

南京新联电子股份公司

审计报告

中天运[2017]审字第 90034 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

中天运[2017]审字第 90034 号

南京新联电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京新联电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈晓龙

中国·北京

中国注册会计师：娄新洁

二〇一七年四月二十五日

1、合并资产负债表

编制单位：南京新联电子股份有限公司

2016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	1,737,292,186.20	812,696,189.94
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	121,775,863.63	95,356,088.85
应收账款	379,816,427.42	443,592,156.21
预付款项	3,641,247.67	3,081,904.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,845,056.83	798,301.37
应收股利		
其他应收款	13,641,126.36	5,507,177.51
买入返售金融资产		
存货	72,314,620.27	78,978,498.46
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	359,434,959.58	
流动资产合计	2,689,761,487.96	1,440,010,316.55
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,611,268.28	
投资性房地产	22,392,894.07	20,291,315.03
固定资产	311,883,689.54	296,291,832.37
在建工程	21,310,639.69	
工程物资	3,207,607.28	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	50,147,039.75	53,130,173.22
开发支出		
商誉	15,022,598.62	15,022,598.62
长期待摊费用	13,286,647.72	10,247,581.60
递延所得税资产	11,431,984.55	5,794,920.12
其他非流动资产	1,168,957.93	7,625,818.92
非流动资产合计	486,463,327.43	408,404,239.88
资产总计	3,176,224,815.39	1,848,414,556.43
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	53,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	90,370,893.35	100,229,686.91
应付账款	115,424,216.97	149,958,900.05
预收款项	8,518,369.67	4,509,017.97
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,598,728.10	9,020,296.84
应交税费	17,092,886.22	20,517,413.14
应付利息	58,767.12	83,696.58
应付股利		
其他应付款	9,768,686.50	11,627,887.05
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		715,382.88
其他流动负债		
流动负债合计	294,832,547.93	349,662,281.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,313,060.00	12,143,845.00
递延所得税负债	5,524,418.72	6,116,081.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,837,478.72	18,259,926.42
负债合计	311,670,026.65	367,922,207.84
所有者权益：		
股本	834,049,096.00	252,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,216,731,133.21	476,603,331.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,614,822.86	80,341,057.05
一般风险准备		
未分配利润	587,744,855.47	589,446,430.05
归属于母公司所有者权益合计	2,735,139,907.54	1,398,390,818.22
少数股东权益	129,414,881.20	82,101,530.37
所有者权益合计	2,864,554,788.74	1,480,492,348.59
负债和所有者权益总计	3,176,224,815.39	1,848,414,556.43

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：李照球

会计机构负责人：陆红

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	682,701,925.40	473,517,108.96
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	49,896,272.18	33,054,410.10
应收账款	275,153,865.71	338,483,742.68
预付款项	1,181,231.25	1,703,647.58
应收利息	239,208.22	798,301.37
应收股利	13,910,000.00	

其他应收款	28,881,205.33	4,334,534.23
存货	43,157,741.92	40,117,958.54
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	352,814,164.38	
流动资产合计	1,447,935,614.39	892,009,703.46
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	1,134,615,097.25	345,985,930.19
投资性房地产		
固定资产	221,412,145.71	235,312,253.83
在建工程	18,779,098.74	
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	38,864,963.20	41,006,680.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,371,313.88	9,907,057.33
递延所得税资产	4,594,907.90	3,886,990.30
其他非流动资产	313,050.93	1,343,346.15
非流动资产合计	1,425,950,577.61	637,442,258.04
资产总计	2,873,886,192.00	1,529,451,961.50
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,565,046.01	91,051,545.91
应付账款	130,501,422.64	161,987,361.55
预收款项	3,078,188.76	4,065,135.98
应付职工薪酬	3,083,475.00	4,228,824.80
应交税费	7,414,915.78	10,419,919.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,176,167.19	1,718,990.11
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	209,819,215.38	273,471,778.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,254,560.00	11,968,845.00
递延所得税负债	1,013,352.97	932,310.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,267,912.97	12,901,155.22
负债合计	222,087,128.35	286,372,933.34
所有者权益：		
股本	834,049,096.00	252,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,220,659,958.62	481,126,677.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,614,822.86	80,341,057.05
未分配利润	500,475,186.17	429,611,293.92
所有者权益合计	2,651,799,063.65	1,243,079,028.16
负债和所有者权益总计	2,873,886,192.00	1,529,451,961.50

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	583,965,508.09	777,010,224.26
其中：营业收入	583,965,508.09	777,010,224.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	508,365,332.70	616,199,698.13

其中：营业成本	357,188,070.61	461,686,913.33
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		
税金及附加	8,101,566.92	6,299,575.96
销售费用	39,324,030.97	35,334,636.44
管理费用	121,191,681.14	110,422,584.13
财务费用	-19,997,503.72	-6,099,563.54
资产减值损失	2,557,486.78	8,555,551.81
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）	23,332,043.62	9,239,968.14
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	2,783,268.28	
汇兑收益（损失以“-”号 填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	98,932,219.01	170,050,494.27
加：营业外收入	12,099,971.86	16,390,188.58
其中：非流动资产处置 利得	700,347.92	2,071.87
减：营业外支出	256,184.19	394,962.76
其中：非流动资产处置 损失	99,635.73	21,503.18
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	110,776,006.68	186,045,720.09
减：所得税费用	14,495,943.96	22,425,363.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,280,062.72	163,620,356.22
归属于母公司所有者的净利 润	90,172,191.23	156,443,353.55
少数股东损益	6,107,871.49	7,177,002.67
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损 益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	96,280,062.72	163,620,356.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,172,191.23	156,443,353.55
归属于少数股东的综合收益总额	6,107,871.49	7,177,002.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.22
（二）稀释每股收益	0.11	0.22

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：胡敏

主管会计工作负责人：李照球

会计机构负责人：陆红

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	394,130,076.76	565,422,241.67
减：营业成本	307,985,586.71	440,729,835.53
税金及附加	3,409,105.88	2,114,884.79

销售费用	14,359,958.56	13,598,690.40
管理费用	46,329,782.40	51,226,051.79
财务费用	-12,408,766.44	-7,277,212.03
资产减值损失	1,500,184.67	5,293,459.51
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）	136,105,457.50	64,487,779.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,717.76	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	169,059,682.48	124,224,310.76
加：营业外收入	1,012,317.50	1,358,101.80
其中：非流动资产处置利得	20,597.32	2,071.87
减：营业外支出	103,911.63	105,827.45
其中：非流动资产处置损失	99,635.73	21,503.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	169,968,088.35	125,476,585.11
减：所得税费用	7,230,430.29	7,157,906.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	162,737,658.06	118,318,679.10
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	162,737,658.06	118,318,679.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	663,325,514.01	674,808,074.58
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	9,351,239.35	14,469,172.08
收到其他与经营活动有关 的现金	49,682,159.12	69,941,948.15
经营活动现金流入小计	722,358,912.48	759,219,194.81
购买商品、接受劳务支付的 现金	337,009,565.86	343,045,622.89
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	126,312,963.91	103,604,051.21
支付的各项税费	77,510,668.61	82,522,490.94
支付其他与经营活动有关的现金	79,582,671.43	101,071,766.35
经营活动现金流出小计	620,415,869.81	630,243,931.39
经营活动产生的现金流量净额	101,943,042.67	128,975,263.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,674,500,000.00	1,138,912,000.00
取得投资收益收到的现金	17,734,610.96	16,472,253.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,947.94	10,445.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,889.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,692,289,558.90	1,155,409,587.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,735,649.58	14,149,030.77
投资支付的现金	3,056,328,000.00	723,912,000.00
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	1,869,722.26	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,140,933,371.84	738,061,030.77
投资活动产生的现金流量净额	-448,643,812.94	417,348,556.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,361,582,377.43	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	40,000,000.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	1,411,582,377.43	58,000,000.00
偿还债务支付的现金	58,715,382.88	76,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,249,357.52	80,268,795.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	136,964,740.40	156,768,795.30
筹资活动产生的现金流量净额	1,274,617,637.03	-98,768,795.30
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	927,916,866.76	447,555,024.65
加：期初现金及现金等价物余额	808,720,174.76	361,165,150.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,736,637,041.52	808,720,174.76

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	485,052,429.31	492,479,222.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,802,126.73	103,228,221.39
经营活动现金流入小计	526,854,556.04	595,707,443.74
购买商品、接受劳务支付的现金	392,350,937.56	372,426,979.13
支付给职工以及为职工支付的现金	32,414,713.10	33,633,091.26
支付的各项税费	29,530,200.47	30,658,445.75
支付其他与经营活动有关的现金	63,906,633.65	47,113,673.23
经营活动现金流出小计	518,202,484.78	483,832,189.37
经营活动产生的现金流量净额	8,652,071.26	111,875,254.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,437,100,000.00	993,912,000.00
取得投资收益收到的现金	119,352,126.06	71,499,899.63
处置固定资产、无形资产和	344,823.79	136,855.59

其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14,889.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,556,796,949.85	1,065,563,644.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,762,580.48	6,672,269.80
投资支付的现金	3,575,700,000.00	818,912,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,598,462,580.48	825,584,269.80
投资活动产生的现金流量净额	-1,041,665,630.63	239,979,374.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,321,582,377.43	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,321,582,377.43	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,600,000.00	75,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	75,600,000.00	75,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,245,982,377.43	-75,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	212,968,818.06	276,254,628.79
加：期初现金及现金等价物余额	469,541,093.78	193,286,464.99
六、期末现金及现金等价物余额	682,509,911.84	469,541,093.78

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	252,000,000.00				476,603,331.12				80,341,057.05		589,446,430.05	82,101,530.37	1,480,492,348.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	252,000,000.00				476,603,331.12				80,341,057.05		589,446,430.05	82,101,530.37	1,480,492,348.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	582,049,096.00				740,127,802.09				16,273,765.81		-1,701,574.58	47,313,350.83	1,384,062,440.15
(一)综合收益总额											90,172,191.23	6,107,871.49	96,280,062.72
(二)所有者投入和减少资本	128,449,096.00				1,193,727,802.09							41,405,479.34	1,363,582,377.43
1. 股东投入的普通股	128,449,096.00				1,193,133,281.43							40,000,000.00	1,361,582,377.43
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					594,520.66							1,405,479.34	2,000,000.00
(三)利润分配									16,273,765.81		-91,873,765.81	-200,000.00	-75,800,000.00

1. 提取盈余公积									16,273,765.81		-16,273,765.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-75,600,000.00	-200,000.00	-75,800,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	453,600,000.00				-453,600,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	453,600,000.00				-453,600,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	834,049,096.00				1,216,731,133.21				96,614,822.86		587,744,855.47	129,414,881.20	2,864,554,788.74

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	252,000,000.00				476,603,331.12				68,509,189.14		520,434,944.41	74,924,527.70	1,392,471,992.37
加：会计政策变更													
前期													

差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	252,000,000.00				476,603,331.12				68,509,189.14		520,434,944.41	74,924,527.70	1,392,471,992.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									11,831,867.91		69,011,485.64	7,177,002.67	88,020,356.22
(一)综合收益总额											156,443,353.55	7,177,002.67	163,620,356.22
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									11,831,867.91		-87,431,867.91		-75,600,000.00
1. 提取盈余公积									11,831,867.91		-11,831,867.91		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-75,600,000.00		-75,600,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股													

本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	252,000,000.00				476,603,331.12				80,341,057.05		589,446,430.05	82,101,530.37	1,480,492,348.59

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	252,000,000.00				481,126,677.19				80,341,057.05	429,611,293.92	1,243,079,028.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	252,000,000.00				481,126,677.19				80,341,057.05	429,611,293.92	1,243,079,028.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	582,049,096.00				739,533,281.43				16,273,765.81	70,863,892.25	1,408,720,035.49
(一)综合收益总额										162,737,658.06	162,737,658.06
(二)所有者投	128,44				1,193,13						1,321,5

入和减少资本	9,096.00				3,281.43						82,377.43
1. 股东投入的普通股	128,449,096.00				1,193,133,281.43						1,321,582,377.43
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								16,273,765.81	-91,873,765.81		-75,600,000.00
1. 提取盈余公积								16,273,765.81	-16,273,765.81		
2. 对所有者(或股东)的分配									-75,600,000.00		-75,600,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	453,600,000.00				-453,600,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	453,600,000.00				-453,600,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	834,049,096.00				1,220,659,958.62			96,614,822.86	500,475,186.17		2,651,799,063.65

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	252,000,000.00				481,126,677.19				68,509,189.14	398,724,482.73	1,200,360,349.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	252,000,000.00				481,126,677.19				68,509,189.14	398,724,482.73	1,200,360,349.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									11,831,867.91	30,886,811.19	42,718,679.10
(一)综合收益总额										118,318,679.10	118,318,679.10
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									11,831,867.91	-87,431,867.91	-75,600,000.00
1. 提取盈余公积									11,831,867.91	-11,831,867.91	
2. 对所有者(或										-75,600,000.00	-75,600,000.00



股东) 的分配										0,000.00	000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	252,000,000.00				481,126,677.19				80,341,057.05	429,611,293.92	1,243,079,028.16

南京新联电子股份有限公司

2016 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

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

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

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

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

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

验字（2014）00059 号验资报告验证。

2016 年 3 月，经公司 2015 年度股东大会审议通过，公司实施资本公积金转增股本的分配方案，以 2016 年 3 月 23 日为股权登记日，以股本 25,200 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 18 股，转增后公司总股本增加至 70,560 万股，同时注册资本变更为 70,560.00 万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准南京新联电子股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]126 号）核准，2016 年 4 月公司非公开发行 12,844.9096 万股 A 股股票，增加注册资本 12,844.9096 万元，变更后的股本为 83,404.9096 万元，实收资本为 83,404.9096 万元，上述募集资金已于 2016 年 4 月 6 日到账。公司本次变更的注册资本已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2016）00056 号验资报告验证。

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

公司注册地：江苏省南京市江宁经济技术开发区利源北路 66 号。公司社会信用代码：913201007541098700.

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 4 月 25 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。报告期合并范围增加南京新联软件有限责任公司等 3 家公司，具体详见本“附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见本“附注七、在其他主体中权益的披露、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企

业会计准则解释及其他规定，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，并基于本附注三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 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。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之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，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，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，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司

的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行会计处理。

（八）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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合记账本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本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，终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本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，则终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见本“附注三之（十一）应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使

权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	根据公司的实际情况，确定期末余额达到100.00万元以上（含100.00万元）的应收款项定义为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	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	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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

3、单项金额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	期末单项金额未达到上述(1)标准的，但依据公司搜集的信息证明
-------------	--------------------------------

	该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，对有客观证据表明发生了减值的应收款项根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、委托加工物资、自制半成品、产成品、在产品和周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时，按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售资产的确认标准：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：（1）该资产在当前状况下可以

立即出售；（2）本公司已经就处置该项资产作出决议，并获取权利机构审批；（3）本公司已经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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，则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确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖本公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

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

（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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他、能效采集设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备及其他	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
能效采集设备	5 年	0%	20.00%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：指在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为符合资本化条件后至达到预定用途前所发生的开发阶段支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类 别	使用寿命
土地使用权	法定使用年限
非专利技术	2-10 年

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本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、使用寿命不确定的判断依据

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确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的

有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、工程物资、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：（1）现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定；（2）其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准

备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其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。

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时，将该义务确认为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日，公司对预计负债账面价值进行复核，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。

（二十四）收入

1、销售商品

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公司；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。

公司销售商品收入确认具体标准：如不需安装的产品，公司发出产品取得客户签收的发货清单，根据客户的签收日期作为收入确认的时点；如需安装的产品，公司发出产品取得客户签收的发货清单和安装验收单，根据安装验收单的日期作为收入确认的时点。

2、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。确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。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。

公司提供劳务收入确认具体标准：公司按照合同约定提供完成劳务，根据验收单日期作为收入确认的时点。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；（1）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁

（1）租入资产

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

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

（1）租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的、可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。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）租出资产

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

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

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务、服务过程中产生的增值额	17%、6%
营业税[注 1]	应纳税营业额	5%
城市维护建设税[注 2]	实缴流转税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的 70%或租金收入	1.2%或12%

注 1：自 2016 年 5 月 1 日起，停止征收营业税。

注 2：子公司江苏瑞特电子设备有限公司注册地位于县城，适用 5%的城建税税率。

其中：存在不同企业所得税税率的纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率	备注
南京新联电子股份有限公司	15.00%	
江苏瑞特电子设备有限公司	15.00%	
南京维智泰信息技术有限公司	2016 年度减半按照 12.50%	
南京盘古电气科技有限公司	25.00%	
南京志达电力科技有限责任公司	15.00%	
南京致德电子科技有限公司	15.00%	
南京新联电能云服务有限公司	2016 年度免征，按照 0%	
南京新联软件有限责任公司	25.00%	
南京新联智慧能源服务有限责任公司	25.00%	
中电科南京电力咨询服务服务有限公司	25.00%	
南京思立科电子有限公司	25.00%	
南京新联能源技术有限责任公司	15.00%	
苏州新联节能系统工程有限公司	25.00%	

2、税收优惠及批文

（1）增值税

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

经主管税务机关批准，下列子公司软件产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件：南京新联电力自动化有限公司的电力负荷综合管理系统 V3.0 产品和新联 V1.0 需求侧管理系统软件，南京新联能源技术有限责任公司的信息采集管理软件 V1.0

产品，南京志达电力科技有限责任公司志达用电信息采集与管理软件 V2.0 产品，志达第五代电力负荷管理终端软件 V1.0，南京致德电子科技有限公司的函数信号发生器/计数器控制软件 V1.0，频稳测试系统软件 V1.0，合成信号发生器控制软件 V1.0，微波频率计数器控制软件 V1.0，无线电综合测试仪控制软件 V1.0，无线数传电台控制软件 V1.0，单灯监控终端控制软件 V1.0，电力线载波通信测试系统 V1.0，南京维智泰信息技术有限公司的维智泰电力用户数据采集与管理软件 V1.0，维智泰 WZT1000 大客户用电管理终端软件 V1.0，维智泰 WZT3000A 专变采集终端软件 V1.0，维智泰 WZT3000B 用电采集终端软件 V1.0，维智泰 WZT1000 集中器软件 V1.0，南京盘谷电气科技有限公司的盘谷 Onpower 系列配电终端及子站维护软件 V1.0，盘谷 Onpower3610 配电自动化软件 V1.0。南京新联电能云服务有限公司的新联电能中央空调测控软件 V1.0，新联电能云电力能效监测终端软件 V1.0，新联电能云智能网关软件 V1.0。

（2）企业所得税

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

子公司南京维智泰信息技术有限公司成立于 2012 年 10 月，其所得税适用税率为 25%。2012 年认定为新办软件企业，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。2016 年度为获利第四年度，减半征收所得税。

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

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

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

子公司南京新联电能云服务有限公司成立于 2015 年 8 月，其所得税适用税率为 25%。2016 年被认定为新办软件企业，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

间接控股孙公司南京新联能源技术有限责任公司于 2016 年获得高新技术企业资格，证书号为 GR201632000157，发证时间为 2016 年 10 月 20 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司所得税税率自 2016 年起三年减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）明细项目

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	116,758.68	118,501.01
银行存款	1,736,520,282.84	808,601,673.75
其他货币资金[注]	655,144.68	3,976,015.18
合 计	1,737,292,186.20	812,696,189.94

注：其他货币资金包括

项 目	币 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	人民币	463,131.12	-
保函保证金	人民币	192,013.56	3,976,015.04
存出投资款	人民币	-	0.14
合 计		655,144.68	3,976,015.18

（2）截至 2016 年 12 月 31 日，货币资金余额中除上述其他货币资金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	75,063,528.80	82,173,294.74
商业承兑汇票	46,712,334.83	13,182,794.11
合 计	121,775,863.63	95,356,088.85

(2) 期末公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,616,682.50
商业承兑汇票	-
合计	14,616,682.50

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,327,173.04	-
商业承兑汇票	79,611.10	-
合 计	18,406,784.14	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额				
	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	4,000,000.00	0.97	4,000,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	409,281,627.77	98.83	29,465,200.35	7.20	379,816,427.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	818,761.68	0.20	818,761.68	100.00	-
合 计	414,100,389.45	100.00	34,283,962.03	8.28	379,816,427.42

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,000,000.00	0.84	4,000,000.00	100.00	-

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	472,695,035.73	99.00	29,102,879.52	6.16	443,592,156.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	784,594.68	0.16	784,594.68	100.00	-
合计	477,479,630.41	100.00	33,887,474.20	7.10	443,592,156.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收货款	818,761.68	818,761.68	100.00%	债务人无法归还
合计	818,761.68	818,761.68		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	335,521,302.11	81.98	16,776,065.10	423,461,143.21	89.58	21,173,057.15
1至2年	59,108,363.39	14.44	5,910,836.34	43,967,617.48	9.30	4,396,761.75
2至3年	10,401,363.61	2.54	3,120,409.08	1,495,266.28	0.32	448,579.89
3至4年	895,950.62	0.22	447,975.31	871,027.32	0.18	435,513.67
4至5年	723,667.61	0.18	578,934.09	1,255,071.92	0.27	1,004,057.54
5年以上	2,630,980.43	0.64	2,630,980.43	1,644,909.52	0.35	1,644,909.52
合计	409,281,627.77	100.00	29,465,200.35	472,695,035.73	100.00	29,102,879.52

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 351,250.35 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	货款	55,924,391.46	2年以内	13.51	4,118,336.75
客户二	货款	45,429,512.87	1年以内	10.97	2,271,475.64
客户三	货款	37,714,843.98	1年以内	9.11	1,885,742.20
客户四	货款	17,825,048.59	1年以内	4.30	891,252.43
客户五	货款	16,378,991.32	1年以内	3.96	818,949.57
合计		173,272,788.22		41.85	9,985,756.59

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	3,495,383.60	95.99	1,961,853.71	63.66
一至二年	28,904.60	0.79	800,880.22	25.99
二至三年	13,471.01	0.37	249,501.09	8.09
三年以上	103,488.46	2.85	69,669.19	2.26
合计	3,641,247.67	100.00	3,081,904.21	100.00

(2) 截止2016年12月31日, 预付款项金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	751,622.93	20.64
第二名	非关联方	354,090.00	9.72
第三名	非关联方	320,774.94	8.81
第四名	非关联方	283,260.00	7.78
第五名	非关联方	98,770.60	2.71
合计		1,808,518.47	49.67

5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,845,056.83	798,301.37

合计	1,845,056.83	798,301.37
----	--------------	------------

6、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	15,144,134.14	97.07	1,503,007.78	9.92	13,641,126.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	457,141.10	2.93	457,141.10	100.00	-
合计	15,601,275.24	100.00	1,960,148.88	12.56	13,641,126.36

(续)

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	12,490,657.39	82.48	624,532.88	2,888,975.67	41.28	144,448.79

1至2年	323,378.39	2.14	32,337.84	2,243,823.24	32.06	224,502.32
2至3年	1,890,986.16	12.49	567,295.85	277,571.60	3.97	83,271.48
3至4年	276,111.99	1.82	138,056.00	1,025,039.50	14.65	512,519.75
4至5年	111,075.00	0.73	88,860.00	182,549.19	2.61	146,039.35
5年以上	51,925.21	0.34	51,925.21	380,270.84	5.43	380,270.84
合计	15,144,134.14	100.00	1,503,007.78	6,998,230.04	100.00	1,491,052.53

确定该组合依据的说明：已单独计提坏账减值准备的其它应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 11,955.25 元，本报告期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	3,742,480.48	1,678,155.36
支付的保证金及押金	10,498,033.00	3,786,353.70
支付的各项往来款	1,309,239.90	1,599,589.62
其它	51,521.86	391,272.46
合计	15,601,275.24	7,455,371.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	4,600,000.00	3年以内	29.48	605,000.00
第二名	职工备用金及借款	902,754.00	1年以内	5.79	45,137.70
第三名	投标保证金	720,000.00	1年以内	4.62	36,000.00
第四名	职工备用金及借款	707,000.00	2年以内	4.53	37,835.00
第五名	投标保证金	670,000.00	1年以内	4.29	33,500.00
合计		7,599,754.00		48.71	757,472.70

(6) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

7、存货

(1) 分类情况

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,004,751.89	1,192,845.48	36,811,906.41	36,112,124.03	606,557.75	35,505,566.28
自制半成品	3,951,222.25	596,458.41	3,354,763.84	4,109,347.65	357,661.19	3,751,686.46
委托加工物资	6,342,353.17	193,820.73	6,148,532.44	10,802,960.88	193,820.73	10,609,140.15
产成品	15,548,551.79	659,041.97	14,889,509.82	20,404,618.36	475,785.98	19,928,832.38
在产品	10,863,281.58	-	10,863,281.58	8,927,032.57	-	8,927,032.57
周转材料	251,186.18	4,560.00	246,626.18	259,888.62	3,648.00	256,240.62
合计	74,961,346.86	2,646,726.59	72,314,620.27	80,615,972.11	1,637,473.65	78,978,498.46

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	606,557.75	586,287.73	-	-	-	-	1,192,845.48
自制半成品	357,661.19	238,797.22	-	-	-	-	596,458.41
委托加工物资	193,820.73	-	-	-	-	-	193,820.73
产成品	475,785.98	351,361.35	-	-	168,105.36	-	659,041.97
周转材料	3,648.00	912.00	-	-	-	-	4,560.00
合计	1,637,473.65	1,177,358.30	-	-	168,105.36	-	2,646,726.59

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	352,814,164.38	-
待摊费用-房租、物业费	540,076.00	-
待抵扣增值税税金	6,080,719.20	-
合计	359,434,959.58	-

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业										
云南耀邦达电力工程有限公司	-	33,128,000.00	-	2,775,550.52	-	-	-	-	35,903,550.52	-

被投资单位	期初	本期增减变动								期末金额	减值准备
内蒙古成为电能服务有限公司	-	700,000.00	-	7,717.76	-	-	-	-	-	707,717.76	-
小计	-	33,828,000.00	-	2,783,268.28	-	-	-	-	-	36,611,268.28	-
合计	-	33,828,000.00	-	2,783,268.28	-	-	-	-	-	36,611,268.28	-

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,892,560.57	21,892,560.57
2. 本期增加金额	3,584,543.42	3,584,543.42
(1) 外购	-	-
(2) 其他非流动资产转入	3,584,543.42	3,584,543.42
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	25,477,103.99	25,477,103.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,601,245.54	1,601,245.54
2. 本期增加金额	1,482,964.38	1,482,964.38
(1) 计提或摊销	1,482,964.38	1,482,964.38
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	3,084,209.92	3,084,209.92
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	22,392,894.07	22,392,894.07
2. 期初账面价值	20,291,315.03	20,291,315.03

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,173,067.71	正在办理中

11、固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	电子办公设备	机器设备	运输设备	能效采集设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	288,641,493.67	26,271,554.23	73,885,344.85	12,867,165.19	-	401,665,557.94
2. 本期增加金额	-	3,153,051.76	6,705,205.89	202,440.34	33,817,524.75	43,878,222.74
(1) 购置	-	3,073,051.76	6,705,205.89	102,440.34	-	9,880,697.99
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	33,817,524.75	33,817,524.75
(3) 企业合并增加	-	80,000.00	-	100,000.00	-	180,000.00
3. 本期减少金额	387,153.65	30,957.27	7,000.00	200,239.00	-	625,349.92
(1) 处置或报废	387,153.65	30,957.27	7,000.00	200,239.00	-	625,349.92
4. 期末余额	288,254,340.02	29,393,648.72	80,583,550.74	12,869,366.53	33,817,524.75	444,918,430.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	44,604,474.12	16,444,537.07	38,546,271.32	5,778,443.06	-	105,373,725.57
2. 本期增加金额	13,702,379.37	5,465,798.68	5,383,806.30	725,207.99	2,737,447.61	28,014,639.95
(1) 计提	13,702,379.37	5,447,986.24	5,383,806.30	725,207.99	2,737,447.61	27,996,827.51
(2) 企业合并	-	17,812.44	-	-	-	17,812.44
3. 本期减少金额	187,381.81	23,168.51	6,650.00	136,423.98	-	353,624.30
(1) 处置或报废	187,381.81	23,168.51	6,650.00	136,423.98	-	353,624.30
4. 期末余额	58,119,471.68	21,887,167.24	43,923,427.62	6,367,227.07	2,737,447.61	133,034,741.22
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	230,134,868.34	7,506,481.48	36,660,123.12	6,502,139.46	31,080,077.14	311,883,689.54
2. 期初账面价值	244,037,019.55	9,827,017.16	35,339,073.53	7,088,722.13	-	296,291,832.37

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项目	账面价值
房屋及建筑物	7,416,701.04
合计	7,416,701.04

(5) 期末公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

(1) 在建工程情况：

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
新厂房建设	18,779,098.74	-	18,779,098.74	-	-	-
智能用电云服务项目-用户侧设备	2,531,540.95	-	2,531,540.95	-	-	-
合计	21,310,639.69	-	21,310,639.69	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂房建设	9,763.00	-	18,779,098.74	-	-	18,779,098.74
智能用电云服务项目-用户侧设备	118,190.00	-	36,349,065.70	33,817,524.75	-	2,531,540.95
合计	127,953.00	-	55,128,164.44	33,817,524.75	-	21,310,639.69

(3) 期末在建工程无需计提减值准备。

13、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	3,207,607.28	-
合计	3,207,607.28	-

14、无形资产

(1) 明细项目

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初金额	44,599,888.54	12,767,377.39	6,116,433.28	63,483,699.21
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	其他	合计
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	44,599,888.54	12,767,377.39	6,116,433.28	63,483,699.21
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,654,527.84	5,999,471.20	699,526.95	10,353,525.99
2. 本期增加金额	1,070,858.66	1,573,451.28	338,823.53	2,983,133.47
(1) 计提	1,070,858.66	1,573,451.28	338,823.53	2,983,133.47
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	4,725,386.50	7,572,922.48	1,038,350.48	13,336,659.46
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,874,502.04	5,194,454.91	5,078,082.80	50,147,039.75
2. 期初账面价值	40,945,360.70	6,767,906.19	5,416,906.33	53,130,173.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 13.57%。

(2) 期末公司无尚未办妥土地证书的无形资产。

15、商誉

(1) 商誉账面价值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其它	处置	其它	
南京思立科电子有限公司	493,192.33	-	-	-	-	493,192.33
江苏瑞特电子设备有限公司	1,180,741.06	-	-	-	-	1,180,741.06
南京盘谷电气科技有限公司	13,841,857.56	-	-	-	-	13,841,857.56
中电科南京电力咨询服务有限公司	-	1,016,922.88	-	-	-	1,016,922.88
合计	15,515,790.95	1,016,922.88	-	-	-	16,532,713.83

(2) 商誉减值准备：

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

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其它	处置	其它	
中电科南京电力咨询服务有 限公司	-	1,016,922.88	-	-	-	1,016,922.88
合计	493,192.33	1,016,922.88	-	-	-	1,510,115.21

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

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

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

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

④ 商誉减值损失的确认：与资产组相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修及租 赁费	9,440,915.06	6,514,044.30	3,034,978.14	-	12,919,981.22
苗圃费	806,666.54	-	440,000.04	-	366,666.50
合计	10,247,581.60	6,514,044.30	3,474,978.18	-	13,286,647.72

17、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	33,315,709.60	5,304,083.94	31,790,419.79	4,891,524.75
已开票未发货税务视同销售	7,296,024.05	1,094,403.61	4,076,758.11	611,513.72
可抵扣亏损	8,544,029.41	2,136,007.36	1,167,526.58	291,881.65

合并范围内的未实现利润	19,316,597.61	2,897,489.64	-	-
合计	68,472,360.67	11,431,984.55	37,034,704.48	5,794,920.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,073,771.63	4,511,065.75	34,558,474.69	5,183,771.20
政府补助	6,755,686.44	1,013,352.97	6,215,401.44	932,310.22
合计	36,829,458.07	5,524,418.72	40,773,876.13	6,116,081.42

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值损失	6,592,050.78	2,068,445.53
可抵扣亏损	8,907,680.90	1,085,928.86
合计	15,499,731.68	3,154,374.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额
2017 年度	-	-
2018 年度	325,690.52	325,690.52
2019 年度	653,983.66	653,983.66
2020 年度	106,254.68	106,254.68
2021 年度	7,821,752.04	-
合计	8,907,680.90	1,085,928.86

18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备款	1,168,957.93	7,625,818.92
合计	1,168,957.93	7,625,818.92

19、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	-	15,000,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
抵押加保证借款	45,000,000.00	38,000,000.00
合计	45,000,000.00	53,000,000.00

(2) 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,765,512.93	100,229,686.91
商业承兑汇票	605,380.42	-
合计	90,370,893.35	100,229,686.91

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	115,424,216.97	149,958,900.05
合计	115,424,216.97	149,958,900.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市达时精密塑胶模具有限公司	1,413,678.25	货款暂未支付
南京博佳机电有限公司	1,186,088.70	货款暂未支付
深圳市朗泰通电子有限公司	291,800.00	货款暂未支付
合计	2,891,566.95	

22、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	8,518,369.67	4,509,017.97
合计	8,518,369.67	4,509,017.97

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

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
一、短期薪酬	9,020,296.84	111,949,550.02	112,372,459.04	8,597,387.82
二、离职后福利-设定提存计划	-	13,740,530.91	13,739,190.63	1,340.28
三、辞退福利	-	351,171.45	351,171.45	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,020,296.84	126,041,252.38	126,462,821.12	8,598,728.10

(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	9,008,122.44	94,965,781.24	95,398,169.44	8,575,734.24
2、职工福利费	-	5,955,554.63	5,955,554.63	-
3、社会保险费	-	6,479,651.26	6,479,275.91	375.35
其中：医疗保险费	-	5,827,690.74	5,827,315.39	375.35
工伤保险费	-	383,644.32	383,644.32	-
生育保险费	-	268,316.20	268,316.20	-
4、住房公积金	-	3,509,093.57	3,509,494.45	-400.88
5、工会经费和职工教育经费	12,174.40	1,039,469.32	1,029,964.61	21,679.11
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	9,020,296.84	111,949,550.02	112,372,459.04	8,597,387.82

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	13,461,918.65	13,460,657.23	1,261.42
2、失业保险费	-	278,612.26	278,533.40	78.86
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	13,740,530.91	13,739,190.63	1,340.28

24、应交税费

(1) 明细情况

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	6,686,456.68	7,349,124.93
增值税	8,152,595.95	10,942,568.74
个人所得税	232,327.56	187,239.17
印花税	283,357.97	38,088.10
城建税	586,224.88	760,200.99

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	417,476.78	544,599.13
房产税	633,852.87	572,498.54
土地使用税	100,593.53	100,593.54
其他	-	22,500.00
合计	17,092,886.22	20,517,413.14

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

25、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	58,767.12	83,696.58
合计	58,767.12	83,696.58

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
收取的保证金及押金	897,633.42	1,544,822.32
应付各项费用	2,195,374.94	1,803,443.85
应付职工往来款	1,920,794.92	2,495,783.75
专项应付款	3,262,558.93	3,728,875.01
应付其他往来款	1,492,324.29	2,054,962.12
合计	9,768,686.50	11,627,887.05

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
专项应付款	3,262,558.93	子公司瑞特电子 1998 年改制遗留的应付离退休职工的养老金等
计提的法人基金	1,577,142.08	子公司瑞特电子以前年度计提的中层以上人员的奖励基金
合计	4,839,701.01	

27、一年内到期的非流动负债

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

注：系应付的生产设备融资租赁款。

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,143,845.00	-	830,785.00	11,313,060.00	拆迁补偿款、人才补贴、技术创新基金
合计	12,143,845.00	-	830,785.00	11,313,060.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
江宁技术开发区管委会拆迁补偿款[注 1]	11,968,845.00	-	714,285.00	-	11,254,560.00	与资产相关
江宁区科技局中小企业技术创新基金拨款[注 2]	70,000.00	-	70,000.00	-	-	与收益相关
“淮上英才计划”创新创业领军人才资助拨款[注 3]	105,000.00	-	-	46,500.00	58,500.00	与收益相关
合计	12,143,845.00	-	784,285.00	46,500.00	11,313,060.00	

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

注 2：子公司南京新联能源技术有限公司 2015 年 10 月收到江宁区科技局中小企业技术创新基金对《基于 WIFI 无线通信的配变监测系统》项目的专项拨款 70,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日该创新项目已完成。

注 3：子公司江苏瑞特电子设备有限公司 2015 年 12 月收到洪泽县财政部门为“淮上英才计划”创新创业领军人才资助拨款 105,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日该项目尚未完成。

29、股本

(1) 按类别列示：

项目	期初余额	本期增减 (+, -)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	252,000,000.00	128,449,096.00	-	453,600,000.00	-	582,049,096.00	834,049,096.00

(2) 股本形成过程详见本“附注之一、公司基本情况”。

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少[注 2]	期末余额
股本溢价	476,366,301.51	1,193,133,281.43	453,600,000.00	1,215,899,582.94
其他资本公积	237,029.61	594,520.66	-	831,550.27
合计	476,603,331.12	1,193,727,802.09	453,600,000.00	1,216,731,133.21

注 1:①经中国证券监督管理委员会《关于核准南京新联电子股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]126号)核准,2016年4月公司非公开发行12,844.9096万股A股股票,增加注册资本12,844.9096万元,变更后的注册资本为83,404.9096万元,股本为83,404.9096万元,募集资金超出股部分1,193,133,281.43元计入资本公积。

②2016年6月,公司将持有的南京志达电力科技有限责任公司20.00%股权转让给江苏中电电气集团有限公司,转让后公司仍间接控制南京志达电力科技有限责任公司。根据相关规定,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额,应当计入所有者权益。

注 2:2016年3月,经公司2015年度股东大会审议通过,公司实施资本公积金转增股本的分配方案,以2016年3月23日为股权登记日,以股本25,200万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增18股,减少资本公积453,600,000.00元。

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,341,057.05	16,273,765.81	-	96,614,822.86
合计	80,341,057.05	16,273,765.81	-	96,614,822.86

32、未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
----	-------	---------

调整前上期未分配利润	589,446,430.05	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	589,446,430.05	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,172,191.23	
减：提取法定盈余公积	16,273,765.81	10.00%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	75,600,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	587,744,855.47	

[注]2016年3月16日，公司2015年度股东大会通过了《公司2015年度利润分配方案的议案》，以2015年末可分配利润中的7,560.00万元用于分配，剩余部分留待以后年度分配。

33、营业收入、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	578,779,932.56	354,267,866.03	769,044,621.75	457,187,465.76
其他业务	5,185,575.53	2,920,204.58	7,965,602.51	4,499,447.57
合计	583,965,508.09	357,188,070.61	777,010,224.26	461,686,913.33

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	138,633.50	90,000.00
城建税	2,838,521.71	3,507,595.75
教育费附加	2,216,559.23	2,701,980.21
房产税	1,711,590.51	-
土地使用税	504,034.17	-
印花税	687,025.42	-
其他	5,202.38	-
合计	8,101,566.92	6,299,575.96

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	12,157,768.81	8,735,439.97

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	4,318,906.94	3,469,490.52
会议费	19,667.51	42,295.00
市内交通费	46,098.62	34,429.15
业务招待费	5,769,276.69	4,964,668.90
运输邮寄费用	9,269,033.17	9,317,293.77
折旧费用	549,261.45	514,141.51
办公费	304,854.97	338,275.59
业务宣传费	141,749.00	137,481.15
咨询服务费	5,141,711.96	5,313,007.10
维修费	95,614.96	613,422.31
其他	1,510,086.89	1,854,691.47
合计	39,324,030.97	35,334,636.44

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	29,953,126.86	28,536,561.41
研发费	61,681,585.19	52,539,868.77
折旧及摊销	14,649,976.66	13,546,908.31
劳务费	485,312.26	473,009.33
差旅费	1,439,667.99	1,604,638.50
水电费	731,071.55	671,410.26
税费	745,303.30	3,469,825.97
交通运输费	1,144,659.24	711,653.93
业务招待费	2,056,221.34	1,503,729.88
电话费	343,498.94	123,425.35
办公费	599,766.76	464,399.43
咨询服务费	3,668,776.98	3,830,690.76
修理费	503,400.07	508,508.19
教育培训	3,078.87	193,138.80
会议费	164,631.82	140,964.55
低值易耗品	307,937.59	33,995.54

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,713,665.72	2,069,855.15
合计	121,191,681.14	110,422,584.13

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,424,428.06	4,290,380.55
减：利息收入	22,671,273.06	10,663,703.39
手续费支出	249,341.28	273,759.30
合计	-19,997,503.72	-6,099,563.54

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	351,250.35	8,368,298.02
其他应收款坏账准备	11,955.25	-1,096,118.41
存货跌价准备	1,177,358.30	1,283,372.20
商誉减值准备	1,016,922.88	-
合计	2,557,486.78	8,555,551.81

39、投资收益

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	2,783,268.28	-
理财产品取得的投资收益	20,548,775.34	9,239,968.14
合计	23,332,043.62	9,239,968.14

40、营业外收入

(1) 明细构成

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	700,347.92	2,071.87	700,347.92
其中：固定资产处置利得	700,347.92	2,071.87	700,347.92
政府补贴[注]	1,824,085.00	1,597,939.04	1,824,085.00

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
增值税返还	9,351,239.35	14,469,172.08	-
其他	224,299.59	321,005.59	224,299.59
合计	12,099,971.86	16,390,188.58	2,748,732.51

(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
专利授权补贴	10,600.00	24,300.00	与收益相关
知识产权专项资金	18,700.00	-	与收益相关
拆迁基建补偿款	714,285.00	714,285.00	与资产相关
企业发展扶持基金	-	469,354.04	与收益相关
科技创新奖励资金	-	20,000.00	与收益相关
洪泽县政府商标认证补助	-	30,000.00	与收益相关
南京市新兴产业引导专项资金	-	200,000.00	与收益相关
南京江宁经济技术开发区管理委员会示范企业补贴	-	20,000.00	与收益相关
南京市江宁区工业和信息化局企业发展专项资金	-	20,000.00	与收益相关
江宁区财政局 2014 年度品牌奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
2015 年清洁生产审核奖励	10,000.00	-	与收益相关
产权示范企业复核奖励	5,000.00	-	与收益相关
2016 年第二批科技发展计划（科技型企业“小升高”计划）	100,000.00	-	与收益相关
江宁区科技型中小企业技术创新专项资金	100,000.00	-	与收益相关
中小微工业企业发展专项资金	50,000.00	-	与收益相关
高新技术企业认定奖励	22,000.00	-	与收益相关
2015 年江苏省“双创计划”奖励	381,500.00	-	与收益相关
2016 年度升级科技创新券奖励	412,000.00	-	与收益相关
合计	1,824,085.00	1,597,939.04	

41、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	99,635.73	21,503.18	99,635.73
其中：固定资产处置损失	99,635.73	21,503.18	99,635.73

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
罚款滞纳金等	48,427.99	140,639.12	48,427.99
综合基金	81,711.16	232,113.36	81,711.16
其他	26,409.31	707.10	26,409.31
合计	256,184.19	394,962.76	256,184.19

42、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	20,724,671.09	25,195,724.15
递延所得税费用	-6,228,727.13	-2,770,360.28
合计	14,495,943.96	22,425,363.87

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	110,776,006.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,616,401.00
子公司适用不同税率的影响	-982,315.59
调整以前期间所得税的影响	-4,185.00
非应税收入的影响	-434,299.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,101,783.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费加计扣除的影响	-2,655,890.29
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	801,319.76
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	53,130.87
所得税费用	14,495,943.96

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,624,517.60	9,880,496.46
补贴收入	993,300.00	1,052,654.04
退回的投标保证金	18,939,503.68	27,209,660.00
收到的保函保证金	3,784,001.62	8,482,203.72
资金往来款	4,000,000.00	22,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	340,836.22	816,933.93
合计	49,682,159.12	69,941,948.15

(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
研发费用	8,002,792.60	5,720,006.87
咨询服务费	8,750,701.67	9,148,697.86
差旅费	5,758,574.93	5,074,129.02
支付往来款	6,862,035.29	14,058,915.39
业务招待费	7,825,498.03	6,468,398.78
劳务费	524,058.30	473,009.33
交通运输费	9,096,576.84	10,425,393.92
水电费	731,071.55	671,410.26
维修费	599,015.03	1,121,930.50
会议费	184,299.33	183,259.55
办公费	904,621.73	802,675.02
电话费	506,281.66	238,292.16
手续费支出	249,341.28	273,759.30
支付的投标保证金	25,493,554.68	25,059,355.00
代扣代缴股权转让的个人所得税	53,460.63	16,304,357.06
其他支出	4,040,787.88	5,048,176.33
合计	79,582,671.43	101,071,766.35

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	96,280,062.72	163,620,356.22
加: 资产减值准备	2,557,486.78	8,555,551.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,479,791.89	28,532,372.32
无形资产摊销	2,983,133.47	2,750,194.87
长期待摊费用摊销	3,474,978.18	2,782,496.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-600,712.19	19,431.31
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	2,424,428.06	4,290,380.55

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失	-23,332,043.62	-9,239,968.14
递延所得税资产减少	-5,637,064.43	-1,768,122.46
递延所得税负债增加	-591,662.70	-1,002,237.82
存货的减少	5,493,047.89	3,343,190.17
经营性应收项目的减少	-29,525,961.62	-116,999,794.36
经营性应付项目的增加	18,937,558.24	44,091,412.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	101,943,042.67	128,975,263.42
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	1,736,637,041.52	808,720,174.76
减: 现金的期初余额	808,720,174.76	361,165,150.11
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	927,916,866.76	447,555,024.65

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中: 中电科南京电力咨询服务有限公司	2,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	130,277.74
其中: 中电科南京电力咨询服务有限公司	130,277.74
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中: 中电科南京电力咨询服务有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	1,869,722.26

(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	1,736,637,041.52	808,720,174.76
其中: 库存现金	116,758.68	118,501.01
可随时用于支付的银行存款	1,736,520,282.84	808,601,673.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,736,637,041.52	808,720,174.76

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	655,144.68	保函保证金
应收票据	14,616,682.50	用于开具银行承兑汇票
投资性房地产	19,219,826.36	银行短期借款抵押
固定资产	20,528,413.29	银行短期借款抵押
无形资产	11,091,742.26	银行短期借款抵押

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入(万元)	购买日至期末被购买方的净利润
中电科南京电力咨询服务有限公司	2016年6月	200.00	100.00	货币资金购买股权	2016年6月	签署股权转让协议、权力机构审议通过、办理工商登记变更	314.17	-135.82

(2) 合并成本及商誉

合并成本	中电科南京电力咨询服务有限公司
—现金	2,000,000.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	2,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	983,077.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,016,922.88

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债情况

项目	中电科南京电力咨询服务有限公司		备注
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	
资产：			
货币资金	130,277.74	130,277.74	
应收款项	257,172.09	257,172.09	
其他应收款	602,340.00	602,340.00	
存货	6,528.00	6,528.00	
固定资产	162,187.56	162,187.56	
负债：	-	-	
应付职工薪酬	176,109.36	176,109.36	
应交税费	-1,675.41	-1,675.41	
其他应付款	994.32	994.32	
净资产	983,077.12	983,077.12	
减：少数股东权益	-	-	
取得的净资产	983,077.12	983,077.12	

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未处置子公司。

5、其他原因导致的合并范围变化

(1) 公司于 2016 年 11 月成立孙公司南京新联软件有限公司，公司子公司南京新联电能云服务有限公司持有其 100.00%的股权，自其设立之日起纳入合并报表范围。

(2) 公司于 2016 年 6 月 13 日成立孙公司南京新联智慧能源服务有限公司，公司子公司新联电能云服务有限公司持有其 86.67%的股权，自其设立之日起纳入合并报表范围。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京新联电力自动化有限公司	南京市	南京市	电力设备	55.00	-	出资设立
南京志达电力科技有限责任公司	南京市	南京市	电力设备	-	80.00	出资设立
南京维智泰信息技术有限公司	南京市	南京市	软件业	100.00		出资设立
南京致德电子科技有限公司	南京市	南京市	电力设备	80.00	-	同一控制下企业合并
南京新联能源科技有限责任公司	南京市	南京市	电力设备	-	100.00	非同一控制下企业合并
南京思立科电子有限公司	南京市	南京市	电力设备	-	70.00	非同一控制下企业合并
江苏瑞特电子设备有限公司	洪泽县	洪泽县	电力设备生产与销售	65.5178	-	非同一控制下企业合并
南京盘谷电气科技有限公司	南京市	南京市	软件业	-	100.00	非同一控制下企业合并
南京新联电能云服务有限公司	南京市	南京市	软件业	100.00	-	出资设立
苏州新联节能系统工程有限公司	苏州市	苏州市	建筑安装业	100.00	-	出资设立
南京新联软件有限责任公司	南京市	南京市	软件业	-	100.00	出资设立
南京新联智慧能源服务有限责任公司	南京市	南京市	能源项目投资、建设、运行、维护、咨询服务等	-	86.67	出资设立
中电科南京电力咨询服务有限公司	南京市	南京市	咨询服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏瑞特电子设备有限公司	34.4822%	4,679,653.08	-	62,326,208.93

南京新联电力自动化有限公司（合并）	45.00%	599,740.39	-	20,738,550.30
南京致德电子科技有限公司	20.00%	641,211.51	200,000.00	4,567,211.40
南京新联智慧能源服务有限责任公司（合并）	13.33%	451,088.64	-	42,173,640.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏瑞特电子设备有限公司	182,814,824.71	88,576,088.29	271,390,913.00	86,072,413.24	4,569,565.75	90,641,978.99
南京新联电力自动化有限公司（合并）	48,525,012.71	18,536,816.44	67,061,829.15	17,379,314.07	-	17,379,314.07
南京致德电子科技有限公司	25,187,680.33	366,508.17	25,554,188.50	2,718,131.50	-	2,718,131.50
南京新联智慧能源服务有限责任公司（合并）	340,590,635.88	37,834,095.37	378,424,731.25	72,029,749.68	-	72,029,749.68

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏瑞特电子设备有限公司	166,618,752.71	94,244,071.78	260,862,824.49	88,396,333.06	5,288,771.20	93,685,104.26
南京新联电力自动化有限公司（合并）	37,417,378.14	17,891,080.35	55,308,458.49	6,958,699.82	-	6,958,699.82
南京致德电子科技有限公司	22,291,013.35	413,923.25	22,704,936.60	2,074,937.13	-	2,074,937.13
南京新联智慧能源服务有限责任公司（合并）	-	-	-	-	-	-

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏瑞特电子设备有限公司	178,127,505.99	13,571,213.78	13,571,213.78	21,062,336.60
南京新联电力自动化有限公司（合并）	45,386,145.46	1,332,756.41	1,332,756.41	-3,456,604.75
南京致德电子科技有限公司	14,737,614.43	3,206,057.53	3,206,057.53	-34,864.52
南京新联智慧能源服务有限责任公司（合并）	32,606,174.62	7,980,526.61	7,980,526.61	38,764,889.63

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏瑞特电子设备有限公司	173,889,898.55	10,129,422.23	10,129,422.23	10,289,744.57
南京新联电力自动化有限公司（合并）	38,214,238.72	6,627,847.65	6,627,847.65	3,537,714.52

南京致德电子科技有限公司	19,341,446.99	3,926,323.54	3,926,323.54	871,162.93
南京新联智慧能源服务有限公司（合并）	-	-	-	-

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：
不适用。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2016年7月20日，根据公司第三届第十八次董事会决议，同意公司转让全资子公司南京志达电力科技有限责任公司全部股权，其中向公司控股孙公司南京新联智慧能源服务有限公司转让80.00%的股权、向江苏中电科电气集团有限公司转让20.00%的股权。本次转让后南京志达电力科技有限责任公司仍在公司合并范围。

（2）交易对少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响 单位：人民币万元

项目	南京志达电力科技有限责任公司
购买成本/处置对价	200.00
—现金	-
—非现金资产的公允价值	-
购买成本/处置对价合计	200.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	140.55
差额	59.45
其中：调整资本公积	59.45
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
云南耀邦达电力工程有限公司	云南	云南	工程施工	-	34.9935	34.9935	权益法核算
内蒙古成为电能服务有限公司	内蒙古	内蒙古	电能服务	35.00	-	35.00	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2016年12月31日/2016年度		2015年12月31日/2015年度	
	云南耀邦达电力工程有限公司	内蒙古成为电能服务有限公司	云南耀邦达电力工程有限公司	内蒙古成为电能服务有限公司
流动资产	153,557,439.70	1,703,680.06	-	-
非流动资产	55,938,925.05	2,833,208.27	-	-
资产合计	209,496,364.75	4,536,888.33	-	-
流动负债	127,347,127.34	2,514,837.58	-	-
非流动负债	8,717,289.95	-	-	-
负债合计	136,064,417.29	2,514,837.58	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	73,431,947.46	2,022,050.75	-	-
按持股比例计算的净资产份额	25,696,408.52	707,717.76	-	-
调整事项	10,207,142.00	-	-	-
--商誉	10,207,142.00	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	35,903,550.52	707,717.76	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	209,060,804.71	3,106,059.71	-	-
净利润	10,490,878.03	22,050.75	-	-
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	10,490,878.03	22,050.75	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等，相各项金融工具的详细情况说明详见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险—公允价值变动风险

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

（3）利率风险—现金流量变动风险

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

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将继续循环借款。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低50个基点的情况下，本公司2016年度归属于母公司所有者的净利润将会减少/增加人民币114,513.75元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之短期借款的利率

变化。

（4）其他价格风险

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

2、信用风险

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

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

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）

	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应收账款	-	53,197,527.05	7,280,954.53	447,975.31	144,733.52	-
其他应收款	-	291,040.55	1,323,690.31	138,055.99	22,215.00	-
合计	-	53,488,567.60	8,604,644.84	586,031.30	166,948.52	-

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

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

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

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

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
南京新联创业园管理有限公司	有限责任	南京市	胡敏	房屋租赁、物业管理等	1,131.70	41.86	41.86	75127978-6

本公司的最终控制方是胡敏，胡敏直接持有公司 5.24% 的股权，同时持有南京新联创业园管理有限公司 47.80% 的股权。

2、子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中权益的披露”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	社会信用代码
南京新联电子设备有限公司	受同一母公司控制	913201157162790518
方绍康	子公司江苏瑞特电子设备有限公司股东	-

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京新联创业园管理有限公司	物业管理服务费	758,459.74	601,785.55
南京新联电子设备有限公司	租赁费	121,777.71	126,288.00
云南耀邦达电力工程有限公司	销售商品	720,341.89	-
内蒙古成为电能服务有限公司	销售商品	978,276.82	-

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入

南京新联创业园管理有限公司	2,000,000.00	2016/2/22	2016/2/26	临时周转
南京新联创业园管理有限公司	2,000,000.00	2016/2/22	2016/6/23	临时周转

(3) 关键管理人员薪酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,078,609.52	2,376,371.00

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	10,000,000.00	2016/6/3	2017/6/1	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	5,000,000.00	2016/8/1	2017/8/1	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	5,000,000.00	2016/8/2	2017/8/1	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	5,000,000.00	2016/1/26	2017/1/25	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	10,000,000.00	2016/3/17	2017/3/16	未履行完毕
方绍康	江苏瑞特电子设备有限公司	10,000,000.00	2016/9/30	2017/9/30	未履行完毕
合计		45,000,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	云南耀邦达电力工程有限公司	84,280.00	-
预付款项	南京新联创业园管理有限公司	-	97,921.24
其他应收款	方绍康	201,600.00	-
其他流动资产	南京新联创业园管理有限公司	187,361.88	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	内蒙古成为电能服务有限公司	619,079.91	-

十、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

（1）资产负债表日后利润分配情况说明

2017 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第三次会议通过了 2016 年度利润分配预案，2016 年度利润分配预案如下：公司拟以公司的总股本 834,049,096.00 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.11 元（含税），共计分配现金红利 9,174,540.06 元，尚未分配的利润为 491,300,646.11 元，结转以后年度分配。利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

单位：人民币元

项 目	金 额
拟分配的利润或股利	9,174,540.06
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

（2）关于参与设立股权投资基金的事项

2016 年 12 月 30 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于参与设立股权投资基金的议案》，同意公司使用自有资金 5,000.00 万元作为有限合伙人参与投资设立南京江宁开发区锋霖创业投资合伙企业（有限合伙）。该合伙企业基金的规模为人民币 20,700.00 万元，公司拟出资 5,000.00 万元，出资比例为 24.15%，注册地位于南京江宁开发区将军大道 166 号，投资方向为向未上市公司（包括新三板挂牌企业）进行股权投资。截至本财务报表批准报出日，该合伙企业已办理完成工商登记。

（3）除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

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

2、其他对投资者决策有影响的其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、应收账款

（1）分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	294,959,258.03	100.00	19,805,392.32	6.71	275,153,865.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	294,959,258.03	100.00	19,805,392.32	6.71	275,153,865.71

（续）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	358,479,007.98	100.00	19,995,265.30	5.58	338,483,742.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	358,479,007.98	100.00	19,995,265.30	5.58	338,483,742.68

经减值测试，期末公司无需要单独计提特别坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	241,065,210.28	81.72	12,053,260.51	332,362,852.86	92.72	16,618,142.64
1至2年	45,541,950.80	15.44	4,554,195.08	24,324,279.12	6.79	2,432,427.91
2至3年	6,954,808.71	2.36	2,086,442.61	693,416.29	0.19	208,024.89
3至4年	430,988.24	0.15	215,494.12	473,659.71	0.13	236,829.86
4至5年	351,500.00	0.12	281,200.00	624,800.00	0.17	499,840.00
5年以上	614,800.00	0.21	614,800.00	-	-	-
合计	294,959,258.03	100.00	19,805,392.32	358,479,007.98	100.00	19,995,265.30

确定该组合依据的说明：已单独计提坏账准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-189,872.98元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	货款	55,924,391.46	2年以内	18.96	4,118,336.75
客户二	货款	45,429,512.87	1年以内	15.40	2,271,475.64
客户三	货款	37,714,843.98	1年以内	12.79	1,885,742.20
客户四	货款	17,825,048.59	1年以内	6.04	891,252.43
客户五	货款	10,966,720.00	1年以内	3.72	548,336.00
合计		167,860,516.90		56.91	9,715,143.02

(5) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,061,853.43	100.00	2,180,648.10	7.02	28,881,205.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	31,061,853.43	100.00	2,180,648.10	7.02	28,881,205.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,175,065.39	100.00	840,531.16	16.24	4,334,534.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,175,065.39	100.00	840,531.16	16.24	4,334,534.23

经减值测试，期末公司无需要单项计提特别坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	28,892,773.38	93.01	1,444,638.67	2,362,544.04	45.66	118,127.20
1 至 2 年	184,978.69	0.60	18,497.87	1,615,181.54	31.21	161,518.15
2 至 3 年	1,592,621.16	5.13	477,786.35	264,539.60	5.11	79,361.88
3 至 4 年	263,079.99	0.85	131,540.00	901,075.00	17.41	450,537.50
4 至 5 年	101,075.00	0.32	80,860.00	3,693.91	0.07	2,955.13
5 年以上	27,325.21	0.09	27,325.21	28,031.30	0.54	28,031.30
合计	31,061,853.43	100.00	2,180,648.10	5,175,065.39	100.00	840,531.16

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,340,116.94 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 报告期内公司无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	1,708,491.84	649,813.76
支付的保证金及押金	9,887,646.00	3,366,595.00
往来款	124,458.55	812,330.30
与子公司关联资金往来	19,341,075.17	309,157.00
其他	181.87	37,169.33
合计	31,061,853.43	5,175,065.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	投标保证金	4,600,000.00	3 年以内	14.81	605,000.00
第二名	投标保证金	720,000.00	1 年以内	2.32	36,000.00
第三名	职工备用金及借款	707,000.00	2 年以内	2.28	37,835.00
第四名	投标保证金	670,000.00	1 年以内	2.16	33,500.00
第五名	投标保证金	600,000.00	4 年以内	1.93	120,000.00
合计		7,297,000.00		23.49	832,335.00

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,133,907,379.49	-	1,133,907,379.49	345,985,930.19	-	345,985,930.19
对联营、合营企业 投资	707,717.76	-	707,717.76	-	-	-
合计	1,134,615,097.25	-	1,134,615,097.25	345,985,930.19	-	345,985,930.19

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
南京新联电力自	19,392,244.58	-	-	19,392,244.58	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
动化有限公司						
南京新联能源技术公司	2,078,550.70	-	2,078,550.70	-	-	-
南京志达电力科技有限责任公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
南京致德电子科技有限公司	10,286,734.91	-	-	10,286,734.91	-	-
南京维智泰信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
江苏瑞特电子设备有限公司	101,228,400.00	-	-	101,228,400.00	-	-
南京新联电能云服务有限公司	200,000,000.00	800,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-
合计	345,985,930.19	800,000,000.00	12,078,550.70	1,133,907,379.49	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
内蒙古成为电能服务有限公司	-	700,000.00	-	7,717.76	-	-	-	-	-	707,717.76	-
合计	-	700,000.00	-	7,717.76	-	-	-	-	-	707,717.76	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	389,815,859.43	304,416,340.11	557,985,577.84	435,439,488.57
其他业务	4,314,217.33	3,569,246.60	7,436,663.83	5,290,346.96
合计	394,130,076.76	307,985,586.71	565,422,241.67	440,729,835.53

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	108,400,000.00	57,689,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,717.76	-
处置长期股权投资产生的投资收益	9,268,849.30	-
理财产品取得的投资收益	18,428,890.44	6,798,379.08
合计	136,105,457.50	64,487,779.08

十五、其他重要补充资料

（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	600,712.19	
其中：处置固定资产、无形资产等净损益	600,712.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,824,085.00	
委托他人投资或管理资产的损益	20,548,775.34	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149,462.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	3,698,621.87	
少数股东损益影响额	465,004.46	
合计	18,959,408.49	

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	3.98	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.09	0.09

南京新联电子股份有限公司

2017年4月25日