

南京新联电子股份有限公司
2015年度财务报表审计报告

天衡审字（2016）00156号



0000201602000858

报告文号：天衡审字[2016]00156号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

[键入文字]

审计报告

天衡审字（2016）00156号

南京新联电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京新联电子股份有限公司（以下简称新联电子公司）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新联电子公司管理层的责任，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。

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，新联电子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，公允反映了新联电子公司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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈莉

中国·南京

2016年2月24日

中国注册会计师：陈腊梅

[键入文字]

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：南京新联电子股份有限公司

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	812,696,189.94	378,416,636.01
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	95,356,088.85	68,249,929.14
应收账款	443,592,156.21	327,292,837.09
预付款项	3,081,904.21	9,554,975.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	798,301.37	15,094.44
应收股利		
其他应收款	5,507,177.51	26,204,624.89
买入返售金融资产		
存货	78,978,498.46	83,605,060.83
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		422,377,310.47
流动资产合计	1,440,010,316.55	1,315,716,468.25
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	20,291,315.03	21,362,803.70
固定资产	296,291,832.37	318,958,070.02
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	53,130,173.22	55,352,434.27
开发支出		
商誉	15,022,598.62	15,022,598.62
长期待摊费用	10,247,581.60	10,898,699.05

[键入文字]

递延所得税资产	5,794,920.12	4,026,797.66
其他非流动资产	7,625,818.92	
非流动资产合计	408,404,239.88	425,621,403.32
资产总计	1,848,414,556.43	1,741,337,871.57
流动负债：		
短期借款	53,000,000.00	71,500,000.00
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	100,229,686.91	50,628,415.28
应付账款	149,958,900.05	133,203,057.56
预收款项	4,509,017.97	10,651,008.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,020,296.84	6,767,464.60
应交税费	20,517,413.14	30,360,814.79
应付利息	83,696.58	462,111.33
应付股利		
其他应付款	11,627,887.05	23,435,653.64
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	715,382.88	
其他流动负债		
流动负债合计	349,662,281.42	327,008,526.11
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		2,055,903.85
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,143,845.00	12,683,130.00
递延所得税负债	6,116,081.42	7,118,319.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,259,926.42	21,857,353.09

[键入文字]

负债合计	367,922,207.84	348,865,879.20
所有者权益：		
股本	252,000,000.00	252,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	476,603,331.12	476,603,331.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	80,341,057.05	68,509,189.14
一般风险准备		
未分配利润	589,446,430.05	520,434,944.41
归属于母公司所有者权益合计	1,398,390,818.22	1,317,547,464.67
少数股东权益	82,101,530.37	74,924,527.70
所有者权益合计	1,480,492,348.59	1,392,471,992.37
负债和所有者权益总计	1,848,414,556.43	1,741,337,871.57

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

合并利润表

2015 年度

编制单位：南京新联电子股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	777,010,224.26	580,361,068.61
其中：营业收入	777,010,224.26	580,361,068.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	616,199,698.13	456,667,853.74
其中：营业成本	461,686,913.33	345,082,859.54
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	6,299,575.96	5,413,075.60

[键入文字]

销售费用	35,334,636.44	23,739,788.88
管理费用	110,422,584.13	82,703,144.08
财务费用	-6,099,563.54	-4,866,745.28
资产减值损失	8,555,551.81	4,595,730.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	9,239,968.14	29,599,599.89
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）	170,050,494.27	153,292,814.76
加：营业外收入	16,390,188.58	16,325,879.17
其中：非流动资产处置利得	2,071.87	177.25
减：营业外支出	394,962.76	1,354,395.48
其中：非流动资产处置损失	21,503.18	273,816.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	186,045,720.09	168,264,298.45
减：所得税费用	22,425,363.87	12,289,604.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	163,620,356.22	155,974,693.80
归属于母公司所有者的净利润	156,443,353.55	153,439,755.14
少数股东损益	7,177,002.67	2,534,938.66
六、其他综合收益的税后净额		
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效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	163,620,356.22	155,974,693.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	156,443,353.55	153,439,755.14
归属于少数股东的综合收益总额	7,177,002.67	2,534,938.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.62	0.61
（二）稀释每股收益	0.62	0.61

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

[键入文字]

合并现金流量表

2015 年度

编制单位：南京新联电子股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	674,808,074.58	581,497,394.09
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	14,469,172.08	14,639,402.74
收到其他与经营活动有关的现金	69,941,948.15	53,432,607.46
经营活动现金流入小计	759,219,194.81	649,569,404.29
购买商品、接受劳务支付的现金	343,045,622.89	334,108,808.50
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	103,604,051.21	68,493,043.75
支付的各项税费	82,522,490.94	75,573,710.39
支付其他与经营活动有关的现金	101,071,766.35	68,342,131.91
经营活动现金流出小计	630,243,931.39	546,517,694.55
经营活动产生的现金流量净额	128,975,263.42	103,051,709.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,138,912,000.00	1,073,650,000.00
取得投资收益收到的现金	16,472,253.07	23,279,442.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,445.23	155,063.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,889.00	3,157,535.08
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	123,094.91
投资活动现金流入小计	1,155,409,587.30	1,100,365,135.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,149,030.77	18,685,946.73
投资支付的现金	723,912,000.00	937,000,000.00
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		96,198,485.59

[键入文字]

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	738,061,030.77	1,051,884,432.32
投资活动产生的现金流量净额	417,348,556.53	48,480,703.32
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	58,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	58,000,000.00	
偿还债务支付的现金	76,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,268,795.30	67,933,741.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	156,768,795.30	67,933,741.92
筹资活动产生的现金流量净额	-98,768,795.30	-67,933,741.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	447,555,024.65	83,598,671.14
加：期初现金及现金等价物余额	361,165,150.11	277,566,478.97
六、期末现金及现金等价物余额	808,720,174.76	361,165,150.11

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

合并所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：南京新联电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	252,000,000.00				476,603,331.12				68,509,189.14		520,434,944.41	74,924,527.70	1,392,471,992.37
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	252,000,000.00				476,603,331.12				68,509,189.14		520,434,944.41	74,924,527.70	1,392,471,992.37

[键入文字]

	0,000.00				,331.12				189.14		,944.41	527.70	71,992.37
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									11,831,867.91		69,011,485.64	7,177,002.67	88,020,356.22
(一)综合收益总额											156,443,353.55	7,177,002.67	163,620,356.22
(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									11,831,867.91		-87,431,867.91		-75,600,000.00
1. 提取盈余公积									11,831,867.91		-11,831,867.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-75,600,000.00		-75,600,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	252,000,000.00				476,603,331.12				80,341,057.05		589,446,430.05	82,101,530.37	1,480,492,348.59

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

合并所有者权益变动表(续)

2015年度

编制单位：南京新联电子股份有限公司

单位：元

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	168,000,000.00				560,366,301.51					57,812,673.20		444,891,705.21	3,237,158.05	1,234,307,837.97

[键入文字]

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	168,000,000.00			560,366,301.51			57,812,673.20		444,891,705.21	3,237,158.05	1,234,307,837.97	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,000,000.00			-83,762,970.39			10,696,515.94		75,543,239.20	71,687,369.65	158,164,154.40	
（一）综合收益总额									153,439,755.14	2,534,938.66	155,974,693.80	
（二）所有者投入和减少资本										69,152,430.99	69,152,430.99	
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										69,152,430.99	69,152,430.99	
（三）利润分配							10,696,515.94		-77,896,515.94		-67,200,000.00	
1. 提取盈余公积							10,696,515.94		-10,696,515.94			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-67,200,000.00		-67,200,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	84,000,000.00			-84,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	84,000,000.00			-84,000,000.00								
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				237,029.61							237,029.61	
四、本期期末余额	252,000,000.00			476,603,331.12			68,509,189.14		520,434,944.41	74,924,527.70	1,392,471,992.37	

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

[键入文字]

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：南京新联电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	473,517,108.96	205,744,683.89
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	33,054,410.10	20,178,132.94
应收账款	338,483,742.68	223,271,501.20
预付款项	1,703,647.58	3,044,720.04
应收利息	798,301.37	
应收股利		
其他应收款	4,334,534.23	62,797,064.63
存货	40,117,958.54	40,009,917.60
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		382,012,120.55
流动资产合计	892,009,703.46	937,058,140.85
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	345,985,930.19	145,985,930.19
投资性房地产		
固定资产	235,312,253.83	250,657,687.33
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	41,006,680.24	43,129,156.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,907,057.33	10,898,699.05
递延所得税资产	3,886,990.30	2,641,708.38
其他非流动资产	1,343,346.15	
非流动资产合计	637,442,258.04	453,313,180.98
资产总计	1,529,451,961.50	1,390,371,321.83
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

[键入文字]

衍生金融负债		
应付票据	91,051,545.91	37,424,021.26
应付账款	161,987,361.55	115,485,148.89
预收款项	4,065,135.98	5,831,937.18
应付职工薪酬	4,228,824.80	4,109,514.80
应交税费	10,419,919.77	10,503,247.07
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,718,990.11	3,122,706.10
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	273,471,778.12	176,476,575.30
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,968,845.00	12,683,130.00
递延所得税负债	932,310.22	851,267.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,901,155.22	13,534,397.47
负债合计	286,372,933.34	190,010,972.77
所有者权益：		
股本	252,000,000.00	252,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	481,126,677.19	481,126,677.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	80,341,057.05	68,509,189.14
未分配利润	429,611,293.92	398,724,482.73
所有者权益合计	1,243,079,028.16	1,200,360,349.06
负债和所有者权益总计	1,529,451,961.50	1,390,371,321.83

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

[键入文字]

母公司利润表

2015 年度

编制单位：南京新联电子股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	565,422,241.67	499,541,286.75
减：营业成本	440,729,835.53	393,570,255.87
营业税金及附加	2,114,884.79	2,712,777.00
销售费用	13,598,690.40	15,575,466.18
管理费用	51,226,051.79	47,412,307.52
财务费用	-7,277,212.03	-4,958,727.08
资产减值损失	5,293,459.51	7,341,704.78
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）	64,487,779.08	76,866,223.86
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）	124,224,310.76	114,753,726.34
加：营业外收入	1,358,101.80	1,642,013.05
其中：非流动资产处置利得	2,071.87	177.25
减：营业外支出	105,827.45	139,600.38
其中：非流动资产处置损失	21,503.18	37,825.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,476,585.11	116,256,139.01
减：所得税费用	7,157,906.01	9,290,979.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,318,679.10	106,965,159.35
五、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效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	118,318,679.10	106,965,159.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

[键入文字]

母公司现金流量表

2015 年度

编制单位：南京新联电子股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	492,479,222.35	460,644,479.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	103,228,221.39	59,868,124.35
经营活动现金流入小计	595,707,443.74	520,512,603.58
购买商品、接受劳务支付的现金	372,426,979.13	399,361,733.88
支付给职工以及为职工支付的现金	33,633,091.26	32,019,529.48
支付的各项税费	30,658,445.75	42,610,456.16
支付其他与经营活动有关的现金	47,113,673.23	113,151,792.97
经营活动现金流出小计	483,832,189.37	587,143,512.49
经营活动产生的现金流量净额	111,875,254.37	-66,630,908.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	993,912,000.00	1,037,000,000.00
取得投资收益收到的现金	71,499,899.63	76,462,428.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,855.59	15,976.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,889.00	7,108,296.52
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,065,563,644.22	1,120,586,702.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,672,269.80	16,125,424.29
投资支付的现金	818,912,000.00	1,008,052,189.00
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	825,584,269.80	1,024,177,613.29
投资活动产生的现金流量净额	239,979,374.42	96,409,089.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,600,000.00	67,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	75,600,000.00	67,200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-75,600,000.00	-67,200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	276,254,628.79	-37,421,819.91

[键入文字]

加：期初现金及现金等价物余额	193,286,464.99	230,708,284.90
六、期末现金及现金等价物余额	469,541,093.78	193,286,464.99

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

母公司所有者权益变动表

2015 年度

编制单位：南京新联电子股份有限公司

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	252,000,000.00				481,126,677.19				68,509,189.14	398,724,482.73	1,200,360,349.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	252,000,000.00				481,126,677.19				68,509,189.14	398,724,482.73	1,200,360,349.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									11,831,867.91	30,886,811.19	42,718,679.10
（一）综合收益总额										118,318,679.10	118,318,679.10
（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									11,831,867.91	-87,431,867.91	-75,600,000.00
1. 提取盈余公积									11,831,867.91	-11,831,867.91	
2. 对所有者（或股东）的分配										-75,600,000.00	-75,600,000.00
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）											

[键入文字]

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	252,000,000.00				481,126,677.19				80,341,057.05	429,611,293.92	1,243,079,028.16

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

母公司所有者权益变动表（续）

2015 年度

编制单位：南京新联电子股份有限公司

单位：元

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	168,000,000.00				565,126,677.19				57,812,673.20	369,655,839.32	1,160,595,189.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	168,000,000.00				565,126,677.19				57,812,673.20	369,655,839.32	1,160,595,189.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,000,000.00				-84,000,000.00				10,696,515.94	29,068,643.41	39,765,159.35
（一）综合收益总额										106,965,159.35	106,965,159.35
（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									10,696,515.94	-77,896,515.94	-67,200,000.00
1. 提取盈余公积									10,696,515.94	-10,696,515.94	
2. 对所有者（或股东）的分配										-67,200,000.00	-67,200,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	84,000,000.00				-84,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	84,000,000.00				-84,000,000.00						

[键入文字]

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	252,000,000.00				481,126,677.19				68,509,189.14	398,724,482.73	1,200,360,349.06

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：金放生

会计机构负责人：陆红

[键入文字]

南京新联电子股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

南京新联电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系 2007 年 11 月由南京新联电子仪器有限责任公司整体变更设立的股份有限公司。公司股本总额 6,300.00 万元，其中：南京新联创业园管理有限公司出资人民币 49,194,000.00 元，占注册资本的 78.08%；胡敏出资人民币 5,040,000.00 元，占注册资本的 8.00%；南京泰荣科技有限责任公司出资人民币 4,008,000.00 元，占注册资本的 6.36%；金放生出资人民币 1,890,000.00 元，占注册资本的 3.00%；褚云出资人民币 1,134,000.00 元，占注册资本的 1.80%；何晓波出资人民币 1,134,000.00 元，占注册资本的 1.80%；朱忠明出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 0.48%；董立军出资人民币 300,000.00 元，占注册资本的 0.48%。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2007）108 号验资报告验证。

2009 年 3 月，南京泰荣科技有限责任公司将其在公司所持的 154.5 万股股权转让给李明元先生。

2011 年 1 月经中国证监会“证监许可[2011]69 号”文核准，公司公开发行人民币普通股 2,100 万股，并于 2011 年 2 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司注册资本变更为人民币 8,400.00 万元，公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2011）003 号验资报告验证。

2011 年 8 月经 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司 2011 年中期实施资本公积金转增股本的分配方案，以 2011 年 8 月 29 日为股权登记日，以总股本 8,400 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本增加至 16,800 万股，同时注册资本变更为 16,800 万元。公司本次变更的注册资本已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2011）078 号验资报告验证。

2014 年 4 月经公司 2013 年度股东大会审议通过，公司实施资本公积金转增股本的分配方案，以 2014 年 4 月 28 日为股权登记日，以股本 16,800 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司总股本增加至 25,200 万股，同时注册资本变更为 25,200.00 万元。公司本次变更的注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2014）00059 号验资报告验证。

[键入文字]

公司属于电子行业,主要经营范围包括:三遥系统(国家有专项规定的办理许可证后经营)、用电信息采集系统及设备、配电自动化系统及设备、仪器仪表、电子产品、电子元器件、家用电器、电子设备、计量箱、变压器、高低压开关、高低压成套设备、能源管理系统及设备、节能设备的研发、制造、销售、服务;计算机软件及系统集成开发、电子技术服务。

公司注册地:江苏省南京市江宁经济技术开发区利源北路 66 号。

本财务报表经本公司第三届董事会第十五次会议于 2016 年 2 月 24 日决议批准报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 10 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户,详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则,以及其后颁布的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进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、各项描述。

1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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

[键入文字]

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前

[键入文字]

期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该

[键入文字]

安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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
[键入文字]

司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

[键入文字]

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(3) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

[键入文字]

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

11、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	根据公司的实际情况，确定期末应收款项余额达到100万元以上（含100万元）的定义为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末单项金额未达到上述(1)标准的，但依据公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值

[键入文字]

的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货核算方法

(1) 本公司存货包括原材料、委托加工材料、自制半成品、产成品、库存商品和周转材料等。

(2) 原材料、产成品采用实际成本核算，发出时采用加权平均法计价；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品在领用时采用五五摊销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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

[键入文字]

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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

[键入文字]

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响指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。

（4）处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

[键入文字]

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	5-10年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	5-8年	5%	11.88%-19.00%
电子设备及其他	3-5年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年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。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

[键入文字]

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	2-10年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

[键入文字]

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住
[键入文字]

房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、收入

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：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，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

[键入文字]

25、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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产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。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规

[键入文字]

定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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；

(2) 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。

27、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁

租入资产

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。

租出资产

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。

28、会计政策、会计估计变更

[键入文字]

(1) 会计政策变更

本年度公司未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、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过程中产生的增值额	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税[注]	实缴流转税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%或12%

[注]子公司江苏瑞特电子设备有限公司注册地位于县城适用 5%的城建税税率。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税：根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，经南京市江宁区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—江国税流优惠认字(2011)第 40 号》批准：母公司销售自行开发生产的用电管理终端软件 V2.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经主管税务部门批准，下列子公司软件产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件：南京新联电力自动化有限公司（原南京新联软件有限责任公司）的电力负荷综合管理系统 V3.0 产品和新联 V1.0 需求侧管理系统软件，南京新联能源技术有限责任公司（原南京协泰科技有限公司）的信息采集管理软件 V1.0 产品，南京志达电力科技有限责任公司（原南京志达软件有限责任公司）的志达用电信息采集与管理软件 V2.0 产品，志达第五代电力负荷管理终端软件 V1.0，南京致德电子科技有限公司（以下简称致德电子公司）的函数信号发生器/计数器控制软件 V1.0，频稳测试系统软件 V1.0，合成信号发生器控制软件 V1.0，微波频率计数器控制软件 V1.0，无线电综合测试仪控制软件 V1.0，无线数传电台控制软件 V1.0，单灯监控终端控制软件 V1.0，电力线载波通信测试系统 V1.0，南京维智泰信息技术有限公司（以下简称维智泰公司）的维智泰电力用户数据采集与管理软件 V1.0，维智泰 WZT1000 大客户用电管理终端软件 V1.0，维智泰 WZT3000A 专变采集终端软件 V1.0，维智泰 WZT3000B 用电采集终端软件 V1.0，维智泰 WZT1000

[键入文字]

集中器软件 V1.0，南京盘谷电气科技有限公司（以下简称盘谷电气公司）的盘谷 Onpower 系列配电终端及子站维护软件 V1.0，盘谷 Onpower3610 配电配电自动化软件 V1.0。

（2）企业所得税：母公司于 2014 年进行高新技术企业资格复审并通过，且获取 GR201432001316 号证书，发证时间为 2014 年 9 月 2 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2014 年起三年减按 15% 计缴。

子公司南京维智泰信息技术有限公司成立于 2012 年 10 月，其所得税率为 25%。2012 年认定为新办软件企业，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2015 年度为获利第三年度，减半征收所得税。

子公司江苏瑞特电子设备有限公司于 2014 年进行高新技术企业资格复审并通过，且获取 GF201432000375 号证书，发证时间为 2014 年 8 月 5 日，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2014 年起三年减按 15% 计缴。

子公司南京盘谷电气科技有限公司成立于 2012 年 2 月，其所得税适用税率为 25%。2014 年 4 月认定为新办软件企业，按照财税（2008）1 号文规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2015 年度为获利第三年度，减半征收所得税。

子公司南京志达电力科技有限责任公司于 2015 年获得高新技术企业资格，证书号为 GR201532001124，发证时间为 2015 年 7 月 6 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2015 年起三年减按 15% 计缴。

子公司南京致德电力科技有限公司于 2015 年获得高新技术企业资格，证书号为 GR201532000985，发证时间为 2015 年 7 月 6 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火）2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2015 年起三年减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以 2015 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

[键入文字]

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	118,501.01	221,775.18
银行存款	808,601,673.75	360,943,374.93
其他货币资金（注）	3,976,015.18	17,251,485.90
合 计	812,696,189.94	378,416,636.01

（注）其他货币资金包括：

项 目	币 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	人民币	-	4,793,267.00
借款质押	人民币	-	-
保函保证金	人民币	3,976,015.04	12,458,218.90
存出投资款	人民币	0.14	-
合 计		3,976,015.18	17,251,485.90

（2）截至 2015 年 12 月 31 日，货币资金余额中除上述其他货币资金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	82,173,294.74	59,681,529.14
商业承兑汇票	13,182,794.11	8,568,400.00
合 计	95,356,088.85	68,249,929.14

(2) 期末公司已质押的应收票据金额：

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,192,148.00
商业承兑汇票	-
合计	3,192,148.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,093,472.60	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	29,093,472.60	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额
-----	------

[键入文字]

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,000,000.00	0.84	4,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	472,695,035.73	99.00	29,102,879.52	6.16	443,592,156.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	784,594.68	0.16	784,594.68	100.00	-
合计	477,479,630.41	100.00	33,887,474.20	7.10	443,592,156.21

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	4,000,000.00	1.13	4,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	348,027,418.59	98.64	20,734,581.50	5.96	327,292,837.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	784,594.68	0.23	784,594.68	100.00	-
合计	352,812,013.27	100.00	25,519,176.18	7.23	327,292,837.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏泰成实业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	债务人无法归还
合计	4,000,000.00	4,000,000.00		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收货款	784,594.68	784,594.68	100.00%	债务人无法归还
合计	784,594.68	784,594.68		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	423,461,143.21	89.58	21,173,057.15	330,736,486.19	95.03	16,536,824.31
1至2年	43,967,617.48	9.30	4,396,761.75	12,201,296.76	3.51	1,220,129.68
2至3年	1,495,266.28	0.32	448,579.89	1,802,141.34	0.52	540,642.40

[键入文字]

3至4年	871,027.32	0.18	435,513.67	1,634,574.78	0.46	817,287.39
4至5年	1,255,071.92	0.27	1,004,057.54	166,109.00	0.05	132,887.20
5年以上	1,644,909.52	0.35	1,644,909.52	1,486,810.52	0.43	1,486,810.52
合计	472,695,035.73	100.00	29,102,879.52	348,027,418.59	100.00	20,734,581.50

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，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账款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。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,368,298.02 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	货款	101,855,862.97	1年以内	21.33	5,092,793.15
客户二	货款	40,465,837.91	1年以内	8.47	2,023,291.90
客户三	货款	30,680,506.00	1年以内	6.43	1,534,025.30
客户四	货款	21,509,265.91	1年以内	4.50	1,075,463.30
客户五	货款	15,192,600.00	1年以内	3.18	759,630.00
合计		209,704,072.79		43.91	10,485,203.65

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,961,853.71	63.66	8,246,175.03	86.30
一至二年	800,880.22	25.99	1,059,492.03	11.09
二至三年	249,501.09	8.09	186,983.13	1.96
三年以上	69,669.19	2.26	62,325.19	0.65
合计	3,081,904.21	100.00	9,554,975.38	100.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	600,000.00	19.47
第二名	非关联方	211,320.75	6.86

[键入文字]

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
第三名	非关联方	151,000.00	4.90
第四名	非关联方	120,000.00	3.89
第五名	关联方	97,921.24	3.18
合计		1,180,241.99	38.30

5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	798,301.37	15,094.44
合计	798,301.37	15,094.44

6、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,998,230.04	93.87	1,491,052.53	21.31	5,507,177.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	457,141.10	6.13	457,141.10	100.00	-
合计	7,455,371.14	100.00	1,948,193.63	26.13	5,507,177.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,791,795.83	98.44	2,587,170.94	8.99	26,204,624.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	457,141.10	1.56	457,141.10	100.00	-
合计	29,248,936.93	100.00	3,044,312.04	10.41	26,204,624.89

[键入文字]

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星其他应收款项	457,141.10	457,141.10	100.00%	无法收回
合计	457,141.10	457,141.10		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,888,975.67	41.28	144,448.79	24,442,371.07	84.89	1,222,118.56
1至2年	2,243,823.24	32.06	224,502.32	1,600,824.07	5.56	160,082.41
2至3年	277,571.60	3.97	83,271.48	1,977,775.58	6.87	593,332.67
3至4年	1,025,039.50	14.65	512,519.75	221,383.67	0.77	110,691.84
4至5年	182,549.19	2.61	146,039.35	242,479.90	0.84	193,983.92
5年以上	380,270.84	5.43	380,270.84	306,961.54	1.07	306,961.54
合计	6,998,230.04	100.00	1,491,052.53	28,791,795.83	100.00	2,587,170.94

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其它应收款除外，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其它应收款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。

(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-1,096,118.41元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	1,678,155.36	1,355,936.41
支付的保证金及押金	3,786,353.70	5,544,000.00
支付的各项往来款	1,599,589.62	1,795,300.84
资金往来款	-	20,500,000.00
其它	391,272.46	53,699.68
合计	7,455,371.14	29,248,936.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	1,500,000.00	1-2年	20.12	150,000.00
第二名	投标保证金	1,000,000.00	2-4年	13.41	460,000.00
第三名	往来款	424,291.75	1年以内	5.69	21,214.59
第四名	支付的保证金	286,076.70	1-2年	3.84	28,607.67

[键入文字]

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第五名	职工备用金及借款	243,000.00	1-2年	3.26	24,300.00
合计		3,453,368.45		46.32	684,122.26

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 分类情况

存货种类	期末余额			期初余额		
	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	36,112,124.03	606,557.75	35,505,566.28	34,376,610.60	546,094.41	33,830,516.19
自制半成品	4,109,347.65	357,661.19	3,751,686.46	8,384,601.30	879,157.72	7,505,443.58
委托加工物资	10,802,960.88	193,820.73	10,609,140.15	7,378,403.21	51,615.46	7,326,787.75
产成品	20,404,618.36	475,785.98	19,928,832.38	20,889,236.34	161,343.58	20,727,892.76
在产品	8,927,032.57	-	8,927,032.57	13,954,095.31	-	13,954,095.31
低值易耗品	259,888.62	3,648.00	256,240.62	263,973.24	3,648.00	260,325.24
合计	80,615,972.11	1,637,473.65	78,978,498.46	85,246,920.00	1,641,859.17	83,605,060.83

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	546,094.41	472,820.89		-	412,357.55	-	606,557.75
自制半成品	879,157.72	333,606.65		-	855,103.18	-	357,661.19
委托加工物资	51,615.46	142,205.27		-	-	-	193,820.73
产成品	161,343.58	334,739.39		-	20,296.99	-	475,785.98
低值易耗品	3,648.00	-	-	-	-	-	3,648.00
合计	1,641,859.17	1,283,372.20	-	-	1,287,757.72	-	1,637,473.65

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	422,232,284.93
待摊费用-房租、物业费	-	145,025.54
合计	-	422,377,310.47

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

[键入文字]

1. 期初余额	21,892,560.57	-	-	21,892,560.57
2. 本期增加金额				
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-			-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	21,892,560.57			21,892,560.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	529,756.87			529,756.87
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	1,071,488.67			1,071,488.67
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	1,601,245.54			1,601,245.54
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	20,291,315.03			20,291,315.03
2. 期初账面价值	21,362,803.70			21,362,803.70

10、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	电子办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	287,968,435.12	24,240,408.23	72,357,519.37	12,843,719.87	397,410,082.59
2. 本期增加金额	673,058.55	2,426,838.69	1,654,732.26	196,303.40	4,950,932.90
(1) 购置	673,058.55	2,426,838.69	1,654,732.26	196,303.40	4,950,932.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	-	395,692.69	126,906.78	172,858.08	695,457.55
(1) 处置或报废	-	395,692.69	126,906.78	172,858.08	695,457.55
4. 期末余额	288,641,493.67	26,271,554.23	73,885,344.85	12,867,165.19	401,665,557.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,043,868.77	10,252,243.17	32,755,575.21	4,400,325.42	78,452,012.57
2. 本期增加金额	13,560,605.35	6,567,807.15	5,853,966.53	1,478,504.62	27,460,883.65
(1) 计提	13,560,605.35	6,567,807.15	5,853,966.53	1,478,504.62	27,460,883.65

[键入文字]

项目	房屋及建筑物	电子办公设备	机器设备	运输设备	合计
(2) 企业合并					-
3. 本期减少金额	-	375,513.25	63,270.42	100,386.98	539,170.65
(1) 处置或报废	-	375,513.25	63,270.42	100,386.98	539,170.65
4. 期末余额	44,604,474.12	16,444,537.07	38,546,271.32	5,778,443.06	105,373,725.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	244,037,019.55	9,827,017.16	35,339,073.53	7,088,722.13	296,291,832.37
2. 期初账面价值	256,924,566.35	13,988,165.06	39,601,944.16	8,443,394.45	318,958,070.02

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,360,171.33	807,367.77	-	4,552,803.56
合计	5,360,171.33	807,367.77	-	4,552,803.56

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	账面价值
房屋及建筑物	7,998,013.20
合计	7,998,013.20

(5) 期末公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

11、无形资产

(1) 明细项目

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初金额	44,599,888.54	12,239,443.57	6,116,433.28	62,955,765.39
2. 本期增加金额	-	527,933.82	-	527,933.82
(1) 购置	-	527,933.82	-	527,933.82
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 少数股东出资	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	44,599,888.54	12,767,377.39	6,116,433.28	63,483,699.21
二、累计摊销				

[键入文字]

项目	土地使用权	软件	其他	合计
1. 期初余额	2,583,669.26	4,658,958.44	360,703.42	7,603,331.12
2. 本期增加金额	1,070,858.58	1,340,512.76	338,823.53	2,750,194.87
(1) 计提	1,070,858.58	1,340,512.76	338,823.53	2,750,194.87
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	-	-	-	
(1) 处置	-			
4. 期末余额	3,654,527.84	5,999,471.20	699,526.95	10,353,525.99
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	40,945,360.70	6,767,906.19	5,416,906.33	53,130,173.22
2. 期初账面价值	42,016,219.28	7,580,485.13	5,755,729.86	55,352,434.27

本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 5.85%。

(2) 期末公司无尚未办妥土地证书的无形资产。

12、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其它	处置	其它	
南京思立科电子有限公司	493,192.33	-	-	-	-	493,192.33
江苏瑞特电子设备有限公司	1,180,741.06	-	-	-	-	1,180,741.06
南京盘谷电气科技有限公司	13,841,857.56	-	-	-	-	13,841,857.56
合计	15,515,790.95	-	-	-	-	15,515,790.95

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
南京思立科电子有限公司	493,192.33	-	-	-	-	493,192.33
合计	493,192.33	-	-	-	-	493,192.33

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。具体测试过程如下：

[键入文字]

① 资产组的界定：上述子公司在合并后均作为独立的经济实体运行，故减值测试时均将其视为一个资产组。

② 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组产出之预计市场行情，合理测算资产组的未来现金流。

③ 折现率的确定：根据企业加权平均资金成本考虑与资产预计现金流量有关的特定风险作适当调整后确定计算预计未来现金流之现值时采用各子公司相关行业适用的折现率。

④ 商誉减值损失的确认：与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之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。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修及租赁费	9,652,032.47	2,131,378.91	2,342,496.32	-	9,440,915.06
苗圃费	1,246,666.58	-	440,000.04	-	806,666.54
合计	10,898,699.05	2,131,378.91	2,782,496.36	-	10,247,581.60

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,790,419.79	4,891,524.75	24,695,174.69	4,026,797.66
已开票未发货税务视同销售	4,076,758.11	611,513.72		
可抵扣亏损	1,167,526.58	291,881.65	-	-
合计	37,034,704.48	5,794,920.12	24,695,174.69	4,026,797.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	34,558,474.69	5,183,771.20	41,875,134.75	6,267,051.77
政府补助	6,215,401.44	932,310.22	5,675,116.44	851,267.47
合计	40,773,876.13	6,116,081.42	47,550,251.19	7,118,319.24

(3) 未确认递延所得税资产明细：

[键入文字]

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,068,445.53	20,568,715.63
可抵扣亏损	1,085,928.86	979,674.18
合计	3,154,374.39	21,548,389.81

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年度	2015年12月31日	2014年12月31日
2016年度	-	-
2017年度	-	-
2018年度	325,690.52	325,690.52
2019年度	653,983.66	653,983.66
2020年度	106,254.68	-
合计	1,085,928.86	979,674.18

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备款	7,625,818.92	-
合计	7,625,818.92	-

16、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
抵押借款	15,000,000.00	53,000,000.00
抵押加保证借款	38,000,000.00	18,500,000.00
合计	53,000,000.00	71,500,000.00

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,229,686.91	50,628,415.28
商业承兑汇票	-	-
合计	100,229,686.91	50,628,415.28

[键入文字]

18、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付账款	149,958,900.05	133,203,057.56
合计	149,958,900.05	133,203,057.56

(2) 账龄超过1年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市达时精密塑胶模具有限 公司	1,468,334.99	货款暂未支付
南京博佳机电有限公司	1,306,100.35	货款暂未支付
深圳市耀升电子科技有限公司	1,235,921.50	货款暂未支付
合计	4,010,356.84	

19、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,509,017.97	10,651,008.91
合计	4,509,017.97	10,651,008.91

(2) 期末无重要的账龄超过1年的预收账款。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,767,464.60	89,931,981.97	87,679,149.73	9,020,296.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	15,691,485.31	15,691,485.31	-
三、辞退福利	-	257,001.50	257,001.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,767,464.60	105,880,468.78	103,627,636.54	9,020,296.84

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,726,607.48	73,080,381.94	70,798,866.98	9,008,122.44
2、职工福利费	-	4,868,398.32	4,868,398.32	-
3、社会保险费	-	6,772,295.27	6,772,295.27	-
其中:医疗保险费	-	6,057,976.23	6,057,976.23	-
工伤保险费	-	452,824.77	452,824.77	-

[键入文字]

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	261,494.27	261,494.27	-
4、住房公积金	800.00	3,822,632.00	3,823,432.00	-
5、工会经费和职工教育经费	40,057.12	1,388,274.44	1,416,157.16	12,174.40
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,767,464.60	89,931,981.97	87,679,149.73	9,020,296.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	14,645,428.29	14,645,428.29	-
2、失业保险费	-	1,046,057.02	1,046,057.02	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	15,691,485.31	15,691,485.31	-

21、应交税费

(1) 明细情况

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	7,349,124.93	5,810,642.57
增值税	10,942,568.74	6,540,524.48
个人所得税	187,239.17	16,482,648.90
印花税	38,088.10	21,905.68
城建税	760,200.99	477,231.67
教育费附加	544,599.13	335,420.09
房产税	572,498.54	569,347.86
土地使用税	100,593.54	100,593.54
其他	22,500.00	22,500.00
合计	20,517,413.14	30,360,814.79

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

22、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	83,696.58	136,833.33
职工借款应付利息	-	325,278.00
合计	83,696.58	462,111.33

[键入文字]

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	1,544,822.32	2,440,218.95
应付各项费用	1,803,443.85	2,122,352.76
应付职工往来款	2,495,783.75	392,552.83
职工集资款	-	6,505,560.00
专项应付款	3,728,875.01	4,333,488.60
资金往来款	-	5,713,120.36
应付其它往来款	2,054,962.12	1,928,360.14
合计	11,627,887.05	23,435,653.64

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
专项应付款	3,728,875.01	子公司瑞特电子 98 年改制遗留的应付离退休职工的养老金等
计提的法人基金	1,577,142.08	子公司瑞特电子以前年度计提的中层以上人员的奖励基金
合计	5,306,017.09	

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	715,382.88	-
合计	715,382.88	-

[注]系应付的生产设备融资租赁款。

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,683,130.00	175,000.00	714,285.00	12,143,845.00	拆迁补偿款、人才补贴、技术创新基金
合计	12,683,130.00	175,000.00	714,285.00	12,143,845.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江宁技术开发区管委会拆迁补偿款（注 1）	12,683,130.00	-	714,285.00	-	11,968,845.00	与资产相关
江宁区科技局中小企业技术创新基金拨款（注 2）	-	70,000.00	-	-	70,000.00	与收益相关
“淮上英才计划”创新创	-	105,000.00	-	-	105,000.00	与收益相关

[键入文字]

业领军人才资助拨款（注3）						
合计	12,683,130.00	175,000.00	714,285.00	-	12,143,845.00	

〔注1〕2012年及2013年公司收到江宁技术开发公司拆迁补偿款共计22,988,516.00元,其中与资产相关的拆迁补偿款金额为14,285,700.00元,根据形成资产的年限分20年摊销,本期摊销转入营业外收入的金额为714,285.00元。

〔注2〕子公司南京新联能源技术有限公司2015年10月收到江宁区科技局中小企业技术创新基金对《基于WIFI无线通信的配变监测系统》项目的专项拨款70,000元,截止2015年12月31日该创新项目尚未完成。

〔注3〕子公司江苏瑞特电子设备有限公司2015年12月收到洪泽县财政部门为“淮上英才计划”创新创业领军人才资助拨款105,000.00元,截止2015年12月31日该项目尚未完成。

26、股本

(1) 按类别列示:

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	252,000,000.00	-	-	-	-	-	252,000,000.00

(2) 股本形成过程详见本报附注之一：公司基本情况。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	476,366,301.51	-	-	476,366,301.51
其他资本公积	237,029.61	-	-	237,029.61
合计	476,603,331.12	-	-	476,603,331.12

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,509,189.14	11,831,867.91	-	80,341,057.05
合计	68,509,189.14	11,831,867.91	-	80,341,057.05

〔注〕根据公司章程的规定,公司按照2015年度税后净利润的10%计提法定盈余公积11,831,867.91元。

[键入文字]

29、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	520,434,944.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	520,434,944.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	156,443,353.55	
减：提取法定盈余公积	11,831,867.91	10.00%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	75,600,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	589,446,430.05	

[注]2015年4月24日，公司2014年度股东大会通过了《公司2014年度利润分配方案的议案》，以2014年末可分配利润中的7,560.00万元用于分配，剩余部分留待以后年度分配。

30、营业收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	769,044,621.75	457,187,465.76	574,179,151.42	339,927,880.10
其他业务	7,965,602.51	4,499,447.57	6,181,917.19	5,154,979.44
合计	777,010,224.26	461,686,913.33	580,361,068.61	345,082,859.54

31、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	90,000.00	22,500.00
城建税	3,507,595.75	3,117,271.19
教育费附加	2,701,980.21	2,273,304.41
合计	6,299,575.96	5,413,075.60

32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售人员薪酬	8,735,439.97	6,873,797.91
差旅费	3,469,490.52	2,722,441.40
会议费	42,295.00	188,223.11
市内交通费	34,429.15	41,248.80
业务招待费	4,964,668.90	2,988,977.52
运输邮寄费用	9,317,293.77	2,541,256.47

[键入文字]

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	514,141.51	380,790.30
办公费	338,275.59	196,225.42
业务宣传费	137,481.15	2,932.00
咨询服务费	5,313,007.10	5,699,935.58
维修费	613,422.31	190,811.77
其他	1,854,691.47	1,913,148.60
合计	35,334,636.44	23,739,788.88

33、管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理人员薪酬	28,536,561.41	20,709,204.84
研发费	52,539,868.77	37,789,693.74
折旧及摊销	13,546,908.31	9,046,267.39
劳务费	473,009.33	27,240.00
差旅费	1,604,638.50	1,441,890.98
水电费	671,410.26	623,338.24
税费	3,469,825.97	2,387,182.94
交通运输费	711,653.93	660,932.04
业务招待费	1,503,729.88	1,383,121.78
电话费	123,425.35	151,697.91
办公费	464,399.43	399,932.32
咨询服务费	3,830,690.76	4,167,763.91
修理费	508,508.19	604,752.56
教育培训	193,138.80	352,023.96
会议费	140,964.55	148,426.83
低值易耗品	33,995.54	83,460.91
其他	2,069,855.15	2,726,213.73
合计	110,422,584.13	82,703,144.08

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,290,380.55	1,071,117.92
减：利息收入	10,663,703.39	6,206,741.15
手续费支出	273,759.30	268,877.95

[键入文字]

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-	-
合计	-6,099,563.54	-4,866,745.28

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	8,368,298.02	4,149,847.12
其他应收款坏账准备	-1,096,118.41	267,501.21
存货跌价准备	1,283,372.20	178,382.59
商誉减值准备	-	-
合计	8,555,551.81	4,595,730.92

36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-
处置长期股权投资产生的投资收益		3,065,642.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		-
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-
理财产品取得的投资收益	9,239,968.14	26,533,957.63
合计	9,239,968.14	29,599,599.89

37、营业外收入

(1) 明细构成

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,071.87	177.25	2,071.87
其中：固定资产处置利得	2,071.87	177.25	2,071.87
无形资产处置利得	-	-	-

[键入文字]

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴[注]	1,597,939.04	1,251,445.00	1,597,939.04
增值税返还	14,469,172.08	14,639,402.74	-
其他	321,005.59	434,854.18	321,005.59
合计	16,390,188.58	16,325,879.17	1,921,016.50

(2) 计入当期损益的政府补助:

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利授权补贴	24,300.00	16,860.00	与收益相关
知识产权专项资金	-	500,000.00	与收益相关
职业技术培训补贴	-	300.00	与收益相关
拆迁基建补偿款	714,285.00	714,285.00	与资产相关
玄武街道外包服务奖励	-	20,000.00	与收益相关
企业发展扶持基金	469,354.04	-	与收益相关
科技创新奖励资金	20,000.00	-	与收益相关
洪泽县政府商标认证补助	30,000.00	-	与收益相关
南京市新兴产业引导专项资金	200,000.00	-	与收益相关
南京江宁经济技术开发区管理委员会示范企业补贴	20,000.00	-	与收益相关
南京市江宁区工业和信息化局企业发展专项资金	20,000.00	-	与收益相关
江宁区财政局 2014 年度品牌奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
合计	1,597,939.04	1,251,445.00	

38、营业外支出

项目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,503.18	273,816.62	21,503.18
其中：固定资产处置损失	21,503.18	273,816.62	21,503.18
无形资产处置损失		-	-
债务重组损失		-	-
非货币性资产交换损失		-	-
对外捐赠		-	-
罚款滞纳金等	140,639.12	71,837.12	140,639.12
赔偿款		922,031.26	-
综合基金	232,113.36	86,620.80	-
其他	707.10	89.68	707.10
合计	394,962.76	1,354,395.48	162,849.40

[键入文字]

39、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	25,195,724.15	13,118,623.58
递延所得税费用	-2,770,360.28	-829,018.93
合计	22,425,363.87	12,289,604.65

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年金额
利润总额	186,045,720.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,906,858.01
子公司适用不同税率的影响	-1,966,598.39
调整以前期间所得税的影响	167,775.97
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	852,365.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,166,250.93
研发费加计扣除的影响	-2,712,949.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	139,480.26
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	204,683.30
所得税费用	22,425,363.87

40、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	本期金额	上期金额
利息收入	9,880,496.46	6,297,859.14
补贴收入	1,052,654.04	537,160.00
退回的投标保证金	27,209,660.00	25,836,285.00
收到的质量保证金	-	1,715,000.00
收到的保函保证金	8,482,203.72	-
代扣暂未缴的股权转让个人所得税	-	16,314,480.00
资金往来款	22,500,000.00	-
其他	816,933.93	2,731,823.32
合计	69,941,948.15	53,432,607.46

[键入文字]

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用	5,720,006.87	9,253,332.05
咨询服务费	9,148,697.86	9,862,760.15
差旅费	5,074,129.02	4,164,332.38
支付往来款	14,058,915.39	2,569,132.64
业务招待费	6,468,398.78	4,372,099.30
劳务费	473,009.33	27,240.00
交通运输费	10,425,393.92	3,243,437.31
水电费	671,410.26	623,338.24
维修费	1,121,930.50	795,564.33
会议费	183,259.55	336,649.94
办公费	802,675.02	565,940.23
电话费	238,292.16	190,350.63
手续费支出	273,759.30	268,877.95
支付的保函保证金	-	1,915,077.07
支付的投标保证金	25,059,355.00	25,238,930.00
代扣代缴股权转让的个人所得税	16,304,357.06	-
其他支出	5,048,176.33	4,915,069.69
合计	101,071,766.35	68,342,131.91

(3) 收到的其他与投资活动相关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购子公司盘谷电子公司取得的现金净额	-	123,094.91
合计	-	123,094.91

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	163,620,356.22	155,974,693.80
加：资产减值准备	8,555,551.81	4,595,730.92

[键入文字]

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,532,372.32	17,596,216.84
无形资产摊销	2,750,194.87	2,104,599.87
长期待摊费用摊销	2,782,496.36	3,286,396.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	19,431.31	266,531.72
固定资产报废损失		7,107.65
公允价值变动损失	-	-
财务费用	4,290,380.55	845,417.92
投资损失	-9,239,968.14	-29,599,599.89
递延所得税资产减少	-1,768,122.46	-668,700.48
递延所得税负债增加	-1,002,237.82	-160,318.45
存货的减少	3,343,190.17	3,001,002.88
经营性应收项目的减少	-116,999,794.36	-80,817,541.20
经营性应付项目的增加	44,091,412.59	26,620,171.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	128,975,263.42	103,051,709.74
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	808,720,174.76	361,165,150.11
减：现金的期初余额	361,165,150.11	277,566,478.97
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	447,555,024.65	83,598,671.14

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	808,720,174.76	361,165,150.11
其中：库存现金	118,501.01	221,775.18
可随时用于支付的银行存款	808,601,673.75	360,943,374.93
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	808,720,174.76	361,165,150.11

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	3,976,015.04	保函保证金
应收票据	3,192,148.00	用于开具银行承兑汇票

[键入文字]

项目	金额	受限制的原因
货币资金	3,976,015.04	保函保证金
应收票据	3,192,148.00	用于开具银行承兑汇票
固定资产	51,818,858.84	银行短期借款抵押
无形资产	7,950,591.09	银行短期借款抵押

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未处置子公司。

5、其他原因导致的合并范围变化

- ① 公司于2015年8月成立子公司南京新联电能云服务有限公司,公司持有其100%股权,自其设立之日起纳入合并报表范围。
- ② 公司于2015年7月10日成立子公司苏州新联节能系统工程有限公司,公司持有其100%的股权,自其设立之日起纳入合并报表范围。该公司目前只办理了工商登记,尚未实际出资。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京新联电力自动化有限公司	南京市	南京市	软件业	55.00	-	出资设立
南京志达电力科技有限责任公司	南京市	南京市	电力设备	100.00		出资设立
南京维智泰信息技术有限公司	南京市	南京市	软件业	100.00		出资设立
南京致德电子科技有限公司	南京市	南京市	电力设备	80.00	-	同一控制下企业合并
南京新联能源技术有限责任公司	南京市	南京市	电力设备	100.00	-	非同一控制下企业合并

[键入文字]

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	
南京思立科电子有限公司	南京市	南京市	电力设备	-	70.00	非同一控制下企业合并
江苏瑞特电子设备有限公司	洪泽县	洪泽县	电力设备生产与销售	65.5178	-	非同一控制下企业合并
南京盘谷电气科技有限公司	南京市	南京市	软件业	-	55.00	非同一控制下企业合并
南京新联电能云服务有限公司	南京市	南京市	软件业	100.00	-	出资设立
苏州新联节能系统工程有 限公司	苏州市	苏州市	建筑安装业	100.00	-	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位

的依据：无。

对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏瑞特电子设备有限公司	34.4822%	3,492,847.63	-	57,646,555.85
南京新联电力自动化有限公司	45.00%	1,075,589.72	-	17,532,062.43
南京致德电子科技有限公司	20.00%	785,264.71	-	4,125,999.89
南京盘谷电气科技有限公司	45.00%	1,906,941.72	-	4,225,328.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏瑞特电子设备有限公司	166,618,752.71	94,244,071.78	260,862,824.49	88,396,333.06	5,288,771.20	93,685,104.26
南京新联电力自动化有限公司	26,434,113.89	17,778,384.89	44,212,498.78	5,252,360.04	-	5,252,360.04
南京致德电子科技有限公司	22,291,013.35	413,923.25	22,704,936.60	2,074,937.13	-	2,074,937.13
南京盘谷电气科技有限公司	10,983,264.25	112,695.46	11,095,959.71	1,706,339.78	-	1,706,339.78

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏瑞特电子设备有限公司	192,427,856.71	100,090,300.21	292,518,156.92	127,146,903.30	8,322,955.62	135,469,858.92
南京新联电力自动化有限公司	21,354,787.35	17,698,944.16	39,053,731.51	2,483,792.16	-	2,483,792.16
南京致德电子科技有限公司	18,763,242.76	396,070.77	19,159,313.53	2,455,637.60	-	2,455,637.60

[键入文字]

南京盘谷电气科技有限公司	8,244,984.96	111,510.25	8,356,495.21	3,204,523.54	-	3,204,523.54
--------------	--------------	------------	--------------	--------------	---	--------------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏瑞特电子设备有限公司	173,889,898.55	10,129,422.23	10,129,422.23	10,289,744.57
南京新联电力自动化有限公司	27,473,527.77	2,390,199.39	2,390,199.39	2,747,520.36
南京致德电子科技有限公司	19,341,446.99	3,926,323.54	3,926,323.54	871,162.93
南京盘谷电气科技有限公司	10,740,710.95	4,237,648.26	4,237,648.26	790,194.16

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏瑞特电子设备有限公司	35,947,567.79	4,345,278.46	4,345,278.46	20,557,674.19
南京新联电力自动化有限公司	22,281,852.76	1,994,773.71	1,994,773.71	-4,250,833.21
南京致德电子科技有限公司	13,994,523.55	1,630,864.38	1,630,864.38	4,346,845.63
南京盘谷电气科技有限公司	7,328,994.26	2,259,729.23	2,259,729.23	940,489.90

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

4、重要的共同经营：

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

[键入文字]

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要业务活动均以人民币计价结算，不存在外币资产和外币负债，因此，本公司不存在外汇风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率的借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2015年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币50,121.18元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率变化。

(4) 其他价格风险

公司无持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产的投资。因此，本公司不存在价格风险。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提

[键入文字]

充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	-	39,570,855.73	1,046,686.39	435,513.65	251,014.38	-
其他应收款	-	2,019,320.92	194,300.12	512,519.75	36,509.84	-
合计	-	41,590,176.65	1,240,986.51	948,033.40	287,524.22	-

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，主要为 1 年以内，公司期末现金余额大于负债和可预见的支出，因此公司的流动性风险较小。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	组织机构代码
南京新联创业园管理有限公司	有限责任	南京市	胡敏	房屋租赁、物业管理等	1131.70	49.48%	49.48%	75127978-6

本公司的最终控制方是胡敏，胡敏直接持有公司 6.20% 的股权，同时持有南京新联创业园管理有限公司 47.80% 的股权。

2、子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

[键入文字]

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
南京新联电子设备有限公司	受同一母公司控制	71627905-1
方绍康	子公司江苏瑞特电子设备有限公司股东	-

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京新联创业园管理有限公司	物业管理服务费	601,785.55	543,371.90
南京新联电子设备有限公司	租赁费	126,288.00	126,288.00
南京新联电子设备有限公司	采购材料	-	200,045.84

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南京新联创业园管理有限公司	1,000,000.00	2015.7.20	2015.10.13	临时周转
南京新联创业园管理有限公司	1,500,000.00	2015.7.20	2015.11.25	临时周转

(3) 关键管理人员薪酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,376,371.00	2,222,624.67

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	10,000,000.00	2015/4/3	2016/4/2	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	4,000,000.00	2015/3/16	2016/3/15	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	11,000,000.00	2015/5/6	2016/5/5	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	5,000,000.00	2015/7/28	2016/7/27	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	5,000,000.00	2015/8/6	2016/8/5	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	3,000,000.00	2015/10/27	2016/10/26	未履行完毕
合计		38,000,000.00			

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

[键入文字]

预付款项	南京新联创业园管理有限公司	97,921.24	-
------	---------------	-----------	---

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	方绍康	-	4,032,000.00

十、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况说明

2016 年 2 月 24 日，公司第三届董事会第十五次会议通过了 2015 年度利润分配预案，2015 年度利润分配预案如下：公司本年度利润分配不送红股，拟以公司的总股本 252,000,000 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计分配现金红利 75,600,000.00 元，尚未分配的利润为 354,011,293.92，结转以后年度分配；同时以资本公积转增股本，以 252,000,000 股为基准每 10 股转增 18 股，共计转增 453,600,000 股，转增后公司总股本将增至 705,600,000 股。利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

单位：人民币元

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	75,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

(2) 除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

2、其他对投资者决策有影响的其他重要事项

[键入文字]

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2015 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额				
	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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	358,479,007.98	100.00	19,995,265.30	5.58	338,483,742.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	358,479,007.98	100.00	19,995,265.30	5.58	338,483,742.68

(续)

类别	期初余额				
	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的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	236,053,920.23	100.00	12,782,419.03	5.42	223,271,501.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	236,053,920.23	100.00	12,782,419.03	5.42	223,271,501.20

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	332,362,852.86	92.72	16,618,142.64	228,027,519.87	96.60	11,401,375.99
1 至 2 年	24,324,279.12	6.79	2,432,427.91	6,052,625.36	2.56	605,262.54

[键入文字]

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2至3年	693,416.29	0.19	208,024.89	1,055,535.00	0.45	316,660.50
3至4年	473,659.71	0.13	236,829.86	918,240.00	0.39	459,120.00
4至5年	624,800.00	0.17	499,840.00	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	358,479,007.98	100.00	19,995,265.30	236,053,920.23	100.00	12,782,419.03

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，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账款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。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,212,846.27 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	货款	101,855,862.97	1 年以内	28.41	5,092,793.15
客户 B	货款	30,680,506.00	1 年以内	8.56	1,534,025.30
客户 C	货款	21,509,265.91	1 年以内	6.00	1,075,463.30
客户 D	货款	15,192,600.00	1 年以内	4.24	759,630.00
客户 E	货款	11,999,066.38	1 年以内	3.35	599,953.32
合计		181,237,301.26		50.56	9,061,865.07

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				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的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,175,065.39	100.00	840,531.16	16.24	4,334,534.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

[键入文字]

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
合计	5,175,065.39	100.00	840,531.16	16.24	4,334,534.23

(续)

类别	期初余额				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的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	66,441,832.63	100.00	3,644,768.00	5.49	62,797,064.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	66,441,832.63	100.00	3,644,768.00	5.49	62,797,064.63

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	2,362,544.04	45.66	118,127.20	65,119,898.37	98.01	3,255,994.92
1至2年	1,615,181.54	31.21	161,518.15	332,039.47	0.50	33,203.95
2至3年	264,539.60	5.11	79,361.88	903,169.58	1.36	270,950.87
3至4年	901,075.00	17.41	450,537.50	3,693.91	0.01	1,846.96
4至5年	3,693.91	0.07	2,955.13	1,300.00	0.00	1,040.00
5年以上	28,031.30	0.54	28,031.30	81,731.30	0.12	81,731.30
合计	5,175,065.39	100.00	840,531.16	66,441,832.63	100.00	3,644,768.00

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，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账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-2,804,236.84元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 报告期内公司无核销的其他应收款。

[键入文字]

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	649,813.76	500,153.88
支付的保证金及押金	3,366,595.00	5,413,900.00
往来款	812,330.30	527,778.75
与子公司关联资金往来	309,157.00	60,000,000.00
其他	37,169.33	-
合计	5,175,065.39	66,441,832.63

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	1,500,000.00	2-4年	28.99	460,000.00
第二名	投标保证金	1,000,000.00	1-2年	19.32	150,000.00
第三名	往来款	424,291.75	1年以内	8.20	21,214.59
第四名	往来款	217,000.00	1年以内	4.19	10,850.00
第五名	投标保证金	200,000.00	1年以内	3.87	10,000.00
合计		3,341,291.75		64.57	652,064.59

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	345,985,930.19	-	345,985,930.19	145,985,930.19	-	145,985,930.19
对联营、合营企业投资				-	-	-
合计	345,985,930.19	-	345,985,930.19	145,985,930.19	-	145,985,930.19

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京新联电力自动化有限公司	19,392,244.58	-	-	19,392,244.58	-	-
南京新联能源技术有限公司	2,078,550.70	-	-	2,078,550.70	-	-
南京志达电力科技有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
南京致德电子科技有限公司	10,286,734.91	-	-	10,286,734.91	-	-
南京维智泰信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
江苏瑞特电子设备有限公司	101,228,400.00	-	-	101,228,400.00	-	-

[键入文字]

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京新联电能云服务有限公司	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-	-
合计	145,985,930.19	200,000,000.00	-	345,985,930.19	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	557,985,577.84	435,439,488.57	494,655,669.24	389,271,395.10
其他业务	7,436,663.83	5,290,346.96	4,885,617.51	4,298,860.77
合计	565,422,241.67	440,729,835.53	499,541,286.75	393,570,255.87

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	57,689,400.00	54,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-3,179,530.99
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
理财产品取得的投资收益	6,798,379.08	26,045,754.85
合计	64,487,779.08	76,866,223.86

十五、其他重要补充资料

(如无特别注明,以下货币单位为人民币元)

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,431.31	
其中:处置固定资产、无形资产等净损益	-19,431.31	
处置长期股权投资净损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,597,939.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	

[键入文字]

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	9,239,968.14	理财产品收益
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	179,659.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减:所得税影响额	1,310,649.46	
少数股东损益影响额	170,016.41	
合计	9,517,469.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.57	0.62	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.87	0.58	-

[键入文字]

南京新联电子股份有限公司

2016年2月24日

[键入文字]