



三晶电气

NEEQ :835613

广州三晶电气股份有限公司

GUANGZHOU SANJING ELECTRIC CO.,LTD



年度报告

2015

公 司 年 度 大 事 记

- 一、通过 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证
- 二、荣获 2015 “亚洲太阳能光伏十佳创新企业”、“十佳光伏逆变器企业”称号、“优秀组串式逆变器供应商”称号
- 三、获得由广东省科学技术厅颁发的“广东省光伏逆变器工程技术研究中心”
- 四、2015 年，三晶电气获得发明专利一项、实用新型专利九项
- 五、2015 年 10 月，三晶电气通过高新技术企业复审。
- 六、2015 年 12 月 29 日，获得同意广州三晶电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。证券简称：三晶电气，证券代码：835613。

目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
三晶公司、公司、本公司	指	广州三晶电气股份有限公司
三晶有限	指	广州三晶电气有限公司
比利时子公司	指	SAJ Electric Europe BVBA
海汇财富	指	广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广州三晶电气股份有限公司股东大会
董事会	指	广州三晶电气股份有限公司董事会
监事会	指	广州三晶电气股份有限公司监事会
主办券商、华林证券	指	华林证券有限责任公司
律师	指	国信信扬律师事务所
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	《广州三晶电气股份有限公司章程》
报告期、本年度、本期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

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。

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

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异议事项或无法保证其真实、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
市场竞争加剧的风险	变频器行业已形成高度竞争格局，一方面主流厂商在巩固原有优势领域外，仍进入新的细分领域寻找增长点，另一方面即便在不同细分领域，也逐渐涌入大量企业。如果外资品牌调整经营策略、加大本土化经营力度，则本土公司面临的竞争势必加剧，从而导致本土公司产品的毛利率下降。如果其他内资品牌在技术、产品和经营模式等方面全面跟进，则公司会面临内资品牌的全面竞争，从而也会导致产品价格下降，毛利率下滑。
主要房产未取得产权证书的风险	公司拥有 1 处房产，房屋 7 层，系公司主要办公与生产场所，但尚未取得房产证。公司办理了《中华人民共和国建设用地规划许可证》、取得了广州开发区规划局核发的《报建审核意见书》及《中华人民共和国建筑工程施工许可证》，并通过了消防及环评验收。因国土房管部门要求公司一期工程、二期工程均完成后才能进行规划验收，现只完成一期建设，二期仍未实施，因此未能办理规划验收，而房屋产权证需要规划验收后才能办理，故公司现在房屋产权证还未办理完毕。此处房产是公司开展业务的重要场地，如果将来因为未取得房产证被相关部门要求停止经营，将对公司的经营带来重大的

	不利影响，可能直接影响公司的正常经营，并影响公司的收入和利润。
应收账款坏账风险	报告期内，公司应收账款期末余额为 727.81 万元，占总资产的 8.02%。目前，公司已建立了比较完善的客户评级制度，并根据客户评级情况给予适当的信用期和信用额度，从源头保证应收账款的安全性，且主要客户与公司一直保持着稳定的合作关系。虽然本公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，本公司将面临应收账款坏账损失的风险。
公司股权变动风险	广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）、李明智、付胜春因投资广州三晶电气有限公司与卢和英、卢雪明、幸志刚、戴亨远、石顺才、黄荣、王威（以下简称“原股东”）及三晶有限于 2011 年 4 月 8 日签订了《合作投资合同》，约定出现以下两种情形之一时，海汇财富、李明智、付胜春有权选择要求卢和英、卢雪明及其余原股东以投资方实际投资额为基数，按照每年 300 万元的固定回报作价回购投资方持有的股权，且三晶电气承担无限连带责任：在投资方投资资金全部到位之日起 4 年内，公司未能完成境内创业板（中小板）或者境内外其他资本市场上市审批；公司 2011-2013 年三年经审计的当年财政年度净利润较上一年净利润增长率少于 40%，其中 2011 年净利润低于 2500 万元。 目前，广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）、李明智、付胜春一致同意解除公司对原股东在《合作投资合同》项下股权回购承诺所承担的连带担保责任，但原股东仍可能被要求承担回购义务，将影响公司股权结构。
实际控制人控制的风险	卢雪明直接持有公司 36.9% 的股份，幸志刚直接持有公司 30% 的股份，幸志刚系卢雪明配偶的弟弟，其与卢雪明于 2011 年 3 月 26 日签署了一致行动协议，约定双方一致行动，目前两人合计持有公司 66.9% 的股份，且卢雪明任公司董事长，幸志刚任公司副董事长，两人能够共同控制公司绝大多数的股份表决权，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，对公司的生产经营管理事项等起决定性支配作用。公司控股股东、实际控制人为卢雪明和幸志刚。 公司已通过制订并实施“三会”议事规则、聘任职业经理人作为公司高级管理人员等一系列措施，完善公司法人治理结构，降低控股股东及实际控制人对本公司的控制力，但是公司的实际控制人仍有可能通过所控制的股份行使表决权来对本公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。
对核心部件供应商依赖的风险	IGBT、DSP 芯片是变频器的核心元器件，如 IGBT 可将直流电压逆变成频率可调的交流电，目前欧洲、日本企业在 IGBT 研发、生产处于领先地位。我国 IGBT 基本依靠进口，国内主流厂商普遍采用德国和日本的进口产品，特别是英飞凌和三菱两大品牌，受国外限制较大，公司存在对 IGBT、DSP 芯片供应商依赖的风险。

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广州三晶电气股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Sanjing Electric Co., Ltd.
证券简称	三晶电气
证券代码	835613
法定代表人	卢雪明
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城荔枝山路 9 号
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城荔枝山路 9 号
主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋一层 3 号
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李雯宇、王振
会计师事务所办公地址	广州市天河区珠江东路 16 号高德置地广场 G 座 43 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈建平
电话	020-66608561
传真	020-66608589
电子邮箱	jianping.chen@saj-electric.com
公司网址	www.saj-electric.cn
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城荔枝山路 9 号 510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017-04-06
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器械制造业
主要产品与服务项目	公司主要从事工业自动化控制装置及其延伸应用（新能源）领域内相关产品的研发、生产和销售。主要产品包括低压变频器、行业专机、水泵变频控制器、光伏逆变器及太阳能水泵系统等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	36,000,000
做市商数量	-
控股股东	卢雪明、幸志刚
实际控制人	卢雪明、幸志刚

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

企业法人营业执照注册号	914401017783916045	是
税务登记证号码	914401017783916045	是
组织机构代码	914401017783916045	是

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	122,528,748.82	110,681,997.90	10.70%
毛利率%	34.36%	31.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,858,281.15	7,729,478.10	27.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,525,257.17	7,360,851.55	2.23%
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）	16.79%	15.47%	-
加权平均净资产收益率%（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）	12.81%	14.73%	-
基本每股收益	0.27	0.21	28.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	90,719,807.00	86,533,026.66	4.84%
负债总计	27,063,189.71	32,738,938.70	-17.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,656,617.29	53,794,087.96	18.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.49	18.79%
资产负债率%（母公司）	28.36%	36.99%	-
资产负债率%（合并）	29.83%	37.83%	-
流动比率	227.00%	176.00%	-
利息保障倍数	68.60	17.50	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,220,680.43	13,049,335.51	-
应收账款周转率	15.33	12.59	-
存货周转率	5.00	5.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.84%	26.86%	-
营业收入增长率%	10.70%	21.17%	-
净利润增长率%	27.54%	124.17%	-

五、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	36,000,000	36,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,722,494.46
委托他人投资或管理资产的损益	52,506.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,267.22
非经常性损益合计	2,744,734.09
所得税影响数	411,710.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,333,023.98

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	7,284,966.93	7,278,064.73	7,485,508.28	7,482,589.21	9,306,413.67	9,305,154.90
递延所得税资产	711,580.66	876,541.09	695,450.93	907,643.99	875,535.45	1,068,519.18
预计负债	2,088,903.49	3,172,999.29	1,590,014.73	2,998,020.45	2,058,466.82	3,342,172.63
盈余公积	918,636.56	269,595.49	2,156,191.33	2,036,510.85	1,395,462.12	1,286,347.13
未分配利润	2,417,946.26	2,140,949.75	16,909,319.24	15,830,267.99	9,833,819.47	8,850,953.61
销售费用	19,164,235.03	18,839,298.14	13,138,770.08	13,263,069.99	12,636,272.07	12,636,272.07
财务费用	228,495.04	229,522.02	-	-	182,286.74	182,286.74
资产减值损失	112,978.38	116,961.51	315,607.86	317,268.16	139,555.08	140,813.85
所得税费用	1,307,566.10	1,354,798.73	900,253.45	881,044.12	9,220.74	8,792.88

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司主营业务为工业自动化与可再生能源两大领域产品的研发、生产和销售，是一家专注于电机驱动与控制技术、可再生能源能量转换、传输及存储的解决方案供应商，主要产品包括低压变频器、行业专机、水泵变频控制器、光伏逆变器及太阳能水泵系统等，其中低压变频器，行业专机和水泵变频控制器属于变频器类产品，光伏逆变器和太阳能水泵系统属于新能源类产品。

变频器类产品主要客户为各区域内的机电产品代理商。国内变频器代理商则以重要的地级市为区域单位进行划分。水泵变频控制器产品除了区域代理商外，还有各个区域有影响力的水泵厂家作为配套客户。

光伏逆变器和太阳能水泵系统产品主要客户为系统分销商、集成商、项目开发商和投资商。其中海外销售以渠道为主，通过各个国家的授权分销商销售给系统集成商、项目开发商和投资商；国内销售则以直销为主，直接给系统集成商，项目开发商和投资商提供产品与服务。

强大的研发队伍一直是公司产品核心竞争力的有力保障，同时凭借变频器类产品稳定可观的销量及供应链集成优势，新能源类产品的成本得到有效控制，而全员营销的文化及全方位的市场推广和品牌塑造则不断提升公司在行业和客户中的品牌知名度和美誉度。

报告期内，变频器类的低压变频器和新能源类的光伏逆变器产品销售为公司主要收入来源。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2015 年是公司发展重大意义的一年，公司在 2015 年 9 月 21 日完成整体股份改制，12 月 29 日，公司获得同意广州三晶电气股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌转让的函。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。

报告期内，公司实现营业收入 12,252.87 万元，同比增长 10.70%，净利润 985.83 万元，同比增长 27.54%。

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	122,528,748.82	10.70%	-	110,681,997.90	21.17%	-
营业成本	80,425,154.17	6.60%	65.64%	75,451,391.06	15.82%	68.17%

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

毛利率	34.36%	-	-	31.83%	-	-
管理费用	14,183,372.99	19.82%	11.58%	11,836,768.61	5.66%	10.69%
销售费用	18,839,298.14	42.04%	15.38%	13,263,069.99	4.96%	11.98%
财务费用	229,522.02	-89.06%	0.19%	2,097,516.15	1,050.67%	1.90%
营业利润	8,135,270.47	20.22%	6.64%	6,766,789.51	353.56%	6.11%
营业外收入	3,108,076.63	65.71%	2.54%	1,875,566.09	-4.63%	1.69%
营业外支出	30,267.22	-4.92%	0.02%	31,833.38	1,666.50%	0.03%
净利润	9,858,281.15	27.54%	8.05%	7,729,478.10	124.17%	6.98%

项目重大变动原因:

1、营业收入

2015 年公司营业收入 12,252.87 万元,比上年同期增加 1,184.68 万元,增幅为 10.70%,主要原因是逆变器销售增长所致。

2、营业成本

2015 年公司营业成本 8,042.52 万元,比上年同期增加 497.38 万元,增幅为 6.59%,主要原因是销售增长所致。

3、管理费用

2015 年管理费用 1,418.34 万元,比上年同期增加 234.66 万元,增幅为 19.82%,主要原因是固定资产折旧和新三板挂牌的中介费用。

4、销售费用

2015 年销售费用 1,883.93 万元,比上年同期增加 557.62 万元,增幅为 42.04%,主要原因是工资和为做海内外市场推广而产生的佣金和物耗增长所致。

5、财务费用

2015 年财务费用 22.95 万元,比上年同期减少 186.80 万元,减幅 89.06%,主要原因是贷款减少导致利息支出和担保费减少所致。

6、营业利润

2015 年营业利润 813.53 万元,比上年同期增加 138.85 万元,增幅为 20.22%,主要原因是销售增长所致。

7、营业外收入

2015 年营业外收入 310.81 万元,比上年同期增加 123.25 万元,增幅为 65.71%,主要原因是政府补贴增长所致。

8、净利润

2015 年净利润 985.83 万元,比上年同期增加 212.88 万元,增幅为 27.54%,主要原因是销售增长,政府补贴增长等因素所致。

(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	121,758,155.35	80,358,366.83	110,217,969.55	75,436,618.32
其他业务收入	770,593.47	66,787.34	464,028.35	14,772.74
合计	122,528,748.82	80,425,154.17	110,681,997.90	75,451,391.06

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%
变频器	75,960,930.71	62.39%	74,971,311.19	68.02%
新能源	45,797,224.64	37.61%	35,246,658.36	31.98%

收入构成变动的的原因:

收入结构变动, 2015 年度新能源产品的销售收入占全年收入比重有所上升, 主要 2015 年新能源产品中的逆变器销售增长较快, 而变频器的销售增长较慢, 使得逆变器占收入的比重提高较多。

(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	11,220,680.43	13,049,335.51
投资活动产生的现金流量净额	597,214.49	-19,425,167.26
筹资活动产生的现金流量净额	-7,432,456.80	4,058,599.98

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额为 1,122.07 万元, 比上年减少 182.86 万元, 主要是票据收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额为 59.72 万元, 比上年增加 2,002.24 万元, 主要是 2014 年度有投资建设“三晶创新园一期”项目的款项支出, 而 2015 年则该项支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额为-743.25 万元, 比上年减少 1,149.11 万元, 主要是 2015 年偿还了因“三晶创新园一期”项目产生银行短期借款所致。

(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	Brasil Solair Energias Renováveis comércio e industria S.A	11,807,322.47	9.64%	否
2	天津市四开电器有限公司	7,586,506.84	6.19%	否
3	TENTEN SOLAR B.V.	5,362,932.52	4.38%	否
4	河南菱川电气技术有限公司	4,189,020.51	3.42%	否
5	广州云雁电气科技有限公司	3,667,297.50	2.99%	否
合计		32,613,079.84	26.62%	-

(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	深圳市华盛源机电有限公司	4,704,325.73	5.92%	否
2	惠州市宝惠电子科技有限公司	4,423,514.84	5.57%	否
3	艾睿(上海)贸易有限公司	3,778,048.81	4.76%	否
4	深圳市永贯电子有限公司	3,750,224.12	4.72%	否
5	深圳市鸿荣兴科技有限公司	3,144,028.74	3.96%	否
合计		19,800,142.23	24.92%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,935,260.52	7,642,145.36
研发投入占营业收入的比例	5.66%	6.90%

2、资产负债结构分析

单位: 元

	本年期末	上年期末	占总资产
--	------	------	------

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

项目	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	比重的增减
货币资金	8,490,777.48	106.54%	9.36%	4,111,002.55	-40.89%	4.75%	4.61%
应收账款	7,278,064.73	-2.73%	8.02%	7,482,589.21	-19.59%	8.65%	-0.63%
存货	24,375,268.29	2.32%	26.87%	23,822,128.22	30.45%	27.53%	-0.66%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	31,723,863.88	13.21%	34.97%	28,022,210.24	670.70%	32.38%	2.59%
在建工程	29,206.50	-90.61%	0.03%	311,172.86	-96.01%	0.36%	-0.33%
短期借款	-	-	-	8,000,000.00	-	9.25%	-9.25%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	90,719,807.00	4.84%	-	86,533,026.66	26.86%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金增长 437.98 万元,增长率为 106.54%,主要原因是收回银行委托理财本金所致。
- 2、应收账款减少 20.45 万元,主要原因是本期加强应收账款的回收力度。
- 3、固定资产比上年增加 370.17 万元。主要原因是 2015 年将在建工程 293.44 万元转固所致。
- 4、在建工程比上年减少 28.20 万元。主要原因是 2015 年将在建工程转固所致。

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,比利时子公司的营业收入 1,938.72 万元,净利润 46.85 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内,公司进行了 9 笔委托理财投资,截至报告期末,理财产品均已赎回。根据《重大经营与投资决策管理制度》的规定,上述委托理财事项已履行了相应的审批程序。

2014 年 12 月 31 日,农业银行购入“本利丰天天利”2013 年第 2 期理财产品 28 天,600 万元,2015 年 1 月 30 日赎回,理财收益 11,342.47 元,收益率 2.3%,保本浮动收益型;

2014 年 12 月 31 日,农业银行购入“本利丰天天利”2013 年第 2 期理财产品 18 天,100 万元,2015 年 1 月 19 日赎回,理财收益 1,197.26 元,收益率 2.3%,保本浮动收益型;

2014 年 12 月 31 日,农业银行购入“本利丰天天利”2013 年第 2 期理财产品 8 天,300 万元,2015 年 1 月 9 日赎回,理财收益 1,701.37 元,收益率 2.3%,保本浮动收益型;

2014 年 12 月 31 日,农业银行购入“本利丰天天利”2013 年第 2 期理财产品 8 天,300 万元,2015 年 1 月 9 日赎回,理财收益 1,701.37 元,收益率 2.3%,保本浮动收益型;

2015 年 2 月 6 日,建设银行购入“乾元保本 1 5 年 2 月 3 期首次募集款”40 天,400 万元,2015 年 3 月 18 日赎回,理财收益 20,164.38 元,收益率 4.6%,保本保证收益型;

2015 年 2 月 15 日,农业银行购入“本利丰·34 天”人民币理财产品 34 天,300 万元,2015 年 3 月 22 日赎回,理财收益 11,736.99 元,收益率 4.2%,保本保证收益型;

2015 年 2 月 15 日,农业银行购入“本利丰天天利”2013 年第 2 期理财产品 22 天,200 万元,2015 年 3 月 10 日赎回,理财收益 2,898.63 元,收益率 2.3%,保本浮动收益型;

2015 年 3 月 17 日,农业银行购入“本利丰天天利”2013 年第 2 期理财产品 13 天,200 万元,2015 年 3 月 31 日赎回,理财收益 1,764.38 元,收益率 2.3%,保本浮动收益型;

2015 年 12 月 31 日,建设银行购入“乾元一日积利理财产品申赎款户”5 天,700 万元,2016 年 1 月 6 日赎回,理财收益 2,071.23 元,收益率 2.3%,保本浮动收益型。报告期内,公司未进行衍生品投资。

(三) 外部环境的分析

报告期内,我国国内生产总值(GDP)增速 6.9%,比 2014 年增速降低 0.4%。2015 年中国自动化市场增速为-8.1%,预计 2016 年-2019 年,中国自动化市场将保持每年约 2%的中低速增长,低端制造业将更

多往中国内陆及东南亚国家迁移，中高端制造业在中国的产业配套需求迫切。同时，中低端制造业中国本土变频器品牌竞争加剧，产品同质化现象严重，虽然过去三年中国本土品牌份额不断提升，但是由于本土品牌也不断增加，未来 3-5 年变频器类产品的竞争将更加激烈。

2015 年中国光伏市场新增装机容量 18.5GW，全球新增光伏装机容量 59GW。预计 2016 年全球光伏装机量预计将达 69GW，2017 年全球光伏增速预计为-1%，此后四年会维持年增 10%的增长。十三五期间，国内光伏装机项目仍会保持活力，其中大型地面电站增速放缓，分布式电站增速提高，这将提升组串型光伏逆变器的市场份额。同时伴随着德国、澳大利亚家庭光伏系统的日趋饱和，家庭储能系统的需求正在不断兴起。虽然未来 3-5 年中国及全球经济面临着诸多不确定性和挑战，但是全球光伏市场对组串型光伏变频器和储能型光伏逆变器将保持一个持续乐观的增长速度。同时，中国本土光伏逆变器品牌的影响力将不断提升，凭借着国内巨大的市场需求，中国光伏逆变器品牌在未来 3-5 年将面临着更多的市场机会，同时各品牌之间的竞争也将加剧。

（四）竞争优势分析

报告期内，公司通过技术创新和深度挖掘市场核心需求，推出了 PDM20 “小泵仙”智能水泵变频器和 Plus 系列（1kW-10kW）户用组串型光伏逆变器，以提高终端客户产品使用体验并进一步降低产品成本。同时，公司加大了产品宣传与品牌形象推广力度，结合国内外展会、行业会议、网络媒体等多种途径进行深度市场推广。公司水泵变频控制器、太阳能水泵系统和光伏逆变器产品在行业内的知名度和影响力进一步提升。水泵变频控制器和太阳能水泵系统已经成为国内领导品牌，光伏逆变器产品已跻身国内十佳组串型光伏逆变器产品。

（五）持续经营评价

公司正在开发的新一代 VM1000 低压变频器能够很好地满足未来 3-5 年国内外中低端制造业的性价比需求，在稳固国内市场份额的同时，加大东南亚国家的市场和销售布局。同时，公司推出的 PDM20 “小泵仙”和 PD20 “联泵王”系列智能水泵变频器则通过替换现有的通用低压变频器水泵变频控制方案，全面升级为全变频高防护智能水泵变频控制方案，将庞大的海内外存量水泵变频控制市场进行全变频解决方案升级。

公司从 2015 年开始持续加大光伏逆变器新产品开发力度，继 2015 年推出 Plus 系列（1kW-10kW）户用组串型光伏逆变器后，2016 年将陆续推出 Plus 系列（12kW-60kW）商用和大型地面电站用组串型光伏逆变器，以满足中国及全球日益增长的组串型光伏逆变器需求。此外，公司将于 2016 年推出 Sunfree 系列储能型光伏逆变器，以满足德国、澳大利亚等市场不断兴起的家庭储能需求。

通过 2015 年-2016 年的新产品布局，公司将不断提升变频器和光伏逆变器产品的国内和国际市场竞争力，同时不断满足中国和国际市场未来 3-5 年的发展需求。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）市场竞争加剧的风险

变频器行业已形成高度竞争格局，一方面主流厂商在巩固原有优势领域外，仍进入新的细分领域寻找增长点，另一方面即便在不同细分领域，也逐渐涌入大量企业。如果外资品牌调整经营策略、加大本土化经营力度，则本土公司面临的竞争势必加剧，从而导致本土公司产品的毛利率下降。如果其他内资品牌在技术、产品和经营模式等方面全面跟进，则公司会面临内资品牌的全面竞争，从而也会导致产品价格下降，毛利率下滑。

（二）宏观经济周期引致的下游需求变动风险

工业自动化控制产品所服务的下游行业主要为电梯、注塑机、机床、空压机、纺织、起重、金属制品、电线电缆、印刷包装、建材、冶金、石油、化工、电子设备等，这些行业与国家宏观经济、固定资产投资、出口等政策密切相关，因此低压变频器行业呈现较强的周期性。当宏观经济出现波动时，这些行业势必会受到较大影响，从而影响行业整体的市场需求。

(三) 主要房产未取得产权证书的风险

截至报告期末，公司拥有 1 处房产，房屋 7 层，系公司主要办公与生产场所，但尚未取得房产证。

公司办理了《中华人民共和国建设用地规划许可证》、取得了广州开发区规划局核发的《报建审核意见书》以及《中华人民共和国建筑工程施工许可证》，并通过了消防及环评验收。因国土房管部门要求公司一期工程、二期工程均完成后才能进行规划验收，现只完成一期建设，二期仍未实施，因此未能办理规划验收，而房屋产权证需要规划验收后才能办理，故公司现在房屋产权证还未办理完毕。此处房产是公司开展业务的重要场地，如果将来因为未取得房产证被相关部门要求停止经营，将对公司的经营带来重大的不利影响，可能直接影响公司的正常经营，并影响公司的收入和利润。

(四) 应收账款坏账风险

目前，公司已建立了比较完善的客户评级制度，并根据客户评级情况给予适当的信用期和信用额度，从源头保证应收账款的安全性，且主要客户与公司一直保持着稳定的合作关系。虽然本公司按照审慎原则计提了一定比例的坏账准备，但如果出现应收账款不能按期或无法回收的情况，本公司将面临应收账款坏账损失的风险。

(五) 对核心部件供应商依赖的风险

IGBT、DSP 芯片是变频器的核心元器件，如 IGBT 可将直流电压逆变成频率可调的交流电，目前欧洲、日本企业在 IGBT 研发、生产处于领先地位。我国 IGBT 基本依靠进口，国内主流厂商普遍采用德国和日本的进口产品，特别是英飞凌和三菱两大品牌，受国外限制较大，公司存在对 IGBT、DSP 芯片供应商依赖的风险。

(六) 实际控制人控制的风险

截至报告期末，卢雪明直接持有公司 36.9% 的股份，幸志刚直接持有公司 30% 的股份，幸志刚系卢雪明配偶的弟弟，其与卢雪明于 2011 年 3 月 26 日签署了一致行动协议，约定双方一致行动，目前两人合计持有公司 66.9% 的股份，且卢雪明任公司董事长，幸志刚任公司副董事长，两人能够共同控制公司绝大多数的股份表决权，对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用，对公司的生产经营管理事项等起决定性支配作用。公司控股股东、实际控制人为卢雪明和幸志刚。

公司已通过制订并实施“三会”议事规则、聘任职业经理人作为公司高级管理人员等一系列措施，完善公司法人治理结构，降低控股股东及实际控制人对本公司的控制力，但是公司的实际控制人仍有可能通过所控制的股份行使表决权来对本公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。

(七) 公司股权变动风险

广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）、李明智、付胜春因投资广州三晶电气有限公司与卢和英、卢雪明、幸志刚、戴亨远、石顺才、黄荣、王威（以下简称“原股东”）及三晶有限公司于 2011 年 4 月 8 日签订了《合作投资合同》，约定出现以下两种情形之一时，海汇财富、李明智、付胜春有权选择要求卢和英、卢雪明及其余原股东以投资方实际投资额为基数，按照每年 300 万元的固定回报作价回购投资方持有的股权，且三晶电气承担无限连带责任：在投资方投资资金全部到位之日起 4 年内，公司未能完成境内创业板（中小板）或者境内外其他资本市场上市审批；公司 2011-2013 年三年经审计的当年财政年度净利润较上一年净利润增长率少于 40%，其中 2011 年净利润低于 2500 万元。

目前，广州海汇财富创业投资企业（有限合伙）、李明智、付胜春一致同意解除公司对原股东在《合作投资合同》项下股权回购承诺所承担的连带担保责任，但原股东仍可能被要求承担回购义务，将影响公司股权结构。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
---------------------	---

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

审计意见类型:	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明: -	
(二) 关键事项审计说明:	
-	

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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
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（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
卢雪明	资金	借款	0.00	5,500,000.00	0.00	是	是
总计			0.00	5,500,000.00	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，卢雪明于 2015 年 1 月 24 日借款 5500000 元用于临时周转，分别于 5 月 30 日还款 1660000 元，6 月 19 日还 1150000 元，6 月 30 日还款 2690000 元； 截至报告期末，占用资金均已归还。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	2,098,827.63
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	-	299,137.43
6. 其他	-	-
总计	0.00	2,397,965.06

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
广州市精格净水设备科技有限公司	出售水泵变频控制器、低压变频器	194,442.68	否
总计	-	194,442.68	-

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

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	4,730,000.00	5.22%	向银行贷款
总计		4,730,000.00	5.22%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,000,000	-	-	36,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,084,000	-	-	24,084,000	66.90%
	董事、监事、高管	3,396,000	-	-	3,396,000	9.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢雪明	13,284,000	-	13,284,000	36.90%	13,284,000	-
2	幸志刚	10,800,000	-	10,800,000	30.00%	10,800,000	-
3	广州海汇财富创业投资企业(有限合伙)	6,000,000	-	6,000,000	16.67%	6,000,000	-
4	李明智	2,160,000	-	2,160,000	6.00%	2,160,000	-
5	欧阳家淦	1,476,000	-	1,476,000	4.10%	1,476,000	-
6	石顺才	1,440,000	-	1,440,000	4.00%	1,440,000	-
7	王威	180,000	-	180,000	0.50%	180,000	-
8	李云	180,000	-	180,000	0.50%	180,000	-
9	付胜春	120,000	-	120,000	0.33%	120,000	-
10	张强	108,000	-	108,000	0.30%	108,000	-
11	龚鹏林	108,000	-	108,000	0.30%	108,000	-
12	黄荣	108,000	-	108,000	0.30%	108,000	-
13	晏小东	36,000	-	36,000	0.10%	36,000	-
合计		36,000,000	0	36,000,000	100.00%	36,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

幸志刚系卢雪明配偶的弟弟，李明智系广州海汇财富的普通合伙人，其他股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

卢雪明，男，1975 年 11 月 14 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于赣州中技机电学校机电专业，2003 年尝试创业；2005 年 9 月正式创办广州三晶电气有限公司，任总经理，负责产品、市场、战略管理等工作；2015 年 9 月起任公司董事长，任期三年。

幸志刚，男，1975 年 7 月 28 日，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 6 月至 1999 年 10 月在广州侨之兴通讯设备有限公司任销售员；1999 年 10 月至 2002 年 11 月在广州高科通信设备有限公司任销售员；2002 年 11 月至 2005 年 1 月在广州锐杰通信设备有限公司任经理；2005 年 1 月至 2010 年 5 月在三晶有限任销售经理；2010 年 5 月至今，任广州超禹执行董事兼经理；2008 年 3 月至今，任精格净水监事；2015 年 9 月，任公司副董事长，任期三年。

卢雪明持有公司股份 36.9%，幸志刚持有公司股份 30%，卢雪明与幸志刚共同签署了《一致行动协议》，系公司的共同控股股东及实际控制人。

(二) 实际控制人情况

同三（一）控股股东情况。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	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	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、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			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/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
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
卢雪明	董事、董事长、法定代表人	男	41	中技	2015.9.13-2018.9.12	是
幸志刚	董事、副董事长	男	41	大专	2015.9.13-2018.9.12	否
陈建平	董事、董事会秘书、财务负责人	女	31	本科	2015.9.13-2018.9.12	是
欧阳家淦	董事、总经理	男	31	本科	2015.9.13-2018.9.12	是
付胜春	董事	男	46	-	2015.9.13-2018.9.12	否
石顺才	监事	男	34	大专	2015.9.13-2018.9.12	否
王威	监事、监事会主席	男	35	大专	2015.9.13-2018.9.12	是
赖明芳	监事	女	30	高中	2015.9.13-2018.9.12	是
李云	副总经理	男	33	本科	2015.9.13-2018.9.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事、副董事长幸志刚系董事、董事长卢雪明配偶的弟弟，卢雪明与幸志刚是控股股东、实际控制人，已签署一致行动协议。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
卢雪明	董事、董事长、法定代表人	-	13,284,000	13,284,000	36.90%	-
幸志刚	董事、副董事长	-	10,800,000	10,800,000	30.00%	-
欧阳家淦	董事、总经理	-	1,476,000	1,476,000	4.10%	-
付胜春	董事	-	120,000	120,000	0.33%	-
陈建平	董事、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
王威	监事、监事会主席	-	180,000	180,000	0.50%	-
石顺才	监事	-	1,440,000	1,440,000	4.00%	-
赖明芳	监事	-	-	-	-	-
李云	副总经理	-	180,000	180,000	0.50%	-
合计		0	27,480,000	27,480,000	76.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		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、	期末职务	简要变动原因

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

		离任)		
陈建平	-	新任	董事会秘书、财务负责人	股份公司成立
欧阳家淦	-	新任	总经理	股份公司成立

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

陈建平，女，1985年12月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年至2007年，广州优扬电子有限公司，任职人力行政专员；2008年，广州四方邦德实业有限公司，任职人力行政主管；2009年4月入职三晶有限，任职人力行政主管；2010年至2011年，在三晶有限任职财务负责人兼总账会计；2012年3月，在三晶有限任职总经理助理；2015年9月，任公司董事、董事会秘书、财务负责人，任期三年。

欧阳家淦，男，1985年11月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权，同济大学毕业，硕士研究生学历。2009年4月至2010年6月，任上海朗讯科技光网络有限公司硬件集成部硬件工程师；2010年7月至2011年1月，任上海美科新能源股份有限公司硬件部硬件工程师；2011年2月至2012年2月，任三晶有限新能源事业部研发总监；2012年3月至2013年12月，任三晶有限新能源事业部总监；2014年1月至2015年9月，任广州三晶电气有限公司营销副总经理；现任公司总经理，任期三年。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	32
生产人员	112	108
销售人员	34	45
技术人员	62	63
财务人员	6	5
员工总计	247	253

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	5
本科	45	49
专科	70	74
专科以下	130	125
员工总计	247	253

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:

-

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

-

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	是
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	是
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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立后，公司在相关中介机构协助下，建立健全了相对完善的公司治理机制，管理层认识到了公司治理存在的问题，加强了规范公司治理的意识。截至报告期末，公司能按照已建立的各项规章制度对重要事项做出决策，公司治理机制的执行情况得到全面改善，能够按照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开三会，各次会议得到了有效签署，合法、有效，董事会参与了公司战略目标的执行，其执行有效；监事会正常发挥作用，具备切实的监督手段，职工代表监事能够履行职责，上会决议亦能够实际执行。公司本年度内建立的各项公司治理制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司整体变更为股份有限公司之前，《公司章程》的规定、基本架构的设置、增资和历次股权变动等事项均符合国家法律、法规和规范性文件的规定，并已依法办理了必要的工商变更登记等手续，是合法、有效的。公司整体变更为股份有限公司之后，依法建立由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理架构，完善了章程、三会议事规则等公司治理规则。公司内部管理制度自制定以来，能够得到较好的贯彻执行，获得了较好的管理效益，较为有效地防范和控制了公司的经营风险。公司治理机制的设置及运行给公司所有股东提供了合适的保护和平等权利。今后公司仍需不断强化内部管理制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司整体变更为股份有限公司之后，公司发生的重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策事项，均严格按照相关法律法规和《公司章程》等履行规定程序，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未有修改公司章程的情况。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	(1) 第一届董事会第一次会议审议通过： 《关于选举卢雪明为广州三晶电气股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于选举幸志

		<p>刚为广州三晶电气股份有限公司第一届董事会副董事长的议案》、《关于聘请欧阳家淦为广州三晶电气股份有限公司总经理的议案》、《关于聘请李云为广州三晶电气股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘请陈建平为广州三晶电气股份有限公司财务负责人的议案》、《关于聘请陈建平为广州三晶电气股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司总经理工作细则的议案》、《关于广州三晶电气股份有限公司组织机构设置的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司投资者关系管理制度的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》；</p> <p>(2) 第一届董事会第二次会议审议通过： 《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于召集召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(3) 第一届董事会第三次会议审议通过： 《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p>
监事会	1	<p>第一届监事会第一次会议审议通过： 《关于选举王威为广州三晶电气股份有限公司第一届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>(1) 第一次股东大会审议通过： 《关于广州三晶电气有限公司整体变更设立广州三晶电气股份有限公司筹办情况的报告》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司章程的议案》、《关于选举卢雪明为广州三晶电气股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举幸志刚为广州三晶电气股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举付胜春为广州三晶电气股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举欧阳家淦为广州三晶电气股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举陈建平为广州三晶电气股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举王威为广州三晶电气股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于选举石顺才为广州三晶电气股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司董事</p>

		<p>会议事规则的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司监事会议事规则的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司关联交易管理办法的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司对外投资管理办法的议案》、《关于制定广州三晶电气股份有限公司对外担保管理办法的议案》、《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为广州三晶电气股份有限公司 2015 年度及新三板挂牌审计机构的议案》、《关于授权董事会办理广州三晶电气有限公司整体变更设立广州三晶电气股份有限公司有关事宜的议案》；</p> <p>(2) 第二次临时股东大会审议通过： 《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票采取协议转让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》。</p>
--	--	--

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

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理已逐步进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层已引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。报告期内，严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与股权投资人及潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）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重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）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、机构等方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、公司业务独立

公司所有业务均独立于控制股东及实际控制人、法人股东。公司与控股股东及实际控制人、法人股东未从事相同或相似的业务，未发生过显失公允的关联交易。公司具备独立完整的业务体系，在所有业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、公司资产独立

公司系由三晶有限整体变更设立。股份公司设立时，公司整体承继了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司资产完整，公司资产与发起人资产产权清晰、界定明确。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施。截至本公开转让说明书签署之日，本公司控股股东、实际控制人没有占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、公司人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。公司建立了独立的人事档案制度，建立了人事聘用、任免与考核奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障制度。

4、公司财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

5、公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

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。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	天健审（2016）7-310 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市天河区珠江东路 16 号高德置地广场 G 座 43 层
审计报告日期	2017 年 6 月 23 日
注册会计师姓名	李雯宇、王振
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2016）7-310 号

广州三晶电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州三晶电气股份有限公司（以下简称三晶电气公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是三晶电气公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，三晶电气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，公允反映了三晶电气公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·杭州

中国注册会计师：李雯宇
中国注册会计师：王振

二〇一六年四月二十一日

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告
二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	1	8,490,777.48	4,111,002.55
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	2	4,065,890.16	1,806,761.60
应收账款	3	7,278,064.73	7,482,589.21
预付款项	4	1,206,907.75	1,148,921.32
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5	542,153.36	924,050.88
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6	24,375,268.29	23,822,128.22
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	7	7,241,565.95	13,000,000.00
流动资产合计	-	53,200,627.72	52,295,453.78
非流动资产：	-		
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	8	31,723,863.88	28,022,210.24
在建工程	9	29,206.50	311,172.86
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	10	4,585,484.38	4,748,744.86

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	11	304,083.43	247,800.93
递延所得税资产	12	876,541.09	907,643.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	37,519,179.28	34,237,572.88
资产总计	-	90,719,807.00	86,533,026.66
流动负债：	-	-	-
短期借款	13	-	8,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	14	15,832,784.43	17,115,122.63
预收款项	15	2,595,583.68	478,075.91
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	16	4,083,237.18	3,406,860.15
应交税费	17	649,565.10	216,103.65
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	18	315,980.43	510,576.74
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	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	23,477,150.82	29,726,739.08
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	19	398,860.43	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	20	3,172,999.29	2,998,020.45

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	21	14,179.17	14,179.17
非流动负债合计	-	3,586,038.89	3,012,199.62
负债合计	-	27,063,189.71	32,738,938.70
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	22	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	23	25,314,514.75	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	24	-68,442.70	-72,690.88
专项储备	-	-	-
盈余公积	25	269,595.49	2,036,510.85
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	26	2,140,949.75	15,830,267.99
归属于母公司所有者权益合计	-	63,656,617.29	53,794,087.96
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	63,656,617.29	53,794,087.96
负债和所有者权益总计	-	90,719,807.00	86,533,026.66

法定代表人：卢雪明 主管会计工作负责人：陈建平 会计机构负责人：陈建平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	7,709,617.21	3,178,463.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	4,065,890.16	1,806,761.60
应收账款	-	12,095,314.81	13,093,565.12
预付款项	-	1,206,907.75	1,148,921.32
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	542,153.36	924,050.88
存货	-	18,869,094.58	19,100,508.33
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	-	7,241,565.95	13,000,000.00

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

流动资产合计	-	51,730,543.82	52,252,271.03
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	574,578.90	574,578.90
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	31,672,571.12	27,912,442.78
在建工程	-	29,206.50	311,172.86
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	-	4,585,484.38	4,748,744.86
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	304,083.43	247,800.93
递延所得税资产	-	455,960.57	525,431.72
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	37,621,884.90	34,320,172.05
资产总计	-	89,352,428.72	86,572,443.08
流动负债：	-		
短期借款	-	-	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	15,406,660.75	16,957,855.51
预收款项	-	2,595,583.68	478,075.91
应付职工薪酬	-	3,949,094.26	3,327,239.64
应交税费	-	618,760.08	216,103.65
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	315,980.43	510,576.74
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	22,886,079.20	29,489,851.45
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

长期应付款	-	398,860.43	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	2,042,840.37	2,519,631.88
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	14,179.17	14,179.17
非流动负债合计	-	2,455,879.97	2,533,811.05
负债合计	-	25,341,959.17	32,023,662.50
所有者权益：	-		
股本	-	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	25,314,514.75	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	269,595.49	2,036,510.85
未分配利润	-	2,426,359.31	16,512,269.73
所有者权益合计	-	64,010,469.55	54,548,780.58
负债和所有者权益合计	-	89,352,428.72	86,572,443.08

法定代表人：卢雪明 主管会计工作负责人：陈建平 会计机构负责人：陈建平

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	122,528,748.82	110,681,997.90
其中：营业收入	1	122,528,748.82	110,681,997.90
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	114,445,985.20	103,975,785.38
其中：营业成本	1	80,425,154.17	75,451,391.06
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	2	651,676.37	1,009,771.41
销售费用	3	18,839,298.14	13,263,069.99
管理费用	4	14,183,372.99	11,836,768.61
财务费用	5	229,522.02	2,097,516.15
资产减值损失	6	116,961.51	317,268.16
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）	7	52,506.85	60,576.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,135,270.47	6,766,789.51
加：营业外收入	8	3,108,076.63	1,875,566.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	9	30,267.22	31,833.38
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,213,079.88	8,610,522.22
减：所得税费用	10	1,354,798.73	881,044.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,858,281.15	7,729,478.10
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	-	9,858,281.15	7,729,478.10
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	4,248.18	-82,251.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	4,248.18	-82,251.22
（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	-	-	-

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

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	-	4,248.18	-82,251.22
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	4,248.18	-82,251.22
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	9,862,529.33	7,647,226.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,862,529.33	7,647,226.88
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.27	0.21
(二) 稀释每股收益	-	0.27	0.21

法定代表人：卢雪明 主管会计工作负责人：陈建平 会计机构负责人：陈建平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	119,786,697.87	109,668,356.52
减：营业成本	-	80,735,012.92	76,932,603.82
营业税金及附加	-	643,449.60	722,822.07
销售费用	-	17,640,502.72	12,011,581.91
管理费用	-	12,861,456.07	11,259,886.01
财务费用	-	343,160.04	2,070,511.79
资产减值损失	-	112,978.38	309,899.57
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）	-	52,506.85	60,576.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,502,644.99	6,421,628.34
加：营业外收入	-	3,108,076.63	1,875,566.09
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	30,267.22	31,833.38
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,580,454.40	8,265,361.05
减：所得税费用	-	1,118,765.43	763,723.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	9,461,688.97	7,501,637.20
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	9,461,688.97	7,501,637.20
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：卢雪明主管会计工作负责人：陈建平会计机构负责人：陈建平

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	101,938,347.65	91,207,348.02
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	-	5,033,204.03	1,861,804.28
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,778,829.25	10,293,959.40
经营活动现金流入小计	-	117,750,380.93	103,363,111.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	58,991,652.88	51,579,102.85
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	-	18,499,587.28	16,082,083.19
支付的各项税费	-	6,693,455.20	4,695,375.11
支付其他与经营活动有关的现金	2	22,345,005.14	17,957,215.04
经营活动现金流出小计	-	106,529,700.50	90,313,776.19
经营活动产生的现金流量净额	-	11,220,680.43	13,049,335.51
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	24,000,000.00	20,900,000.00
取得投资收益收到的现金	-	52,506.85	60,576.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	24,052,506.85	20,960,576.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,455,292.36	18,485,744.25
投资支付的现金	-	18,000,000.00	21,900,000.00
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	-	-	-

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	23,455,292.36	40,385,744.25
投资活动产生的现金流量净额	-	597,214.49	-19,425,167.26
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	3	732,400.00	490,000.00
筹资活动现金流入小计	-	732,400.00	8,490,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	164,856.80	611,400.02
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	4	-	820,000.00
筹资活动现金流出小计	-	8,164,856.80	4,431,400.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,432,456.80	4,058,599.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-5,663.19	-526,293.60
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,379,774.93	-2,843,525.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,111,002.55	6,954,527.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,490,777.48	4,111,002.55

法定代表人：卢雪明 主管会计工作负责人：陈建平 会计机构负责人：陈建平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	99,706,399.26	86,949,269.42
收到的税费返还	-	5,033,204.03	1,861,804.28
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,764,483.40	10,293,959.40
经营活动现金流入小计	-	115,504,086.69	99,105,033.10
购买商品、接受劳务支付的现金	-	58,717,048.42	49,829,313.59
支付给职工以及为职工支付的现金	-	17,929,188.62	15,543,747.28
支付的各项税费	-	6,441,631.90	4,383,461.21
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,089,701.18	16,987,480.28
经营活动现金流出小计	-	104,177,570.12	86,744,002.36
经营活动产生的现金流量净额	-	11,326,516.57	12,361,030.74
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	24,000,000.00	20,900,000.00
取得投资收益收到的现金	-	52,506.85	60,576.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	24,052,506.85	20,960,576.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,449,491.39	18,474,997.38
投资支付的现金	-	18,000,000.00	21,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	23,449,491.39	40,374,997.38
投资活动产生的现金流量净额	-	603,015.46	-19,414,420.39
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	732,400.00	490,000.00
筹资活动现金流入小计	-	732,400.00	8,490,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	164,856.80	611,400.02
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	820,000.00
筹资活动现金流出小计	-	8,164,856.80	4,431,400.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,432,456.80	4,058,599.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	34,078.20	-444,042.38
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,531,153.43	-3,438,832.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,178,463.78	6,617,295.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,709,617.21	3,178,463.78

法定代表人：卢雪明 主管会计工作负责人：陈建平 会计机构负责人：陈建平

(七) 合并股东权益变动表

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	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-72,690.88	-	2,156,191.33	-	16,909,319.24	-	54,992,819.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,680.48	-	-1,079,051.25	-	-1,198,731.73
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-72,690.88	-	2,036,510.85	-	15,830,267.99	-	53,794,087.96
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-	-	-	-	25,314,514.75	-	4,248.18	-	-1,766,915.36	-	-13,689,318.24	-	9,862,529.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,248.18	-	-	-	9,858,281.15	-	9,862,529.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	389,275.97	-	-389,275.97	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	389,275.97	-	-389,275.97	-	-

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-	-	25,314,514.75	-	-	-	-2,156,191.33	-	-23,158,323.42	-	-
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	-	-	-	-	25,314,514.75	-	-	-	-2,156,191.33	-	-23,158,323.42	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	25,314,514.75	-	-68,442.70	-	269,595.49	-	2,140,949.75	-	63,656,617.29

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	36,000,000.00	-	-	-	-	-	9,560.34	-	1,395,462.12	-	9,833,819.47	-	47,238,841.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-109,114.99	-	-982,865.86	-	-1,091,980.85
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	9,560.34	-	1,286,347.13	-	8,850,953.61	-	46,146,861.08

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-82,251.22	-	750,163.72	-	6,979,314.38	-	7,647,226.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-82,251.22	-	-	-	7,729,478.10	-	7,647,226.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	750,163.72	-	-750,163.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	750,163.72	-	-750,163.72	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-72,690.88	-	2,036,510.85	-	15,830,267.99	-	53,794,087.96

法定代表人：卢雪明 主管会计工作负责人：陈建平 会计机构负责人：陈建平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库 存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,156,191.33	17,589,394.11	55,745,585.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,680.48	-1,077,124.38	-1,196,804.86
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,036,510.85	16,512,269.73	54,548,780.58
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	25,314,514.75	-	-	-	-1,766,915.36	-14,085,910.42	9,461,688.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,461,688.97	9,461,688.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	389,275.97	-389,275.97	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	389,275.97	-389,275.97	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	25,314,514.75	-	-	-	-2,156,191.33	-23,158,323.42	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	25,314,514.75	-	-	-	-2,156,191.33	-23,158,323.42	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	25,314,514.75	-	-	-	269,595.49	2,426,359.31	64,010,469.55

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减 库 存 股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,395,462.12	10,742,831.20	48,138,293.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-109,114.99	-982,034.95	-1,091,149.94
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,286,347.13	9,760,796.25	47,047,143.38
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	750,163.72	6,751,473.48	7,501,637.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,501,637.20	7,501,637.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	750,163.72	-750,163.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	750,163.72	-750,163.72	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,036,510.85	16,512,269.73	54,548,780.58	

法定代表人：卢雪明 主管会计工作负责人：陈建平 会计机构负责人：陈建平

广州三晶电气股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州三晶电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广州三晶电气有限公司，前身由卢和英、卢雪明共同出资组建，于 2005 年 9 月 19 日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4401122003620 的企业法人营业执照，公司成立时注册资本 50.00 万元。本公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 10 月 12 日在广州市工商行政管理局登记注册，公司位于广东省广州市。公司现持有编号为 S0812015006124（1-1）企业法人营业执照，注册资本 3,600.00 万元，股份总数 3,600.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属制造业。主要经营活动为货物进出口(专营专控商品除外)；技术进出口；电子、通信与自动控制技术研究、开发；通信系统设备制造；通信终端设备制造；电子工业专用设备制造；五金配件制造、加工；光伏设备及元器件制造。
主要产品或提供的劳务：变频器、新能源等。

本财务报表业经公司 2017 年 6 月 23 日董事会批准对外报出。

本公司将 SAJ Electric Europe BVBA（原名 SPERE POWER EUROPE BVBA）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上(含)且占应收款项账面余额 20%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
出口退税组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
备用金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金保证金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
代扣代缴社保公积金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内	1.00	1.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
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. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
财务软件	5.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售驱动及控制器、新能源产品等。内销模式下，公司已根据合同约定将产品委托物流公司快递给购货方，在购货方确认收到货物时确认收入；外销模式下，公司在办理完出口报关手续，开具出口专用发票，并取得出口提单或航空快递单回单时确认收入。

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 重要会计差错更正

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

1. 未统一母子公司坏账政策的更正

(1) 会计差错更正的内容和原因

会计差错更正的内容和原因	审批程序	备注
本公司境外子公司的应收账款原按信用风险特征组合计提坏账准备, 现更正统一按母公司会计政策账龄分析法计提坏账准备。	本次差错更正经公司 2017 年 6 月 23 日董事会审议通过。	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2014 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	-2, 919. 07	
递延所得税资产	992. 20	
未分配利润	-1, 926. 87	
2014 年度利润表项目		
资产减值损失	1, 660. 30	
所得税费用	-564. 34	

2. 未计提产品质保费的更正

(1) 会计差错更正的内容和原因

会计差错更正的内容和原因	审批程序	备注
公司对内销产品质保期间的维修费, 按实际发生时确认为当期维修费、维修材料及维修机拆件组装入库时冲减当期维修费, 现更正为按不同产品预计故障率、单台设备维修成本、质保期对预计发生的维修成本进行折现, 计入产品销售当期质保费、未确认融资费用及预计负债, 实际发生的维修费用冲减预计负债。维修材料及维修机拆出的元器件组装入库时按同类库存商品账面价值冲减预提的质保费。此项会计差错更正采用追溯调整法。	本次差错更正经公司 2017 年 6 月 23 日董事会审议通过。	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2014 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	211, 200. 86	
预计负债	1, 408, 005. 72	
盈余公积	-119, 680. 48	

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

未分配利润	-1,077,124.38	
2014 年度利润表项目		
销售费用	124,299.91	
所得税费用	-18,644.99	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、21%
营业税	应纳税营业额	5.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、33.99%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
SAJ Electric Europe BVBA	33.99%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 本公司销售自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

2. 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引, 2012 年 9 月 12 日, 本公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GF201244000209), 认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定: 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。公司将自 2012 年(含 2012 年)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 2012 年度、2013 年度、2014 年度按 15% 的税率计算所得税。

《高新技术企业证书》(证书编号: GF201244000209) 到期后, 2015 年 10 月 10 日, 本公司再次获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201544000817), 公司将自 2015 年(含 2015 年)

起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日，上年同期指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,214.14	2,557.16
银行存款	8,486,563.34	4,108,445.39
合 计	8,490,777.48	4,111,002.55
其中：存放在境外的款项总额	781,160.27	932,538.77

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,065,890.16		4,065,890.16	1,806,761.60		1,806,761.60
合 计	4,065,890.16		4,065,890.16	1,806,761.60		1,806,761.60

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,626,788.60	4,065,890.16
小 计	12,626,788.60	4,065,890.16

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,485,820.59	94.18	317,755.86	4.24	7,168,064.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	462,622.21	5.82	352,622.21	76.22	110,000.00
合 计	7,948,442.80	100.00	670,378.07	8.43	7,278,064.73

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,573,165.88	94.24	200,576.67	2.65	7,372,589.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	462,622.21	5.76	352,622.21	76.22	110,000.00
合 计	8,035,788.09	100.00	553,198.88	6.88	7,482,589.21

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	6,251,786.33	62,517.86	1.00
6 个月-1 年	214,255.90	10,712.80	5.00
1-2 年	52,737.41	5,273.74	10.00
2-3 年	869,974.06	173,994.81	20.00
3-4 年	41,322.89	20,661.45	50.00
4-5 年	55,744.00	44,595.20	80.00
小 计	7,485,820.59	317,755.86	4.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,179.19 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
赣州市天坤太阳能有限公司	874,000.00	11.00	8,740.00
固原航建普泽新能源有限公司	623,000.00	7.84	6,230.00
RESSOLSTICE TECHNOLOGY LIMITED	583,764.68	7.34	115,378.93
贵州电力建设第一工程公司	517,000.00	6.50	5,170.00
河南菱川电气技术有限公司	423,557.69	5.33	4,235.58
小 计	3,021,322.37	38.01	139,754.51

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
6 个月以内	825,732.96	68.41		825,732.96	631,245.74	54.94		631,245.74
6 个月-1 年	267,182.14	22.14		267,182.14	13,559.57	1.18		13,559.57
1-2 年	27,312.39	2.26		27,312.39	395,587.11	34.43		395,587.11
2-3 年	6,138.57	0.51		6,138.57	30,109.72	2.62		30,109.72
3-4 年	28,704.16	2.38		28,704.16	78,419.18	6.83		78,419.18
4-5 年	51,837.53	4.30		51,837.53				
合 计	1,206,907.75	100.00		1,206,907.75	1,148,921.32	100.00		1,148,921.32

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市特普森自动化技术有限公司	261,262.14	21.65
莱茵技术监护(深圳)有限公司	225,283.02	18.67
深圳市荣德机器人科技有限公司	153,000.00	12.68
上海伏勒密会展服务有限公司	139,302.64	11.54
中山市浩远贸易有限公司	44,183.00	3.66
小 计	823,030.80	68.20

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	542,153.36	100.00			542,153.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	542,153.36	100.00			542,153.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	924,268.56	100.00	217.68	0.02	924,050.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	924,268.56	100.00	217.68	0.02	924,050.88

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税组合	90,102.03		
备用金组合	105,955.33		
押金保证金组合	346,096.00		
小 计	542,153.36		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-217.68 元, 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

备用金	105,955.33	110,374.35
押金保证金	346,096.00	337,896.00
出口退税	90,102.03	454,230.41
其他		21,767.80
合 计	542,153.36	924,268.56

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
中华人民共和国 黄埔新港海关	押金保证金	270,000.00	6 个月以内	49.80		否
广州经济技术开 发区国家税务局	出口退税	90,102.03	6 个月以内	16.62		否
广州市萝岗区联 和街黄陂社区经 济联合社	押金保证金	20,376.00	1-2 年	3.76		否
高建良	押金保证金	15,000.00	1-2 年	2.77		否
广州市天河区东 棠众艺办公设备 销售维修部	押金保证金	10,500.00	1-2 年	1.94		否
小 计		405,978.03		74.89		

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,444,164.30	333,420.90	6,110,743.40	8,985,176.35	432,748.77	8,552,427.58
在产品	4,853,093.31		4,853,093.31	4,136,570.41		4,136,570.41
库存商品	13,117,907.21		13,117,907.21	9,273,766.90		9,273,766.90
委托加工物资	293,524.37		293,524.37	1,859,363.33		1,859,363.33
合 计	24,708,689.19	333,420.90	24,375,268.29	24,254,876.99	432,748.77	23,822,128.22

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

原材料	432,748.77			99,327.87		333,420.90
小 计	432,748.77			99,327.87		333,420.90

2) 本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

对已计提存货跌价准备的原材料已经生产为产品销售的跌价准备做转销处理。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	7,000,000.00	13,000,000.00
多预缴的企业所得税	241,565.95	
合 计	7,241,565.95	13,000,000.00

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	24,503,762.55	837,245.02	2,033,615.59	5,041,808.37	32,416,431.53
本期增加金额	2,970,692.86	107,475.28	831,983.59	1,925,192.22	5,835,343.95
1) 购入		107,475.28	831,983.59	1,925,192.22	2,864,651.09
2) 在建工程转入	2,970,692.86				2,970,692.86
本期减少金额					
期末数	27,474,455.41	944,720.30	2,865,599.18	6,967,000.59	38,251,775.48
累计折旧					
期初数	77,595.24	540,524.45	1,279,383.40	2,496,718.20	4,394,221.29
本期增加金额	479,945.76	156,355.40	373,820.57	1,123,568.58	2,133,690.31
1) 计提	479,945.76	156,355.40	373,820.57	1,123,568.58	2,133,690.31
本期减少金额					
期末数	557,541.00	696,879.85	1,653,203.97	3,620,286.78	6,527,911.60
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

期末数					
账面价值					
期末账面价值	26,916,914.41	247,840.45	1,212,395.21	3,346,713.81	31,723,863.88
期初账面价值	24,426,167.31	296,720.57	754,232.19	2,545,090.17	28,022,210.24

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	474,520.24	11,269.86		463,250.38
小 计	474,520.24	11,269.86		463,250.38

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	5,447,373.73
小 计	5,447,373.73

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	26,916,914.41	公司房产证规划 1 期工程和 2 期工程一同办理，现只完成 1 期建设，2 期仍未实施，导致建设工程规划房屋面积与申请建设工程规划许可证面积不一致，因此未能办理产权证
小 计	26,916,914.41	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	563.50		563.50	311,172.86		311,172.86
80KW 光伏电站	28,643.00		28,643.00			
合 计	29,206.50		29,206.50	311,172.86		311,172.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
土建工程	2,438,000.00		2,438,000.00	2,438,000.00		

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

消防安装工程费-防雷工程	345,366.05	246,628.02		246,628.02		
装修工程	242,064.84	64,544.84	177,520.00	242,064.84		
小 计	3,025,430.89	311,172.86	2,615,520.00	2,926,692.86		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
土建工程	100.00	100.00				自筹
消防安装工程费-防雷工程	71.41	100.00				自筹
装修工程	100.00	100.00				自筹
小 计	——	——				

10. 无形资产

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
账面原值			
期初数	4,871,900.00	314,968.80	5,186,868.80
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	4,871,900.00	314,968.80	5,186,868.80
累计摊销			
期初数	277,927.22	160,196.72	438,123.94
本期增加金额	98,091.96	65,168.52	163,260.48
1) 计提	98,091.96	65,168.52	163,260.48
本期减少金额			
期末数	376,019.18	225,365.24	601,384.42
减值准备			

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	4,495,880.82	89,603.56	4,585,484.38
期初账面价值	4,593,972.78	154,772.08	4,748,744.86

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	86,172.11		32,314.44		53,857.67
绿化费	161,628.82	1,700.00	58,986.60		104,342.22
停车场雨棚		42,500.00	2,361.12		40,138.88
网络安装费用		111,964.94	6,220.28		105,744.66
合 计	247,800.93	156,164.94	99,882.44		304,083.43

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,003,798.97	151,880.57	986,165.33	148,479.14
预计负债	2,042,840.37	306,426.06	2,519,631.88	377,944.78
内部交易未实现利润	1,230,463.26	418,234.46	1,121,565.36	381,220.07
合 计	4,277,102.60	876,541.09	4,627,362.57	907,643.99

13. 短期借款

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

项 目	期末数	期初数
保证借款		8,000,000.00
合 计		8,000,000.00

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	15,105,897.63	17,115,122.63
中介费用	726,886.79	
合 计	15,832,784.42	17,115,122.63

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,595,583.68	478,075.91
合 计	2,595,583.68	478,075.91

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,406,860.15	18,433,707.60	17,757,330.57	4,083,237.18
离职后福利—设定提存计划		744,978.18	744,978.18	
合 计	3,406,860.15	19,178,685.78	18,502,308.75	4,083,237.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,406,860.15	17,158,232.05	16,481,855.02	4,083,237.18
职工福利费		196,991.34	196,991.34	
社会保险费		681,439.58	681,439.58	
其中：医疗保险费		568,735.34	568,735.34	

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

工伤保险费		21,119.57	21,119.57	
生育保险费		59,944.04	59,944.04	
重大疾病医疗补助		31,625.63	31,625.63	
补充工伤保险		15.00	15.00	
住房公积金		365,404.00	365,404.00	
小 计	3,406,860.15	18,433,707.60	17,757,330.57	4,083,237.18

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		700,099.13	700,099.13	
失业保险费		44,879.05	44,879.05	
小 计		744,978.18	744,978.18	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	384,970.92	49,551.46
营业税	1,720.81	
企业所得税		48,959.15
代扣代缴个人所得税	30,446.21	27,724.74
城市维护建设税	130,842.77	29,767.04
房产税	4,129.94	4,794.82
教育费附加	56,075.47	12,757.30
地方教育附加	37,349.23	8,504.87
印花税	4,029.75	4,788.30
堤围防护费		29,255.97
合 计	649,565.10	216,103.65

18. 其他应付款

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

项 目	期末数	期初数
押金保证金	20,000.00	20,000.00
费用报销款	295,980.43	490,576.74
合 计	315,980.43	510,576.74

19. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁款	398,860.43	
合 计	398,860.43	

20. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未结算的销售折扣	958,744.56	1,111,626.16	根据销售量估计销售折扣
预估的维修费用	2,214,254.74	1,886,394.29	根据经验合理估计质保期内将发生的维修费用
合 计	3,172,999.30	2,998,020.45	

21. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
延保收入	14,179.17	14,179.17
合 计	14,179.17	14,179.17

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00						36,000,000.00

23. 资本公积

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积		25,314,514.75		25,314,514.75
合 计		25,314,514.75		25,314,514.75

(2) 其他说明

2015 年 9 月, 根据本公司有关股东会决议、出资者签署的发起人协议和章程 (草案), 本公司由有限责任公司变更为股份有限公司, 全体出资者以其拥有的截至 2015 年 6 月 30 日止本企业经审计的净资产认购。截至 2015 年 6 月 30 日止本公司经审计的净资产为 61,314,514.75 元, 根据《公司法》的有关规定, 按照公司的折股方案, 将上述净资产折合实收资本 36,000,000.00 元, 资本公积 25,314,514.75 元。

24. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发生 额	减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-72,690.88	4,248.18			4,248.18		-68,442.70
其中: 外币财务报表 折算差额	-72,690.88	4,248.18			4,248.18		-68,442.70
其他综合收益合计	-72,690.88	4,248.18			4,248.18		-68,442.70

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,036,510.85	389,275.97	2,156,191.33	269,595.49
合 计	2,036,510.85	389,275.97	2,156,191.33	269,595.49

(2) 其他说明

- 1) 本期盈余公积减少数系公司净资产折股所致。
- 2) 本期盈余公积增加系公司按股份制改制完成后本期实现的归属于母公司所有者的净利润的 10%提取的法定盈余公积。

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	16,909,319.24	9,833,819.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,079,051.25	-982,865.86
调整后期初未分配利润	15,830,267.99	8,850,953.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,858,281.15	7,729,478.10
减：提取法定盈余公积	389,275.97	750,163.72
减：净资产折股	23,158,323.42	
期末未分配利润	2,140,949.75	15,830,267.99

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	121,758,155.35	80,358,366.83	110,217,969.55	75,436,618.32
其他业务收入	770,593.47	66,787.34	464,028.35	14,772.74
合 计	122,528,748.82	80,425,154.17	110,681,997.90	75,451,391.06

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	7,522.37	
城市维护建设税	371,075.25	389,935.05
教育费附加	159,032.27	167,115.02
地方教育费附加	105,819.71	111,410.02
堤围防护费		54,361.98
境外税费	8,226.77	286,949.34
合 计	651,676.37	1,009,771.41

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,280,660.64	3,931,904.57

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

折旧与摊销	155,417.53	177,951.24
租赁费	249,430.35	357,555.40
质保费	1,914,370.44	1,856,491.20
销售佣金	1,343,241.93	10,020.00
差旅费	1,673,395.35	1,123,965.25
业务招待费	307,944.93	241,602.97
运输费	1,679,770.34	1,839,494.78
广告与展览费	1,713,615.66	1,524,789.88
其他	3,521,450.97	2,199,294.70
合 计	18,839,298.14	13,263,069.99

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	6,935,260.52	7,642,145.36
工资薪金	2,598,348.90	2,127,380.82
租赁费	149,360.44	274,874.19
汽车使用费及运输费	205,294.88	315,796.89
折旧摊销费用	1,072,515.71	618,649.20
办公费用	136,761.24	168,103.65
咨询、鉴（认）证及劳务费	1,591,397.75	161,937.06
财产保险费	118,763.86	83,529.71
业务招待费	92,794.88	83,529.71
其他	1,282,874.81	360,822.02
合 计	14,183,372.99	11,836,768.61

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-28,334.79	-15,841.11
利息支出	165,883.78	521,733.36

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

手续费	53,508.25	62,341.16
汇兑损益	338,864.78	1,109,282.74
担保费	-300,400.00	420,000.00
合 计	229,522.02	2,097,516.15

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	116,961.51	311,559.87
其他		5,708.29
合 计	116,961.51	317,268.16

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	52,506.85	60,576.99
合 计	52,506.85	60,576.99

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,722,494.46	368,118.29	2,722,494.46
即征即退增值税款	385,582.17	1,470,631.40	
其他		36,816.40	
合 计	3,108,076.63	1,875,566.09	2,722,494.46

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
广州开发区国库集中支付中心专利资助费	84,600.00	20,800.00	与收益相关
知识产权局赞助费		35,000.00	与收益相关
广州开发区科技和信息化局		12,004.80	与收益相关

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

保险费补贴			
广州开发区财政国库支付中心 拨中小企业国际市场开拓资金		100,000.00	与收益相关
广州开发区人力资源和社保保 障局下岗失业人员和社会保险 津贴	26,219.05	1,821.96	与收益相关
财政国库广州开发区科技和信 息化局科信局拨担保贷款贴息		90,000.00	与收益相关
广州市萝岗人才交流服务中心 创新创业骨干人才和紧缺人才 薪酬补贴款	24,000.00	12,000.00	与收益相关
财政局国库企业平台建设项目		9,413.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付 中心 2014 年第二季专利资助 款		8,000.00	与收益相关
广州市财政局国库知识产权资 助费		12,600.00	与收益相关
广州市知识产权局专利费		17,400.00	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心 2013 年度工伤保险奖励费		592.33	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心 工伤保险奖励费	14,425.41		与收益相关
萝岗财政国库集中支付中心展 会补贴		16,139.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付 中心展会补贴款		30,000.00	与收益相关
广州开发区人力资源和社会保 障局 2014 年第三季度社会保 险补贴		2,347.20	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付 中心首次担保贷款贴息补助	432,000.00		与收益相关
广州开发区财政创业引导资金 验收款	300,000.00		与收益相关
广州市财政局拨款(广州市科 信局数控新一代)	538,500.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付 小巨人拨款	600,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付 小巨人项目资金配套拨款	300,000.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付 中心研发费用补贴	190,750.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付	149,000.00		与收益相关

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

中心展会补贴款			
广东省创新基金项目	63,000.00		与收益相关
小 计	2,722,494.46	368,118.29	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	2,601.69	30,000.00
其他	267.22	29,231.69	267.22
合 计	30,267.22	31,833.38	30,267.22

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,323,695.83	720,168.93
递延所得税费用	31,102.90	160,875.19
合 计	1,354,798.73	881,044.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,213,079.88	8,610,522.22
按适用税率计算的所得税费用	1,681,961.98	1,291,578.33
子公司适用不同税率的影响	140,815.29	65,546.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,166.00	74,472.03
研发费用加计扣除的影响	-520,144.54	-550,552.34
所得税费用	1,354,798.73	881,044.12

说明：子公司采用 33.99% 的税率。

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	8,200,000.00	10,000,000.00
政府补助	2,290,494.46	278,118.29
利息收入	28,334.79	15,841.11
海关保证金	260,000.00	
合 计	10,778,829.25	10,293,959.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	8,200,000.00	8,400,000.00
付现	13,825,004.98	9,479,600.93
海关保证金	270,000.00	
其他	50,000.16	77,614.11
合 计	22,345,005.14	17,957,215.04

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
个人借款		400,000.00
贷款贴息收入	432,000.00	90,000.00
退回担保费	300,400.00	
合 计	732,400.00	490,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款担保费		420,000.00
个人借款		400,000.00

合 计		820,000.00
-----	--	------------

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,858,281.15	7,729,478.10
加: 资产减值准备	116,961.51	317,268.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,133,690.31	1,471,691.87
无形资产摊销	163,260.48	163,246.85
长期待摊费用摊销	99,882.44	25,465.01
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)		
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)	170,519.99	1,345,614.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-52,506.85	-60,576.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	31,102.90	160,875.19
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)	-553,140.07	-5,459,074.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,897,654.50	1,911,541.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,582,283.07	5,533,806.28
其他	-432,000.00	-90,000.00
经营活动产生的现金流量净额	11,220,680.43	13,049,335.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

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	8,490,777.48	4,111,002.55
减：现金的期初余额	4,111,002.55	6,954,527.92
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	4,379,774.93	-2,843,525.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,490,777.48	4,111,002.55
其中：库存现金	4,214.14	2,557.16
可随时用于支付的银行存款	8,486,563.34	4,108,445.39
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,490,777.48	4,111,002.55

6. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	141,985.81	6.4936	921,999.06
欧元	549,807.60	7.0952	3,900,994.88
英镑	24,557.95	9.6159	236,146.79
应收账款			
其中：美元	2,847.20	6.4936	18,488.58
欧元	317,944.68	7.0952	2,255,881.09
英镑	4,974.00	9.6159	47,829.49
应付账款			
其中：欧元	46,270.07	7.0952	328,295.40

(2) 境外经营实体说明

本公司 2013 年在比利时设立了全资子公司 SAJ Electric Europe BVBA(原名 SPERE POWER EUROPE BVBA)，该司主要经营地在比利时，以欧元作为记账本位币。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
SAJ Electric Europe BVBA (原名 SPERE POWER EUROPE BVBA)	比利时	比利时	商业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 38.01%(2014 年 12 月 31 日：52.36%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	4,065,890.16				4,065,890.16
其他应收款	542,153.36				542,153.36
小 计	4,608,043.52				4,608,043.52

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,806,761.60				1,806,761.60
其他应收款	924,050.88				924,050.88
小 计	2,730,812.48				2,730,812.48

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

应付账款	15,832,784.43	15,832,784.43	15,832,784.43		
其他应付款	315,980.43	315,980.43	315,980.43		
小 计	16,148,764.86	16,148,764.86	16,148,764.86		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,000,000.00	8,152,666.69	8,152,666.69		
应付账款	17,115,122.63	17,115,122.63	17,115,122.63		
其他应付款	510,576.74	510,576.74	510,576.74		
小 计	25,625,699.37	25,778,366.06	25,778,366.06		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

卢雪明、幸志刚	实际控制人	自然人	66.90	66.90
---------	-------	-----	-------	-------

卢雪明与幸志刚于 2011 年 3 月 26 日签署了一致行动协议，约定双方一致行动。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢雪明	实际控制人
广州市精格净水设备科技有限公司	实际控制人参股的公司
广州三晶智能电子技术有限公司	实际控制人亲属控制的公司
广州赛孚德电气有限公司	实际控制人亲属参股的公司
卢雪亮	实际控制人亲属

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州市精格净水设备科技有限公司	无负压供水系统工程款		1,542,566.16
广州三晶智能电子技术有限公司	委托加工费	2,096,160.96	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州市精格净水设备科技有限公司	水泵变频控制器、低压变频器	194,442.68	128,247.86
广州赛孚德电气有限公司	低压变频器	2,666.67	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-------------

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

广州三晶智能电子技术有限公司	房屋	275,752.81	
广州赛孚德电气有限公司	房屋	23,384.62	

3. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期借入	本期归还	期末数
拆入				
卢雪明		2,700,000.00	2,700,000.00	
小计		2,700,000.00	2,700,000.00	
拆出				
卢雪明		5,500,000.00	5,500,000.00	
小计		5,500,000.00	5,500,000.00	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	940,554.85	883,306.38

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

本公司期末无应收关联方款项。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广州三晶智能电子技术有限公司	299,298.50	
小 计		299,298.50	
预收款项			
	广州市精格净水设备科技有限公司	44.06	
小 计		44.06	

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 23 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部。本公司仅对主营业务收入和主营业务成本划分产品分部，资产和负债不划分。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	驱动及控制器	新能源产品	合 计
主营业务收入	75,960,930.71	45,797,224.64	121,758,155.35
主营业务成本	50,923,840.99	29,434,525.84	80,358,366.83

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,296,168.47	96.37	310,853.66	2.53	11,985,314.81

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

单项金额不重大但单项计提坏账准备	462,622.21	3.63	352,622.21	76.22	110,000.00
合 计	12,758,790.68	100.00	663,475.87	5.20	12,095,314.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,181,222.72	96.61	197,657.60	1.50	12,983,565.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	462,622.21	3.39	352,622.21	76.22	110,000.00
合 计	13,643,844.93	100.00	550,279.81	4.03	13,093,565.12

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	5,561,565.87	55,615.66	1.00
6 个月-1 年	214,255.90	10,712.80	5.00
1-2 年	52,737.41	5,273.74	10.00
2-3 年	869,974.06	173,994.81	20.00
3-4 年	41,322.89	20,661.45	50.00
4-5 年	55,744.00	44,595.20	80.00
小 计	6,795,600.13	310,853.66	4.57

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,500,568.34		
小 计	5,500,568.34		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 113,196.06 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

		的比例 (%)	
SAJ Electric Europe BVBA (原名 SPERE POWER EUROPE BVBA)	5,500,568.34	43.11	
赣州市天坤太阳能有限公司	874,000.00	6.85	8,740.00
固原航建普泽新能源有限公司	623,000.00	4.88	6,230.00
贵州电力建设第一工程公司	517,000.00	4.05	5,170.00
河南菱川电气技术有限公司	423,557.69	3.32	4,235.58
小 计	7,938,126.03	62.21	24,375.58

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	542,153.36	100.00			542,153.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	542,153.36	100.00			542,153.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	924,268.56	100.00	217.68	0.02	924,050.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	924,268.56	100.00	217.68	0.02	924,050.88

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税组合	90,102.03		
备用金组合	105,955.33		
押金保证金组合	346,096.00		
小 计	542,153.36		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-217.68 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	105,955.33	110,374.35
押金保证金	346,096.00	337,896.00
出口退税	90,102.03	454,230.41
其他		21,767.80
合 计	542,153.36	924,268.56

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
中华人民共和国 黄埔新港海关	押金保证金	270,000.00	6 个月以内	49.80		否
广州经济技术开 发区国家税务局	出口退税	90,102.03	6 个月以内	16.62		否
广州市萝岗区联 和街黄陂社区经 济联合社	押金保证金	20,376.00	1-2 年	3.76		否
高建良	押金保证金	15,000.00	1-2 年	2.77		否
广州市天河区东 棠众艺办公设备 销售维修部	押金保证金	10,500.00	1-2 年	1.94		否
小 计		405,978.03		74.89		

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	574,578.90		574,578.90	574,578.90		574,578.90
合计	574,578.90		574,578.90	574,578.90		574,578.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
SAJ Electric Europe BVBA (原名 SPERE POWER EUROPE BVBA)	574,578.90			574,578.90		
小计	574,578.90			574,578.90		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	119,016,104.40	80,668,225.58	109,204,706.80	76,917,831.08
其他业务收入	770,593.47	66,787.34	463,649.72	14,772.74
合计	119,786,697.87	80,735,012.92	109,668,356.52	76,932,603.82

2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
研发支出	6,935,260.52	7,642,145.36
工资薪金	1,973,427.83	1,581,123.92
租赁费	149,360.44	274,874.19
汽车使用费及运输费	205,294.88	315,796.89
折旧摊销费用	1,072,515.71	478,929.05
办公费用	136,761.24	168,103.65
咨询/鉴(认)证及劳务费	1,591,397.75	161,937.06
修理费	118,763.86	109,094.45

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

业务招待费	92,794.88	115,410.19
其他费用	585,878.96	412,471.25
合 计	12,861,456.07	11,259,886.01

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	52,506.85	60,576.99
合 计	52,506.85	60,576.99

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,722,494.46	
委托他人投资或管理资产的损益	52,506.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,267.22	
小 计	2,744,734.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	411,710.11	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,333,023.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	16.79	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.81	0.21	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

归属于公司普通股股东的净利润		A	9,858,281.15
非经常性损益		B	2,333,023.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	7,525,257.17
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	53,794,087.96
其他	外币报表折算差额	I	4,248.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + I \times J/K$	58,725,352.63
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	16.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	12.81%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,858,281.15
非经常性损益	B	2,333,023.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,525,257.17
期初股份总数	D	36,000,000.00
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D	36,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

广州三晶电气股份有限公司

二〇一七年六月二十三日

广州三晶电气股份有限公司
2015 年度报告

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州三晶电气股份有限公司董事会秘书办公室