南京电研电力自动化股份有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 712118 号

南京电研电力自动化有限公司

审计报告

（2014 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	模拟合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	模拟合并利润表和公司利润表	5-6
	模拟合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	模拟合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	模拟财务报表附注	1-80

审计报告

信会师报字[2016]第 712118 号

南京电研电力自动化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京电研电力自动化股份有限公司（以下简称贵公司）按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制的模拟财务报表，包括 2016 年 10 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的模拟合并及公司资产负债表、2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度的模拟合并及公司利润表、模拟合并及公司现金流量表、模拟合并及公司所有者权益变动表以及模拟财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制模拟财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟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模拟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模拟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，以获取有关模拟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模拟财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟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，以及评价模拟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，贵公司编制的上述模拟财务报表已按照模拟财务报表附注二所述编制基础编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2016 年 10 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的模拟合并及公司财务状况以及 2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度的模拟合并及公司经营成果和现金流量。

本报告仅供东土科技申请发行股份购买资产之特定目的使用。未经本会计师事务所书面同意，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国 上海　　中国注册会计师：

二〇一六年十二月二十九日

南京电研电力自动化股份有限公司

模拟合并资产负债表

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项　　目	附注五	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	（一）	22,095,981.27	40,183,887.18	42,599,716.73
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	（二）		2,252,610.81	1,754,800.00
应收账款	（三）	93,855,785.38	87,226,749.54	61,340,056.53
预付款项	（四）	1,305,825.58	5,516,017.78	534,172.11
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	（五）	7,310,134.94	6,748,322.24	5,176,123.80
买入返售金融资产				
存货	（六）	43,132,153.19	26,119,531.95	21,946,180.76
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	（七）	662,284.63	1,230,571.25	326,982.66
流动资产合计		168,362,164.99	169,277,690.75	133,678,032.59
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	（八）	1,245,057.70	1,236,492.27	1,345,958.55
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	（九）	496,581.12	170,940.22	541,024.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	（十）	3,937,621.14	2,785,773.36	2,318,110.49
其他非流动资产				
非流动资产合计		5,679,259.96	4,193,205.85	4,205,093.39
资产总计		174,041,424.95	173,470,896.60	137,883,125.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟合并资产负债表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款	（十一）	7,600,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
衍生金融负债				
应付票据	（十二）		21,548,362.82	7,738,144.42
应付账款	（十三）	63,256,244.85	41,412,620.07	33,494,381.66
预收款项	（十四）	7,104,661.70	5,729,759.93	4,546,699.64
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十五）	4,180,587.17	4,600,903.91	3,898,108.32
应交税费	（十六）	6,553,619.52	1,870,340.71	2,329,569.22
应付利息				
应付股利	（十七）	594,609.93		
其他应付款	（十八）	1,651,813.66	1,192,568.61	512,660.68
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		90,941,536.83	84,354,556.05	62,519,563.94
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	（十九）	3,040,771.68	2,503,978.21	2,041,105.47
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,040,771.68	2,503,978.21	2,041,105.47
负债合计		93,982,308.51	86,858,534.26	64,560,669.41
所有者权益：				
股本	（二十）	30,000,000.00	30,000,000.00	26,015,056.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（二十一）	14,666,257.78	14,066,574.25	8,591,000.64
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十二）	7,655,502.89	7,655,502.89	7,655,502.89
一般风险准备				
未分配利润	（二十三）	27,737,355.77	35,542,374.96	31,713,288.41
归属于母公司所有者权益合计		80,059,116.44	87,264,452.10	73,974,847.94
少数股东权益			-652,089.76	-652,391.37
所有者权益合计		80,059,116.44	86,612,362.34	73,322,456.57
负债和所有者权益总计		174,041,424.95	173,470,896.60	137,883,125.98

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟资产负债表

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项　目	附注十四	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金		10,935,802.38	29,229,124.13	26,471,616.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			2,252,610.81	1,754,800.00
应收账款	（一）	93,855,785.38	87,226,749.54	61,340,056.53
预付款项		1,305,825.58	5,516,017.78	534,172.11
应收利息				
应收股利		16,000,000.00		
其他应收款	（二）	4,848,093.63	3,978,159.65	4,582,922.20
存货		51,003,692.51	28,280,063.14	24,064,470.68
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		662,284.63	1,230,571.25	326,982.66
流动资产合计		178,611,484.11	157,713,296.30	119,075,020.53
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	（三）	5,801,685.56	5,801,685.56	5,801,685.56
投资性房地产				
固定资产		1,241,905.52	1,233,796.00	1,341,869.41
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		496,581.12	170,940.22	541,024.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		2,719,243.47	2,417,019.64	1,983,080.28
其他非流动资产				
非流动资产合计		10,259,415.67	9,623,441.42	9,667,659.60
资产总计		188,870,899.78	167,336,737.72	128,742,680.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟资产负债表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项　　目	附注	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：				
短期借款		7,600,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			21,548,362.82	7,738,144.42
应付账款		110,511,515.88	66,377,159.53	53,245,593.25
预收款项		7,104,661.70	5,729,759.93	4,546,699.64
应付职工薪酬		2,514,712.81	2,855,214.81	3,129,674.96
应交税费		2,962,772.39	117,247.99	156,950.24
应付利息				
应付股利		594,609.93		
其他应付款		1,629,124.69	526,879.59	511,060.68
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		132,917,397.40	102,154,624.67	74,328,123.19
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		3,040,771.68	2,503,978.21	2,041,105.47
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		3,040,771.68	2,503,978.21	2,041,105.47
负债合计		135,958,169.08	104,658,602.88	76,369,228.66
所有者权益：				
股本		30,000,000.00	30,000,000.00	26,015,056.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		14,666,257.78	14,066,574.25	8,591,000.64
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,655,502.89	7,655,502.89	7,655,502.89
未分配利润		590,970.03	10,956,057.70	10,111,891.94
所有者权益合计		52,912,730.70	62,678,134.84	52,373,451.47
负债和所有者权益总计		188,870,899.78	167,336,737.72	128,742,680.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟合并利润表

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项　　目	附注五	2016年1-10月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		119,254,778.01	125,198,910.63	102,052,361.96
其中：营业收入	（二十四）	119,254,778.01	125,198,910.63	102,052,361.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		106,725,707.73	123,411,186.27	99,105,963.87
减：营业成本	（二十四）	68,734,355.33	74,725,555.36	57,328,997.14
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	（二十五）	906,429.90	1,108,016.11	911,387.46
销售费用	（二十六）	12,796,875.28	18,206,573.91	14,134,561.43
管理费用	（二十七）	22,478,836.27	27,605,769.15	24,758,499.11
财务费用	（二十八）	378,027.35	242,998.16	667,608.07
资产减值损失	（二十九）	1,431,183.60	1,522,273.58	1,304,910.66
加：公允价值变动收益				
投资收益	（三十）	-1,117,629.30		
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		11,411,440.98	1,787,724.36	2,946,398.09
加：营业外收入	（三十一）	3,875,707.51	3,996,608.05	4,445,631.94
减：营业外支出	（三十二）	1,168.36	5,925.94	736,228.05
其中：非流动资产处置净损失				
四、利润总额		15,285,980.13	5,778,406.47	6,655,801.98
减：所得税费用	（三十三）	3,091,068.08	1,949,018.31	2,522,802.33
五、净利润		12,194,912.05	3,829,388.16	4,132,999.65
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		12,194,980.81	3,829,086.55	4,114,887.01
少数股东损益		-68.76	301.61	18,112.64
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东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		12,194,912.05	3,829,388.16	4,132,999.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,194,980.81	3,829,086.55	4,114,887.01
归属于少数股东的综合收益总额		-68.76	301.61	18,112.64
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟利润表

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	2016年1-10月	2015年度	2014年度
一、营业收入	（四）	119,254,778.01	125,198,910.63	102,052,361.96
减：营业成本	（四）	101,904,314.15	102,985,303.32	82,595,652.40
营业税金及附加		115,390.44	535,113.67	430,126.49
销售费用		9,414,527.30	12,355,978.51	10,667,015.39
管理费用		12,350,635.45	16,432,756.10	18,229,012.87
财务费用		296,754.27	45,287.12	479,928.88
资产减值损失		1,478,032.08	2,430,056.38	2,033,892.79
加：公允价值变动收益				
投资收益	（五）	16,000,000.00	10,000,000.00	12,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润		9,695,124.32	414,415.53	-383,266.86
加：营业外收入		87,894.97	-3,219.57	19,099.12
减：营业外支出		450,330.79	969.56	33,611.17
其中：非流动资产处置净损失				
三、利润总额		9,332,688.50	410,226.40	-397,778.91
减：所得税费用		-302,223.83	-433,939.36	-207,503.47
四、净利润		9,634,912.33	844,165.76	-190,275.44
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		9,634,912.33	844,165.76	-190,275.44
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李颖

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟合并现金流量表

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项　　目	附注五	2016年1-10月	2015年度	2014年度
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		135,917,144.32	119,299,114.59	99,228,338.89
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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		3,768,915.78	3,995,127.62	3,538,166.49
收到其他与经营活动有关的现金	（三十四）	12,802,542.59	211,585.89	74,108.52
经营活动现金流入小计		152,488,602.69	123,505,828.10	102,840,613.90
购买商品、接受劳务支付的现金		88,650,462.24	69,216,829.99	42,119,508.39
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		20,108,456.78	21,495,017.09	18,252,678.90
支付的各项税费		11,938,685.49	14,095,558.11	10,537,424.94
支付其他与经营活动有关的现金	（三十四）	31,551,909.03	27,820,871.57	21,839,803.82
经营活动现金流出小计		152,249,513.54	132,628,276.76	92,749,416.05
经营活动产生的现金流量净额		239,089.15	-9,122,448.66	10,091,197.85
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				9,784.61
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				9,784.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,034,330.78	402,290.17	1,254,980.95
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,034,330.78	402,290.17	1,254,980.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,034,330.78	-402,290.17	-1,245,196.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			9,460,517.61	8,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		7,600,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	（三十四）	11,936,860.42	13,917,820.03	834,975.00
筹资活动现金流入小计		19,536,860.42	31,378,337.64	18,834,975.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,892,664.28	351,608.33	699,683.34
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	（三十四）	2,856,703.54	18,708,140.01	4,481,508.22
筹资活动现金流出小计		27,749,367.82	29,059,748.34	18,181,191.56
筹资活动产生的现金流量净额		-8,212,507.40	2,318,589.30	653,783.44
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		-9,007,749.03	-7,206,149.53	9,499,784.95
加：期初现金及现金等价物余额		29,410,326.88	36,616,476.41	27,116,691.46
六、期末现金及现金等价物余额		20,402,577.85	29,410,326.88	36,616,476.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟现金流量表

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项　　目	附注	2016年1-10月	2015年度	2014年度
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		135,917,144.32	119,299,114.59	98,524,932.06
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		12,778,525.97	171,414.07	64,824.46
经营活动现金流入小计		148,695,670.29	119,470,528.66	98,589,756.52
购买商品、接受劳务支付的现金		111,832,760.82	87,079,678.34	61,843,597.32
支付给职工以及为职工支付的现金		12,136,091.92	16,328,176.95	14,656,181.26
支付的各项税费		2,144,656.98	5,841,429.68	3,860,037.74
支付其他与经营活动有关的现金		25,632,149.77	16,382,142.52	16,668,818.10
经营活动现金流出小计		151,745,659.49	125,631,427.49	97,028,634.42
经营活动产生的现金流量净额		-3,049,989.20	-6,160,898.83	1,561,122.10
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				9,784.61
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				9,784.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,034,330.78	402,290.17	1,254,980.95
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,034,330.78	402,290.17	1,254,980.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,034,330.78	-402,290.17	-1,245,196.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			9,460,517.61	8,000,000.00
取得借款收到的现金		7,600,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		11,936,860.42	13,917,820.03	834,975.00
筹资活动现金流入小计		19,536,860.42	28,378,337.64	13,834,975.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,809,001.77	139,820.83	504,683.34
支付其他与筹资活动有关的现金		2,856,703.54	18,708,140.01	4,481,508.22
筹资活动现金流出小计		24,665,705.31	23,847,960.84	14,986,191.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,128,844.89	4,530,376.80	-1,151,216.56
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		-9,213,164.87	-2,032,812.20	-835,290.80
加：期初现金及现金等价物余额		18,455,563.83	20,488,376.03	21,323,666.83
六、期末现金及现金等价物余额		9,242,398.96	18,455,563.83	20,488,376.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项目	2016年1-10月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	归属母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000.00				14,066,574.25			7,655,502.89		35,542,374.96	87,264,452.10	-652,089.76	86,612,362.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	30,000,000.00				14,066,574.25			7,655,502.89		35,542,374.96	87,264,452.10	-652,089.76	86,612,362.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					599,683.53					-7,805,019.19	-7,205,335.66	652,089.76	-6,553,245.90
（一）净利润										12,194,980.81	12,194,980.81	-68.76	12,194,912.05
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计										12,194,980.81	12,194,980.81	-68.76	12,194,912.05
（三）所有者投入和减少资本					599,683.53						599,683.53	652,158.52	1,251,842.05
1. 所有者投入资本													
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他					599,683.53						599,683.53	652,158.52	1,251,842.05
（四）利润分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（七）其他													
四、本期期末余额	30,000,000.00				14,666,257.78			7,655,502.89		27,737,355.77	80,059,116.44		80,059,116.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项目	2015年度									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	归属母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,015,056.00	8,591,000.64			7,655,502.89		31,713,288.41	73,974,847.94	-652,391.37	73,322,456.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	26,015,056.00	8,591,000.64			7,655,502.89		31,713,288.41	73,974,847.94	-652,391.37	73,322,456.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,984,944.00	5,475,573.61					3,829,086.55	13,289,604.16	301.61	13,289,905.77
（一）净利润							3,829,086.55	3,829,086.55	301.61	3,829,388.16
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							3,829,086.55	3,829,086.55	301.61	3,829,388.16
（三）所有者投入和减少资本	3,984,944.00	5,475,573.61						9,460,517.61		9,460,517.61
1. 所有者投入资本	3,984,944.00	3,955,056.00						7,940,000.00		7,940,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		1,520,517.61						1,520,517.61		1,520,517.61
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	30,000,000.00	14,066,574.25			7,655,502.89		35,542,374.96	87,264,452.10	-652,089.76	86,612,362.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李颖

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟合并所有者权益变动表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项目	2014年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	归属母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	22,000,000.00				7,942,133.13			7,655,502.89		27,598,401.40	65,196,037.42	-670,504.01	64,525,533.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	22,000,000.00				7,942,133.13			7,655,502.89		27,598,401.40	65,196,037.42	-670,504.01	64,525,533.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,015,056.00				648,867.51					4,114,887.01	8,778,810.52	18,112.64	8,796,923.16
（一）净利润										4,114,887.01	4,114,887.01	18,112.64	4,132,999.65
（二）其他综合收益													
上述（一）和（二）小计										4,114,887.01	4,114,887.01	18,112.64	4,132,999.65
（三）所有者投入和减少资本	4,015,056.00				648,867.51						4,663,923.51		4,663,923.51
1. 所有者投入资本	4,015,056.00				3,984,944.00						8,000,000.00		8,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他					-3,336,076.49						-3,336,076.49		-3,336,076.49
（四）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（六）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（七）其他													
四、本期期末余额	26,015,056.00				8,591,000.64			7,655,502.89		31,713,288.41	73,974,847.94	-652,391.37	73,322,456.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟所有者权益变动表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项目	2016年1-10月							
	股本	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
一、上年年末余额	30,000,000.00	14,066,574.25				7,655,502.89	10,956,057.70	62,678,134.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	30,000,000.00	14,066,574.25				7,655,502.89	10,956,057.70	62,678,134.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		599,683.53					-10,365,087.67	-9,765,404.14
（一）净利润							9,634,912.33	9,634,912.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							9,634,912.33	9,634,912.33
（三）所有者投入和减少资本		599,683.53						599,683.53
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		599,683.53						599,683.53
（四）利润分配							-20,000,000.00	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00	14,666,257.78				7,655,502.89	590,970.03	52,912,730.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李颖

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟所有者权益变动表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项目	2015年度							
	股本	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
一、上年年末余额	26,015,056.00	8,591,000.64				7,655,502.89	10,111,891.94	52,373,451.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	26,015,056.00	8,591,000.64				7,655,502.89	10,111,891.94	52,373,451.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,984,944.00	5,475,573.61					844,165.76	10,304,683.37
（一）净利润							844,165.76	844,165.76
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							844,165.76	844,165.76
（三）所有者投入和减少资本	3,984,944.00	5,475,573.61						9,460,517.61
1. 所有者投入资本	3,984,944.00	3,955,056.00						7,940,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		1,520,517.61						1,520,517.61
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	30,000,000.00	14,066,574.25				7,655,502.89	10,956,057.70	62,678,134.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟所有者权益变动表（续）

（除特别注明外：金额单位均为人民币元）

项目	2014年度										
	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、上年年末余额	22,000,000.00				7,942,133.13				7,655,502.89	10,302,167.38	47,899,803.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	22,000,000.00				7,942,133.13				7,655,502.89	10,302,167.38	47,899,803.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,015,056.00				648,867.51					-190,275.44	4,473,648.07
（一）净利润										-190,275.44	-190,275.44
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计										-190,275.44	-190,275.44
（三）所有者投入和减少资本	4,015,056.00				648,867.51						4,663,923.51
1. 所有者投入资本	4,015,056.00				3,984,944.00						8,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他					-3,336,076.49						-3,336,076.49
（四）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	26,015,056.00				8,591,000.64				7,655,502.89	10,111,891.94	52,373,451.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京电研电力自动化股份有限公司
模拟财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

南京电研电力自动化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称为南京电研电力自动化有限公司，成立于 1999 年 11 月 24 日，原系由自然人叶明宝以无形资产、实物及货币出资共计 250 万元，丁小玲以货币出资 50 万元组建的有限责任公司，此次出资经江苏振业会计师事务所审验并出具《验资报告》（苏振业（99）447 号）。2001 年 11 月 28 日，公司股东会决议，同意丁小玲将持有的公司 15%股权转让给何方、将持有的公司 1.67%股权转让给吴银福，叶明宝将其持有的公司 15%的股权转让给邓绍龙、15%的股权转让给王自立、10%的股权转让给陈濛、10%的股权转让给刘丽华、8.33%的股权转让给吴银福、5%的股权转让给刘浩。股权转让价格为 1 元/股。2002 年 1 月 16 日，南京市公证处于同日作出“（2002）宁证内经字第 417 - 424 号”《公证书》，确认前述协议书上双方当事人的签名均属实。

2002 年 9 月 3 日，公司股东会决议，同意公司注册资本增加到 1000 万元，增资完成后，叶明宝出资 200 万元，占 20%；何方、邓绍龙、王自立分别出资 150 万元，各占 15%；吴银福、陈濛、刘丽华分别出资 100 万元，占 10%；刘浩出资 50 万元，占 5%。上述增资经江苏鼎信会计师事务所审验并出具《验资报告》（苏鼎验（2002）1-1277 号）。

2005 年 9 月 7 日，公司股东会决议，同意股东叶明宝将持有的公司 5%股权以 50 万元价格转让给吴凯。2006 年 11 月 18 日，公司作出股东会决议：同意叶明宝将持有的公司 15%股权以 200 万元的价格转让给邓绍龙。

2007 年 10 月 18 日，公司股东会决议，同意公司将未分配利润 2,200 万元转增为注册资本，其中邓绍龙增加 800 万元；何方增加 300 万元；王自立增加 300 万元，吴银福增加 200 万元，刘丽华增加 200 万元、陈濛增加 200 万元，刘浩增加 100 万元，吴凯增加 100 万元。此次转增业经江苏天衡会计师事务所审验并出具《验资报告》（天衡验字（2007）96 号），公司注册资本增加至 3200 万元。

2007 年 11 月 2 日，公司股东会决议，同意邓绍龙其持有的电研有限 2.8215%、1.875%、1.5625%的股权分别以 90 万元、60 万元、50 万元的价格转让给谢苏琨、欧阳辉、吴唐进。

2008 年 1 月 11 日，公司股东会决议，同意吸收南京金萱瑞投资有限公司（“南京金萱瑞“）、马逸雯、吴健为新股东；同意新增注册资本 1,000 万元，其中南京金萱瑞

出资 500 万元，占投资总额的 11.90476%，马逸雯出资 250 万元，占投资总额的 5.95238%；吴健出资 250 万元，占投资总额的 5.95238%；此次变更经江苏天衡会计师事务所有限公司审验并出具《验资报告》（天衡验字（2008）07 号），公司注册资本（实收资本）增加至 4,200 万元。

2008 年 3 月 3 日，公司股东会决议，同意整体变更为南京电研电力自动化股份有限公司，并以经审计的净资产 49942133.13 元，按 1.189098：1 的比例折为 4,200 万普通股；上述变更经江苏天衡会计师事务所审验并出具了《审计报告》（天衡审字（2008）25 号）。

2013 年 12 月 21 日，公司股东会决议，同意吸收新疆安通纳股权投资合伙企业（有限合伙）（“新疆安通纳”）为新股东；同意公司新增注册资本 800 万元，新增注册资本由新疆安通纳股权投资合伙企业（有限合伙）按 1.9925:1 的比例于 2015 年 12 月前分二期缴纳，占投资总额 16%。2014 年 3 月，新疆安通纳缴纳增资款 800 万元，其中股本 4,015,056.00 元，资本公积 3,984,944.00 元；2015 年 12 月 28 日，新疆安通纳缴纳认缴出资额 794 万元，其中股本 3,984,944.00 元，资本公积 3,955,056.00 元。本次增资后公司注册资本由 4,200 万元增加至 5,000 万元。

2016 年 3 月 16 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司分立的议案》，决定对公司进行存续分立，继续经营现有主营业务；分立新设电研科技，从事与电力自动化相关的其他技术研发业务；分立前公司的注册资本为 5,000 万元，分立后存续的公司各股东认缴的注册资本同比例减少到 3,000 万元，而同时公司的各股东按原持股比例认缴电研科技的注册资本共 2,000 万元。同时通过决议，公司分立的财务基准日不晚于 2015 年 12 月 31 日，“公司的房地产进入电研科技公司”；分立后存续的两个公司对分立前的全部债务承担连带责任；分立前公司持有爱睦能源 100%的股权以及电研电气 90%的股权，由存续的公司持有；公司就本次分立修改了公司章程，并进行了股权变更，取得了新的《营业执照》。

2016 年 5 月 12 日，公司股东大会决议，同意公司股东按出资比例增资，将注册资本由 3,000 万增加到 5,000 万，并就本次变更修改了公司章程，并取得新的《营业执照》。截止审计报告日，股东尚未完成新增注册资本的实际出资。

公司住所：南京高新技术产业开发区小柳工业园柳州北路 29 号

统一社会信用代码：91320191716268870P

法定代表人：邓绍龙

注册资本：5,000 万元

公司经营范围：电力系统自动化技术开发、转让、咨询、服务；生产销售自研产品；机电产品（不含汽车和轿车）、通讯器材、仪器仪表销售；计算机系统集成；软件（含嵌入式软件）开发及销售；安全技术防范工程设计、施工；自营和代理各类商品及

技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 合并模拟财务报表范围

截止 2016 年 10 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京爱睦能源自动化有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 模拟财务报表的编制基础和方法

(一) 模拟财务报表的编制基础

1、2016 年 3 月 16 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司分立的议案》，决定对公司进行存续分立，继续经营现有主营业务；分立新设电研科技，从事与电力自动化相关的其他技术研发业务；分立前公司的注册资本为 5,000 万元，分立后存续的公司各股东认缴的注册资本同比例减少到 3,000 万元，同时公司的各股东按原持股比例认缴电研科技的注册资本共 2,000 万元。根据东土科技与公司签订的《关于北京东土科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议》，分立后的存续公司 100%股权纳入东土科技。

2、为更准确反映拟购买资产的财务状况和盈利水平，本模拟财务报表假设资产在报告期初已划转完成。

3 假设公司按照分离上述资产及分立后形成的公司架构在本模拟财务报表期初业已存在，公司按照此架构持续经营。

(二) 模拟财务报表编制方法

本次分立后公司具体科目确定依据如下：

1、公司分立后，公司将使用的剥离的房屋建筑物及与之配套的配电房、电梯、空调、土地使用权，报告期内采用租赁方式，租赁费详见附注十、（五）关联交易情况；租赁费与剥离的固定资产与无形资产中的土地使用权，2014 年度、2015 年度计提的折旧与摊销金额之间的差额计入资本公积；2014 年度、2015 年度缴纳的房产税、土地使用税冲抵资本公积。

2、公司分立后，剥离部分固定资产与土地使用权后，相应减少注册资本 2000 万元，剥离资产与减少注册资本的差额冲抵资本公积。

3．公司按照上述编制基础模拟编制本财务报表，所采用的所有重要会计政策、会计

估计与东土科技不存在重大差异。

(三) 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、 重要会计政策及会计估计

本公司主要从事发电站自动化系统、变电站自动化系统、智能变电站等产品的生产与销售。本公司及各子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、（二十五）“收入”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、模拟财务报表的编制基础和方法”，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中

的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）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确认金额。采用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

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

期末单项余额在 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

	确定组合的依据
组合 1	采用账龄分析法计提坏账准备的组合

组合 2	采用个别认定法不计提坏账准备的组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

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（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	20	20
3－4 年	50	50
4－5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取

得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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时开始资本化：

（1）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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。公司的研究阶段支出一般是指公司对新产品提出产品立项申请后，研发部针对此产品的各项功能的进行研究定义、技术可行性分析、研发能力分析、产品创新能力分析、项目完成时间等情况进行分析研究阶段。研发支出—费用化支出包括在上述阶段所发生的费用，产品投产后的维护费用，以及其他不能计入资本化的费用。

开发阶段：指新产品立项申请经过开发阶段的研究分析，审批形成立项报告后，研发部门为此立项报告中所定义的产品进行开发、设计、测试、试产等，直至新产品完工转产，形成立项结案报告。上述开发阶段所发生的费用，计入研发支出—资本化支出。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的

支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、产品质量保证、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、产品质量保证、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动][、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 具体原则

本公司主要产品为发电站自动化系统、变电站自动化系统、智能变电站等产品，在对方收到货物并签收后确认收入。

3、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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。②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。本公司提供技术服务取得收入是在完成服务当年一次性确认收入。

4、 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。

2、 会计处理

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；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

1、 增值税：

税　种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2

2、 所得税：

公司	税率(%)
南京电研电力自动化股份有限公司	15
南京爱睦能源自动化有限公司	15
南京电研电气设备有限公司	25

(二) 税收优惠

1、 增值税

根据国务院国发[2011]4 号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、 企业所得税

南京电研电力自动化股份有限公司为高新技术企业，于 2014 年 06 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201432000055），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税，在 2014-2016 年度间执行 15%的企业所得税税率。

子公司南京爱睦能源自动化有限公司为高新技术企业，于 2012 年 11 月 5 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201232000706），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税,于 2015 年 10 月 10 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201532003015），有效期为三年，有效期内按照 15%的税率征收企业所得税，在 2015-2017 年度间执行 15%的企业所得税税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	79,242.60	71,015.52	33,679.29
银行存款	20,323,335.25	29,339,311.36	36,582,797.12
其他货币资金	1,693,403.42	10,773,560.30	5,983,240.32
合　计	22,095,981.27	40,183,887.18	42,599,716.73
其中：存放在境外的款项总额			

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
质量保函	1,693,403.42	1,149,591.22	1,941,668.10
银行承兑汇票保证金		9,623,969.08	4,041,572.22

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
合　计	1,693,403.42	10,773,560.30	5,983,240.32

(二)　应收票据

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		2,252,610.81	1,754,800.00
合计		2,252,610.81	1,754,800.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.10.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	108,655,111.51	100	14,799,326.13	13.62	93,855,785.38	100,542,396.47	100	13,315,646.93	13.24	87,226,749.54	72,185,254.24	100	10,845,197.71	15.02	61,340,056.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款															
合计	108,655,111.51	/	14,799,326.13	/	93,855,785.38	100,542,396.47	/	13,315,646.93	/	87,226,749.54	72,185,254.24	/	10,845,197.71	/	61,340,056.53

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.10.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	78,451,017.93	3,922,550.90	5.00
1-2 年	13,487,998.03	1,348,799.80	10.00
2-3 年	3,505,384.74	701,076.95	20.00
3-4 年	3,591,157.60	1,795,578.80	50.00
4-5 年	5,176,467.05	2,588,233.52	50.00
5 年以上	4,443,086.16	4,443,086.16	100.00
合计	108,655,111.51	14,799,326.13	

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	72,835,105.07	3,641,755.25	5.00
1-2 年	12,389,473.06	1,238,947.31	10.00
2-3 年	4,134,731.84	826,946.37	20.00
3-4 年	5,781,462.80	2,890,731.40	50.00
4-5 年	1,368,714.20	684,357.10	50.00
5 年以上	4,032,909.50	4,032,909.50	100.00
合计	100,542,396.47	13,315,646.93	

账龄	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,475,564.27	2,423,778.21	5.00
1-2 年	7,692,657.25	769,265.73	10.00
2-3 年	7,909,507.80	1,581,901.56	20.00
3-4 年	2,026,603.60	1,013,301.80	50.00
4-5 年	2,047,941.82	1,023,970.91	50.00
5 年以上	4,032,979.50	4,032,979.50	100.00
合计	72,185,254.24	10,845,197.71	

2、 本报告期计提的坏账准备情况

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,483,679.20	2,470,449.22	1,318,061.35

3、 本报告期实际核销的应收账款情况。

2014 年实际核销应收账款 111,000.00 元。公司 2014 年确认对陕西陕化化肥股份有限公司 111,000.00 元应收账款无法收回，全额计提坏账后核销。

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	2016.10.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网河南省电力公司	9,625,149.36	8.86	481,257.47
国网江苏省电力公司	7,066,007.85	6.50	507,360.27
广东电网有限责任公司惠州供电局	7,222,548.00	6.65	1,235,295.15
四川省电力公司	5,195,845.86	4.78	260,642.29
青岛特锐德电气股份有限公司	5,010,980.00	4.61	250,549.00
合计	34,120,531.07	31.40	2,735,104.18

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川省电力公司	6,106,874.57	6.07	356,672.41
神华包头煤化工有限责任公司	3,927,600.00	3.91	196,380.00
江苏省电力公司物资供应公司	3,870,650.03	3.85	196,134.04
国网天津宝坻供电有限公司	3,749,839.50	3.73	187,491.98
国网江苏南通供电公司	3,495,546.26	3.48	290,298.00
合计	21,150,510.36	21.04	1,226,976.43

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国成达工程公司	4,278,090.00	5.93	288,276.00
南海怡信电力工程有限公司	3,634,443.51	5.03	244,797.24
云南电网公司普洱供电局	2,869,192.00	3.97	143,459.60
国网山东省电力公司物资公司	2,796,559.71	3.87	139,827.99
安徽省电力公司	2,673,174.02	3.70	133,658.70
合计	16,251,459.24	22.51	950,019.53

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.10.31		2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,265,327.81	96.90	5,466,249.67	99.10	410,114.60	76.78
1 至 2 年	14,329.68	1.10	22,151.00	0.40	74,250.00	13.90
2 至 3 年	3,275.96	0.25	3,650.00	0.07	4,115.00	0.77
3 年以上	22,892.13	1.75	23,967.11	0.43	45,692.51	8.55
合计	1,305,825.58	100.00	5,516,017.78	100.00	534,172.11	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 10 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
南京可润电气系统有限公司	1,016,458.67	77.84
北京四方继保工程技术有限公司	50,000.00	3.83
深圳市金宏威技术股份有限公司	35,363.25	2.71
珠海优特信息技术有限公司	31,311.98	2.40
深圳市盛深海实业有限公司	14,017.73	1.07
合计	1,147,151.63	87.85

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
南京瑞利嘉电气科技有限公司	1,836,071.00	33.29
南京可润电气系统有限公司	1,456,821.21	26.41
南京南瑞继保工程技术股份有限公司	266,000.00	4.82
天津电安科技有限公司	226,000.00	4.10
呼和浩特市奥祥电力自动化有限公司	131,500.00	2.38
合计	3,916,392.21	71.00

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
南京瑞亿得科技有限公司	72,100.00	13.50
上海利乾电力科技有限公司	72,000.00	13.48
福州福光百特自动化设备有限公司	71,500.00	13.39
呼和浩特市奥祥电力自动化有限公司	50,000.00	9.36
东莞市速网五金制品有限公司	41,850.00	7.83
合计	307,450.00	57.56

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	2016.10.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	7,849,305.47	100	539,170.53	6.87	7,310,134.94	7,339,988.37	100	591,666.13	8.06	6,748,322.24	5,625,600.62	100	449,476.82	7.99	5,176,123.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款											1,090,364.95	100	1,090,364.95	100	
合计	7,849,305.47	/	539,170.53	/	7,310,134.94	7,339,988.37	/	591,666.13	/	6,748,322.24	6,715,965.57	/	1,539,841.77	/	5,176,123.80

说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指涉及诉讼或对其他应收款金额存在争议的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.10.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,296,000.47	364,800.03	5.00
1-2 年	204,900.00	20,490.00	10.00
2-3 年	67,740.00	13,548.00	20.00
3-4 年	269,915.00	134,957.50	50.00
4-5 年	10,750.00	5,375.00	50.00
5 年以上			
合计	7,849,305.47	539,170.53	

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,320,661.67	316,033.08	5.00
1-2 年	379,433.50	37,943.35	10.00
2-3 年	286,500.00	57,300.00	20.00
3-4 年	285,257.00	142,628.50	50.00
4-5 年	60,750.00	30,375.00	50.00
5 年以上	7,386.20	7,386.20	100.00
合计	7,339,988.37	591,666.13	

账龄	2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,514,568.42	225,728.42	5.00
1-2 年	617,667.00	61,766.70	10.00
2-3 年	295,850.00	59,170.00	20.00
3-4 年	100,707.00	50,353.50	50.00
4-5 年	88,700.00	44,350.00	50.00
5 年以上	8,108.20	8,108.20	100.00
合计	5,625,600.62	449,476.82	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-52,495.60	-948,175.64	-13,150.69

3、 本报告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	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
投标保证金	3,029,658.00	2,086,809.00	2,885,072.00
股东借款		2,171,073.65	88,000.00
备用金借款	1,074,647.55	733,163.85	1,011,539.70
出差借款	1,735,536.50	895,132.50	1,425,782.25
押金	255,087.73		
履约保证金	100,300.00		
其他	1,654,075.69	1,453,809.37	1,305,571.62
合计	7,849,305.47	7,339,988.37	6,715,965.57

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 10 月 31 日

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	投标保证金	900,000.00	1 年以内	11.47	45,000.00
广东电网公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	10.19	40,000.00
许昌开普检测技术有限公司	其他	326,860.00	1 年以内	4.16	16,343.00
国网湖北省电力公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	2.55	10,000.00
特变电工股份有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	2.04	8,000.00
合计		2,386,860.00		30.41	119,343.00

2015 年 12 月 31 日

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
广东省电力物资总公司	投标保证金	880,000.00	1 年以内	11.99	44,000.00
陈濛	股东借款	752,440.00	1 年以内	10.25	37,622.00
周虎成	股东借款	541,614.00	1 年以内	7.38	27,080.70
吴唐进	股东借款	317,592.00	1 年以内	4.33	15,879.60
谢苏琨	股东借款	313,253.65	1 年以内	4.27	15,662.68
合计		2,804,899.65		38.22	137,744.98

2014 年 12 月 31 日

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
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	11.91	40,000.00
广东省电力物资总公司	投标保证金	440,000.00	1 年以内	6.55	22,000.00
青海黄河能源工程咨询有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	4.47	15,000.00

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
姚江毅	员工借备用金	150,000.00	2-3 年	2.23	30,000.00
贵州电力设计研究院	投标保证金	140,000.00	1 年以内	2.08	7,000.00
合计		1,830,000.00		27.24	114,000.00

(六) 存货

项目	2016.10.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,606,124.64		17,606,124.64	10,820,818.56		10,820,818.56	10,441,221.90		10,441,221.90
库存商品	3,425,072.80		3,425,072.80	1,980,630.18		1,980,630.18	2,793,228.44		2,793,228.44
发出商品	539,876.98		539,876.98	213,196.52		213,196.52	168,020.16		168,020.16
在产品	17,122,982.33		17,122,982.33	10,655,280.73		10,655,280.73	6,885,731.40		6,885,731.40
委托加工物资	1,861,579.56		1,861,579.56	1,995,272.69		1,995,272.69	627,835.97		627,835.97
周转材料	53,949.68		53,949.68	39,289.00		39,289.00	49,566.58		49,566.58
在途物资	2,522,567.20		2,522,567.20	415,044.27		415,044.27	980,576.31		980,576.31
合计	43,132,153.19		43,132,153.19	26,119,531.95		26,119,531.95	21,946,180.76		21,946,180.76

说明：公司期末对主要存货进行减值测试,未发现存货存在减值迹象；截止 2016 年 10 月 31 日存货中无抵押、担保等使用受限情况。

(七) 其他流动资产

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
待抵扣的增值税进项税款	662,284.63	1,230,571.25	326,982.66
合计	662,284.63	1,230,571.25	326,982.66

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

2016 年 10 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1．账面原值					
（1）年初余额		162,736.12	930,776.00	3,080,692.60	4,174,204.72
（2）本期增加金额		91,504.28		287,698.30	379,202.58
—购置		91,504.28		287,698.30	379,202.58
—企业合并增加					
（3）本期减少金额				7,606.83	7,606.83
—处置或报废				7,606.83	7,606.83
（4）期末余额		254,240.40	930,776.00	3,360,784.07	4,545,800.47
2．累计折旧					
（1）年初余额		125,004.00	810,986.53	2,001,721.93	2,937,712.46
（2）本期增加金额		6,949.77	23,038.42	340,268.60	370,256.79
—计提		6,949.77	23,038.42	340,268.60	370,256.79
—企业合并增加					
（3）本期减少金额				7,226.48	7,226.48
—处置或报废				7,226.48	7,226.48
（4）期末余额		131,953.77	834,024.95	2,334,764.05	3,300,742.77
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值		122,286.63	96,751.05	1,026,020.02	1,245,057.70
（2）年初账面价值		37,732.12	119,789.47	1,078,970.67	1,236,492.26

2016 年 1-10 月折旧额 370,256.79 元。

2015 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1．账面原值					
（1）年初余额		162,736.12	930,776.00	2,749,991.75	3,843,503.87
（2）本期增加金额				330,700.85	330,700.85
—购置				330,700.85	330,700.85
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		162,736.12	930,776.00	3,080,692.60	4,174,204.72
2．累计折旧					
（1）年初余额		117,533.57	729,618.06	1,650,393.69	2,497,545.32
（2）本期增加金额		7,470.43	81,368.47	351,328.24	440,167.14
—计提		7,470.43	81,368.47	351,328.24	440,167.14
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		125,004.00	810,986.53	2,001,721.93	2,937,712.46
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值		37,732.12	119,789.47	1,078,970.67	1,236,492.26
（2）年初账面价值		45,202.55	201,157.94	1,099,598.06	1,345,958.55

2015 年度折旧额 440,167.14 元。

2014 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1．账面原值					
（1）年初余额		159,402.79	1,195,687.00	2,344,168.62	3,699,258.41
（2）本期增加金额		3,333.33		579,733.52	583,066.85
—购置		3,333.33		579,733.52	583,066.85
—企业合并增加					
（3）本期减少金额			264,911.00	173,910.39	438,821.39
—处置或报废			264,911.00	173,910.39	438,821.39
（4）期末余额		162,736.12	930,776.00	2,749,991.75	3,843,503.87

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
2．累计折旧					
（1）年初余额		110,327.03	853,012.47	1,394,401.27	2,357,740.76
（2）本期增加金额		7,206.54	98,909.85	393,106.41	499,222.81
—计提		7,206.54	98,909.85	393,106.41	499,222.81
—企业合并增加					
（3）本期减少金额			222,304.26	137,113.99	359,418.25
—处置或报废			222,304.26	137,113.99	359,418.25
（4）期末余额		117,533.57	729,618.06	1,650,393.69	2,497,545.32
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值		45,202.55	201,157.94	1,099,598.06	1,345,958.55
（2）年初账面价值		49,075.76	342,674.53	949,767.35	1,341,517.65

2014 年度折旧额 499,222.81 元。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

2016 年 10 月 31 日

项目	土地使用权	商标权	办公软件	特许权	合计
1．账面原值					
（1）年初余额			3,374,782.07		3,374,782.07
（2）本期增加金额			655,128.20		655,128.20
—购置			655,128.20		655,128.20
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额			4,029,910.27		4,029,910.27
2．累计摊销					
（1）年初余额			3,203,841.85		3,203,841.85
（2）本期增加金额			329,487.30		329,487.30
—计提			329,487.30		329,487.30
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					

项目	土地使用权	商标权	办公软件	特许权	合计
（4）期末余额			3,533,329.15		3,533,329.15
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值			496,581.12		496,581.12
（2）年初账面价值			170,940.22		170,940.22

2016 年 1-10 月摊销额 329,487.30 元。

2015 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	商标权	办公软件	特许权	合计
1．账面原值					
（1）年初余额			3,374,782.07		3,374,782.07
（2）本期增加金额					
—购置					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额			3,374,782.07		3,374,782.07
2．累计摊销					
（1）年初余额			2,833,757.72		2,833,757.72
（2）本期增加金额			370,084.13		370,084.13
—计提			370,084.13		370,084.13
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额			3,203,841.85		3,203,841.85
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值			170,940.22		170,940.22
（2）年初账面价值			541,024.35		541,024.35

2015 年度摊销额 370,084.13 元。

2014 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	商标权	办公软件	特许权	合计
1．账面原值					
（1）年初余额			2,691,021.39		2,691,021.39
（2）本期增加金额			683,760.68		683,760.68
—购置			683,760.68		683,760.68
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额			3,374,782.07		3,374,782.07
2．累计摊销					
（1）年初余额			2,617,306.94		2,617,306.94
（2）本期增加金额			216,450.78		216,450.78
—计提			216,450.78		216,450.78
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额			2,833,757.72		2,833,757.72
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值			541,024.35		541,024.35
（2）年初账面价值			73,714.45		73,714.45

2014 年度摊销额 216,450.78 元。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016.10.31		2015.12.31		2014.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,338,496.66	2,300,774.49	13,907,313.06	2,086,096.95	12,385,039.48	1,694,201.18
内部销售存货未实现利润	7,871,539.32	1,180,730.90	2,160,531.20	324,079.68	2,118,289.93	317,743.49
预计负债	3,040,771.68	456115.75	2,503,978.21	375,596.73	2,041,105.47	306,165.82
合计	26,250,807.66	3,937,621.14	18,571,822.47	2,785,773.36	16,544,434.88	2,318,110.49

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
资产减值准备			1,090,364.95
可抵扣亏损	58,218,571.47	53,745,938.46	48,807,490.65
合计	58,218,571.47	53,745,938.46	49,897,855.60

(十一) 短期借款

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	7,600,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00
合计	7,600,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00

1、2013 年 11 月 25 日南京电研电力自动化股份有限公司与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订编号为 ZXJ203-20141124-01 流动资金借款合同，借款金额 5,000,000.00，借款期限为 2014 年 12 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日，利率为 5.88%，2015 年 10 月 27 日南京电研电力自动化股份有限公司与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订编号为 ZXJ203-20151021-01 流动资金借款合同，借款金额 5,000,000.00，借款期限为 2015 年 10 月 28 日至 2016 年 10 月 26 日，利率为 4.35%，2016 年 4 月 7 日南京电研电力自动化股份有限公司与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订编号为 ZXJ203-20160406-01 流动资金借款合同，借款金额 7,600,000.00，借款期限为 2016 年 4 月 11 日至 2017 年 1 月 10 日，利率为 4.35%。上述借款由南京电研电力自动化股份有限公司与中国银行股份有限公司南京浦口支行签订编号为 DZZXE2013-PK001 的《最高额抵押合同》为其借款提供抵押，抵押物编号“宁房权证浦初字第 232666”的房产和“宁浦国用 2008 第 073379 号”抵押合同编号 2013883847。

2、2014 年 9 月 25 日子公司南京爱睦能源自动化有限公司与江苏银行南京城中支行签订编号为 JK010414000609 的流动资金借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 9 月 28 日至 2015 年 9 月 27 日，利率为 6.00%，上述借款由编号 BZ010414000185、BZ010414000183 的《抵(质)押担保合同》为其借款提供抵，押抵押物为房产。2015 年 7 月 16 日子公司南京爱睦能源自动化有限公司与江苏银行南京城中支行签订编号为 JK010415000343 的流动资金借款合同，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 2015 年 7 月 16 日至 2016 年 7 月 15 日，利率为 4.85%，编号为 DY010415000074 的《抵(质)押担保合同》为其借款提供抵押，抵押物编号“” 宁房权证玄改字第 041809 号的房产和宁玄国用（2001）字第 05144 号。”

(十二) 应付票据

种类	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票		21,548,362.82	7,738,144.42
合计		21,548,362.82	7,738,144.42

(十三) 应付账款

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	53,157,882.57	34,495,790.12	28,333,137.81
1-2 年	5,408,114.88	5,121,931.31	2,689,427.25
2-3 年	3,466,411.43	740,572.61	1,945,254.48
3 年以上	1,223,835.97	1,054,326.03	526,562.12
合计	63,256,244.85	41,412,620.07	33,494,381.66

(十四) 预收款项

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	7,101,661.70	4,777,542.31	4,543,699.64
1-2 年	3,000.00	952,217.62	
2-3 年			3,000.00
3 年以上			
合　计	7,104,661.70	5,729,759.93	4,546,699.64

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	3,137,210.92	17,352,112.24	16,591,214.84	3,898,108.32
离职后福利-设定提存计划		1,661,464.06	1,661,464.06	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,137,210.92	19,013,576.3	18,252,678.90	3,898,108.32

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	3,898,108.32	20,292,897.33	19,590,101.74	4,600,903.91
离职后福利-设定提存计划		1,904,915.35	1,904,915.35	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,898,108.32	22,197,812.68	21,495,017.09	4,600,903.91

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.10.31
短期薪酬	4,600,903.91	17,962,768.33	18,383,085.07	4,180,587.17
离职后福利-设定提存计划		1,681,914.64	1,681,914.64	
辞退福利		43,457.06	43,457.06	
一年内到期的其他福利				
合计	4,600,903.91	19,688,140.03	20,108,456.77	4,180,587.17

2、 短期薪酬列示

2014 年 12 月 31 日

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,895,224.00	15,145,262.00	14,440,905.00	3,599,581.00
（2）职工福利费		557,570.51	557,570.51	
（3）社会保险费		793,599.73	793,599.73	
其中：医疗保险费		695,422.31	695,422.31	
工伤保险费		37,760.55	37,760.55	
生育保险费		60,416.87	60,416.87	
（4）住房公积金		790,680.00	790,680.00	
（5）工会经费和职工教育经费	241,986.92	65,000.00	8,459.60	298,527.32
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	3,137,210.92	17,352,112.24	16,591,214.84	3,898,108.32

2015 年 12 月 31 日

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,599,581.00	17,616,212.22	16,829,052.48	4,386,740.74
（2）职工福利费		877,937.98	877,937.98	
（3）社会保险费		883,375.13	883,375.13	
其中：医疗保险费		798,828.77	798,828.77	
工伤保险费		42,273.18	42,273.18	
生育保险费		42,273.18	42,273.18	
（4）住房公积金		850,372.00	850,372.00	
（5）工会经费和职工教育经费	298,527.32	65,000.00	149,364.15	214,163.17
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	3,898,108.32	20,292,897.33	19,590,101.74	4,600,903.91

2016 年 10 月 31 日

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,386,740.74	15,770,473.00	16,190,369.74	3,966,844.00
（2）职工福利费		512,159.08	512,159.08	
（3）社会保险费		867,129.68	867,129.68	
其中：医疗保险费		772,919.96	772,919.96	
工伤保险费		52,161.85	52,161.85	
生育保险费		42,047.87	42,047.87	

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
（4）住房公积金		804,966.57	804,966.57	
（5）工会经费和职工教育经费	214,163.17	8,040.00	8,460.00	213,743.17
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	4,600,903.91	17,962,768.33	18,383,085.07	4,180,587.17

3、 设定提存计划列示

2014 年 12 月 31 日

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险		1,510,421.87	1,510,421.87	
失业保险费		151,042.19	151,042.19	
企业年金缴费				
合计		1,661,464.06	1,661,464.06	

2015 年 12 月 31 日

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险		1,770,620.92	1,770,620.92	
失业保险费		134,294.43	134,294.43	
企业年金缴费				
合计		1,904,915.35	1,904,915.35	

2016 年 10 月 31 日

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.10.31
基本养老保险		1,597,818.91	1,597,818.91	
失业保险费		84,095.73	84,095.73	
企业年金缴费				
合计		1,681,914.64	1,681,914.64	

(十六) 应交税费

税费项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
增值税	524,333.81	85,206.04	171,176.75
城建税	37,354.83	73,398.06	102,575.65
企业所得税	3,003,601.39	1,657,661.96	1,980,901.02
个人所得税	2,960,000.00		
教育费附加	16,009.22	31,456.29	43,960.99
地方教育费附加	10,672.80	20,970.89	29,307.34

税费项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
印花税	1,647.47	1,647.47	1,647.47
合计	6,553,619.52	1,870,340.71	2,329,569.22

(十七) 应付股利

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
应付股利	594,609.93		
合计	594,609.93		

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
房屋租金	1,127,356.68		
员工往来款	524,456.98	1,192,568.61	512,660.68
合　计	1,651,813.66	1,192,568.61	512,660.68

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
刘浩	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00	300,000.00	/

(十九) 预计负债

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31	形成原因
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证	3,040,771.68	2,503,978.21	2,041,105.47	为确保产品质量保证而计提的售后服务费
重组义务				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	3,040,771.68	2,503,978.21	2,041,105.47	/

其他说明：预计负债为预提的投运费及质量保证金，期末对已确认收入但售后服务义务尚未履行完毕的产品销售，根据不同类别产品的特性、维护的复杂程度、客户所在的路程远近等因素对售后服务所需的人工、差旅及备件费用进行合理预计，并预提计入当期的销售费用。

(二十) 股本

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
邓绍龙	9,000,000.00	21.43		3,600,000.00	5,400,000.00	20.76
南京金萱瑞投资有限公司	5,000,000.00	11.9		2,000,000.00	3,000,000.00	11.53
何方	4,500,000.00	10.71		1,800,000.00	2,700,000.00	10.38
王自立	4,500,000.00	10.71		1,800,000.00	2,700,000.00	10.38
吴银福	3,000,000.00	7.14		1,200,000.00	1,800,000.00	6.92
陈濛	3,000,000.00	7.14		1,200,000.00	1,800,000.00	6.92
刘丽华	3,000,000.00	7.14		1,200,000.00	1,800,000.00	6.92
马逸雯	2,500,000.00	5.95		1,000,000.00	1,500,000.00	5.77
吴健	2,500,000.00	5.95		1,000,000.00	1,500,000.00	5.77
刘浩	1,500,000.00	3.57		600,000.00	900,000.00	3.46
吴凯	1,500,000.00	3.57		600,000.00	900,000.00	3.46
谢苏琨	900,000.00	2.14		360,000.00	540,000.00	2.08
欧阳辉	600,000.00	1.43		240,000.00	360,000.00	1.38
吴唐进	500,000.00	1.19		200,000.00	300,000.00	1.15
新疆安通纳股权投资合伙企业(有限合伙)			4,015,056.00	3,200,000.00	815,056.00	3.13
合计	42,000,000.00	100.00	4,015,056.00	20,000,000.00	26,015,056.00	100.00

投资者名称	2014.12.31		本期增加	本期减少	2015.12.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
邓绍龙	5,400,000.00	20.76			5,400,000.00	18.00
南京金萱瑞投资有限公司	3,000,000.00	11.53			3,000,000.00	10.00
何方	2,700,000.00	10.38			2,700,000.00	9.00
王自立	2,700,000.00	10.38			2,700,000.00	9.00
吴银福	1,800,000.00	6.92			1,800,000.00	6.00
陈濛	1,800,000.00	6.92			1,800,000.00	6.00
刘丽华	1,800,000.00	6.92			1,800,000.00	6.00
马逸雯	1,500,000.00	5.77			1,500,000.00	5.00
吴健	1,500,000.00	5.77			1,500,000.00	5.00
刘浩	900,000.00	3.46			900,000.00	3.00
吴凯	900,000.00	3.46			900,000.00	3.00
谢苏琨	540,000.00	2.08			540,000.00	1.80
欧阳辉	360,000.00	1.38			360,000.00	1.20
吴唐进	300,000.00	1.15			300,000.00	1.00
新疆安通纳股权投资合伙企业(有限合伙)	815,056.00	3.13	3,984,944.00		4,800,000.00	16.00
合计	26,015,056.00	100.00	3,984,944.00		30,000,000.00	100.00

投资者名称	2015.12.31		本期增加	本期减少	2016.10.31	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
邓绍龙	5,400,000.00	18.00			5,400,000.00	18.00
南京金萱瑞投资有限公司	3,000,000.00	10.00			3,000,000.00	10.00
何方	2,700,000.00	9.00			2,700,000.00	9.00
王自立	2,700,000.00	9.00			2,700,000.00	9.00
吴银福	1,800,000.00	6.00			1,800,000.00	6.00
陈濛	1,800,000.00	6.00			1,800,000.00	6.00
刘丽华	1,800,000.00	6.00			1,800,000.00	6.00
马逸雯	1,500,000.00	5.00			1,500,000.00	5.00
吴健	1,500,000.00	5.00			1,500,000.00	5.00
刘浩	900,000.00	3.00			900,000.00	3.00
吴凯	900,000.00	3.00			900,000.00	3.00
谢苏琨	540,000.00	1.80			540,000.00	1.80
欧阳辉	360,000.00	1.20			360,000.00	1.20
吴唐进	300,000.00	1.00			300,000.00	1.00
新疆安通纳股权投资合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	16.00			4,800,000.00	16.00
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

其他说明:1、根据公司 2013 年第二次股东大会决议以及公司股东于 2014 年 3 月与新疆安通纳股权投资合伙企业（有限合伙）签订的《增资协议》，公司决定增加注册资本 800 万元，注册资本变更为 5,000.00 万元人民币，新增注册资本由新疆安通纳股权投资合伙企业（有限合伙）按 1.9925:1 的比例于 2015 年 12 月前分二期缴纳，2014 年 3 月，新疆安通纳缴纳增资款 800 万元，其中股本 4,015,056.00 元，资本公积 3,984,944.00 元；2015 年 12 月 28 日，新疆安通纳缴纳认缴出资额 794 万元，其中股本 3,984,944.00 元，资本公积 3,955,056.00 元。2016 年 3 月根据公司分立议案，分立追溯至 2014 年 1 月 1 日，新疆安通纳股权投资合伙企业（有限合伙）按原增资协议中占注册资本的 16%，减少 40%的注册资本。

2、2016 年 3 月 16 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司分立的议案》，决定对公司进行存续分立，继续经营现有主营业务；分立新设电研科技，从事与电力自动化相关的其他技术研发业务；分立前公司的注册资本为 5,000 万元，分立后存续的公司各股东认缴的注册资本同比例减少到 3,000 万元，而同时公司的各股东按原持股比例认缴电研科技的注册资本共 2,000 万元。同时通过决议，公司分立的财务基准日不晚于 2015 年 12 月 31 日，“公司的房地产进入电研科技公司”；分立后存续的两个公司对分立前的全部债务承担连带责任；分立前公司持有爱睦能源 100%的股权以及电研电气 90%的股权，由存续的公司持有。公司分立追溯调整至报告期初 2014 年 1 月 1 日，各股东注册资本按原持股比例减少 40%的注册资本。

(二十一) 资本公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）		3,984,944.00		3,984,944.00
其他资本公积	7,942,133.13	598,585.74	3,934,662.23	4,606,056.64
合计	7,942,133.13	4,583,529.74	3,934,662.23	8,591,000.64

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,984,944.00	3,955,056.00		7,940,000.00
其他资本公积	4,606,056.64	1,520,517.61		6,126,574.25
合计	8,591,000.64	5,475,573.61		14,066,574.25

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.10.31
资本溢价（股本溢价）	7,940,000.00			7,940,000.00
其他资本公积	6,126,574.25	599,683.53		6,726,257.78
合计	14,066,574.25	599,683.53		14,666,257.78

其他说明：1、2014 年、2015 年资本溢价增加情况参见本附注五、（二十）股本其他说明。

2、2016 年 3 月 16 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司分立的议案》，决定对公司进行存续分立，继续经营现有主营业务；分立新设电研科技。公司的房地产进入电研科技公司；由于公司分立追溯调整至报告初始日，本报告期内，公司占用的房屋建筑物按关联方租赁使用，2014 年度、2015 年度该房屋租金中大于其计提折旧及支付的房产税、土地使用税视同公司支付的租金，并由股东捐赠给公司，形成资本公积。

(二十二) 盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	7,655,502.89			7,655,502.89
合计	7,655,502.89			7,655,502.89

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	7,655,502.89			7,655,502.89
合计	7,655,502.89			7,655,502.89

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.10.31
法定盈余公积	7,655,502.89			7,655,502.89
合计	7,655,502.89			7,655,502.89

(二十三) 未分配利润

项　目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	35,542,374.96	31,713,288.41	27,598,401.40
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	35,542,374.96	31,713,288.41	27,598,401.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,194,980.81	3,829,086.55	4,114,887.01
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	20,000,000.00		
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	27,737,355.77	35,542,374.96	31,713,288.41

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-10 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,706,543.21	68,733,970.49	124,419,659.44	74,725,555.36	100,777,729.95	57,328,997.14
其他业务	1,548,234.80	384.84	779,251.19		1,274,632.01	
合计	119,254,778.01	68,734,355.33	125,198,910.63	74,725,555.36	102,052,361.96	57,328,997.14

2、 主营业务（分产品）

产品名称	2016 年 1-10 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变电站自动化系统及保护	50,638,115.73	28,804,488.35	87,744,279.26	52,028,875.39	83,588,500.30	47,132,436.39
发电站自动化系统及保护	8,667,008.55	5,291,590.66	4,250,576.54	2,221,040.11	3,570,170.95	2,148,820.70
配网自动化	36,213,493.98	25,086,069.17	20,925,209.48	14,748,292.10	11,071,930.49	7,015,483.19
智能变电站	22,187,924.95	9,551,862.31	11,499,594.16	5,727,347.76	2,547,128.21	1,032,256.86
合计	117,706,543.21	68,734,355.33	124,419,659.44	74,725,555.36	100,777,729.95	57,328,997.14

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-10 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网公司	48,661,971.63	40.81
中国南方电网有限责任公司	34,547,584.48	28.97
青岛特锐德电气股份有限公司	4,634,792.77	3.89
江苏宏达电气有限公司	3,513,333.34	2.95
北京科锐配电自动化股份有限公司	2,407,457.25	2.02
合计	93,765,139.47	78.64

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网公司	52,534,321.31	41.96
中国南方电网有限责任公司	31,686,981.25	25.31
神华包头煤化工有限责任公司	3,356,923.08	2.68
重庆泰格科技发展有限公司	2,600,854.75	2.08
长安汽车（集团）有限责任公司	2,078,714.53	1.66
合计	92,257,794.92	73.69

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国南方电网有限责任公司	34,964,908.17	34.26
国家电网公司	33,278,458.55	32.61
重庆泰格科技发展有限公司	3,968,034.25	3.89
中国成达工程有限公司	3,927,179.49	3.85
广东怡信电力工程有限公司	2,259,909.40	2.21
合计	78,398,489.86	76.82

4 其他业务收入

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
技术服务收入	1,548,234.80	779,251.19	1,274,632.01
合计	1,548,234.80	779,251.19	1,274,632.01

(二十五) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
营业税	2,886.31		
城市维护建设税	527,067.10	646,342.74	531,642.67
教育费附加	225,885.89	277,004.03	227,846.88
地方教育费附加	150,590.60	184,669.34	151,897.91
合计	906,429.90	1,108,016.11	911,387.46

(二十六) 销售费用

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
合计	12,796,875.28	18,206,573.91	14,134,561.43
其中：工资	4,209,990.15	5,062,310.39	3,510,659.00
差旅费	1,942,067.95	2,705,797.59	1,858,017.69
招待费	1,514,261.65	1,788,698.38	2,119,870.23
运费	1,176,233.19	1,096,587.78	858,034.99
服务费	750,374.71	1,372,262.52	3,173,541.48
办公费	263,940.05	410,978.42	385,102.68

(二十七) 管理费用

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
合计	22,478,836.27	27,605,769.15	24,758,499.11
其中：工资	6,118,493.80	6,063,740.71	3,432,133.00
新产品研究与开发费用	7,905,963.98	10,946,885.16	10,955,598.43
差旅费	3,699,465.53	4,838,264.22	3,174,060.95
租赁费	1,876,285.28	2,203,958.30	2,256,206.30
招待费	240,446.28	486,556.64	606,769.30
水电物管费	479,503.39	815,164.11	622,634.7
保险费	52,404.99	17,637.03	9,089.26

(二十八) 财务费用

类别	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	447,274.21	351,608.33	666,650.00
减：利息收入	136,525.60	189,085.89	53,809.40
汇兑损益			
手续费支出	67,278.74	80,475.72	54,767.47
合计	378,027.35	242,998.16	667,608.07

(二十九) 资产减值损失

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,431,183.60	1,522,273.58	1,304,910.66
合计	1,431,183.60	1,522,273.58	1,304,910.66

(三十) 投资收益

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
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	-1,117,629.30		
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			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			
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			
合　计	-1,117,629.30		

(三十一) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计						
其中：处置固定资产利得						
处置无形资产利得						
增值税退税	3,768,915.78	3,995,127.62	3,538,166.49			
政府补贴利得	81,095.97	1,500.00	4,470.00	81,095.97	1,500.00	4,470.00
接受捐赠						
其他	25,695.76		902,995.45	25,695.76		902,995.45
合计	3,875,707.51	3,996,627.62	4,445,631.94	106,791.73	1,500.00	907,465.45

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
2015 年稳岗补贴	81,095.97			与收益相关
南京高新区管委会专利经费资助			1,170.00	与收益相关
南京高新区知识产权奖励基金		1,500.00	3,300.00	与收益相关
合计	81,095.97	1,500.00	4,470.00	

(三十二) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	380.35		47,587.92	380.35		47,587.92
其中：固定资产处置损失	380.35		47,587.92	380.35		47,587.92
无形资产处置损失						
对外捐赠						
其他	788.01	5,925.94	688,640.13	788.01	5,925.94	688,640.13
合计	1,168.36	5,925.94	736,228.05	1,168.36	5,925.94	736,228.05

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	4,242,915.86	2,416,681.18	2,528,136.65
递延所得税调整	-1,151,847.78	-467,662.87	-5,334.32
合计	3,091,068.08	1,949,018.31	2,522,802.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	15,285,980.13	5,778,406.47	6,655,801.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,292,897.02	866,760.97	998,370.30
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		78,183.07	16,432.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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	798,171.06	1,004,074.27	1,507,999.12
所得税费用	3,091,068.08	1,949,018.31	2,522,802.33

(三十四)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	136,525.60	206,585.89	53,809.40
政府补助	81,095.97	1,500.00	4,470.00
营业外收入收到的现金	25,695.76	3,500.00	15,829.12
往来款项	12,559,225.26		
合 计	12,802,542.59	211,585.89	74,108.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
往来款项	14,056,295.53	2,335,408.71	485,221.91
销售费用支付的现金	7,587,388.10	11,591,025.83	9,599,181.83
管理费用支付的现金	9,840,946.66	13,813,961.31	11,700,632.61
财务费用支付的现金	67,278.74	80,475.72	54,767.47
合 计	31,551,909.03	27,820,871.57	21,839,803.82

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
收回的保证金	11,936,860.42	13,917,820.03	834,975.00

项　目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
合　计	11,936,860.42	13,917,820.03	834,975.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
支付的保证金	2,856,703.54	18,708,140.01	4,481,508.22
合　计	2,856,703.54	18,708,140.01	4,481,508.22

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项　　目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	12,194,912.05	3,829,388.16	4,132,999.65
加：资产减值准备	1,431,183.60	1,522,273.58	1,304,910.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	370,256.80	440,167.13	1,133,951.02
无形资产摊销	329,487.30	370,084.13	341,476.02
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			46,328.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	380.35		1,259.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	447,274.21	351,608.33	680,916.67
投资损失（收益以“－”号填列）	1,117,629.30		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,151,847.78	-467,662.87	-5,334.32
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）	-17,012,621.24	-4,173,351.19	-3,614,826.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,040,604.94	-22,214,509.42	21,000,220.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,553,039.50	11,219,553.49	-14,930,703.37
其他			
经营活动产生的现金流量净额	239,089.15	-9,122,448.66	10,091,197.85
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	20,402,577.85	29,410,326.88	36,616,476.41
减：现金的期初余额	29,410,326.88	36,616,476.41	27,116,691.46
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			

项　　目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物净增加额	-9,007,749.03	-7,206,149.53	9,499,784.95

2、　现金和现金等价物的构成：

项　　目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
一、现　　金	20,402,577.85	29,410,326.88	36,616,476.41
其中：库存现金	79,242.60	71,015.52	33,679.29
可随时用于支付的银行存款	20,323,335.25	29,339,311.36	36,582,797.12
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	20,402,577.85	29,410,326.88	36,616,476.41

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值			受限原因
	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31	
货币资金	1,693,403.42	10,773,560.30	5,983,240.32	保函、信用保证金
合计	1,693,403.42	10,773,560.30	5,983,240.32	

六、　合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司子公司南京电研电气设备有限公司在 2016 年 4 月份经税务核实，2016 年 6 月已办理完毕注销手续。

七、　在其他主体中的权益

(一)　在子公司中的权益

1、　企业集团的构成

2016 年 10 月 31 日：

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	
南京爱睦能源自动化有限公司	南京	南京	软件开发	100.00		投资设立

2015 年 12 月 31 日：

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	
南京爱睦能源自动化有限公司	南京	南京	软件开发	100.00		投资设立
南京电研电气设备有限公司	南京	南京	生产销售	90.00		投资设立

2014 年 12 月 31 日：

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	
南京爱睦能源自动化有限公司	南京	南京	软件开发	100.00		投资设立
南京电研电气设备有限公司	南京	南京	生产销售	90.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司质量管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过质量管理主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。于 2016 年 10 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 33,060.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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分析如下：

人民币：元

科目	1 年以内
金融资产及金融负债	
应收账款	93,855,785.38
其他应收款	7,310,134.94
短期借款	7,600,000.00
应付账款	63,256,244.85
应付职工薪酬	4,180,587.17
应交税费	6,553,619.52
应付股利	594,609.93
其他应付款	1,651,813.66

九、 公允价值的披露

本公司的金融工具主要为应收账款、应付账款等，公允价值变动不大，本报告期不存在对公允价值有重大影响的事项。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
邓绍龙				18.00	18.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆安通纳股权投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
南京金萱瑞投资有限公司	公司股东
邓绍龙	公司实际控制人、公司法定代表人
何方	公司股东
王自立	公司股东
吴银福	公司股东
陈濛	公司股东
刘丽华	公司股东
马逸雯	公司股东
吴健	公司股东
邵宗卫	公司高管
吴唐进	公司股东
谢苏琨	公司股东
欧阳辉	公司股东
吴凯	公司股东
关继勇	公司股东南京金萱瑞投资有限公司的股东
徐光学	公司股东南京金萱瑞投资有限公司的股东
周虎成	公司股东南京金萱瑞投资有限公司的股东
邓美	公司股东南京金萱瑞投资有限公司的股东
罗丰华	公司股东南京金萱瑞投资有限公司的股东

(四) 关键管理人员薪酬

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	2,267,400.00	2,099,520.00	1,844,016.00

(五) 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	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
南京电研科技股份有限公司	租赁房产	1,500,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.10.31		2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邓绍龙	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00	123,867.84	6,193.39
	吴银福	20,000.00	2,000.00	170,000.00	8,500.00	20,000.00	1,000.00
	刘丽华	20,000.00	2,000.00	30,000.00	1,500.00	20,000.00	1,000.00
	陈濛	50,000.00	5,000.00	752,440.00	37,622.00	60,000.00	3,000.00
	王自立	50,000.00	5,000.00	93,100.00	4,655.00	82,195.20	4,109.76
	邵宗卫	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
	吴唐进			317,592.00	15,879.60		
	关继勇	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
	徐光学	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
	周虎成			541,614.00	49,161.40	88,000.00	44,000.00
	邓美			53,074.00	2,653.70		
	何方	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00	46,367.84	2,318.39
	谢苏琨			313,253.65	15,662.68		
	欧阳辉	9,000.00	900.00	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
	罗丰华	359,860.00	17,993.00	180,500.00	9,025.00		
	吴凯	5,000.00	500.00	5,000.00	250.00		

注：其他应收款所列示的借款个人均系公司的“董监高”，所借款项均为临时资金拆借、备用金以及出差借款。系资金拆借的借款变动情况见十、“关联方应收应付款项 2、资金拆借业务，拆借所涉及的资金均未支付利息。

2、 资金拆借业务

项目名称	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.10.31	收取或支付利息、手续费
邓绍龙		9,995,200.00	9,995,200.00		否
吴银福	190,000.00		190,000.00		否
刘丽华	10,000.00		10,000.00		否
陈濛	702,440.00		702,440.00		否
王自立	43,100.00	770,907.00	814,007.00		否
邵宗卫		1,340,000.00	1,340,000.00		否
吴唐进	317,592.00		317,592.00		否
关继勇		152,366.00	152,366.00		否
徐光学		160,000.00	160,000.00		否
周虎成	541,614.00		541,614.00		否
邓美	53,074.00		53,074.00		否
谢苏琨	313,253.65		313,253.65		否

项目名称	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31	收取或支付利息、手续费
邓绍龙		8,975,670.00	8,975,670.00		否
吴银福		190,000.00		190,000.00	否
刘丽华		150,343.00	140,343.00	10,000.00	否
陈濛		826,000.00	123,560.00	702,440.00	否
王自立		2,193,948.00	2,150,848.00	43,100.00	否
邵宗卫		20,000.00	20,000.00		否
吴唐进		317,592.00		317,592.00	否
徐光学		553,168.00	553,168.00		否
谢苏琨		757,396.00	444,142.35	313,253.65	否
周虎成	88,000.00	567,929.00	114,315.00	541,614.00	否
邓美		129,088.00	76,014.00	53,074.00	否

项目名称	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31	收取或支付利息、手续费
邓绍龙	384,236.50	17,238,418.00	17,622,654.50		否
吴银福	50,000.00		50,000.00		否
刘丽华	900,000.00		900,000.00		否
吴凯	10,088.00		10,088.00		否
周虎成	124,000.00		36,000.00	88,000.00	否

3、 应付项目

项目名称	关联方	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
其他应付款				
	刘浩	300,000.00	300,000.00	300,000.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 10 月 31 日，本公司无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的或有重要事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司未结清的保函金额为人民币 1,941,668.10 元。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司未结清的保函金额为人民币 1,149,591.22 元。

截止 2016 年 10 月 31 日，公司未结清的保函金额为人民币 4,277,101.16 元。

十二、 资产负债表日后事项

无

十三、 其他重要事项

2016 年 5 月 12 日，公司股东大会决议，同意公司股东按出资比例增资，将注册资本由 3,000 万增加到 5,000 万，并就本次变更修改了公司章程，并取得新的《营业执照》。截止审计报告日，股东尚未完成新增注册资本的实际出资。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.10.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		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	108,655,111.51	100.00	14,799,326.13	13.62	93,855,785.38	100,542,396.47	100.00	13,315,646.93	13.24	87,226,749.54	72,185,254.24	99.58	10,845,197.71	15.02	61,340,056.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款											307,669.03	0.42	307,669.03	100	
合计	108,655,111.51	/	14,799,326.13	/	93,855,785.38	100,542,396.47	/	13,315,646.93		87,226,749.54	72,492,923.27	/	11,152,866.74	/	61,340,056.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2016 年 10 月 31 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	78,451,017.93	3,922,550.90	5.00
1 至 2 年	13,487,998.03	1,348,799.80	10.00
2 至 3 年	3,505,384.74	701,076.95	20.00
3 至 4 年	3,591,157.60	1,795,578.80	50.00
4 至 5 年	5,176,467.05	2,588,233.52	50.00
5 年以上	4,443,086.16	4,443,086.16	100.00
合计	108,655,111.51	14,799,326.13	

2015 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	72,835,105.07	3,641,755.25	5.00
1 至 2 年	12,389,473.06	1,238,947.31	10.00
2 至 3 年	4,134,731.84	826,946.37	20.00
3 至 4 年	5,781,462.80	2,890,731.40	50.00
4 至 5 年	1,368,714.20	684,357.10	50.00
5 年以上	4,032,909.50	4,032,909.50	100.00
合计	100,542,396.47	13,315,646.93	

2014 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	48,475,564.27	2,423,778.21	5.00
1 至 2 年	7,692,657.25	769,265.73	10.00
2 至 3 年	7,909,507.80	1,581,901.56	20.00
3 至 4 年	2,026,603.60	1,013,301.80	50.00
4 至 5 年	2,047,941.82	1,023,970.91	50.00
5 年以上	4,032,979.50	4,032,979.50	100.00
合计	72,185,254.24	10,845,197.71	

2、 本报告期计提的坏账准备情况

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	1,483,679.20	2,162,780.19	1,318,061.35

3、 报告期实际核销的应收账款情况

2014 年实际核销应收账款 111,000.00 元。公司 2014 年确认对陕西陕化化肥股份有限公司 111,000.00 元应收账款无法收回，全额计提坏账后核销。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	2016.10.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网河南省电力公司	9,625,149.36	8.86	481,257.47
国网江苏省电力公司	7,066,007.85	6.50	507,360.27
广东电网有限责任公司惠州供电局	7,222,548.00	6.65	1,235,295.15
四川省电力公司	5,195,845.86	4.78	260,642.29
青岛特锐德电气股份有限公司	5,010,980.00	4.61	250,549.00
合计	34,120,531.07	31.40	2,735,104.18

单位名称	2015.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网省电力公司	6,106,874.57	6.07	356,672.41
神华包头煤化工有限责任公司	3,927,600.00	3.91	196,380.00
江苏省电力公司物资供应公司	3,870,650.03	3.85	196,134.04
国网天津宝坻供电有限公司	3,749,839.50	3.73	187,491.98
国网江苏南通供电公司	3,495,546.26	3.48	290,298.00
合计	21,150,510.36	21.04	1,226,976.43

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国成达工程有限公司	4,278,090.00	5.90	288,276.00
南海怡信电力工程有限公司	3,634,443.51	5.01	244,797.24
中国南方电网云南电网公司普洱供电局	2,869,192.00	3.96	143,459.60
国网山东省电力公司物资公司	2,796,559.71	3.86	139,827.99
安徽省电力公司	2,673,174.02	3.69	133,658.70
合计	16,251,459.24	22.42	950,019.53

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2016.10.31					2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						6,537,393.57	47.56	6,537,393.57	100		6,229,724.54	55.89	6,229,724.54	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,136,285.67	100	288,192.04	5.61	4,848,093.63	4,271,998.81	31.08	293,839.16	6.88	3,978,159.65	4,917,154.20	44.11	334,232.00	6.80	4,582,922.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款															
合计	5,136,285.67	/	288,192.04	/	4,848,093.63	10,809,392.38	/	6,831,232.73	/	3,978,159.65	11,146,878.74	/	6,563,956.54	/	4,582,922.20

其他应收款种类的说明：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款，是指涉及诉讼或对其他应收款金额存在争议的其他应收款，公司报告期内不存在上述款项。

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2016.10.31			2015.12.31			2014.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%	
南京电研电气设备有限公司				6,537,393.57	6,537,393.57	100	6,229,724.54	6,229,724.54	100	公司基本处于破产状态，无实际经营能力，16 年已注销。
合计				6,537,393.57	6,537,393.57	100	6,229,724.54	6,229,724.54	100	/

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2016 年 10 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,942,730.67	247,136.54	5.00
1 至 2 年	130,500.00	13,050.00	10.00
2 至 3 年	11,740.00	2,348.00	20.00
3 至 4 年	40,565.00	20,282.50	50.00
4 至 5 年	10,750.00	5,375.00	50.00
5 年以上			
合计	5,136,285.67	288,192.04	

2015 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,710,422.11	185,521.11	5.00
1 至 2 年	275,033.50	27,503.35	10.00
2 至 3 年	220,500.00	44,100.00	20.00
3 至 4 年	47,907.00	23,953.50	50.00
4 至 5 年	10,750.00	5,375.00	50.00
5 年以上	7,386.20	7,386.20	100.00
合计	4,271,998.81	293,839.16	

2014 年 12 月 31 日

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,223,872.00	211,193.60	5.00
1 至 2 年	525,267.00	52,526.70	10.00
2 至 3 年	58,500.00	11,700.00	20.00
3 至 4 年	12,707.00	6,353.50	50.00
4 至 5 年	88,700.00	44,350.00	50.00
5 年以上	8,108.20	8,108.20	100.00
合计	4,917,154.20	334,232.00	

2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	-5,647.12	267,276.19	715,831.44

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款	6,537,393.57		

其中重要的其他应收账核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
南京电研电气设备有限公司	关联方往来款	2016-10	6,537,393.57	子公司注销	管理层批准	是
合计	/		6,537,393.57	/	/	/

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
员工备用金	730,940.55	2,100,189.81	1,855,889.44
投标保证金	3,029,658.00	2,171,809.00	2,885,072.00
履约保证金	100,300.00		
往来款	141,838.33	6,537,393.57	
出差借款	47,500.00		
押金	152,287.73		
其他	933,761.06		6,405,917.30
合计	5,136,285.67	10,809,392.38	11,146,878.74

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2016 年 10 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	投标保证金	900,000.00	1 年以内	17.52	45,000.00
广东电网公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	15.58	40,000.00
许昌开普检测技术有限公司	其他	326,860.00	1 年以内	6.36	16,343.00
国网湖北省电力公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.89	10,000.00
特变电工股份有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	3.12	8,000.00
合计		2,386,860.00		46.47	119,343.00

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京电研电气设备有限公司	往来款	6,537,393.57	1 年以内、2-3 年、3-4 年	60.48	6,537,393.57
广东省电力物资总公司	投标保证金	880,000.00	1 年以内	8.14	44,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内，2-3 年	1.85	25,000.00
云南电网公司物流服务中心	投标保证金	200,000.00	1 年以内	1.85	10,000.00
罗丰华	备用金	180,500.00	1 年以内	1.67	9,025.00
合计		7,997,893.57		73.99	6,625,418.57

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京电研电气设备有限公司	往来款	6,229,724.54	1 年以内、2-3 年	55.89	6,229,724.54
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	7.18	40,000.00
广东省电力物资总公司	投标保证金	440,000.00	1 年以内	3.95	22,000.00
青海黄河能源工程咨询有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	2.69	15,000.00
姚江毅	备用金	150,000.00	2-3 年	1.35	30,000.00
合计		7,919,724.54		71.06	6,336,724.54

(三) 长期股权投资

项目	2016.10.31			2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	5,801,685.56		5,801,685.56	8,501,685.56	2,700,000.00	5,801,685.56	8,501,685.56	2,700,000.00	5,801,685.56
合计	5,801,685.56		5,801,685.56	8,501,685.56	2,700,000.00	5,801,685.56	8,501,685.56	2,700,000.00	5,801,685.56

对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.10.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京爱睦能源自动化有限公司	5,801,685.56			5,801,685.56		
南京电研电气设备有限公司	2,700,000.00		2,700,000.00			
合计	8,501,685.56		2,700,000.00	5,801,685.56		

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京爱睦能源自动化有限公司	5,801,685.56			5,801,685.56		
南京电研电气设备有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		2,700,000.00
合计	8,501,685.56			8,501,685.56		2,700,000.00

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京爱睦能源自动化有限公司	5,801,685.56			5,801,685.56		
南京电研电气设备有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		2,700,000.00
合计	8,501,685.56			8,501,685.56		2,700,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-10 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,706,543.21	101,903,929.31	124,588,816.32	102,985,303.32	100,777,729.95	82,595,652.40
其他业务	1,548,234.80	384.84	610,094.31		1,274,632.01	
合计	119,254,778.01	101,904,314.15	125,198,910.63	102,985,303.32	102,052,361.96	82,595,652.40

2、 主营业务（分产品）

项 目	2016 年 1-10 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变电站自动化系统及保护	50,638,115.73	41,953,965.81	96,812,762.31	79,731,259.91	83,588,500.30	67,364,947.27
发电站自动化系统及保护	8,667,008.55	7,906,642.95	4,250,576.54	3,362,203.23	3,570,170.95	2,856,658.91
配网自动化	36,213,493.98	36,233,091.64	20,925,209.48	18,127,641.86	11,071,930.49	10,077,650.88
智能变电站	22,187,924.95	15,810,228.91	2,600,267.99	1,764,198.32	2,547,128.21	2,296,395.34
合计	117,706,543.21	101,903,929.31	124,588,816.32	102,985,303.32	100,777,729.95	82,595,652.40

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2016 年 1-10 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网公司	48,661,971.63	40.81
中国南方电网有限责任公司	34,547,584.48	28.97
青岛特锐德电气股份有限公司	4,634,792.77	3.89
江苏宏达电气有限公司	3,513,333.34	2.95
北京科锐配电自动化股份有限公司	2,407,457.25	2.02
合计	93,765,139.47	78.64

2015 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国家电网公司	52,534,321.31	41.96
中国南方电网有限责任公司	31,686,981.25	25.31
神华包头煤化工有限责任公司	3,356,923.08	2.68
重庆泰格科技发展有限公司	2,600,854.75	2.08
长安汽车（集团）有限责任公司	2,078,714.53	1.66
合计	92,257,794.92	73.69

2014 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国南方电网有限责任公司	34,964,908.17	34.26
国家电网公司	33,278,458.55	32.61
重庆泰格科技发展有限公司	3,968,034.25	3.89
中国成达工程有限公司	3,927,179.49	3.85
广东怡信电力工程有限公司	2,259,909.40	2.21
合计	78,398,489.86	76.82

(五) 投资收益

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	10,000,000.00	12,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益			
合　计	16,000,000.00	10,000,000.00	12,000,000.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-380.35		-47,587.92
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）	81,095.97	1,500.00	4,470.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司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	24,907.75	-5,925.94	214,355.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,117,629.30		
所得税影响额	151,800.89	663.89	-25,685.60
少数股东权益影响额		-297.50	-14,343.92
合计	-860,205.04	-4,059.55	131,207.88

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-10 月	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	14.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.29

2015 年度	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	5.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05

2014 年度	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	5.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.40

南京电研电力自动化股份有限公司

二〇一六年十二月二十九日