为特定项目专门购入或制造的存货，一般采用个别计价法确定发出存货的成本。

### (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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认真条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 13、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、9“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股东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股东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股东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，在处置时将原计入股东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。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 15、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：

种类	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.5
电子设备	3	2.00	32.67
办公家具	5	5.00	19.00
运输工具	4	3.00	24.25

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (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、20“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。

## 16、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、20“长期资产减值”。

## 17、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。

## 18、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、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼的装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、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。

## 22、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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 26、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

## **27、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。

## 28、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。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。会计政策的变更未对我公司的财务报表产生影响。

## （2）会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更。

## 31、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （4）可供出售金融资产减值

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

### （5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

### （6）折旧和摊销

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

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (8) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### (9) 所得税

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

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### (12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注公允价值中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

(1) 增值税：总公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，增值税税率为 17%；分公司为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

(2) 城建税：本公司按当期应纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税。

(3) 教育费附加：按应交流转税的 3% 计算缴纳。

(4) 地方教育费附加：按应交流转税的 2% 计算缴纳。

(5) 企业所得税：按应纳税所得额的 25% 计算缴纳。

## 2、税收优惠及批文

无。

## 六、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
现金	2,825.94	2,850.40
其中：人民币	2,825.94	2,850.40
银行存款	7,904,696.12	602,023.78
其中：人民币	7,904,696.12	602,023.78
其他货币资金		
其中：人民币		
<b>合计</b>	<b>7,907,522.06</b>	<b>604,874.18</b>

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日，本企业无抵押、冻结等对变现有限制的款项，亦无存放境外或有其他潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2015 年期末比 2014 年期末增加 7,302,647.88 元，增加 1207.30%，主要系短期借款的增加和上一年应收账款资金的回笼所致。

### 2. 应收票据

种类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	1,400,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,400,000.00</b>	

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

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	49,768,291.07	100.00	2,247,684.29	100.00
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	31,602,211.66	63.50	1,485,630.03	66.10
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	18,166,079.41	36.50	762,054.26	33.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>49,768,291.07</b>	<b>100.00</b>	<b>2,247,684.29</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

种类	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	44,482,648.48	100.00	1,294,460.11	100.00
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的应收账款	26,132,055.51	58.75	829,070.09	3.17
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的应收账款	18,350,592.97	41.25	465,390.02	2.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>44,482,648.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,294,460.11</b>	<b>100.00</b>

注：按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	32,637,968.26	65.58		32,497,547.38	73.06	
1-2 年	12,983,802.75	26.09	1,298,380.28	11,025,601.10	24.79	1,102,560.11
2-3 年	3,746,520.06	7.53	749,304.01	959,500.00	2.15	191,900.00
3-4 年	400,000.00	0.80	200,000.00			
4-5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>49,768,291.07</b>	<b>100.00</b>	<b>2,247,684.29</b>	<b>44,482,648.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,294,460.11</b>

(3) 2015 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
一明(上海)投资发展有限公司	非关联方	14,009,994.00	1 年以内	28.15
辽源市腾达电力设备有限公司	非关联方	4,145,265.00	1-2 年	8.33
吉林市鑫光电气安装有限公司	非关联方	3,662,526.06	2-3 年	7.36
吉林市金龙电气安装工程有限公司	非关联方	3,385,983.20	1-2 年	6.80
呼和浩特市永华房地产开发有限责任公司	非关联方	3,308,443.40	1 年以内	6.65
<b>合计</b>		<b>28,512,211.66</b>		<b>57.29</b>

(4) 期末余额中应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项: 无

(5) 应收账款 2015 年期末余额比 2014 年期末余额增加 5,285,642.59 元, 增加 11.88%, 主要系本期新增及前期未收回。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项金额账龄分类

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	445,194.68	68.08	6,988,394.20	98.75
1-2 年	120,107.27	18.37	88,607.75	1.25
2-3 年	88,607.75	13.55		
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>653,909.70</b>	<b>100.00</b>	<b>7,077,001.95</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 2015 年 12 月 31 日预付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
苏州天腾企业管理咨询有限公司	非关联方	282,656.00	1 年以内	43.23
长春博泰招标有限公司	非关联方	49,600.00	1 年以内	7.59
		41,700.00	1-2 年	6.38
吉林省吉能招标有限公司	非关联方	18,165.25	1-2 年	2.78
		35,405.75	2-3 年	5.41

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
吉林市双科经贸有限责任公司	非关联方	53,300.00	1 年以内	8.15
吉林市吉电招标有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	6.12
<b>合计</b>		<b>520,827.00</b>		<b>79.66</b>

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	15,717,632.79	100.00		
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	15,000,000.00	95.43		
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	717,632.79	4.57		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>15,717,632.79</b>	<b>100.00</b>		

(续上表)

种类	2014.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,901,148.35	99.90		
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	0.10		
其中：单项金额重大按账龄计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大按账龄计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	0.10		
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>4,906,148.35</b>	<b>100.00</b>		

#### ①按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	准备
1 年以内	15,717,632.79	100.00		5,000.00	100.00	
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
<b>合计</b>	<b>15,717,632.79</b>	<b>100.00</b>		<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
员工借款	43,115.75	4,901,148.35
单位往来	15,300,000.00	
保证金	332,884.00	
其他	41,633.04	5,000.00
<b>合计</b>	<b>15,717,632.79</b>	<b>4,906,148.35</b>

## (3) 2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的其他应收款前五名

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
吉林市红晟天设备有限责任公司	单位往来	10,000,000.00	一年以内	63.62
吉林市昌邑区广益电力设备经销处	单位往来	5,000,000.00	一年以内	31.81
吉林市昌兴信用担保有限公司	保证金	300,000.00	一年以内	1.91
吉林市海外国际旅行社有限公司	单位往来	300,000.00	一年以内	1.91
吉林省天成工程建设项目招标代理有限公司	投标保证金	32,584.00	一年以内	0.21
<b>合计</b>		<b>15,632,584.00</b>		<b>99.46</b>

## 6. 存货

## (1) 存货分类

类别	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	145,143.90		145,143.90	2,051.28		2,051.28
原材料	2,756,455.20		2,756,455.20	2,593,911.85		2,593,911.85
在产品	1,076,668.43		1,076,668.43	1,205,287.42		1,205,287.42
库存商品	17,188.54		17,188.54	1,081,059.48		1,081,059.48
<b>合计</b>	<b>3,995,456.07</b>		<b>3,995,456.07</b>	<b>4,882,310.03</b>		<b>4,882,310.03</b>

## 7. 固定资产

## (1) 固定资产期末余额

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>99,423,845.78</b>	<b>868,276.34</b>	<b>111,111.10</b>	<b>100,181,011.02</b>
房屋建筑物	84,069,089.53			84,069,089.53
机器设备	10,934,239.52	847,736.34	111,111.10	11,670,864.76
运输设备	2,318,375.47			2,318,375.47
电子设备	743,641.26	6,940.00		750,581.26
办公家具	1,358,500.00	13,600.00		1,372,100.00
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>9,416,571.57</b>	<b>4,637,617.44</b>	<b>60,694.40</b>	<b>13,993,494.61</b>
房屋建筑物	4,016,230.19	2,662,187.88		6,678,418.07
机器设备	3,466,921.63	1,075,378.16	60,694.40	4,481,605.39
运输设备	1,305,988.31	390,137.81		1,696,126.12
电子设备	626,505.88	72,876.75		699,382.63
办公家具	925.56	437,036.84		437,962.40
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>90,007,274.20</b>			<b>86,187,516.41</b>
房屋建筑物	80,052,859.34			77,390,671.46
机器设备	7,467,317.89			7,189,259.37
运输设备	1,012,387.16			622,249.35
电子设备	117,135.38			51,198.63
办公家具	1,357,574.43			934,137.60
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
办公家具				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>90,007,274.20</b>			<b>86,187,516.41</b>
房屋建筑物	80,052,859.34			77,390,671.46
机器设备	7,467,317.89			7,189,259.37
运输设备	1,012,387.16			622,249.35
电子设备	117,135.38			51,198.63
办公家具	1,357,574.43			934,137.60

(1) 2015 年计提折旧 4,637,617.44 元,其中,对单位价值小于 5000 元的固定资产采用加速折旧方法,加速折旧额为 197,491.08 元,单位价值小于 5000 元的固定资产原折旧额为 49,404.06 元,影响当期损益的金额为 148,087.02 元,影响当期净利润的金额为 111,065.27 元。

(2) 固定资产原值 2015 年度增加 868,276.34 元,增加 0.87%,主要是增加机器设备所致;固定资产原值 2015 年度减少 111,111.10 元,减少 0.11%,主要是减少机器设备所致;

(3) 所有权或使用权受到限制的固定资产见附注六、33 所有权或使用权受限的资产。

## 8. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、账面原值合计	<b>8,394,231.75</b>			<b>8,394,231.75</b>
(1). 土地使用权	8,394,231.75			8,394,231.75
(2). 专有技术				
2、累计摊销合计	<b>656,393.94</b>	<b>167,884.66</b>		<b>824,278.60</b>
(1). 土地使用权	656,393.94	167,884.66		824,278.60
(2). 专有技术				
3、无形资产账面净值合计	<b>7,737,837.81</b>			<b>7,569,953.15</b>
(1). 土地使用权	7,737,837.81			7,569,953.15
(2). 专有技术				
4、减值准备合计				
(1). 土地使用权				
(2). 专有技术				
5、无形资产账面价值合计				
(1). 土地使用权				
(2). 专有技术				

注:(1) 上述土地使用权公司已作为抵押物为流动资金借款合同(编号:吉交银 TD15D0640200 号)提供抵押担保,抵押权人为交通银行股份有限公司吉林铁东支行。

(2) 花房土地使用证暂未取得,正在办理中。所有权或使用权受到限制的无形资产见附注六、33 所有权或使用权受限的资产。

## 9. 长期待摊费用

项目	2015.12.31	2014.12.31
泵房	497,513.63	516,710.27
<b>合计</b>	<b>497,513.63</b>	<b>516,710.27</b>

**10. 递延所得税资产**

## (1) 递延所得税资产期末余额

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
坏账准备	323,615.03	238,306.04		561,921.07
递延收益	348,923.08		12,923.07	336,000.01
<b>合计</b>	<b>672,538.11</b>	<b>238,306.04</b>	<b>12,923.07</b>	<b>897,921.08</b>

**11. 短期借款**

借款种类	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	60,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	6,000,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>56,000,000.00</b>

注：(1)公司于 2014 年 12 月 19 日与中国银行股份有限公司吉林市分行签署了流动资金借款合同（合同编号 2214[2014]A1118 号），借款金额 5000 万元，公司以房屋、土地及设备为此借款提供抵押保证，于 2014 年 12 月 9 日签署了编号为 2214[2014]E1036 的抵押合同及吉林省保林森林资源资产评估有限责任公司于 2014 年 10 月 16 日出具了吉保林评报字【2014】第 124 号的评估报告，公司于 2015 年 12 月 25 日偿还此借款。

(2)公司于 2014 年 11 月 13 日与吉林环城农村商业银行股份有限公司签署了流动资金借款合同（合同编号 LC201411 号），借款金额 600 万元，由邱丽新、宋岳辉、吉林市昌兴信用担保有限公司为此借款提供保证，签署了保证合同，公司于 2015 年 11 月 17 日偿还此借款。

(3)公司于 2015 年 12 月 11 日与桦甸市农村信用合作联社八道河子信用社签署了流动资金借款合同(合同编号为 20151211000396)，借款金额为 500 万元，邱丽新以房屋、土地为此借款提供抵押保证，于 2015 年 12 月 11 日签署了吉林省农村信用社抵押合同，(合同编号：20151211000118)。

(4)公司于 2015 年 12 月 3 号与吉林环城农村商业银行股份有限公司签署了编号为吉林环城农村商业银行 2015 年流借字第 0194 号的借款合同，借款金额为 1000 万元，吉林市昌兴信用担保有限公司为此借款提供保证，签署了保证合同。

(5)公司于 2015 年 12 月 24 日与交通银行股份有限公司签署了流动资金借款合同（合同编号：吉交银 TD15A0031000 号），借款金额为 5500 万元，公司以房产、土地及机器设备为

此借款提供抵押保证，于 2015 年 12 月 24 日签署了编号为吉交银 TD15D0640200 号的抵押合同。

## 12. 应付账款

### (1) 应付账款期末余额

项目	2015.12.31	占总金额比例 (%)	2014.12.31	占总金额比例 (%)
1 年以内	13,976,533.90	68.74	7,773,373.11	30.85
1-2 年	3,809,040.43	18.73	12,118,925.92	48.09
2-3 年	1,797,255.56	8.84	4,379,632.98	17.38
3-4 年	272,318.38	1.34	926,885.00	3.68
4-5 年	476,700.00	2.35		
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>20,331,848.27</b>	<b>100.00</b>	<b>25,198,817.01</b>	<b>100.00</b>

(2) 应付账款 2015 年 12 月 31 日期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### (3) 2015 年 12 月 31 日应付账款前五名:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
辽宁恒壹电力设备制造有限公司	非关联方	6,611,800.00	1 年以内	32.52
江苏金方圆数控机床有限公司	非关联方	2,890,000.00	1 年以内	14.21
吉林市鸿图钢材经销有限公司	非关联方	1,127,016.62	1 年以内	5.54
山东晨宇电气股份有限公司	非关联方	229,600.00	1-2 年	1.13
		408,100.00	2-3 年	2.01
吉林省杭申电气设备有限公司	非关联方	8,591.60	1 年以内	0.04
		320,170.20	1-2 年	1.57
		252,503.38	3-4 年	1.24
<b>合计</b>		<b>11,847,781.80</b>		<b>58.26</b>

## 13. 预收款项

### (1) 预收款项期末余额

项目	2015.12.31	占总金额比例 (%)	2014.12.31	占总金额比例 (%)
1 年以内			29,900.00	19.00

1-2 年			127,500.00	81.00
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上				
<b>合计</b>			<b>157,400.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 预收款项期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项期末余额中无预收其他关联方款项。

#### 14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬		7,231,548.88	7,231,548.88	
离职后福利-设定提存计划		881,855.65	881,855.65	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>8,113,404.53</b>	<b>8,113,404.53</b>	

(2) 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		6,443,510.46	6,443,510.46	
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		319,568.42	319,568.42	
其中：医疗保险费		229,835.01	229,835.01	
工伤保险费		70,189.70	70,189.70	
生育保险费		19,543.71	19,543.71	
(4) 住房公积金		466,742.00	466,742.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,728.00	1,728.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
<b>合计</b>		<b>7,231,548.88</b>	<b>7,231,548.88</b>	

(3) 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
----	------------	------	------	------------

基本养老保险		822,473.93	822,473.93
失业保险费		59,381.72	59,381.72
企业年金缴费			
<b>合计</b>		<b>881,855.65</b>	<b>881,855.65</b>

**15. 应交税费**

税费项目	2015.12.31	2014.12.31
应交增值税	973,504.48	2,117,641.07
应交营业税		
城市维护建设税	164,351.79	149,591.84
企业所得税	2,112,339.80	4,363,392.92
应交个人所得税	2,250.38	6,407.22
教育费附加	115,143.75	64,110.78
地方教育费附加		42,740.53
土地使用税		
车船税		
房产税	432,555.30	
印花税	398.66	
<b>合计</b>	<b>3,800,544.16</b>	<b>6,743,884.36</b>

注：以上税款均未超过法定纳税期限，计缴标准见附注五、税项。

**16. 其他应付款**

## (1) 其他应付款期末余额

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内		287,330.10
1-2 年	113,885.01	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
<b>合计</b>	<b>113,885.01</b>	<b>287,330.10</b>

## (2) 2015 年 12 月 31 日其他应付款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
尹成功	非关联方	113,885.01	1-2 年	100.00
<b>合计</b>		<b>113,885.01</b>		<b>100.00</b>

(3) 2015 年期末余额中其他应付款无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

### 17. 递延收益

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	1,395,692.31		51,692.28	1,344,000.03	厂房改扩建项目专项补贴
<b>合计</b>	<b>1,395,692.31</b>		<b>51,692.28</b>	<b>1,344,000.03</b>	

注：(1) 2014 年公司收到吉林市工业企业发展领导小组批准发放的厂房改扩建项目补助 40 万元 (吉市工企发字 (2014) 2 号)，2014 年 12 月起按 325 个月分期摊销至营业外收入。

(2) 2014 年公司收到吉林省工业和信息化厅批准发放的厂房改扩建项目补助 100 万元 (吉工信规划 (2014) 291 号)，2014 年 12 月起按 325 个月分期摊销至营业外收入。

### 18. 实收资本

(1) 各报告期末实收资本余额

股东名称	2015.12.31	2014.12.31
邱丽新	30,000,000.00	30,000,000.00
宋岳辉	30,000,000.00	30,000,000.00
西部证券股份有限公司	1,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>61,500,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

(2) 实收资本增减变化情况

投资者名称	2014.12.31		本期增加额 (元)	本期减少额 (元)	2015.12.31	
	投资金额 (元)	所占比例 (%)			投资金额 (元)	所占比例 (%)
邱丽新	30,000,000.00	50.00			30,000,000.00	48.78
宋岳辉	30,000,000.00	50.00			30,000,000.00	48.78
西部证券股份 有限公司			1,500,000.00		1,500,000.00	2.44
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,500,000.00</b>		<b>61,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 19. 资本公积

(1) 报告期公司资本公积期末余额

项目	2015.12.31	2014.12.31
资本溢价	14,692,634.57	

合计	14,692,634.57			
(2) 报告期公司资本公积的变动情况				
①2015 年度公司资本公积变动情况				
项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价：		14,692,634.57		14,813,867.51
其中：投资者投入的资本		5,250,000.00		5,250,000.00
企业改制未分配利润结转		9,442,634.57		9,442,634.57
<b>合计</b>		<b>14,692,634.57</b>		<b>14,692,634.57</b>

注：新增资本公积明细如下

(1) 2015 年 3 月 8 日，有限公司召开股东会，决定以 2015 年 1 月 31 日为审计及评估基准日，将有限公司整体变更为股份公司。截至 2015 年 1 月 31 日，公司经审计的净资产为人民币 69,442,634.57 元，有限公司决定以经审计的原账面净资产额为依据，将净资产 69,442,634.57 元折合为 6000 万股，每股面值为人民币 1 元，将净资产中的剩余部分转入资本公积，形成资本溢价 9,442,634.57 元。

(2) 2015 年 11 月 30 日，公司收到西部证券的新增出资额合计人民币 6,750,000.00 元，其中新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,500,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）5,250,000.00 元。

## 20. 盈余公积

(1) 报告期公司盈余公积期末余额

项目	2015.12.31	2014.12.31
法定盈余公积金	19,941.13	991,556.07
<b>合计</b>	<b>19,941.13</b>	<b>991,556.07</b>

(2) 报告期公司盈余公积的变动情况

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积金	991,556.07		971,614.94	19,941.13
<b>合计</b>	<b>991,556.07</b>		<b>971,614.94</b>	<b>19,941.13</b>

## 21. 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
上年末未分配利润	8,818,203.42	2,469,004.57
调整年初未分配利润		
加：综合收益总额		
年初未分配利润	8,818,203.42	2,469,004.57

项目	2015 年度	2014 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,994.71	7,055,862.71
减：提取法定盈余公积	19,941.13	706,663.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他转出	-8,451,078.50	
期末未分配利润	<b>545,178.50</b>	<b>8,818,203.42</b>

**22. 营业收入及营业成本**

## (1) 营业收入

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	35,227,419.02	41,951,487.18
其他业务收入	260.68	2,111,316.23
<b>合计</b>	<b>35,227,679.70</b>	<b>44,062,803.41</b>

## (2) 营业成本

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	22,065,462.00	25,902,685.01
其他业务成本		2,107,470.08
<b>合计</b>	<b>22,065,462.00</b>	<b>28,010,155.09</b>

**23. 营业税金及附加**

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	291,637.84	464,853.38
教育费附加	124,995.36	199,222.85
地方教育费附加	83,348.24	132,815.25
其他		1,818.24
<b>合计</b>	<b>499,981.44</b>	<b>798,709.72</b>

**24. 销售费用**

项目	2015 年度	2014 年度
差旅费	75,471.70	56,882.49
办公费	468,217.95	16,182.48
车辆费	19,077.00	146,986.46
工资	11,000.00	400,982.20
福利支出	15,000.00	62,228.54

五险一金	175,000.32	100,245.55
广告费	204,533.49	20,800.00
其他	10,300.00	32,798.01
<b>合计</b>	<b>978,600.46</b>	<b>837,105.73</b>

**25. 管理费用**

项目	2015 年度	2014 年度
差旅费	11,271.50	187,720.55
办公费	211,254.91	244,390.15
车辆费	259,609.02	168,220.48
折旧	1,712,207.83	1,998,327.29
摊销	187,081.30	167,884.64
工资	2,133,058.75	1,704,473.71
福利支出	82,437.28	284,737.13
五险一金	927,243.02	426,118.43
税金	904,132.82	271,124.60
供热费	98,150.04	290,433.36
财产保险费	45,958.99	90,207.02
中介服务费	923,948.73	
其他	34,630.41	29,912.40
<b>合计</b>	<b>7,530,984.60</b>	<b>5,863,549.76</b>

**26. 财务费用**

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,092,657.63	4,058,455.56
减：利息收入	3,422.20	2,584.86
银行手续费	9,289.34	185,547.91
<b>合计</b>	<b>4,098,524.77</b>	<b>4,241,418.61</b>

**27. 资产减值损失**

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	953,224.18	1,032,787.31
<b>合计</b>	<b>953,224.18</b>	<b>1,032,787.31</b>

**28. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

非流动资产处置利得合计		165,348.57
其中：固定资产处置利得		165,348.57
无形资产处置利得		
债务重组利得		
存货盘盈		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠	427,863.25	
政府补助	801,692.28	6,255,796.09
其他	200.00	1,563.00
<b>合计</b>	<b>1,229,755.53</b>	<b>6,422,707.66</b>

## (2) 与收益相关的政府补助明细

日期	项目名称	金额	备注（文号或付款单位）
2015 年	新兴产业发展引导资金	750,000.00	吉市工发字（2015）1 号

## (3) 与资产相关的政府补助明细

日期	项目名称	金额	备注（文号或付款单位）
2014 年	厂房改扩建项目	400,000.00	吉市工企发字（2014）2 号
2014 年	厂房改扩建项目	1,000,000.00	吉工信规划（2014）291 号

注：2014 年 11 月，公司收到专项财政资金 140 万元，项目于 2014 年 11 月竣工投入使用，相关的递延收益随着资产的折旧进度进行摊销，2015 年当年摊销 51,692.28 元。

## 29. 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	50,416.70	
其中：处置损失	50,416.70	
无形资产处置损失		
捐赠赞助支出		150,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	573.17	14,813.25
预计负债		
<b>合计</b>	<b>50,989.87</b>	<b>164,813.25</b>

## 30. 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	307,056.17	3,088,228.80
递延所得税	-225,382.97	-607,119.91
<b>合计</b>	<b>81,673.20</b>	<b>2,481,108.89</b>

## 31. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
收到的政府补助款	750,000.00	2,200,000.00
利息收入	3,422.20	2,584.86
收到的往来款项	80,250,251.74	3,553,131.55
罚款收入	200.00	
<b>合计</b>	<b>81,003,873.94</b>	<b>5,755,716.41</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
支付的差旅费	8,937.53	204,603.04
支付的业务招待费	33,070.10	60,688.61
支付的办公费	338,436.07	480,392.13
支付的车辆费用	195,076.35	315,206.94
支付的其他费用	9,862.51	663,675.72
支付往来款	77,759,306.59	5,652,302.70
<b>合计</b>	<b>78,344,689.15</b>	<b>7,376,869.14</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
偿还股东借款		13,611,850.50
<b>合计</b>		<b>13,611,850.50</b>

**32. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	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	197,994.71	7,055,862.71
加: 资产减值准备	953,224.18	1,032,787.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	4,576,923.03	3,702,866.81
无形资产摊销	167,884.66	167,884.64
长期待摊费用摊销	19,196.64	19,196.67
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)	-377,446.55	-177,939.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	4,092,657.63	4,058,455.56
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-225,382.97	-607,119.91
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）	886,853.96	10,713,518.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,416,585.40	-24,716,506.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,720,895.75	4,038,645.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,845,575.86	5,287,651.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,907,522.06	604,874.18
减：现金的期初余额	604,874.18	604,177.17
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	7,302,647.88	697.01

## (2) 现金及现金等价物

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	7,907,522.06	604,874.18
其中：库存现金	2,825.94	2,850.40
可随时用于支付的银行存款	7,904,696.12	602,023.78
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	7,907,522.06	604,874.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 33. 所有权或使用权受限制的资产

项目	2015.12.31 账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	7,569,953.15	为公司于 2015 年 12 月 24 日与交通银行股份有限公司签署
固定资产-房屋建筑物	77,015,900.84	

项目	2015.12.31 账面价值	受限原因
固定资产-机器设备-3 台数控机床、3 台数控折弯机、2 台起重机、2 台机床、1 条静电喷涂流水线、1 台数控激光切割机、1 条开卷校平剪切纵剪线、1 台数控剪板机	5,466,431.81	的短期借款 5500 万元提供担保，抵押合同编号“吉交银 TD15D0640200 号”
<b>合计</b>	<b>90,052,285.80</b>	

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

无。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

无。

### 2、本公司的实际控制人

本公司共同控制人为邱丽新先生、宋岳辉女士，由邱丽新先生出资 3,000 万元，持股比例 48.78%，宋岳辉女士出资 3,000 万元，持股比例 48.78%，二人为夫妻关系，共同控制本公司。

### 3、本公司的子公司情况

无。

### 4、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋岳辉	股东
杜占敏	董事/总经理
梅长捷	董事/副总经理/财务负责人
张蕾	董事/副总经理
裴佰祥	副总经理
贺明明	董事/董事长助理

梁冬寒	董事会秘书
孙楠	监事会主席
邵寿利	职工代表监事
许武祥	职工代表监事

## 6、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期公司未发生购买商品、接受劳务及销售商品、提供劳务的关联交易。

### (2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

### (3) 关联承包情况

无。

### (4) 关联方资金拆借情况

报表对应项目	关联方	拆入	归还
其他应收款	邱丽新		4,901,148.35
其他应付款	邱丽新	19,122,316.04	19,122,316.04

### (5) 关联担保情况

保证方	被保证方	保证金额	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
邱丽新	本公司	5,000,000.00	2015/12/11	2016/12/10	否

## 7、关联方应收应付款项余额

报表对应项目	关联方名称	2015 年度		2014 年度	
		账面余额	比率%	账面余额	比率%
其他应收款	邱丽新			4,901,148.35	99.90
其他应收款	张蕾			5,000.00	0.10

## 十、股份支付

无。

## 十一、承诺及或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

**3、其他重要的资产负债表日后非调整事项**

无。

**十三、其他重要事项**

无。

**十四、补充资料****1、非经常性损益明细表**

扣除非经常性损益的明细项目	2015 年度	2014 年度
(一) 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;	-50,416.70	165,348.57
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;		
(三) 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;	801,692.28	6,255,796.09
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
(五) 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;		
(六) 非货币性资产交换损益;		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;		
(八) 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;		
(九) 债务重组损益;		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 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;		
(十二) 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;		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 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;		
(十八) 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;		
(十九) 受托经营取得的托管费收入;		

扣除非经常性损益的明细项目	2015 年度	2014 年度
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	427,490.08	163,250.25
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,178,765.66</b>	<b>6,257,894.41</b>
减: 所得税影响数	294,691.42	1,564,473.60
非经常性损益合计(影响净利润)	884,074.25	4,693,420.81
减: 少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	884,074.25	4,693,420.81
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-686,079.54	2,362,441.90

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43 号)的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

2015 年度利润	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	0.28	0.00	0.00
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.97	-0.01	-0.01

(本报告页无正文)

吉林森东电力设备股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2016年4月18日

日期：2016年4月18日

日期：2016年4月18日

：

### 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。

文件备置地址：

公司董事会办公室
----------