

审计报告

和信审字(2016)第 000320 号

东方电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东方电子股份有限公司（以下简称东方电子公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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。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，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方电子公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·济南

中国注册会计师：

2016 年 4 月 7 日

二〇一六年四月七日

三、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：东方电子股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	513,516,484.46	418,782,328.39
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	84,960,911.84	31,371,905.33
应收账款	680,679,403.02	657,646,427.88
预付款项	47,184,916.89	68,876,718.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		1,238,449.28
应收股利		
其他应收款	67,094,641.73	56,135,847.65
买入返售金融资产		
存货	755,582,070.70	757,647,493.86
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	216,717,536.85	215,244,559.65
流动资产合计	2,365,735,965.49	2,206,943,730.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	21,499,463.85	21,499,463.85
持有至到期投资	57,700,000.00	68,675,000.00
长期应收款	19,063,449.74	26,119,466.27
长期股权投资	4,601,138.05	3,884,254.95
投资性房地产	144,580,102.80	149,294,853.12
固定资产	480,396,711.10	468,465,450.29
在建工程	12,994,493.74	7,503,352.00

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	107,338,578.16	100,700,867.91
开发支出	9,001,588.14	7,764,356.28
商誉		
长期待摊费用	13,722,844.54	12,219,795.54
递延所得税资产	31,790,931.85	32,870,538.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	902,689,301.97	898,997,399.10
资产总计	3,268,425,267.46	3,105,941,129.83
流动负债：		
短期借款	82,216,324.22	129,051,946.41
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	10,406,477.36	30,979,240.00
应付账款	393,875,420.26	442,549,241.93
预收款项	535,710,553.86	424,076,002.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	130,978,453.12	96,660,588.21
应交税费	23,478,371.23	30,570,710.47
应付利息		236,278.06
应付股利		
其他应付款	110,114,728.40	97,476,719.72
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	8,073,022.68	15,725,738.92
其他流动负债		
流动负债合计	1,294,853,351.13	1,267,326,466.43
非流动负债：		
长期借款	6,269,022.66	28,041,937.68
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	29,238,145.16	17,767,902.67
递延收益	42,086,809.97	39,122,089.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,593,977.79	84,931,929.42
负债合计	1,372,447,328.92	1,352,258,395.85
所有者权益：		
股本	978,163,195.00	978,163,195.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	346,935,712.01	347,221,819.18
减：库存股		
其他综合收益	-541,877.50	-553,420.43
专项储备		
盈余公积	12,453,244.63	9,889,645.79
一般风险准备		
未分配利润	175,682,348.77	128,036,309.01
归属于母公司所有者权益合计	1,512,692,622.91	1,462,757,548.55
少数股东权益	383,285,315.63	290,925,185.43
所有者权益合计	1,895,977,938.54	1,753,682,733.98
负债和所有者权益总计	3,268,425,267.46	3,105,941,129.83

法定代表人：丁振华

主管会计工作负责人：邓发

会计机构负责人：盛萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	196,315,864.14	123,966,094.16
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	3,555,197.52	12,159,514.57
应收账款	441,655,892.67	397,819,713.68
预付款项	12,328,223.46	38,661,498.64
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,381,509.58	112,019,366.88
存货	300,150,352.57	268,454,923.75
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	57,015,243.64	86,620,567.12
流动资产合计	1,073,402,283.58	1,039,701,678.80
非流动资产：		
可供出售金融资产	21,499,463.85	21,499,463.85
持有至到期投资	57,700,000.00	65,900,000.00
长期应收款	19,063,449.74	26,119,466.27
长期股权投资	363,891,385.36	304,450,502.26
投资性房地产	144,580,102.80	149,294,853.12
固定资产	243,069,933.40	250,681,178.33
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	36,161,755.62	40,389,205.77
开发支出	5,455,127.94	5,906,586.23
商誉		
长期待摊费用	10,140,257.57	7,882,542.86

递延所得税资产	14,635,513.17	14,635,513.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	916,196,989.45	886,759,311.86
资产总计	1,989,599,273.03	1,926,460,990.66
流动负债：		
短期借款	39,916,324.22	112,551,946.41
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	20,456,477.36	5,460,000.00
应付账款	181,284,828.05	158,647,410.60
预收款项	212,444,617.55	173,246,741.08
应付职工薪酬	31,854,944.97	5,035,712.37
应交税费	4,886,415.80	5,499,565.83
应付利息		168,460.22
应付股利		
其他应付款	44,454,457.48	40,442,746.63
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	535,298,065.43	501,052,583.14
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	25,892,643.34	22,622,922.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,892,643.34	22,622,922.40
负债合计	561,190,708.77	523,675,505.54

所有者权益：		
股本	978,163,195.00	978,163,195.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	348,429,172.85	348,429,172.85
减：库存股		
其他综合收益	6,750.31	19,659.61
专项储备		
盈余公积	12,453,244.63	9,889,645.79
未分配利润	89,356,201.47	66,283,811.87
所有者权益合计	1,428,408,564.26	1,402,785,485.12
负债和所有者权益总计	1,989,599,273.03	1,926,460,990.66

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,083,257,569.24	1,840,595,192.61
其中：营业收入	2,083,257,569.24	1,840,595,192.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,012,940,722.08	1,774,003,207.36
其中：营业成本	1,422,186,051.52	1,183,240,494.34
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	19,040,398.65	18,676,779.17
销售费用	243,382,030.43	249,721,882.88
管理费用	312,749,532.13	302,037,020.93
财务费用	1,359,972.46	4,766,415.41
资产减值损失	14,222,736.89	15,560,614.63
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）	9,632,560.36	9,807,328.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	716,883.10	350,810.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,949,407.52	76,399,313.25
加：营业外收入	52,498,272.81	52,538,856.20
其中：非流动资产处置利得	36,608.28	49,031.40
减：营业外支出	1,506,295.50	1,772,414.78
其中：非流动资产处置损失	697,694.31	383,731.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,941,384.83	127,165,754.67
减：所得税费用	17,537,465.67	18,302,135.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	113,403,919.16	108,863,618.88
归属于母公司所有者的净利润	50,209,638.60	44,165,215.94
少数股东损益	63,194,280.56	64,698,402.94
六、其他综合收益的税后净额	11,542.93	23,380.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,542.93	23,380.64
（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	11,542.93	23,380.64
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	11,542.93	23,380.64
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	113,415,462.09	108,886,999.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,221,181.53	44,188,596.58
归属于少数股东的综合收益总额	63,194,280.56	64,698,402.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0513	0.0452
（二）稀释每股收益	0.0513	0.0452

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：丁振华

主管会计工作负责人：邓发

会计机构负责人：盛萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	878,020,168.65	745,535,415.76
减：营业成本	643,758,433.34	503,693,703.10
营业税金及附加	7,904,524.79	8,349,548.09
销售费用	104,434,297.48	110,472,421.38
管理费用	118,266,118.49	115,160,761.42
财务费用	-776,501.87	4,869,624.44
资产减值损失	10,044,233.02	13,545,679.80
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）	16,916,431.97	18,184,939.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	716,883.10	350,810.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,305,495.37	7,628,616.93
加：营业外收入	15,724,493.56	16,089,436.19
其中：非流动资产处置利得		40,055.06
减：营业外支出	627,617.00	1,157,911.58
其中：非流动资产处置损失	209,775.53	25,980.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,402,371.93	22,560,141.54
减：所得税费用	766,383.49	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,635,988.44	22,560,141.54
五、其他综合收益的税后净额	-12,909.30	19,659.61
（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	-12,909.30	19,659.61
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	-12,909.30	19,659.61
6.其他		
六、综合收益总额	25,623,079.14	22,579,801.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0262	0.0231
（二）稀释每股收益	0.0262	0.0231

5、合并现金流量表

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	2,157,453,294.80	2,153,623,095.35
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	41,035,820.21	49,091,926.26
收到其他与经营活动有关的现金	30,952,854.46	26,736,817.98
经营活动现金流入小计	2,229,441,969.47	2,229,451,839.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,258,345,519.51	1,347,862,969.38
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	374,342,232.45	310,734,672.64
支付的各项税费	167,338,943.27	135,932,240.72
支付其他与经营活动有关的现金	263,124,089.30	317,683,684.86

经营活动现金流出小计	2,063,150,784.53	2,112,213,567.60
经营活动产生的现金流量净额	166,291,184.94	117,238,271.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	374,150,000.00	214,525,000.00
取得投资收益收到的现金	8,693,752.30	8,280,836.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	159,821.00	98,082.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,281,832.45	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	388,285,405.75	222,903,918.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,278,993.89	63,647,230.04
投资支付的现金	357,150,000.00	334,610,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	655,855.00	
投资活动现金流出小计	419,084,848.89	398,257,230.04
投资活动产生的现金流量净额	-30,799,443.14	-175,353,311.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	58,276,000.00	48,520,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	236,093,534.07	166,029,597.32
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		7,959.61
筹资活动现金流入小计	294,369,534.07	214,558,306.93
偿还债务支付的现金	311,184,787.52	134,623,735.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,959,519.38	56,254,272.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,730,400.00	27,311,150.00
支付其他与筹资活动有关的现金	851,509.43	
筹资活动现金流出小计	328,995,816.33	190,878,007.65
筹资活动产生的现金流量净额	-34,626,282.26	23,680,299.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	921,162.84	-150,216.92
五、现金及现金等价物净增加额	101,786,622.38	-34,584,957.47
加：期初现金及现金等价物余额	353,417,649.79	388,002,607.26
六、期末现金及现金等价物余额	455,204,272.17	353,417,649.79

6、母公司现金流量表

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	906,850,839.71	882,717,281.07
收到的税费返还	11,208,605.66	10,420,976.48
收到其他与经营活动有关的现金	161,115,267.57	105,311,117.69
经营活动现金流入小计	1,079,174,712.94	998,449,375.24
购买商品、接受劳务支付的现金	661,302,940.61	638,208,650.13
支付给职工以及为职工支付的现金	97,481,858.37	105,517,512.23
支付的各项税费	56,028,274.46	34,493,078.40
支付其他与经营活动有关的现金	114,076,668.31	207,101,278.93
经营活动现金流出小计	928,889,741.75	985,320,519.69
经营活动产生的现金流量净额	150,284,971.19	13,128,855.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	147,700,000.00	27,100,000.00
取得投资收益收到的现金	16,470,778.24	18,677,176.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,721.00	84,200.00
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	164,322,499.24	45,861,376.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,461,565.48	20,338,618.08
投资支付的现金	150,224,000.00	122,561,750.00
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	162,685,565.48	142,900,368.08
投资活动产生的现金流量净额	1,636,933.76	-97,038,992.06
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	174,349,534.07	148,604,022.32
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		7,959.61
筹资活动现金流入小计	174,349,534.07	148,611,981.93
偿还债务支付的现金	246,985,156.26	117,126,400.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,383,053.07	25,071,157.07
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	251,368,209.33	142,197,557.07
筹资活动产生的现金流量净额	-77,018,675.26	6,414,424.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	81,380.82	-140,385.41
五、现金及现金等价物净增加额	74,984,610.51	-77,636,097.06
加：期初现金及现金等价物余额	82,318,729.35	159,954,826.41
六、期末现金及现金等价物余额	157,303,339.86	82,318,729.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	978,163,195.00				347,221,819.18		-553,420.43		9,889,645.79		128,036,309.01	290,925,185.43	1,753,682,733.98
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	978,163,195.00				347,221,819.18		-553,420.43		9,889,645.79		128,036,309.01	290,925,185.43	1,753,682,733.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-286,107.17		11,542.93		2,563,598.84		47,646,039.76	92,360,130.20	142,295,204.56
(一)综合收益总额							11,542.93				50,209,638.60	63,194,280.56	113,415,462.09
(二)所有者投入和减少资本					-286,107.17							37,896,249.64	37,610,142.47

1. 股东投入的普通股											57,710,597.74	57,710,597.74
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					-286,107.17						-19,814,348.10	-20,100,455.27
(三) 利润分配								2,563,598.84	-2,563,598.84	-8,730,400.00	-8,730,400.00	-8,730,400.00
1. 提取盈余公积								2,563,598.84	-2,563,598.84			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,730,400.00	-8,730,400.00	-8,730,400.00
4. 其他									0.00			0.00
(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	978,163,195.00				346,935,712.01	-541,877.50		12,453,244.63	175,682,348.77	383,285,315.63	1,895,977,938.54	1,895,977,938.54

上期金额

单位：元

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	978,163,195.00				341,735,056.00		-576,801.07		7,633,631.64		105,690,371.12	216,705,986.06	1,649,351,438.75
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	978,163,195.00				341,735,056.00		-576,801.07		7,633,631.64		105,690,371.12	216,705,986.06	1,649,351,438.75
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					5,486,763.18		23,380.64		2,256,014.15		22,345,937.89	74,219,199.37	104,331,295.23
(一)综合收益总额							23,380.64				44,165,215.94	64,698,402.94	108,886,999.52
(二)所有者投入和减少资本					5,486,763.18							36,831,946.43	42,318,709.61
1. 股东投入的普通股												48,520,750.00	48,520,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					5,486,763.18							-11,688,803.57	-6,202,040.39
(三)利润分配									2,256,014.15		-21,819,278.05	-27,311,150.00	-46,874,413.90
1. 提取盈余公积									2,256,014.15		-2,256,014.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,563,263.90	-27,311,150.00	-46,874,413.90
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	978,163,195.00				347,221,819.18	-553,420.43	9,889,645.79	128,036,309.01	290,925,185.43	1,753,682,733.98		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	978,163,195.00				348,429,172.85		19,659.61		9,889,645.79	66,283,811.87	1,402,785,485.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	978,163,195.00				348,429,172.85		19,659.61		9,889,645.79	66,283,811.87	1,402,785,485.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,909.30		2,563,598.84	23,072,389.60	25,623,079.14
（一）综合收益总额							-12,909.30			25,635,988.44	25,623,079.14
（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									2,563,598.84	-2,563,598.84		
1. 提取盈余公积									2,563,598.84	-2,563,598.84		
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、本期末余额	978,163,195.00				348,429,172.85		6,750.31		12,453,244.63	89,356,201.47	1,428,408,564.26	

上期金额

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	978,163,195.00				348,421,213.24				7,633,631.64	65,542,948.38	1,399,760,988.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	978,163,195.00				348,421,213.24				7,633,631.64	65,542,948.38	1,399,760,988.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,959.61		19,659.61		2,256,014.15	740,863.49	3,024,496.86
（一）综合收益总额							19,659.61			22,560,141.54	22,579,801.15
（二）所有者投入和减少资本					7,959.61						7,959.61
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					7,959.61						7,959.61
(三) 利润分配									2,256,014.15	-21,819,278.05	-19,563,263.90
1. 提取盈余公积									2,256,014.15	-2,256,014.15	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他										-19,563,263.90	-19,563,263.90
(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	978,163,195.00				348,429,172.85		19,659.61		9,889,645.79	66,283,811.87	1,402,785,485.12

四、公司基本情况

(一)、公司概况

东方电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经烟台市体改委烟体改字[1993]16号文批准,以东方电子集团有限公司作为独家发起人,采取定向募集方式设立的股份有限公司,1994年2月在烟台市工商局注册成立。1996年12月17日经中国证监会批准向社会公开发行A股股票,并于1997年1月21日在深圳证券交易所挂牌上市。

统一社会信用代码:913700001650810568

住所:烟台市芝罘区机场路2号

法定代表人:丁振华

公司注册资本:人民币978,163,195.00元

公司所处行业为信息技术业,经营范围:电力自动化及工业自动化控制系统、电子产品及通信设备(不含无线电发射器材)、电气机械及器材、计算机系统与软件、仪器仪表、汽车零部件及配件的开发、生产、销售、服务;变压器、互感器、电抗器、高低压开关柜元器件、箱式变电站、特种变压器及辅助设备、零

部件的制造及销售；建筑智能化及建筑节能工程设计与施工；金属材料、化工材料（不含化学危险品）、铁矿石的销售；房屋、办公及机械设备的租赁；进出口业务及对外经济技术合作业务。

公司主要产品包括电力调度自动化系统、保护及变电站自动化系统、配电自动化系统、智能视讯系统、信息管理系统、电能计量计费管理系统、变频节能系统、节能型变压器、电气化铁道牵引供电自动化系统、汽车用电线电缆等。

本公司的母公司、实际控制人为东方电子集团有限公司。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 4 月 7 日批准报出。

合并报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 12 户，除了新设立的 2 家孙子公司外，还处置了 1 家子公司，情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、具体会计准则和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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）、重要会计政策及会计估计

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司印度项目部及境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是

同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、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的近似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。

10、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：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④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：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到付款期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付款期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已到付款期但尚未领取的债券利息或已宣告尚未发放的现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。

②不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格等）确定其公允价值。

③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

(6) 金融资产减值的测试方法和减值准备计提方法

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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

①持有至到期投资：对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分予以转回，计入当期损益。

②可供出售金融资产：如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

③应收款项：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(7) 尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

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	1、单项金额重大的应收账款为单一债务人期末余额大于等于 500 万元的应收款项； 2、单项金额重大的其他应收款为单一债务人期末余额大于等于 200 万元的应收款项。
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，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应收款项：

确定组合的依据

组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
账龄分析法计提比例:		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3—5 年	50	50
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账款:		
单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项	
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备	

12、存货

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料发出时采用加权平均法核算，在产品、库存商品发出时采用加权平均法同时结合个别计价法核算。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据：直接出售的存货，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为生产而持有的存货等，用其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、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

(4) 公司存货采用永续盘存制；

(5) 低值易耗品、包装物采用一次转销法核算。

13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

14、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：

A. 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。

B. 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，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

②合并财务报表

A. 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。

B. 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。

15、投资性房地产

(1) 种类与计量模式

已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物确认为投资性房地产。投资性房地产按照成本进行初始计量。资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(2) 折旧或摊销

根据投资性房地产使用年限，采用平均年限法，按月计提折旧或进行摊销。

(3) 减值准备的计提

公司期末对投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	使用年限(年)	年折旧率%	预计残值
房屋建筑物	年限平均	35-40	2.71-2.38	5
机器设备	年限平均	10-15	9.50-6.33	5
仪器仪表	年限平均	5-10	19.00-9.50	5
运输设备	年限平均	5-10	19.00-9.50	5

17、在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

公司在建工程分为自营方式建造和外包方式建造两种。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对在建工程进行全面检查，在存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

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) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果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，在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

①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，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

②公司内部研究开发项目研究阶段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。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。公司内部研究开发项目开发阶段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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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，其成本包括自满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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，可以证明其有用性；

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。

③投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产，

不予摊销。

(5) 无形资产减值的处理

年末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

20、长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

(1) 职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(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：

A. 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；

B. 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；

C. 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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。期末对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

(1) 销售商品收入确认原则和方法

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

(2) 让渡资产使用权确认原则和方法

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。

(3) 劳务收入确认原则和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收

入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

(4) 建造合同确认原则和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

25、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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 资产负债表日，公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，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) 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。

(4) 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。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、其他重要的会计政策和会计估计

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

的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）折旧和摊销

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

（5）开发支出

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有情况及历史经验，对产品质量保证进行估计测算并计提相应准备。在该等

或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性等因素。其中，本公司按为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目的相关合约条款，计提了产品质量保证金。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

(2) 主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(四)、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、6%、5% (印度)
营业税	房屋出租收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
东方电子股份有限公司	15%
烟台东方威思顿电气股份有限公司	15%
烟台海颐软件股份有限公司	15%
烟台东方科技环保节能有限公司	15%
北京东方京海电子科技有限公司	15%
烟台东方威智电子科技有限公司	15%
东方电子印度有限公司	32.3%
东方电子股份有限公司印度项目部	42.3%
烟台东方电子科技发展有限公司	25%
龙口东立电线电缆有限公司	25%
南京世纪东方电子有限公司	25%
烟台东方华瑞电气有限公司	25%
烟台东方纵横科技股份有限公司	25%

广州东方电科自动化有限公司	25%
广州海颐软件有限公司	15%
济南海颐软件有限公司	25%
北京海颐软件有限公司	25%
山东海颐数字技术有限公司	25%
广西海颐软件有限公司	10%
烟台东方富阁新能源有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）中过渡政策的规定，对于试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）中过渡政策的规定，对于符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。

(4) 子公司烟台东方科技环保节能有限公司于 2015 年 8 月 7 日取得烟台高新技术产业园区国家税务局烟高国税通（2015）第 945 号文件，自 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受节能服务公司实施合同能源管理项目的增值税减免。于 2014 年 11 月 7 日取得烟台高新技术产业园区国家税务局烟高国税通（2014）第 1230 号文件，自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受光伏发电增值税 50%即征即退。根据财税[2013]66 号《财政部国家税务总局关于光伏发电增值税政策的通知》，销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%。

(5) 子公司烟台东方科技发展有限公司于 2015 年 9 月 16 日取得烟台高新技术产业园区国家税务局烟高国税通（2015）第 1076 号文件，自 2015 年 10 月 1 日至 2025 年 09 月 30 日享受节能服务公司实施合同能源管理项目的增值税减免。

2015 年 9 月 16 日取得烟台高新技术产业园区国家税务局烟高国税通（2015）第 1079 号文件，自 2015 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受软件产品增值税即征即退。

(6) 本公司及子公司烟台东方威思顿电气股份有限公司、烟台海颐软件股份有限公司、烟台东方科技环保节能有限公司于 2015 年 3 月 13 日被认定为高新技术企业（证书编号分别为 GR201437000157、GR201437000800、GR201437000887、GR201437000645，有效期三年），企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日；北京东方京海电子科技有限公司于 2015 年 11 月 24 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201511003600，有效期三年）；烟台东方威智电子科技有限公司于 2015 年 3 月 13 日通过了 2014 年高新技术企业复审（证书编号为 GF201437000118，有效期三年），孙子公司广州海颐软件有限公司于 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201544001122，有效期三年），高新技术企业适用企业所得税率为 15%。

(7) 根据国家税务总局公告 2015 年第 61 号文《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企

业所得税范围有关问题的公告》，自 2015 年 10 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，符合规定条件的小型微利企业，无论采取查账征收还是核定征收方式，均可以享受财税[2015]99 号文件规定的小型微利企业所得税优惠政策。孙子公司广西海颐软件有限公司执行的所得税率为 10%。

(五)、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	102,669.12	84,856.65
银行存款	435,709,900.55	313,027,781.98
其他货币资金	77,703,914.79	105,669,689.76
合计	513,516,484.46	418,782,328.39
其中：存放在境外的款项总额	2,105,721.41	1,402,557.36

截至 2015 年 12 月 31 日，银行存款中质押的定期存单和其他货币资金中为办理银行承兑汇票、履约保函等业务而缴存的保证金共计 58,312,212.29 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,455,413.12	30,752,930.33
商业承兑汇票	25,505,498.72	618,975.00
合 计	84,960,911.84	31,371,905.33

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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

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	86,140,243.85	
商业承兑汇票	2,830,300.00	
合 计	88,970,543.85	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	771,497,745.88	100.00	90,818,342.86	11.77	680,679,403.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	771,497,745.88	100.00	90,818,342.86	11.77	680,679,403.02

	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	741,022,614.44	100.00	83,376,186.56	11.25	657,646,427.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	741,022,614.44	100.00	83,376,186.56	11.25	657,646,427.88

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	520,150,659.93	5,201,506.60	1%
1 至 2 年	114,881,199.92	5,744,060.00	5%
2 至 3 年	37,082,895.44	5,562,434.31	15%
3 至 5 年	50,145,297.27	25,072,648.63	50%
5 年以上	49,237,693.32	49,237,693.32	100%
合 计	771,497,745.88	90,818,342.86	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,716,452.15 元；本期收回已核销的坏账准备金额 290,000.00 元，本期转回坏账准备金额 482,547.40 元，其他减少 81,748.45 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,576,153.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,049,663.90 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	40,952,626.71	86.79	60,949,906.75	88.49
1 至 2 年	2,548,520.70	5.40	3,526,172.92	5.12
2 至 3 年	618,748.46	1.31	849,732.80	1.23
3 年以上	3,065,021.02	6.50	3,550,906.22	5.16

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
合 计	47,184,916.89	100.00	68,876,718.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,612,380.86 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 35.21%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	77,737,398.98	100.00	10,642,757.25	13.69	67,094,641.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	77,737,398.98	100.00	10,642,757.25	13.69	67,094,641.73

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	65,876,627.26	100.00	9,740,779.61	14.79	56,135,847.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	65,876,627.26	100.00	9,740,779.61	14.79	56,135,847.65

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,851,565.57	618,515.66	1%

1 至 2 年	2,045,664.45	102,283.22	5%
2 至 3 年	3,304,876.70	495,731.52	15%
3 至 5 年	2,218,130.83	1,109,065.42	50%
5 年以上	8,317,161.43	8,317,161.43	100%
合 计	77,737,398.98	10,642,757.25	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 929,196.66 元，本期转回坏账准备金额 10,305.00 元，其他减少 16,914.02 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,178,358.95	9,656,087.52
往来款	20,551,124.89	11,225,673.07
保证金	42,632,034.29	39,131,435.70
其他	3,375,880.85	5,863,430.97
合 计	77,737,398.98	65,876,627.26

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	保证金	6,905,444.00	0-2 年	8.88	92,560.84
国网福建招标有限公司	保证金	2,139,186.00	1 年以内	2.75	21,391.86
江西省公安厅	保证金	1,472,800.00	5 年以内	1.89	856,912.50
中国电力财务有限公司华中分公司	保证金	1,354,359.97	1 年以内	1.74	13,543.60
贵州电网有限责任公司信息中心	保证金	1,337,000.00	1 年以内	1.72	13,370.00
合 计		13,208,789.97		16.99	997,778.80

6、存货

(1) 存货分类：

项 目	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	82,102,684.69	21,344,200.69	60,758,484.00	106,778,176.19	19,845,958.48	86,932,217.71

在产品	88,472,540.16	10,538,896.44	77,933,643.72	100,584,507.95	10,390,489.45	90,194,018.50
库存商品	621,600,617.22	4,710,674.24	616,889,942.98	582,744,894.41	2,223,636.76	580,521,257.65
合计	792,175,842.07	36,593,771.37	755,582,070.70	790,107,578.55	32,460,084.69	757,647,493.86

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	19,845,958.48	1,498,242.21			21,344,200.69
在产品	10,390,489.45	148,406.99			10,538,896.44
库存商品	2,223,636.76	3,130,868.30		643,830.82	4,710,674.24
合计	32,460,084.69	4,777,517.50		643,830.82	36,593,771.37

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回及转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	产品升级换代后的冗余材料，成本高于可变现净值；库存时间较长，成本高于可变现净值		
在产品	因产品升级换代，基本不能用于现有产品生产，成本高于可变现净值；库存时间较长，成本高于可变现净值		
库存商品	库存时间较长，成本高于可变现净值	销售	0.10%

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
理财	106,200,000.00	125,200,000.00	银行理财
待抵扣进项税	3,481,441.57	7,419,009.74	待抵扣进项税
预缴税费	107,036,095.28	82,625,549.91	预缴税款
合计	216,717,536.85	215,244,559.65	

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	29,192,827.12	7,693,363.27	21,499,463.85	29,192,827.12	7,693,363.27	21,499,463.85
按公允价值计量的						

按成本计量的	29,192,827.12	7,693,363.27	21,499,463.85	29,192,827.12	7,693,363.27	21,499,463.85
合 计	29,192,827.12	7,693,363.27	21,499,463.85	29,192,827.12	7,693,363.27	21,499,463.85

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期 末	期 初	本期增加	本期减少	期 末		
烟台外贸包装机械有限公司	3,272,827.12			3,272,827.12	3,272,827.12			3,272,827.12	37.40	
陕西银河电网科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1,320,217.70			1,320,217.70	18.00	
深圳雅都图形软件有限公司	4,420,000.00			4,420,000.00	3,100,318.45			3,100,318.45	5.26	
烟台银行股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					0.50	1,000,000.00
合 计	29,192,827.12			29,192,827.12	7,693,363.27			7,693,363.27		

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值金额	7,693,363.27		7,693,363.27
本年计提			
其中: 从其他综合收益转入			
本年减少			
其中: 期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	7,693,363.27		7,693,363.27

9、持有至到期投资

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
中信民生 3 号重庆合川城投应收账款流动化信托项目	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
英大福建金造桥水电贷款集合资金信托项目				6,000,000.00		6,000,000.00
英大恒升水电集合资金信托计划一期	2,100,000.00		2,100,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
英大恒升水电集合资金信托计划二期	5,600,000.00		5,600,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
英大卧罗河电力集合资金信托计划				2,775,000.00		2,775,000.00
合 计	57,700,000.00		57,700,000.00	68,675,000.00		68,675,000.00

10、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	20,167,571.99	1,104,122.25	19,063,449.74	26,419,325.47	299,859.20	26,119,466.27
合 计	20,167,571.99	1,104,122.25	19,063,449.74	26,419,325.47	299,859.20	26,119,466.27

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业:						
联营企业:						
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	3,884,254.95			716,883.10		
北京东方昊龙科技发展有限公司						
合计	3,884,254.95			716,883.10		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业:					
联营企业:					
天津东方凯发电气自动化技术有限公司			4,601,138.05		
北京东方昊龙科技发展有限公司					
合计			4,601,138.05		

12、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	178,883,657.70	23,264,155.62	202,147,813.32
2. 本期增加金额			
(1) 外购			

(2) 固定资产转入			
(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	178,883,657.70	23,264,155.62	202,147,813.32
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	49,518,689.80	3,334,270.40	52,852,960.20
2. 本期增加金额	4,286,914.32	427,836.00	4,714,750.32
(1) 计提或摊销	4,286,914.32	427,836.00	4,714,750.32
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	53,805,604.12	3,762,106.40	57,567,710.52
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
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	125,078,053.58	19,502,049.22	144,580,102.80
2. 期初账面价值	129,364,967.90	19,929,885.22	149,294,853.12

13、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	532,837,516.47	146,917,619.97	72,030,604.44	14,557,398.51	766,343,139.39
2. 本期增加金额	9,835,006.05	24,363,672.94	3,602,904.08	1,912,382.54	39,713,965.61

(1) 购置	147,800.00	16,543,242.46	3,550,963.35	1,462,382.54	21,704,388.35
(2) 在建工程转入	9,687,206.05	7,820,430.48			17,507,636.53
(3) 企业合并增加					
(4) 其他			51,940.73	450,000.00	501,940.73
3. 本期减少金额	180,527.90	4,107,971.00	576,071.99	1,743,014.73	6,607,585.62
(1) 处置或报废	180,527.90	4,107,971.00	541,449.95	1,743,014.73	6,572,963.58
(2) 其他			34,622.04		34,622.04
4. 期末余额	542,491,994.62	167,173,321.80	75,057,436.53	14,726,766.30	799,449,519.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	131,823,102.02	103,338,995.00	49,749,373.46	7,175,437.48	292,086,907.96
2. 本期增加金额	13,714,503.23	6,069,265.07	5,209,291.28	1,504,235.04	26,497,294.62
(1) 计提	13,714,503.23	6,069,265.07	5,209,291.28	1,504,235.04	26,497,294.62
(2) 其他					
3. 本期减少金额	139,837.11	3,684,153.48	489,211.88	1,004,315.17	5,317,517.64
(1) 处置或报废	139,837.11	3,684,153.48	479,615.21	1,004,315.17	5,307,920.97
(2) 其他			9,596.67		9,596.67
4. 期末余额	145,397,768.14	105,724,106.60	54,469,452.86	7,675,357.35	313,266,684.96
三、减值准备					
1. 期初余额	884,644.15	1,637,270.81	2,989,026.59	279,839.54	5,790,781.09
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额		4,657.80			4,657.80
(1) 处置或报废		4,657.80			4,657.80
(2) 其他					
4. 期末余额	884,644.15	1,632,613.01	2,989,026.59	279,839.54	5,786,123.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	396,209,582.33	59,816,602.27	17,598,957.08	6,771,569.42	480,396,711.10
2. 期初账面价值	400,129,770.30	41,941,354.12	19,292,204.39	7,102,121.48	468,465,450.29

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,210,544.89

机器设备	10,431,042.82
仪器仪表	3,730.89
合 计	30,645,318.60

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
东方智能科技园房产	83,449,072.07	竣工决算正在办理中

14、在建工程

(1) 在建工程情况:

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
广州开发区科汇一街办公楼				7,503,352.00		7,503,352.00
威思顿智能计量项目	9,353,165.55		9,353,165.55			
东立仓库	652,467.92		652,467.92			
其他	2,988,860.27		2,988,860.27			
合计	12,994,493.74		12,994,493.74	7,503,352.00		7,503,352.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
广州开发区科汇一街办公楼	7,503,352.00	81,971.50	7,585,323.50		
威思顿智能计量项目		9,353,165.55			9,353,165.55
供暖能源项目		7,723,280.31	7,723,280.31		
东立仓库		652,467.92			652,467.92
其他		5,187,892.99	2,199,032.72		2,988,860.27
合 计	7,503,352.00	22,998,778.27	17,507,636.53		12,994,493.74

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	房屋使用权	外购的软件费	自行开发技术	土地使用权	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,891,165.63	14,040,320.86	53,406,156.42	77,603,986.45	146,941,629.36
2. 本期增加金额		1,672,045.29	5,827,297.88	11,712,851.00	19,212,194.17
(1) 购置		1,672,045.29		11,712,851.00	13,384,896.29

(2) 内部研发			5,827,297.88		5,827,297.88
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额			685,382.30		685,382.30
(1) 处置					
(2) 其他			685,382.30		685,382.30
4. 期末余额	1,891,165.63	15,712,366.15	58,548,072.00	89,316,837.45	165,468,441.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	890,653.88	9,470,681.69	23,862,007.72	12,017,418.16	46,240,761.45
2. 本期增加金额	47,279.16	1,064,591.15	9,135,874.64	1,830,943.99	12,078,688.94
(1) 计提	47,279.16	1,064,591.15	9,135,874.64	1,830,943.99	12,078,688.94
(2) 其他					
3. 本期减少金额			189,587.32		189,587.32
(1) 处置					
(2) 其他			189,587.32		189,587.32
4. 期末余额	937,933.04	10,535,272.84	32,808,295.04	13,848,362.15	58,129,863.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	953,232.59	5,177,093.31	25,739,776.96	75,468,475.30	107,338,578.16
2. 期初账面价值	1,000,511.75	4,569,639.17	29,544,148.70	65,586,568.29	100,700,867.91

(2) 本报告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 35.38%。

16、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
环保节能自动化系统	1,857,770.05	3,530,127.69		1,022,409.88	2,365,137.27	2,000,350.59
电力自动化系统	5,906,586.23	2,343,630.29		2,795,088.58		5,455,127.94

企业级即时通讯平台系统		1,546,109.61				1,546,109.61
综合管理信息系统		2,009,799.42		2,009,799.42		
合 计	7,764,356.28	9,429,667.01		5,827,297.88	2,365,137.27	9,001,588.14

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
认证费	718,218.68	1,187,834.88	222,436.37		1,683,617.19
装修改造费	11,501,576.86	5,079,825.91	4,542,175.42		12,039,227.35
合 计	12,219,795.54	6,267,660.79	4,764,611.79		13,722,844.54

18、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	119,354,009.03	18,368,192.60	118,949,782.61	18,325,258.17
内部交易未实现利润	7,623,396.74	1,728,827.02	5,466,593.54	1,096,244.72
预计负债	29,238,145.16	4,385,721.77	17,767,902.67	2,665,185.40
未支付奖金	43,921,269.72	6,588,190.46	67,392,337.34	10,108,850.60
递延收益	4,800,000.00	720,000.00	4,500,000.00	675,000.00
合 计	204,936,820.65	31,790,931.85	214,076,616.16	32,870,538.89

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额
可抵扣暂时性差异	63,143,881.23
可抵扣亏损	31,432,605.31
合 计	94,576,486.54

(3) 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 份	期末金额	备注
2016 年	848,855.79	
2017 年	4,698,297.26	
2018 年	2,979,754.13	
2019 年	6,904,826.08	
2020 年	16,000,872.05	
合 计	31,432,605.31	

19、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	52,216,324.22	90,051,946.41
抵押借款		7,000,000.00
质押借款		
保证借款	30,000,000.00	32,000,000.00
合 计	82,216,324.22	129,051,946.41

20、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,406,477.36	30,979,240.00
商业承兑汇票		
合 计	10,406,477.36	30,979,240.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
应付物资采购款	386,721,664.83	442,549,241.93
购买设备及工程款	7,153,755.43	
合 计	393,875,420.26	442,549,241.93

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海许继电气有限公司	11,269,000.00	尚未结算完毕
大连第一互感器有限责任公司	2,209,100.00	尚未结算完毕
合 计	13,478,100.00	

22、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	535,710,553.86	424,076,002.71
合 计	535,710,553.86	424,076,002.71

23、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
短期薪酬	96,651,752.15	389,892,588.69	355,566,198.91	130,978,141.93
离职后福利-设定提存计划	8,836.06	25,360,199.15	25,368,724.02	311.19
辞退福利		41,740.72	41,740.72	

一年内到期的其他福利				
合 计	96,660,588.21	415,294,528.56	380,976,663.65	130,978,453.12

(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	82,057,757.01	345,100,426.24	315,744,321.16	111,413,862.09
(2) 职工福利费		11,067,442.97	11,067,442.97	
(3) 社会保险费	4,556.68	13,608,120.04	13,611,524.70	1,152.02
其中：医疗保险费	4,556.68	11,241,648.24	11,245,074.09	1,130.83
工伤保险费		1,131,636.39	1,131,629.33	7.06
生育保险费		1,234,835.41	1,234,821.28	14.13
(4) 住房公积金	212,357.78	9,855,143.08	9,961,772.06	105,728.80
(5) 工会经费和职工教育经费	14,377,080.68	10,261,456.36	5,181,138.02	19,457,399.02
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	96,651,752.15	389,892,588.69	355,566,198.91	130,978,141.93

(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
基本养老保险	7,654.61	23,993,468.06	24,001,122.67	
失业保险费	1,181.45	1,366,731.09	1,367,601.35	311.19
合 计	8,836.06	25,360,199.15	25,368,724.02	311.19

(4) 辞退福利列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿		41,740.72	41,740.72	
内退补偿				
合 计		41,740.72	41,740.72	

24、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	4,779,128.89	3,108,359.28
2. 营业税	720,710.40	289,672.22
3. 城建税	2,665,842.54	2,918,994.84

4. 教育费附加	963,455.54	1,071,949.36
5. 地方教育费附加	906,773.34	979,102.43
6. 房产税	1,872,405.98	1,456,343.85
7. 土地使用税	604,424.03	495,068.18
8. 车船使用税	6,052.00	6,052.00
9. 印花税	86,246.73	104,970.81
10. 所得税	9,539,954.31	16,670,778.68
11. 个人所得税	543,909.40	2,400,759.12
12. 综合发展基金	235,280.11	235,297.10
13. 其他	554,187.96	833,362.60
合 计	23,478,371.23	30,570,710.47

25、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
保证金	7,530,554.93	7,004,217.67
未结算费用	80,960,816.98	67,147,073.21
往来款项及其他	21,623,356.49	23,325,428.84
合 计	110,114,728.40	97,476,719.72

(2)账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州华三通信技术有限公司	4,383,061.20	押金
合 计	4,383,061.20	

26、一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,073,022.68	15,725,738.92
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	8,073,022.68	15,725,738.92

27、长期借款

(1)长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款		3,699,892.34	
保证借款	6,269,022.66	24,342,045.34	4.75%
信用借款			

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
合 计	6,269,022.66	28,041,937.68	

(2)其他说明:

截至 2015 年 12 月 31 日公司保证借款余额为 6,269,022.66 元,系公司子公司烟台东方科技环保节能有限公司在烟台市高新区投资建设东方智能科技园建设项目,向中国工商银行股份有限公司烟台南大街支行借款,贷款期限为 2012 年 9 月 6 日至 2017 年 9 月 18 日,截至 2015 年 12 月 31 日该贷款余额为 14,342,045.34 元,其中一年内到期金额为 8,073,022.68 元。

上述贷款最高额度为 8,000 万元,本公司为其提供全额担保。

28、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	29,238,145.16	17,767,902.67
合 计	29,238,145.16	17,767,902.67

注:公司子公司烟台东方威思顿电气股份有限公司为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目计提的产品质量保证金。

29、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	39,122,089.07	7,500,000.00	4,535,279.10	42,086,809.97	
合 计	39,122,089.07	7,500,000.00	4,535,279.10	42,086,809.97	

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
太阳能光电建筑应用示范项目补助资金	11,999,166.67		605,000.04		11,394,166.63	与资产相关
新型智能电站用自动化仪表的研发和产业化科技资金	500,000.00		500,000.00			与收益相关
高压变频器	1,647,278.28		577,770.00		1,069,508.28	与资产相关
E3000 变电站自动化系统	3,793,256.73		804,044.80		2,989,211.93	与资产相关
分布自治式故障恢复系统	10,959,127.65	1,300,000.00	822,496.19		11,436,631.46	与资产相关
可变电站自动化系统研发及产业化	2,493,394.36		331,350.70		2,162,043.66	与资产相关
智能道路交通管理系统	1,729,865.38		403,953.84		1,325,911.54	与资产相关
E8006 风电场集中监控系统	2,000,000.00		90,663.53		1,909,336.47	与资产相关
高压电能计量领域系列智能电表研发及产业化	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
工业实时隔离网关安全系统产业化		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关

E2000 智慧城市综合 防控实战平台		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
智能用电的无线通 信芯片研发及应用		1,000,000.00	333,333.33		666,666.67	与收益相关
中压异常用电智能 在线监测系统的研 发及应用		200,000.00	66,666.67		133,333.33	与收益相关
合 计	39,122,089.07	7,500,000.00	4,535,279.10		42,086,809.97	

30、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	978,163,195.00						978,163,195.00

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	98,609,793.04			98,609,793.04
其他资本公积	248,612,026.14		286,107.17	248,325,918.97
合 计	347,221,819.18		286,107.17	346,935,712.01

本期资本公积减少主要为子公司烟台海颐软件股份有限公司发生的证券发行费用按股权比例计算的数额。

32、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	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	-553,420.43	11,542.93			11,542.93		-541,877.50
其中：外币财务报 表折算差额	-553,420.43	11,542.93			11,542.93		-541,877.50
其他综合收益合 计	-553,420.43	11,542.93			11,542.93		-541,877.50

33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,889,645.79	2,563,598.84		12,453,244.63
合 计	9,889,645.79	2,563,598.84		12,453,244.63

34、未分配利润

项 目	本期数
调整前上年末未分配利润	128,036,309.01

项 目	本期数
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	128,036,309.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,209,638.60
减：提取法定盈余公积	2,563,598.84
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	175,682,348.77

35、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,043,343,836.69	1,408,695,752.45	1,788,487,954.40	1,165,803,093.98
其他业务	39,913,732.55	13,490,299.07	52,107,238.21	17,437,400.36
合 计	2,083,257,569.24	1,422,186,051.52	1,840,595,192.61	1,183,240,494.34

36、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,664,291.84	2,600,823.03
城建税	8,874,302.61	8,685,117.73
教育费附加	3,803,271.33	3,722,286.86
地方教育费附加	2,535,514.13	2,481,422.80
水利建设基金	1,160,709.32	1,176,434.18
其他	2,309.42	10,694.57
合 计	19,040,398.65	18,676,779.17

37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费与摊销	1,373,492.29	756,782.23
业务招待费	6,567,488.65	9,654,294.48
职工薪酬	48,395,568.65	41,253,695.57
差旅费	78,876,230.12	83,452,156.40
办公费	9,264,316.43	9,578,327.64
营销费用	53,131,121.20	53,865,405.24

运输费	12,760,851.26	14,906,557.55
中标费	11,524,177.79	14,316,939.72
产品质量保证金	11,470,242.49	9,756,302.67
其他	10,018,541.55	12,181,421.38
合 计	243,382,030.43	249,721,882.88

38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	12,553,938.64	13,385,118.21
差旅费	23,793,368.48	20,132,013.86
职工薪酬	67,523,048.53	66,028,699.23
会务招待费	9,995,013.74	10,382,352.83
税金	8,139,682.06	6,994,951.03
技术开发费	136,508,104.29	133,596,006.82
其中：职工薪酬	122,113,241.80	111,448,771.78
折旧与摊销	26,535,818.64	21,308,011.69
物业相关费用	9,683,221.45	8,849,630.09
其他费用	18,017,336.30	21,360,237.17
合 计	312,749,532.13	302,037,020.93

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,000,373.10	9,167,327.96
减：利息收入	4,168,162.25	5,197,405.50
加：汇兑损益	-3,298,536.85	-900,192.97
加：手续费	2,437,080.92	1,657,867.07
加：其他	-1,610,782.46	38,818.85
合 计	1,359,972.46	4,766,415.41

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,445,219.39	10,321,570.29
存货跌价损失	4,777,517.50	1,818,508.19
可供出售金融资产减值损失		3,420,536.15
合 计	14,222,736.89	15,560,614.63

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	716,883.10	350,810.00
处置长期股权投资产生的投资收益	221,924.96	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,408,903.56	7,472,863.13
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,000,000.00	
其他	2,284,848.74	1,983,654.87
合 计	9,632,560.36	9,807,328.00

42、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	36,608.28	49,031.40	36,608.28
其中：固定资产处置利得	36,608.28	49,031.40	36,608.28
无形资产处置利得			
债务重组利得	426,599.90	7,152.14	426,599.90
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	49,622,832.18	49,420,885.01	18,148,886.75
其他	2,412,232.45	3,061,787.65	2,412,232.45
合 计	52,498,272.81	52,538,856.20	21,024,327.38

(2) 计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	31,473,945.43	38,381,630.83	与收益相关
扶持基金	3,000,000.00	3,092,037.04	与收益相关
工业发展财政奖励资金	330,000.00		与收益相关
太阳能光电建筑应用示范项目补助资金	605,000.04	100,833.33	与资产相关
两化融合	500,000.00		与收益相关
烟台市人力资源和社会保障局人才经费	100,000.00	200,000.00	与收益相关
烟台市芝罘区财政局商务局技术出口贴息	383,000.00		与收益相关
芝罘区财政局外经贸发展资金	420,700.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金预算	362,800.00		与收益相关
高压变频器	577,770.00	586,219.38	与资产相关
E3000 变电站自动化系统	804,044.80	1,206,743.27	与资产相关
分布自治式故障恢复系统	822,496.19	140,872.35	与资产相关
可变电站自动化系统研发及产业化	331,350.70	6,605.64	与资产相关
智能道路交通管理系统	403,953.84	270,134.62	与资产相关

E8006 风电场集中监控系统	90,663.53		与资产相关
财政局及科技局专利补助奖励	713,000.00		与收益相关
基于智能电网高新技术产品研发项目专项补助	6,000,000.00		与收益相关
财政局省级工程技术研究中心创新平台认定奖励	400,000.00		与收益相关
新型智能电站用自动化仪表的研发和产业化科技资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
智能用电的无线通信芯片研发及应用	333,333.33		与收益相关
中压异常用电智能在线监测系统的研发及应用	66,666.67		与收益相关
增值税返还		200,000.00	与收益相关
2014 年度广州市支持外经贸发展专项资金		344,000.00	与收益相关
轨道交通综合监控系统		1,531,428.55	与收益相关
蓝色经济区人才补助		200,000.00	与收益相关
国家外经贸发展专项项目		824,500.00	与收益相关
山东省自主可控软件产品		800,000.00	与收益相关
其他	1,404,107.65	1,035,880.00	与收益相关
合 计	49,622,832.18	49,420,885.01	

43、营业外支出

项 目	本期发生额	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	697,694.31	383,731.05	697,694.31
其中：固定资产处置损失	697,694.31	383,731.05	697,694.31
无形资产处置损失			
债务重组损失	57,000.00	30,000.00	57,000.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		54,000.00	
其他	751,601.19	1,304,683.73	751,601.19
合 计	1,506,295.50	1,772,414.78	1,506,295.50

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	16,482,524.25	25,571,546.80
递延所得税费用	1,054,941.42	-7,269,411.01
合 计	17,537,465.67	18,302,135.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	130,941,384.83
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,641,207.73
子公司适用不同税率的影响	1,563,580.51

调整以前期间所得税的影响	94,440.94
研发费用加计扣除的影响	-9,868,248.37
非应税收入的影响	-245,190.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,902,716.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,711,545.66
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	7,167,146.21
其他	-1,006,642.01
所得税费用	17,537,465.67

45、其他综合收益

详见附注五、32。

46、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	本期发生额	上期发生额
银行利息	4,168,162.25	5,134,638.00
收回的保证金	4,605,420.17	
政府拨款及补贴	21,061,162.00	18,426,417.04
其他	1,118,110.04	3,175,762.94
合 计	30,952,854.46	26,736,817.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各种保证金		33,805,820.85
支付的往来结算款项	9,966,123.53	8,597,442.72
支付销售费用	166,217,663.70	185,706,067.59
支付管理费用	82,856,756.39	86,572,984.04
支付其他	4,083,545.68	3,001,369.66
合 计	263,124,089.30	317,683,684.86

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付威思顿智能计量项目的劳务保证金	655,855.00	
合 计	655,855.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
零碎股收入		7,959.61
合 计		7,959.61

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
权益性证券的发行费用	851,509.43	
合 计	851,509.43	

47、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	113,403,919.16	108,863,618.88
加: 资产减值准备	14,222,736.89	15,560,614.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,903,104.45	28,887,839.97
无形资产摊销	12,030,280.17	8,360,494.32
长期待摊费用摊销	4,764,611.79	2,831,801.73
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)	661,086.03	334,699.65
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)	7,079,210.26	9,317,544.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,632,560.36	-9,807,328.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,054,941.42	-7,269,411.01
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)	-13,563,510.38	-268,106,343.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-107,769,526.52	-58,721,788.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	113,136,892.03	286,986,528.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,291,184.94	117,238,271.99
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	455,204,272.17	353,417,649.79

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	353,417,649.79	388,002,607.26
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	101,786,622.38	-34,584,957.47

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	37,020,000.00
其中：北京东方天宏节能环保科技有限公司	37,020,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	31,738,167.55
其中：北京东方天宏节能环保科技有限公司	31,738,167.55
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,281,832.45

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	455,204,272.17	353,417,649.79
其中：库存现金	102,669.12	84,856.65
可随时用于支付的银行存款	434,297,900.55	311,615,781.98
可随时用于支付的其他货币资金	20,803,702.50	41,717,011.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	455,204,272.17	353,417,649.79

(4) 不涉及现金收支的交易

项 目	本期发生额	上期发生额
销售商品收到的票据背书转让支付货款的金额	182,208,831.18	113,514,358.18
销售商品收到的票据背书转让支付工程款的金额	714,325.39	1,600,000.00
合 计	182,923,156.57	115,114,358.18

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限原因
货币资金	58,312,212.29	汇票保证金、履约保证金
固定资产	3,293,981.10	抵押贷款
无形资产	12,864,210.91	抵押贷款
合 计	74,470,404.30	

截至 2015 年 12 月 31 日，子公司龙口东立电线电缆有限公司以账面价值 3,293,981.10 元的厂房和账面价值 12,864,210.90 元的土地使用权，为与山东龙口农村商业银行股份有限公司签订的自 2013 年 7 月

17 日至 2018 年 7 月 16 日期间最高额为 1,700 万元的抵押合同提供抵押担保，截止 2015 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下借款余额为 0.00 万元。

49、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,761,722.69
其中：美元	1,651,540.51	6.4936	10,724,443.46
欧元	253,957.11	7.0952	1,801,876.49
卢比	21,467,619.20	0.0981	2,105,721.41
日元	2,407,078.05	0.0539	129,681.33
应收账款			10,153,355.56
其中：美元	1,394,925.12	6.4936	9,058,085.78
欧元	38,798.00	7.0952	275,279.57
卢比	8,359,718.21	0.0981	819,990.21
日元			
预付账款			434,161.09
其中：美元			
欧元			
卢比	4,426,228.92	0.0981	434,161.09
日元			
其他应收款			3,960,162.32
其中：美元			
欧元			
卢比	40,373,458.85	0.0981	3,960,162.32
日元			
应付账款			7,398,304.82
其中：美元	11,228.59	6.4936	72,913.97
欧元			
卢比	74,681,627.18	0.0981	7,325,390.85
日元			
预收账款			17,033,718.92
其中：美元	133,294.72	6.4936	865,562.59
欧元	173,203.25	7.0952	1,228,911.70
卢比	152,304,105.08	0.0981	14,939,244.63
日元			
其他应付款			275,613.84

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			
欧元			
卢比	2,809,855.56	0.0981	275,613.84
日元			

(六)、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
北京东方天宏节能环保科技有限公司	37,020,000.00	65%	现金出售	2015年1月1日	股权转让协议	221,924.96	0.00%

2、本期新纳入合并范围的主体：

公司名称	股权取得方式	成立日期	注册资本	出资额	出资比例
北京海颐软件有限公司	设立	2015年7月13日	20,000,000.00	0.00	
山东海颐数字技术有限公司	设立	2015年7月30日	15,000,000.00	1,000,000.00	100.00%

注：北京海颐软件有限公司、山东海颐数字技术有限公司系子公司烟台海颐软件股份有限公司本年度新设立的全资子公司。

(七)、在其他主体中的权益

1、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	
北京东方京海电子科技有限公司	北京	北京	电子电力设备	100.00		设立
烟台东方电子科技发展有限公司	烟台	烟台	自动化系统、计算机信息系统集成等	90.00		设立
龙口东立电线电缆有限公司	烟台	烟台	生产销售电线电缆及相关产品	97.72		非同一控制下企业合并
南京世纪东方电子有限公司	南京	南京	电子自动化系统	56.58		设立
烟台东方威智电子科技有限公司	烟台	烟台	通讯设备工业控制系统	51.00		设立
烟台东方华瑞电气有限公司	烟台	烟台	销售电子及通信设备	51.00		设立
烟台东方纵横科技股份有限公司	烟台	烟台	系统集成及电子产品购销	40.00		设立
烟台海颐软件股份有限公司	烟台	烟台	计算机软件产品的开发、销售及系统集成	33.60		设立
烟台东方威思顿电气股份有限公司	烟台	烟台	电力计量系统等	30.00		设立

广州东方电科自动化有限公司	广州	广州	电子产品的开发销售	51.00		设立
烟台东方科技环保节能有限公司	烟台	烟台	节能产品研发生产销售	100.00		设立
东方电子印度有限公司	印度	印度	母公司产品营销	100.00		设立
广州海颐软件有限公司	广州	广州	软件产品的开发、销售		33.60	设立
济南海颐软件有限公司	济南	济南	软件产品的开发、销售		33.60	设立
广西海颐软件有限公司	广西	广西	软件产品的开发、销售		33.60	设立
北京海颐软件有限公司	北京	北京	软件产品的开发、销售		33.60	设立
山东海颐数字技术有限公司	烟台	烟台	软件产品的开发、销售		33.60	设立
烟台东方富阁新能源有限公司	烟台	烟台	节电咨询、电力能源设计、节电诊断、节电优化设计等	60.00		设立

持有半数及半数以下股权但纳入合并范围的原因:

企业名称	纳入合并财务报表范围的原因
1、烟台海颐软件股份有限公司	本公司指派的董事在该公司董事会中占半数以上、具有实质性控制
2、烟台东方纵横科技股份有限公司	本公司指派的董事在该公司董事会中占半数以上、具有实质性控制
3、烟台东方威思顿电气股份有限公司	本公司指派的董事在该公司董事会中占半数以上、具有实质性控制

(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	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
烟台东方威思顿电气股份有限公司	70.00%	44,324,927.10	5,586,000.00	194,112,672.43
烟台海颐软件股份有限公司	66.40%	14,912,768.66		132,763,741.57

(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		期初余额	
	资产总额	负债总额	资产总额	负债总额
烟台东方威思顿电气股份有限公司	892,804,213.84	615,064,759.32	789,582,692.42	567,671,471.91
烟台海颐软件股份有限公司	279,210,035.85	80,123,438.51	166,769,584.65	60,088,465.25

子公司名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
烟台东方威思顿电气股份有限公司	652,045,576.59	63,808,234.01	600,046,640.39	59,808,537.12
烟台海颐软件股份有限公司	317,955,008.22	21,756,987.37	251,885,444.38	20,080,845.40

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,601,138.05	3,884,254.95
下列各项按持股比例计算的合计数	716,883.10	341,398.86
--净利润	716,883.10	341,398.86
--其他综合收益		
--综合收益总额	716,883.10	341,398.86

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累 计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认 的损失
北京东方昊龙科技发展有限公司	-9,411.14		-9,411.14

(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、应收账款、预收账款、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、卢比有关，主要为印度项目以卢比结算的购销业务有关，由于卢比与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况列示见本附注项目注释之外币货币性项目说明。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。于 2015 年 12 月 31 日，本公司管理层认为外汇风险并不重大。本公司将密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，必要时采取远期外汇合约等规避外汇风险。

2、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与银行存款、银行理财产品、信托投资、应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款、银行理财产品、信托投资

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行；信托产品的发行方中信信托有限责任公司、英大国际信托有限责任公司均信誉良好；银行理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的低风险短期理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

(2) 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布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 9.93%(2014 年 12 月 31 日：10.29%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的其他应收款主要系应收暂付、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、流动风险

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。

(九)、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
东方电子集团有限公司	烟台	制造、服务	10,000 万元	19.74	19.74

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台东方电子玉麟电气有限公司	母公司的子公司
烟台东方海华电子发展有限公司	母公司的子公司
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方合瑞电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方琪瑞电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方智能控制有限公司	母公司的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电子集团有限公司	采购商品	44,354.70	414,798.30
烟台东方电子玉麟电气有限公司	采购商品	2,824.02	173,935.13

烟台东方海华电子发展有限公司	采购商品	100,965.65	331,282.04
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	采购商品	25,965,154.28	5,449,494.8
烟台东方智能控制有限公司	采购商品	1,350,204.28	
东方电子集团有限公司	接受劳务	621,079.38	167,280.20
烟台东方海华电子发展有限公司	接受劳务	31,768,940.80	9,509,929.9
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	接受劳务	272,136.75	
烟台东方智能控制有限公司	接受劳务	11,837.46	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电子集团有限公司	出售商品	71,038.54	1,674,024.09
烟台东方海华电子发展有限公司	出售商品	7,800,879.68	107,890.87
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	出售商品	247,829.51	252,490.04
烟台东方智能控制有限公司	出售商品	1,090,947.56	125,424.83
东方电子集团有限公司	提供劳务	43,480.44	1,886.79
烟台东方电子玉麟电气有限公司	提供劳务	5,471.70	
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	提供劳务	125,084.57	33,911.00
烟台东方智能控制有限公司	提供劳务	19,613.20	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东方电子集团有限公司	租赁房屋		39,829.29
烟台东方海华电子发展有限公司	租赁房屋	287,450.26	157,314.37
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	租赁房屋	465,686.56	290,875.02
烟台东方智能控制有限公司	租赁房屋	105,997.20	12,545.21

(3) 关联担保情况

本期无关联担保情况。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电子集团有限公司	购买房产		2,597,246.39

(5) 关联方资金拆借

关联方	2015 年拆借金额	2015 年拆借利息	2014 年拆借金额	2014 年拆借利息
拆入:				
东方电子集团有限公司	5,000,000.00	42,358.33		

(6) 关键管理人员报酬

单位: 万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬(税前)	485.88	371.36

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	烟台东方海华电子发展有限公司	5,082,660.32	140,916.60	1,930,890.00	732,183.50
应收账款	烟台东方智能控制有限公司	577,716.53	5,777.17	48,574.23	485.74
应收账款	烟台东方电子玉麟电气有限公司	560,261.00	316,786.00	560,261.00	121,298.00
应收账款	东方电子集团有限公司	62,434.20	1,256.82	110,126.40	1,101.26
其他应收款	天津东方凯发电气自动化技术有限公司	37,612.32	37,612.32	37,612.32	18,806.16
其他应收款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司			2,520.00	25.20

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	17,684,133.13	2,155,179.14
应付账款	烟台东方电子玉麟电气有限公司	372,922.17	389,696.53
应付账款	东方电子集团有限公司	341,199.50	497,584.50
预收账款	东方电子集团有限公司	558,000.00	558,000.00
其他应付款	烟台东方海华电子发展有限公司	5,575,809.54	7,898,299.45
其他应付款	烟台东方智能控制有限公司	251,548.72	102,000.00
其他应付款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司		2,466.98

(十)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司子公司烟台东方威思顿电气股份有限公司为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目计提的产品质量保证金余额为 29,238,145.16 元。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

(十一)、资产负债表日后事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

(十二)、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

2、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为经营分部，无相关信息披露。

(十三)、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独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账款	510,752,037.77	100.00	69,096,145.10	13.53	441,655,892.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	510,752,037.77	100.00	69,096,145.10	13.53	441,655,892.67

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 (%)	
单项金额重大并单独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账款	461,174,532.60	100.00	63,354,818.92	13.74	397,819,713.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	461,174,532.60	100.00	63,354,818.92	13.74	397,819,713.68

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	307,368,409.33	3,073,684.09	1%
1 至 2 年	101,708,698.20	5,085,434.91	5%
2 至 3 年	27,290,386.24	4,093,557.94	15%
3 至 5 年	35,082,151.69	17,541,075.85	50%
5 年以上	39,302,392.31	39,302,392.31	100%
合 计	510,752,037.77	69,096,145.10	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,451,326.18 元；本期收回已核销的坏账准备金额 290,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 99,264,307.79 元,占应收账款期末余额合计数的比例 19.43%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,474,603.32 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	69,874,054.10	100.00	7,492,544.52	10.72	62,381,509.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	69,874,054.10	100.00	7,492,544.52	10.72	62,381,509.58

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	120,314,240.77	100.00	8,294,873.89	6.89	112,019,366.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	120,314,240.77	100.00	8,294,873.89	6.89	112,019,366.88

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	54,898,910.50	548,989.11	1%
1至2年	4,346,896.99	217,344.85	5%
2至3年	2,296,324.77	344,448.72	15%
3至5年	3,900,320.00	1,950,160.00	50%
5年以上	4,431,601.84	4,431,601.84	100%
合计	69,874,054.10	7,492,544.52	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-802,329.37 元。

(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

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,662,331.92	4,587,963.79
往来款	43,639,563.09	94,133,549.35
保证金	20,963,620.81	19,774,892.06
其他	1,608,538.28	1,817,835.57
合 计	69,874,054.10	120,314,240.77

(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	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台东方科技环保节能有限公司	往来款	23,041,737.51	0-2 年	32.98	425,212.15
南京世纪东方电子有限公司	往来款	5,202,409.80	0-5 年	7.45	1,725,773.80
国网物资有限公司	保证金	2,890,924.00	1 年以内	4.14	28,909.24
国网福建招标有限公司	保证金	2,139,186.00	1 年以内	3.06	21,391.86
中国电力财务有限公司华中分公司	保证金	1,354,359.97	1 年以内	1.94	13,543.60
合 计		34,628,617.28		49.57	2,214,830.65

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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	359,290,247.31		359,290,247.31	300,566,247.31		300,566,247.31
对联营、合营企业投资	4,601,138.05		4,601,138.05	3,884,254.95		3,884,254.95
合 计	363,891,385.36		363,891,385.36	304,450,502.26		304,450,502.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减	减值准备
北京东方京海电子科技有限公司	23,210,925.27			23,210,925.27		
烟台东方电子科技发展有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
龙口东立电线电缆有限公司	31,358,381.48			31,358,381.48		
南京世纪东方电子有限公司	5,658,000.00			5,658,000.00		
烟台东方威智电子科技有限公司	3,057,896.76			3,057,896.76		
烟台东方华瑞电气有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
烟台东方纵横科技股份有限公司	2,400,000.00	7,200,000.00		9,600,000.00		

烟台海颐软件股份有限公司	15,960,000.00	24,024,000.00		39,984,000.00	
烟台东方威思顿电气股份有限公司	26,034,750.00			26,034,750.00	
北京东方天宏节能环保科技有限公司	32,500,000.00		32,500,000.00		
广州东方电科自动化有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00	
烟台东方科技环保节能有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		120,000,000.00	
东方电子印度有限公司	3,246,293.80			3,246,293.80	
合计	300,566,247.31	91,224,000.00	32,500,000.00	359,290,247.31	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益 (损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业:						
联营企业:						
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	3,884,254.95			716,883.10		
北京东方昊龙科技发展有限公司						
合计	3,884,254.95			716,883.10		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业:					
联营企业:					
天津东方凯发电气自动化技术有限公司			4,601,138.05		
北京东方昊龙科技发展有限公司					
合计			4,601,138.05		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	844,679,774.55	625,816,835.99	703,973,032.62	477,754,579.27
其他业务	33,340,394.10	17,941,597.35	41,562,383.14	25,939,123.83
合计	878,020,168.65	643,758,433.34	745,535,415.76	503,693,703.10

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,959,600.00	13,081,350.00
权益法核算的长期股权投资收益	716,883.10	350,810.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,408,903.56	4,095,514.75
处置长期股权投资产生的投资收益	4,520,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,000,000.00	
其他	311,045.31	657,264.65
合 计	16,916,431.97	18,184,939.40

(十四)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益	-439,161.07	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	18,148,886.75	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-42,358.33	
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	8,693,752.30	
8. 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		
9. 债务重组损益	369,599.90	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		

项 目	金 额	注 释
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,660,631.26	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	4,719,527.56	
23. 少数股东权益影响额	9,533,414.03	
合 计	14,138,409.22	

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	3.37	0.0513	0.0513
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.0369	0.0369