

**厦门红相电力设备股份有限公司
2012 年度、2013 年度及 2014 年度
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司资产负债表	5
公司利润表	6
公司现金流量表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9-60

审计报告

致同审字（2015）第 350ZA0015 号

厦门红相电力设备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门红相电力设备股份有限公司（以下简称厦门红相公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是厦门红相公司管理层的责任，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，厦门红相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，公允反映了厦门红相公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年一月十八日

合并资产负债表

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金	六-1	102,891,861.62	106,502,381.52	104,145,694.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	六-2	3,252,600.00	4,963,903.50	1,610,546.00
应收账款	六-3	226,657,311.14	172,843,002.27	133,300,136.55
预付款项	六-4	12,334,308.19	8,383,723.97	6,655,782.14
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六-5	12,015,028.14	7,879,769.14	4,430,598.13
存货	六-6	21,558,233.53	15,979,229.12	21,425,381.47
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		378,709,342.62	316,552,009.52	271,568,139.06
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				
投资性房地产				
固定资产	六-7	36,613,393.80	40,075,645.44	41,072,495.73
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	六-8	193,437.67	252,569.71	77,449.78
开发支出				
商誉	六-9	4,099,176.90	4,099,176.90	4,099,176.90
长期待摊费用	六-10	519,583.34	674,983.34	26,210.43
递延所得税资产	六-11	3,912,692.16	2,593,959.68	2,677,446.17
其他非流动资产				
非流动资产合计		45,338,283.87	47,696,335.07	47,952,779.01
资产总计		424,047,626.49	364,248,344.59	319,520,918.07

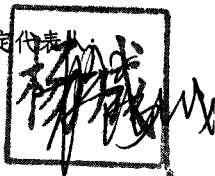
合并资产负债表（续）

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
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				
应付票据				
应付账款	六-13	51,164,365.04	39,327,289.20	25,235,827.02
预收款项	六-14	5,848,979.16	3,895,499.42	16,766,857.70
应付职工薪酬	六-15	6,605,036.67	6,737,533.08	7,076,421.88
应交税费	六-16	27,103,075.80	20,401,111.53	12,099,074.32
应付利息	六-17	10,364.78	13,731.12	18,326.33
应付股利				
其他应付款	六-18	1,897,729.14	1,092,982.28	622,864.55
一年内到期的非流动负债	六-19	2,874,999.96	2,874,999.96	2,874,999.96
其他流动负债				
流动负债合计		95,504,550.55	74,343,146.59	64,694,371.76
非流动负债：				
长期借款	六-20	6,229,166.90	9,104,166.86	11,979,166.82
应付债券				
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,229,166.90	9,104,166.86	11,979,166.82
负债合计		101,733,717.45	83,447,313.45	76,673,538.58
股东权益：				
股本	六-21	66,500,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00
资本公积	六-22	34,925,145.81	34,925,145.81	34,925,145.81
减：库存股				
其他综合收益	六-23	(721,079.83)	(558,619.59)	(68,473.79)
专项储备				
盈余公积	六-24	24,896,948.88	21,080,745.55	15,859,146.74
未分配利润	六-25	196,712,894.18	158,853,759.37	125,631,560.73
归属于母公司股东权益合计		322,313,909.04	280,801,031.14	242,847,379.49
少数股东权益				
股东权益合计		322,313,909.04	280,801,031.14	242,847,379.49
负债和股东权益总计		424,047,626.49	364,248,344.59	319,520,918.07

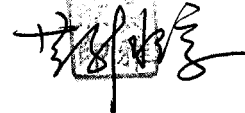
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	六-26	267,597,005.07	242,094,510.09	233,458,528.10
减：营业成本	六-26	133,253,406.81	116,131,123.85	113,778,939.44
营业税金及附加	六-27	2,969,392.40	2,590,616.80	3,472,592.79
销售费用	六-28	32,884,360.42	32,771,893.74	33,888,775.77
管理费用	六-29	31,938,906.26	27,873,140.34	26,851,636.08
财务费用	六-30	330,919.11	685,187.77	1,180,105.98
资产减值损失	六-31	4,335,568.84	3,774,209.23	941,048.96
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,884,451.23	58,268,338.36	53,345,429.08
加：营业外收入	六-32	4,212,927.91	5,024,585.42	9,223,703.43
其中：非流动资产处置利得	六-32	313,134.29	647,594.64	
减：营业外支出	六-33	46,809.79	28,645.39	175,654.48
其中：非流动资产处置损失	六-33	35,574.09		401.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,050,569.35	63,264,278.39	62,393,478.03
减：所得税费用	六-34	9,745,231.21	10,190,480.94	11,194,623.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,305,338.14	53,073,797.45	51,198,854.15
归属于母公司股东的净利润		56,305,338.14	53,073,797.45	51,198,854.15
少数股东损益				
五、其他综合收益的税后净额		-162,460.24	-490,145.80	137,821.24
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-162,460.24	-490,145.80	137,821.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-162,460.24	-490,145.80	137,821.24
1、外币财务报表折算差额		-162,460.24	-490,145.80	137,821.24
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		56,142,877.90	52,583,651.65	51,336,675.39
归属于母公司股东的综合收益总额		56,142,877.90	52,583,651.65	51,336,675.39
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益	六-35	0.85	0.80	0.77
（二）稀释每股收益		0.85	0.80	0.77

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度	2012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		249,145,306.91	212,279,765.76	259,194,682.29
收到的税费返还		996,474.79	3,524,963.67	1,523,453.10
收到的其他与经营活动有关的现金	六-36	31,004,172.93	21,094,459.60	29,178,073.63
经营活动现金流入小计		281,145,954.63	236,899,189.03	289,896,209.02
购买商品、接受劳务支付的现金		124,884,171.38	88,650,384.52	107,968,898.80
支付给职工以及为职工支付的现金		35,381,965.26	34,023,521.97	31,033,199.92
支付的各项税费		34,192,344.56	27,455,636.13	33,495,670.92
支付的其他与经营活动有关的现金	六-36	69,923,191.52	62,299,274.57	58,178,421.43
经营活动现金流出小计		264,381,672.72	212,428,817.19	230,676,191.07
经营活动产生的现金流量净额		16,764,281.91	24,470,371.84	59,220,017.95
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
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		506,999.77	226,957.69	
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		506,999.77	226,957.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		944,613.10	3,739,959.56	436,999.59
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		944,613.10	3,739,959.56	436,999.59
投资活动产生的现金流量净额		(437,613.33)	(3,513,001.87)	(436,999.59)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金		2,874,999.96	2,874,999.96	2,874,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,255,063.65	15,429,273.98	12,344,290.38
其中：子公司支付给少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	六-36	1,100,000.00	1,309,986.60	4,155,204.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		19,230,063.61	19,614,260.54	19,374,494.34
筹资活动产生的现金流量净额		(19,230,063.61)	(19,614,260.54)	(19,374,494.34)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,349.13	(202,414.68)	(38,794.52)
五、现金及现金等价物净增加额		(2,893,045.90)	1,140,694.75	39,369,729.50
加：期初现金及现金等价物余额		105,286,389.52	104,145,694.77	64,775,965.27
六、期末现金及现金等价物余额		102,393,343.62	105,286,389.52	104,145,694.77

公司法定代表人：

杨彬

主管会计工作的公司负责人：

陈露

公司会计机构负责人：

陈露

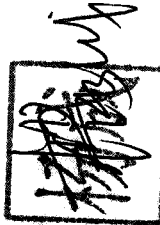
合并股东权益变动表

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度						
	归属于母公司股东权益			少数股东权益			股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上期期末余额	66,500,000.00	34,925,145.81		(558,619.59)		21,080,745.55	280,801,031.14
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、本期期初余额	66,500,000.00	34,925,145.81		(558,619.59)		21,080,745.55	280,801,031.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				(162,460.24)		3,816,203.33	41,512,877.90
（一）综合收益总额				(162,460.24)		56,305,338.14	56,142,877.90
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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（以负号填列）							
（六）其他							
四、本期期末余额	66,500,000.00	34,925,145.81		(721,079.83)		24,896,948.88	322,313,909.04

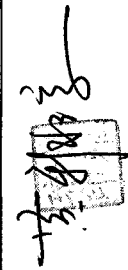
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

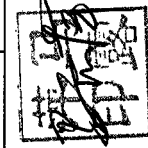
编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

项 目	2013年度							
	归属于母公司股东权益				少数股东权益			
	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	其他
一、上期期末余额	66,500,000.00	34,925,145.81		(68,473.79)		15,859,146.74	125,631,560.73	
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、本期期初余额	66,500,000.00	34,925,145.81		(68,473.79)		15,859,146.74	125,631,560.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				(490,145.80)		5,221,598.81	33,222,198.64	
（一）综合收益总额				(490,145.80)			53,073,797.45	
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							(19,851,598.81)	
2. 对股东的分配							(5,221,598.81)	
3. 其他							(14,630,000.00)	
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本期期末余额	66,500,000.00	34,925,145.81		(558,619.59)		21,080,745.55	158,853,759.37	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



Handwritten signature of the company representative.

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

项 目	2012年度							
	归属于母公司股东权益				少数股东权益			
	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	其他
一、上期期末余额	66,500,000.00	34,925,145.81		(206,295.03)		11,074,884.90	90,521,968.42	
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、本期期初余额	66,500,000.00	34,925,145.81		(206,295.03)		11,074,884.90	90,521,968.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额				137,821.24		4,784,261.84	35,109,592.31	
（二）股东投入和减少资本				137,821.24			51,198,864.15	
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						4,784,261.84	(16,089,261.84)	
2. 对股东的分配						4,784,261.84	(4,784,261.84)	
3. 其他							(11,305,000.00)	
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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（以负号填列）								
（六）其他								
四、本期期末余额	66,500,000.00	34,925,145.81		(68,473.79)		15,859,146.74	125,631,560.73	
少数股东权益合计								202,815,704.10
								202,815,704.10
								202,815,704.10
								40,031,675.39
								51,336,675.39
								(11,305,000.00)
								(11,305,000.00)
								242,847,379.49

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人

杨成

杨成

公司资产负债表

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				
货币资金		100,165,633.61	101,111,195.63	98,113,199.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据		3,252,600.00	4,963,903.50	1,610,546.00
应收账款	十一-1	225,133,984.67	171,796,874.91	132,598,346.66
预付款项		12,333,498.19	8,350,310.91	6,655,782.14
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十一-2	12,005,263.14	7,854,733.44	4,420,569.73
存货		27,560,961.08	16,987,476.33	27,537,626.47
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		380,451,940.69	311,064,494.72	270,936,070.24
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	十一-3	16,702,474.74	16,702,474.74	16,702,474.74
投资性房地产				
固定资产		36,299,188.11	39,431,827.80	40,132,575.60
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		171,762.67	228,044.71	42,124.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		519,583.34	674,983.34	
递延所得税资产		2,877,026.35	2,230,423.49	1,661,157.05
其他非流动资产				
非流动资产合计		56,570,035.21	59,267,754.08	58,538,332.17
资产总计		437,021,975.90	370,332,248.80	329,474,402.41

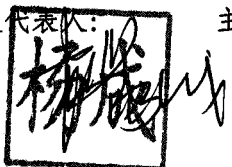
公司资产负债表（续）

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年12月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
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				
应付票据				
应付账款		110,000,446.70	64,875,950.54	55,550,171.23
预收款项		5,772,491.41	3,895,499.42	16,766,857.70
应付职工薪酬		5,775,692.67	6,127,560.31	6,329,345.37
应交税费		19,282,496.93	20,136,433.59	10,964,771.02
应付利息		10,364.78	13,731.12	18,326.33
应付股利				
其他应付款		1,346,682.14	1,106,305.88	379,150.92
一年内到期的非流动负债		2,874,999.96	2,874,999.96	2,874,999.96
其他流动负债				
流动负债合计		145,063,174.59	99,030,480.82	92,883,622.53
非流动负债：				
长期借款		6,229,166.90	9,104,166.86	11,979,166.82
应付债券				
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,229,166.90	9,104,166.86	11,979,166.82
负债合计		151,292,341.49	108,134,647.68	104,862,789.35
股东权益：				
股本		66,500,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00
资本公积		34,925,145.81	34,925,145.81	34,925,145.81
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		24,896,948.88	21,080,745.55	15,859,146.74
未分配利润		159,407,539.72	139,691,709.76	107,327,320.51
股东权益合计		285,729,634.41	262,197,601.12	224,611,613.06
负债和股东权益总计		437,021,975.90	370,332,248.80	329,474,402.41

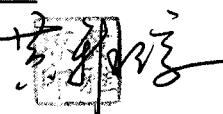
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司利润表

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度	2012年度
一、营业收入	十一-4	262,080,767.54	236,397,726.81	227,509,965.14
减：营业成本	十一-4	158,926,330.25	125,702,294.41	127,016,208.96
营业税金及附加		2,299,827.25	2,446,633.80	3,177,156.94
销售费用		32,618,978.27	32,185,792.20	33,428,183.23
管理费用		21,931,086.87	19,652,334.57	17,127,254.60
财务费用		328,688.13	698,553.44	1,248,425.13
资产减值损失		4,310,685.69	3,795,109.64	972,220.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十一-5		5,877,000.00	5,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,665,171.08	57,794,008.75	49,540,515.65
加：营业外收入		3,201,950.97	3,504,766.23	7,698,890.18
其中：非流动资产处置利得		313,134.29	647,594.64	
减：营业外支出		38,974.09	28,043.15	174,571.32
其中：非流动资产处置损失		35,574.09		401.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,828,147.96	61,270,731.83	57,064,834.51
减：所得税费用		6,666,114.67	9,054,743.77	9,222,216.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,162,033.29	52,215,988.06	47,842,618.35
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		38,162,033.29	52,215,988.06	47,842,618.35

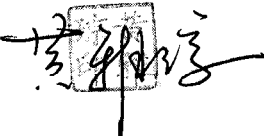
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



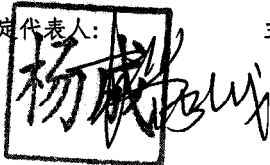
公司现金流量表

编制单位: 厦门红相电力设备股份有限公司

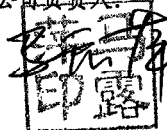
单位: 人民币元

项目	附注	2014年度	2013年度	2012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		244,989,103.07	205,404,644.69	251,651,554.42
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		31,100,744.72	21,082,778.39	34,012,399.21
经营活动现金流入小计		276,089,847.79	226,487,423.08	285,663,953.63
购买商品、接受劳务支付的现金		132,548,231.13	102,700,438.04	129,293,857.83
支付给职工以及为职工支付的现金		26,578,773.05	25,048,535.21	22,115,073.71
支付的各项税费		30,969,668.41	22,559,346.03	26,730,238.52
支付的其他与经营活动有关的现金		66,559,417.92	57,257,287.14	57,179,731.94
经营活动现金流出小计		256,656,090.51	207,565,606.42	235,318,902.00
经营活动产生的现金流量净额		19,433,757.28	18,921,816.66	50,345,051.63
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金			5,877,000.00	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		506,999.77	226,957.69	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		506,999.77	6,103,957.69	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		938,781.46	3,629,509.42	361,936.89
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		938,781.46	3,629,509.42	361,936.89
投资活动产生的现金流量净额		(431,781.69)	2,474,448.27	4,638,063.11
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金		2,874,999.96	2,874,999.96	2,874,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,255,063.65	15,429,273.98	12,344,290.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	1,309,986.60	4,155,204.00
筹资活动现金流出小计		19,230,063.61	19,614,260.54	19,374,494.34
筹资活动产生的现金流量净额		(19,230,063.61)	(19,614,260.54)	(19,374,494.34)
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		(228,088.02)	1,782,004.39	35,608,620.40
加: 期初现金及现金等价物余额		99,895,203.63	98,113,199.24	62,504,578.84
六、期末现金及现金等价物余额		99,667,115.61	99,895,203.63	98,113,199.24

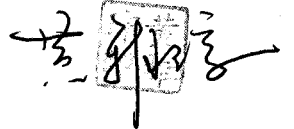
公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



公司股东权益变动表

编制单位：厦门红相电力设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2012年年度					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上期期末余额	66,500,000.00	34,925,145.81				11,074,884.90
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本期期初余额	66,500,000.00	34,925,145.81				11,074,884.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						75,573,964.00
（二）股东投入和减少资本						31,753,356.51
1. 股东投入资本						47,842,618.35
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						(16,089,261.84)
1. 提取盈余公积						(4,784,261.84)
2. 对股东的分配						(11,305,000.00)
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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（以负号填列）						
（六）其他						
四、本期期末余额	66,500,000.00	34,925,145.81				15,859,146.74
						107,327,320.51
						224,611,613.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

杨成

郭

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

厦门红相电力设备股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为于 2005 年 7 月设立的厦门红相电力设备进出口有限公司（以下简称“厦门红相进出口公司”），初始注册资本为人民币 500 万元。

2008 年 11 月，根据厦门红相进出口公司股东会决议的规定，以该公司原全体股东作为发起人，采取发起设立方式，将厦门红相进出口公司依法整体变更为股份有限公司。变更基准日为 2008 年 10 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 6,000 万元，全体股东同意以截至 2008 年 10 月 31 日止厦门红相进出口公司的账面净资产折股，股份总数 6,000 万股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产列入资本公积。发起人按照各自持有厦门红相进出口公司的股权比例，持有本公司相应数额的股份。本公司于 2008 年 11 月 28 日取得厦门市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

2010 年 12 月，根据本公司 2010 年第二次临时股东会决议、本公司与新增股东签订的增资扩股协议及修改后的章程规定，本公司申请新增股东及新增注册资本人民币 510 万元，由长江成长资本投资有限公司和深圳市中科宏易创业投资有限公司以货币方式出资，变更后的注册资本为人民币 6,510 万元。

2011 年 2 月，根据本公司 2011 年第一次临时股东会决议、本公司与新增股东签订的增资扩股协议及修改后的章程规定，申请新增股东及新增注册资本人民币 140 万元，由吴志阳、陈奕锋等 59 名自然人股东以货币方式出资，变更后的注册资本为人民币 6,650 万元。

本公司《企业法人营业执照》注册号：350200200013129；注册地址：厦门市思明区水仙路 33 号海光大厦 21 层 E 单元（生产场所：厦门市同安区美溪道思明工业园 37 号第一至第二层）；法定代表人：杨成。

本公司实际控制人为杨保田、杨成。

2、行业性质、经营范围及主要产品

本公司属电力设备制造行业，主要生产和销售电力设备相关产品，包括电能表及用电管理系统、电力设备状态检测、监测产品和其他电力设备产品，并提供与电力设备产品相关的技术服务。

3、组织架构及子公司情况

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有电能计量部、状态检修部、新品管理部、工厂、研发中心、销售管理部、市场策划部、物流部、行政人事部、财务部、投融资管理部、证券部、内部审计部等部门。

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司拥有红相电力(上海)有限公司(以下简称“上海红相”)、RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD(以下简称“澳洲红相”)和厦门红相软件有限公司(以下简称“红相软件”)三家子公司。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司澳洲红相以澳元作为记账本位币，本公司在编制合并财务报表时将其财务报表折算为以人民币表示的财务报表。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

（3）丧失子公司控制权的处理

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，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务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，差额作为公允价值变动损益。

（2）外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外子公司的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报：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，其他项目采用业务发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用会计期间的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用会计期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融资产主要系应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三 11）。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要包括因购买商品或接受劳务等所产生的应付账款、其他应付款等其他金融负债。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了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其

他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致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，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、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其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司应收款项分类如下：

（1）单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额为 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司在报告期内不存在单项金额重大且单项计提坏账准备的应收款项。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额为 100 万元以下的应收款项按性质分为：

组合 1：应收销货款及除组合 2、组合 3、组合 4 之外的其他应收款；

组合 2：合并范围内的关联方应收款（包括应收账款和其他应收款）；

组合 3：其他应收款之应收备用金；

组合 4：其他应收款之应收保证金。

资产负债表日，本公司对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2 不计提坏账准备，对组合 3 和组合 4 按个别认定法根据具体情况确定坏账准备计提比例。组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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%
1-2 年（含）	10%	10%
2-3 年（含）	20%	20%
3-4 年（含）	30%	30%
4-5 年（含）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

12、 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库存商品、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、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品和在途物资。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。其中：对于直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、

其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

13、 长期股权投资

本公司的长期股权投资均为对子公司的投资，本公司能够对被投资单位实施控制。

（1）初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注三之 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对具有实际控制权的子公司的长期股权投资，后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三 25。

14、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法

采用年限平均法。

本公司根据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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
办公设备	5	5%	19%
运输工具	5	5%	19%
机器设备	5	5%	19%

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三25。

（4）其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三 25。

16、 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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建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活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括外购办公软件、商标使用权和计算机软件著作权。

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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，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。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命（年）	净残值
商标使用权	10	-
办公软件	5	-
计算机软件著作权	5	-

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司报告期内的内部研究开发项目的支出均为计入当期损益的研究阶段的支出。

19、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。本公司的商誉系与子公司有关的商誉。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、 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，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司长期待摊费用均厂房及办公场所的装修费用，摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
厂房及办公场所装修费用	直线法	3-5	按预计受益年限摊销

21、收入

（1）一般原则

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：A.已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B.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；C.收入的金额能够可靠地计量；D.相关的经济利益很可能流入企业；E.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 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

③ 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。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售模式包括直销和经销，直销和经销模式下本公司收入确认的情况如下

① 本公司直销模式下收入的确认政策

A. 销售商品收入确认的具体原则

-对于需要承担安装调试义务的产品，本公司通过第三方物流公司将产品发出后，于

产品安装调试完毕，经客户验收合格并取得客户盖章确认的《验收单》后确认营业收入。

-对于不需要承担安装调试义务的产品，本公司的合同义务仅限于向客户提供符合要求的产品。本公司通过第三方物流公司将产品交付客户后，与产品所有权相关的主要风险和报酬也同时转移。对此类产品的销售，本公司于产品交付并取得客户签收确认的《签收单》后确认营业收入。

B 提供劳务收入确认具体原则

提供劳务收入包括向客户提供的技术开发、产品维护、委托测试服务以及技术培训服务收入等。

-对于技术开发和委托测试服务，合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，在本公司提交相应服务成果，通过客户验收并取得客户盖章确认的《验收单》后确认收入。

-对于产品维护及技术培训服务，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，在本公司提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。如果收入跨期，按完工百分比法确认收入，完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

② 经销模式收入确认政策

根据本公司与经销商签订的销售合同中约定，本公司产品在交付经销商或经其验收合格后，产品的所有权相关的风险和报酬已经转移。

经销模式下，本公司根据合同约定条款，在通过第三方物流公司将商品交付经销商并取得经销商确认的《签收单》或需经验收合格情况下取得经销商确认的《验收单》后，确认收入。

22、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计

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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产及递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

24、 经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司报告期内的租赁均为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、 资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、 职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司离职后福利计划均为设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、 主要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

28、 主要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

（1）流转税及附加税费

税目	计税依据	税（费）率	备注
营业税	劳务收入	5%	
增值税	劳务收入	6%	
	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口等货物	17%	
商品与服务税	销售商品或提供服务额	10%	注 1
城市维护建设税	应交流转税额	7%，5%	

税目	计税依据	税（费）率	备注
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	
河道管理费	应交流转税额	1%	注 2

注 1: 子公司澳洲红相根据澳大利亚税法规定，按销售商品或提供服务额的 10% 缴纳商品与服务税（Goods and Service Tax）。

注 2: 子公司上海红相根据上海市有关规定，按应交流转税额的 1% 计缴河道管理费。

（2）企业所得税

公司名称	2014 年	2013 年	2012 年
母公司	15%	15%	15%
红相电力（上海）有限公司	25%	25%	25%
RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD	30%	30%	30%
厦门红相软件有限公司	12.5%	12.5%	12.5%

（3）房产税

房产税中自有房产按照房地产原值的 75% 为纳税基准，税率为 1.2%；出租房产以租金收入为纳税基础，税率为 12%。

（4）城镇土地使用税

城镇土地使用税以实际占用的土地面积为计税依据，母公司城镇土地使用税的计税标准分别为：思明区办公楼每年每平方米人民币 10 元；同安区工厂每年每平方米人民币 4 元。

2、税收优惠情况

（1）企业所得税优惠

①高新技术企业所得税优惠

母公司于 2009 年获得《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，在有效认定期（2009 年-2011 年）内按 15% 的税率征收企业所得税。2012 年 6 月 29 日，母公司向厦门市科技局高新处提交复审申请，并于 2013 年 1 月 21 日通过高新技术企业备案，高新技术企业证书编号和发证日期分别为 GF201235100041 和 2012 年 7 月 11 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，母公司在有效认定期（2012 年-2014 年）内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

③ 软件企业所得税优惠

根据国务院“国发[2011]4 号”文《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，对新办的符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。子公司红相软件于 2010 年设立并在当年度获利，

但 2010 年度红相软件尚未获得厦门市软件行业协会颁发的《软件企业认定证书》，故 2010 年度按照 25% 计缴的企业所得税未能获得减免。2011 年 5 月 18 日，红相软件获得厦门市软件行业协会颁发的《软件企业认定证书》，2012 年 2 月 9 日，红相软件获得厦门市思明区国家税务局下达的《企业所得税税收优惠事项备案通知书》，自 2011 年起可享受企业所得税“两免三减半”的优惠，即 2011 年度免征企业所得税，2012 年度至 2014 年度减半征收。

（2）增值税优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，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% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据 2011 年 1 月 28 日国务院发布的《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》（国发[2011]4 号文），子公司红相软件自行开发销售的软件产品继续享受上述增值税优惠政策。

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过投资设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
厦门红相软件有限公司	全资	有限责任	厦门	杨成	计算机软件开发、销售及技术咨询、技术服务	人民币 100 万元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门红相软件有限公司	556248773	计算机软件开发、销售及技术咨询、技术服务；计算机系统集成；电子产品技术开发；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。	100%	100%	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
厦门红相软件有限公司	100.00	-	-	-

厦门红相电力设备股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度至 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
红相电力（上海）有限公司	全资	有限责任	上海	杨成	电力设备生产及销售	154 万美元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
红相电力（上海）有限公司	765598390	研制、开发、生产电能计量、校验设备；变电站及电网运行监控设备；电能质量监测设备；便携式电流、电压互感器现场校验设备；销售资产产品，并提供相关的技术咨询服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）	100%	100%	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
红相电力（上海）有限公司	1,375.17（注）	-	-	-

注：其中母公司出资额 1068.26 万元，子公司澳洲红相出资额 306.91 万元。

(3) 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD	全资	有限责任	澳大利亚墨尔本	杨成	电力设备生产销售	2 澳元

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD	-	电力设备状态检测、监测产品的研发、生产和销售	100%	100%	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD	501.99	-	-	-

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要报表项目	2014年	2013年	2012年
RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD	澳元	资产和负债项目	5.0174	5.4301	6.5363
		实收资本	6.1599	6.1599	6.1599
		利润表项目	5.2238	5.9832	6.4728
		现金流量项目	5.2238	5.9832	6.4728

六、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2012 年度、2013 年度及 2014 年度，附注中期末指 2014 年 12 月 31 日，本期特指 2014 年度。

1、货币资金

（1）货币资金明细项目列示如下：

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币			37,163.84			31,741.04
澳元	2.00	5.0174	10.03	2.00	5.4301	10.86
二、银行存款						
人民币			101,826,145.02			104,953,322.16
美元	65.03	6.119	397.92	65.03	6.105	396.48
澳元	105,558.02	5.0174	529,626.81	55,416.84	5.4301	300,918.98
三、其他货币资金						
人民币			498,518.00			1,215,992.00
合计			102,891,861.62			106,502,381.52

（2）其他货币资金期末余额系使用受限的银行履约保函，除此之外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据期末余额均为银行承兑汇票，列示如下：

种类	2014.12.31	2013.12.31
银行承兑汇票	3,252,600.00	4,963,903.50

（2）期末本公司已背书但尚未到期的全部票据列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
北京北方渔夫食品有限公司	2014.7.1	2015.1.1	200,000.00
嘉兴瑞科仪器仪表有限公司	2014.11.4	2015.5.4	63,276.00
合计			263,276.00

（3）期末本公司不存在已贴现或质押的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

种类	金额	比例	2014.12.31		净额
			坏账准备	比例	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	245,874,906.28	100.00%	19,217,595.14	7.82%	226,657,311.14
组合 1：应收销货款	245,874,906.28	100.00%	19,217,595.14	7.82%	226,657,311.14
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	245,874,906.28	100.00%	19,217,595.14	7.82%	226,657,311.14

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例	2013.12.31		净额
			坏账准备	比例	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	187,737,023.80	100.00%	14,894,021.53	7.93%	172,843,002.27
组合 1：应收销货款	187,737,023.80	100.00%	14,894,021.53	7.93%	172,843,002.27
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	187,737,023.80	100.00%	14,894,021.53	7.93%	172,843,002.27

应收账款期末余额中，外币应收款列示如下：

币种	2014.12.31			2013.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
澳元	45,927.80	5.0174	230,438.14	202,793.08	5.4301	1,101,186.70

应收账款均为应收销货款，期末单项金额重大的应收账款经单项测试未发生减值，因此汇同其他单项金额非重大的应收账款，以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备。组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款具体列示如下：

账龄结构	2014.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	176,182,646.67	71.66%	8,809,132.41	167,373,514.26
1-2 年（含）	47,010,096.17	19.12%	4,701,009.62	42,309,086.55
2-3 年（含）	14,573,879.17	5.93%	2,914,775.83	11,659,103.34
3-4 年（含）	6,838,524.30	2.78%	2,051,557.29	4,786,967.01
4-5 年（含）	1,057,279.97	0.43%	528,639.99	528,639.98
5 年以上	212,480.00	0.09%	212,480.00	
合计	245,874,906.28	100.00%	19,217,595.14	226,657,311.14

应收账款按账龄披露（续）

账龄结构	2013.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	135,779,869.41	72.32%	6,788,993.48	128,990,875.93
1-2 年（含）	30,295,597.06	16.14%	3,029,559.71	27,266,037.35
2-3 年（含）	17,415,370.97	9.28%	3,483,074.19	13,932,296.78
3-4 年（含）	3,701,644.30	1.97%	1,110,493.29	2,591,151.01
4-5 年（含）	125,282.40	0.07%	62,641.20	62,641.20
5 年以上	419,259.66	0.22%	419,259.66	
合计	187,737,023.80	100.00%	14,894,021.53	172,843,002.27

（2）本报告期不存在以前年度已单项全额计提坏账准备，或单项计提坏账准备的比例较大，但在本报告期内又全额收回或转回的应收账款情况。

（3）本报告期无实际核销的应收账款。

（4）截止2014年12月31日，无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的欠款。

（5）本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额57,765,436.81元，占应收账款期末余额合计数的比例23.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,467,915.63元，具体明细如下：

单位名称	与本公司 关系	2014.12.31 (原值)	账龄	占应收账款 总额的 比例
国网山东省电力公司物资公司	非关联方，客户	18,046,683.29	1 年以内	16,968,337.62
			1-2 年	635,327.51
			2-3 年	443,018.16
				7.34%

厦门红相电力设备股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度至 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司 关系	2014.12.31 (原值)	账龄	占应收账款 总额的比例
贵州电网有限责任公司	非关联方, 客户	13,226,307.17	1 年以内 1-2 年 3-4 年	7,098,463.72 6,115,163.45 12,680.00 5.38%
广西电网有限责任公司	非关联方, 客户	9,288,459.55	1 年以内 1-2 年	8,165,385.55 1,123,074.00 3.78%
国网陕西省电力公司	非关联方, 客户	8,909,994.29	1 年以内 1-2 年 2-3 年	7,133,137.60 1,501,856.90 274,999.79 3.62%
国网浙江省电力公司物资分公司	非关联方, 客户	8,293,992.51	1 年以内	8,293,992.51 3.37%
合计		57,765,436.81		57,765,436.81 23.49%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,527,278.28	52.92%	3,823,981.00	45.61%
1-2 年 (含)	2,070,047.64	16.78%	4,400,701.13	52.49%
2-3 年 (含)	3,577,940.43	29.01%	159,041.84	1.90%
3 年以上	159,041.84	1.29%		
合计	12,334,308.19	100.00%	8,383,723.97	100.00%

注: 预付款项账龄超过 1 年以上的为预付的 IPO 中介机构服务费。

预付款项期末余额中外币预付款列示如下:

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
澳元	60,644.65	6.4699	392,365.08	47,000.00	6.7062	315,190.60

(2) 付款项期末余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(3) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,405,876.34 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 76.26%, 主要为预付的 IPO 中介机构服务费。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

厦门红相电力设备股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2014.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	12,058,868.80	100.00%	43,840.66	0.36%	12,015,028.14
组合 1: 组合 2、3、4 之外的其他应收款	505,963.20	4.20%	43,840.66	8.66%	462,122.54
组合 4: 应收保证金	11,552,905.60	95.80%			11,552,905.60
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,058,868.80	100.00%	43,840.66	0.36%	12,015,028.14

其他应收款按种类披露（续）

类别	2013.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	7,911,614.57	100.00%	31,845.43	0.40%	7,879,769.14
组合 1: 组合 2、3、4 之外的其他应收款	532,908.57	6.74%	31,845.43	5.98%	501,063.14
组合 4: 应收保证金	7,378,706.00	93.26%			7,378,706.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,911,614.57	100.00%	31,845.43	0.40%	7,879,769.14

其他应收款均系人民币应收款。期末单项金额重大的其他应收款经单项测试未发生减值，因此汇同其他单项金额非重大的其他应收款，以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备。组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款具体列示如下：

账龄结构	2014.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	175,113.20	34.61%	8,755.66	166,357.54
1-2 年（含）	310,850.00	61.44%	31,085.00	279,765.00
2-3 年（含）	20,000.00	3.95%	4,000.00	16,000.00
合计	505,963.20	100.00%	43,840.66	462,122.54

其他应收款按账龄列示（续）

账龄结构	2013.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	484,908.57	90.99%	24,245.43	460,663.14

厦门红相电力设备股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度至 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄结构	2013.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1-2 年（含）	20,000.00	3.75%	2,000.00	18,000.00
2-3 年（含）	28,000.00	5.25%	5,600.00	22,400.00
合计	532,908.57	100.00%	31,845.43	501,063.14

（2）本报告期不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期内又全额收回或转回的情况。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的欠款。

（5）其他应收款期末余额中前五名合计为5,426,120.00元，占其他应收款年末余额的45%，均为应收保证金。

6、 存货

（1）存货分类列示如下：

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
在途物资	434,236.70		434,236.70			
原材料	5,549,205.15		5,549,205.15	1,911,142.37		1,911,142.37
在产品	576,292.88		576,292.88	715,871.09		715,871.09
库存商品	14,432,052.69		14,432,052.69	10,600,658.00		10,600,658.00
发出商品	566,446.11		566,446.11	2,751,557.66		2,751,557.66
合计	21,558,233.53		21,558,233.53	15,979,229.12		15,979,229.12

7、 固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
一、固定资产原价合计	56,221,897.12	928,316.41	593,814.93	56,556,398.60
1、房屋建筑物	40,159,121.55			40,159,121.55
2、办公设备	3,322,659.63	139,317.52		3,461,977.15
3、运输工具	4,924,140.76			4,924,140.76
4、机器设备	7,815,975.18	788,998.89	593,814.93	8,011,159.14
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	16,146,251.68	3,933,282.57	136,529.45	19,943,004.80

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
1、房屋建筑物	6,543,483.24	1,907,938.08		8,451,421.32
2、办公设备	2,301,410.34	372,020.07		2,673,430.41
3、运输工具	3,355,291.84	454,410.65		3,809,702.49
4、机器设备	3,946,066.26	1,198,913.77	136,529.45	5,008,450.58
三、固定资产净值合计	40,075,645.44			36,613,393.80
1、房屋建筑物	33,615,638.31			31,707,700.23
2、办公设备	1,021,249.29			788,546.74
3、运输工具	1,568,848.92			1,114,438.27
4、机器设备	3,869,908.92			3,002,708.56
四、固定资产减值准备合计				
1、房屋建筑物				
2、办公设备				
3、运输工具				
4、机器设备				
五、固定资产账面价值合计	40,075,645.44			36,613,393.80
1、房屋建筑物	33,615,638.31			31,707,700.23
2、办公设备	1,021,249.29			788,546.74
3、运输工具	1,568,848.92			1,114,438.27
4、机器设备	3,869,908.92			3,002,708.56

（2）暂时闲置固定资产明细如下：

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	29,106,349.60	5,760,631.60		23,345,718.00	注

注：暂时闲置固定资产系母公司思明工业园厂房尚有部分楼层未投入使用。

（3）截止2014年12月31日，未发现需要对上述固定资产计提减值准备的情况。

8、无形资产

（1）无形资产情况列示如下：

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
一、无形资产原价合计	724,788.47	9,000.00		733,788.47
办公软件	620,788.47			620,788.47
商标使用权	50,000.00			50,000.00
计算机软件著作权	54,000.00	9,000.00		63,000.00

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
二、无形资产累计摊销额合计	472,218.76	68,132.04		540,350.80
办公软件	415,660.29	51,282.00		466,942.29
商标使用权	27,083.47	5,000.04		32,083.51
计算机软件著作权	29,475.00	11,850.00		41,325.00
三、无形资产账面净值合计	252,569.71			193,437.67
办公软件	205,128.18			153,846.18
商标使用权	22,916.53			17,916.49
计算机软件著作权	24,525.00			21,675.00
四、无形资产减值准备合计				
办公软件				
商标使用权				
计算机软件著作权				
五、无形资产账面价值合计	252,569.71			193,437.67
办公软件	205,128.18			153,846.18
商标使用权	22,916.53			17,916.49
计算机软件著作权	24,525.00			21,675.00

（2）截止2014年12月31日，未发现需要对上述无形资产计提减值准备的情况。

9、商誉

（1）商誉明细情况如下：

被投资单位名称	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD	4,099,176.90			4,099,176.90

（2）截止2014年12月31日，未发现需要对商誉计提减值准备的情况。

10、长期待摊费用

（1）长期待摊费用明细情况如下：

项目	2013.12.31	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2014.12.31
办公场所装修费	674,983.34		155,400.00		519,583.34

11、递延所得税资产

递延所得税资产明细列示如下：

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	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
资产减值准备	19,261,435.80	2,897,917.48	14,925,866.96	2,247,309.47
未实现内部销售损益	6,391,254.93	958,688.24	1,946,088.95	291,913.34
固定资产折旧差异	86,355.93	25,906.78	73,582.84	22,074.85
长期待摊费用摊销差异	100,598.87	30,179.66	108,873.40	32,662.02
合计	25,839,645.53	3,912,692.16	17,054,412.15	2,593,959.68

12、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

（1）货币资金

其他货币资金期末余额 498,518.00 元系使用受限的银行履约保函。

（2）固定资产

所有权受到限制的资产类别	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31	所有权受限原因
一、固定资产-原值：	40,159,121.55			40,159,121.55	
房屋建筑物 1	36,382,937.00			36,382,937.00	注 1
房屋建筑物 2	3,776,184.55			3,776,184.55	注 2
二、固定资产-累计折旧	6,543,483.24	1,907,938.08		8,451,421.32	
房屋建筑物 1	5,472,588.72	1,728,189.48		7,200,778.20	
房屋建筑物 2	1,070,894.52	179,748.60		1,250,643.12	
三、年末账面净值	33,615,638.31			31,707,700.23	

注 1：本公司于 2010 年 2 月 4 日与中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行签订《厂房按揭借款合同》，以环东海域思明工业园 37#、38#厂房作为抵押，向银行按揭借款计人民币 23,000,000.00 元，借款期限为 2010 年 2 月 24 日至 2018 年 2 月 23 日。截止 2014 年 12 月 31 日，上述银行借款本金余额 10,541,666.84 元，其中一年内到期长期借款金额为 2,874,999.96 元。本公司于 2012 年 10 月 30 日与厦门银行股份有限公司签订《借款合同》，以思明工业园厂房 37#楼作为抵押，同时由本公司股东杨成提供担保，取得银行循环授信额度人民币 1,500 万元整，授信期间为 2012 年 11 月 22 日至 2013 年 11 月 22 日。故截止报告出具日，本公司尚未在厦门市国土资源与房产管理局办理抵押资产的注销手续。

注 2：本公司于 2012 年 11 月 15 日与招商银行股份有限公司厦门分行签订《授信协议》，以厦门市思明区水仙路 33 号 21A、21E 室作为抵押，同时由本公司股东杨成提供担保，取得银行循环授信额度人民币 1,000 万元整，授信期间为 2012 年 11 月 22 日至 2013 年 11 月 21 日。截止报告出具日，本公司尚未在厦门市国土资源与房产管理局办理抵押资产的

注销手续。

13、应付账款

（1）应付账款期末余额为51,164,365.04元，无账龄超过一年的大额应付账款。

（2）应付账款期末余额中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方的款项。

（3）应付账款期末余额中外币应付款情况如下：

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
澳元	83,922.00	5.0174	421,070.24	84,890.10	5.4301	460,961.73
英镑	5,244.20	9.5437	50,049.07	3,798.20	10.0556	38,193.18
合计			471,119.31			499,154.91

14、预收款项

（1）预收款项期末余额为5,848,979.16元，无账龄超过一年的大额预收款项。

（2）预收款项期末余额中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

15、应付职工薪酬

（1）短期薪酬：

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,709,851.56	28,437,257.22	28,609,172.26	6,537,936.51
2、职工福利费		1,182,272.10	1,182,272.10	
3、社会保险费		1,237,624.08	1,237,624.08	
其中：医疗保险费		1,027,194.31	1,027,194.31	
工伤保险费		108,010.66	108,010.66	
生育保险费		102,419.11	102,419.11	
4、住房公积金	6,145.50	1,250,488.54	1,251,646.34	4,987.70
5、工会经费和职工教育经费	2,727.29	362,525.82	363,113.63	2,139.48
6、除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		148,571.20	148,571.20	
合计	6,718,724.35	32,618,738.96	32,792,399.61	6,545,063.69

（2）设定提存计划：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	18,808.73	2,378,602.82	2,337,438.57	59,972.98
2. 失业保险费		252,127.08	252,127.08	
合 计	18,808.73	2,630,729.90	2,589,565.65	59,972.98

16、 应交税费

应交税费明细列示如下：

项目	2014.12.31	2013.12.31
增值税及商品服务税	15,099,049.21	12,004,422.58
企业所得税	9,921,988.39	6,668,322.23
城市维护建设税	1,065,019.00	917,487.87
教育费附加	456,458.79	393,299.95
个人所得税	256,228.82	154,912.56
地方教育费附加	304,305.85	262,411.95
河道管理费	25.74	254.39
合计	27,103,075.80	20,401,111.53

17、 应付利息

项目	2014.12.31	2013.12.31
分期付息分期还本的长期借款 应付利息	10,364.78	13,731.12

18、 其他应付款

（1）其他应付款期末余额为1,897,729.14元，无账龄超过一年的大额其他应付款。

（2）其他应付款期末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债系一年内到期的银行长期借款（抵押借款）中一年内到期的部分，详见本报告附注六 12，具体列示如下：

项目	2014.12.31	2013.12.31
一年内到期的长期借款－抵押借款	2,874,999.96	2,874,999.96

20、 长期借款

长期借款明细列示如下：

借款类别	2014.12.31		2013.12.31		备注	
抵押借款	6,229,166.90		9,104,166.86		详见附注六 12	
其中：						
贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年利率	2014.12.31	2013.12.31
中国农业银行股 份有限公司厦门 莲前支行	2010.2.24	2018.2.23	人民币	根据基准利率下浮 10%的 浮动利率	6,229,166.90	9,104,166.86

21、股本

（1）各报告期末股本情况具体如下：

股东名称	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
杨保田	39,030,638.00	39,030,638.00	39,030,638.00
杨成	12,141,598.00	12,141,598.00	12,141,598.00
杨力	2,553,191.00	2,553,191.00	2,553,191.00
吴志阳	4,124,149.00	4,124,149.00	4,124,149.00
长江成长资本投资有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
深圳市中科宏易创业投资有 限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
马露萍等 71 名自然人	3,550,424.00	3,550,424.00	3,550,424.00
合计	66,500,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00

（2）2012年度股本变动情况如下：

股东名称	2011.12.31		本期 增加额	本期 减少额	2012.12.31	
	股本	比例			股本	比例
杨保田	39,030,638.00	58.6927%			39,030,638.00	58.6927%
杨成	12,136,598.00	18.2505%	5,000.00		12,141,598.00	18.2580%
杨力	2,553,191.00	3.8394%			2,553,191.00	3.8394%
吴志阳	4,124,149.00	6.2017%			4,124,149.00	6.2017%
长江成长资本 投资有限公司	3,600,000.00	5.4135%			3,600,000.00	5.4135%
深圳市中科宏 易创业投资有 限公司	1,500,000.00	2.2556%			1,500,000.00	2.2556%
马露萍等 72 名自然人	3,555,424.00	5.3466%		5,000.00	3,550,424.00	5.3391%
合计	66,500,000.00	100.0000%	5,000.00	5,000.00	66,500,000.00	100.0000%

2012 年 2 月，本公司股东余能武与杨成签订股权转让协议，将其所持有的本公司 0.0075%

的股份（5,000 股），转让给杨成。

（3）2013年度、2014年度本公司股本未发生变动。

22、资本公积

（1）资本公积年末余额均为股本溢价，明细情况列示如下：

项目	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
股本溢价	34,925,145.81	34,925,145.81	34,925,145.81

（2）报告期内资本公积未发生变动。

23、其他综合收益

（1）其他综合收益明细列示如下：

项目	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
以后将重分类进损益 的其他综合收益			
外币报表折算差额	-721,079.83	-558,619.59	-68,473.79
合计	-721,079.83	-558,619.59	-68,473.79

24、盈余公积

（1）盈余公积均为法定盈余公积，明细情况如下：

项目	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
法定盈余公积	24,896,948.88	21,080,745.55	15,859,146.74

（2）2012年度盈余公积变动情况如下：

项目	2011.12.31	本期增加额	本期减少额	2012.12.31
法定盈余公积	11,074,884.90	4,784,261.84		15,859,146.74

（3）2013年度盈余公积变动情况如下：

项目	2012.12.31	本期增加额	本期减少额	2013.12.31
法定盈余公积	15,859,146.74	5,221,598.81		21,080,745.55

（4）2014年度盈余公积变动情况如下：

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.12.31
法定盈余公积	21,080,745.55	3,816,203.33		24,896,948.88

25、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
上期期末未分配利润	158,853,759.37	125,631,560.73	90,521,968.42
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）			
本期期初未分配利润	158,853,759.37	125,631,560.73	90,521,968.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	56,305,338.14	53,073,797.45	51,198,854.15
减：提取法定盈余公积	3,816,203.33	5,221,598.81	4,784,261.84
应付普通股股利	14,630,000.00 (注 3)	14,630,000.00 (注 2)	11,305,000.00 (注 1)
期末未分配利润	196,712,894.18	158,853,759.37	125,631,560.73

注 1：2012 年 3 月 10 日，本公司召开股东大会，同意以本公司总股本 6650 万为基数，向全体股东实施每 10 股派发现金红利 1.7 元（含税），合计分配现金股利 1,130.50 万元，已支付完毕。

注 2：2013 年 4 月 15 日，本公司召开股东大会，同意以本公司总股本 6650 万股为基数，每 10 股派送现金 2.2 元（含税），合计分配现金股利人民币 1,463.00 万元，已支付完毕。

注 3：2014 年 3 月 7 日，本公司召开股东大会，同意以本公司总股本 6650 万股为基数，每 10 股派送现金 2.2 元（含税），合计分配现金股利人民币 1,463.00 万元，已支付完毕。

26、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业收入	267,597,005.07	242,094,510.09	233,458,528.10
主营业务收入	267,597,005.07	242,094,510.09	233,458,528.10
营业成本	133,253,406.81	116,131,123.85	113,778,939.44
主营业务成本	133,253,406.81	116,131,123.85	113,778,939.44

（2）主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电能表及用电管理系统	78,437,941.20	49,045,074.90	100,616,506.29	64,619,287.93	88,467,353.22	62,023,426.01
电力设备状态检测、监测产品	185,052,670.44	81,293,646.14	141,351,465.34	51,411,018.36	133,863,325.62	45,930,892.94
其他电力设备产品	4,106,393.43	2,914,685.77	126,538.46	100,817.56	11,127,849.26	5,824,620.49
合计	267,597,005.07	133,253,406.81	242,094,510.09	116,131,123.85	233,458,528.10	113,778,939.44

注：主营业务收入包括了产品销售及相关技术服务收入。

厦门红相电力设备股份有限公司
 财务报表附注
 2012 年度至 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北	7,783,638.74	4,402,480.17	2,838,912.38	1,675,202.90	9,044,536.41	2,647,047.83
华北	33,673,997.66	11,658,461.20	32,683,218.79	12,928,942.15	28,235,306.45	15,466,622.43
华东	60,742,874.10	25,342,164.11	35,305,939.55	14,110,125.36	32,657,217.75	15,021,229.31
华南	72,940,650.63	38,790,875.79	57,931,925.34	36,287,696.59	45,895,809.11	24,746,689.60
华中	13,390,055.81	7,322,561.98	10,679,688.33	5,475,571.04	6,546,300.04	2,847,498.01
西北	12,010,964.01	5,154,245.83	18,507,683.42	8,475,763.20	4,061,639.84	2,176,822.85
西南	62,669,856.71	38,408,792.13	78,318,777.74	34,600,638.07	101,064,827.90	48,511,519.98
海外	4,384,967.41	2,173,825.60	5,828,364.54	2,577,184.54	5,952,890.60	2,361,509.43
合计	267,597,005.07	133,253,406.81	242,094,510.09	116,131,123.85	233,458,528.10	113,778,939.44

注：境内销售的区域划分情况具体如下：

地区名称	包含省
东北	辽宁、吉林、黑龙江
华北	北京、河北、山西、内蒙古
华东	上海、江苏、浙江、安徽、福建、江西、山东
华南	广东、广西、海南
华中	河南、湖北、湖南
西北	陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆
西南	重庆、四川、贵州、云南、西藏

27、营业税金及附加

营业税金及附加明细列示如下：

税 种	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业税	7,994.16	7,994.16	1,272,939.93
城市维护建设税	1,726,410.32	1,501,145.44	1,274,139.72
教育费附加	740,538.73	646,605.85	551,501.29
地方教育费附加	493,692.49	431,070.56	367,659.54
河道管理费	756.7	3,800.79	6,352.31
合计	2,969,392.40	2,590,616.80	3,472,592.79

28、销售费用

销售费用明细项目列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
业务招待费	7,882,474.47	7,973,222.02	9,021,388.82
职工薪酬	9,994,415.92	8,453,664.39	8,261,973.58
差旅费	3,076,135.23	3,794,908.87	3,164,925.46
市场调研及市场推广费	4,056,026.35	4,368,209.24	3,688,958.42
办公费	4,319,684.67	4,561,498.70	4,308,842.91
运输、检验及维修费	1,938,104.94	2,418,410.47	3,950,471.53
中标服务费	1,617,518.84	1,201,980.05	1,492,215.05
合计	32,884,360.42	32,771,893.74	33,888,775.77

29、管理费用

管理费用明细项目列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
研究开发费用	12,124,631.28	9,585,261.11	8,478,705.85
职工薪酬	11,172,273.31	10,583,023.09	10,353,683.20
办公费	3,235,394.28	2,620,906.93	2,707,069.60
折旧与摊销	2,143,033.90	1,982,051.27	1,968,873.38
咨询服务费	218,641.30	123,980.64	254,261.19
中介机构费	511,268.87	758,923.20	685,989.02
税金	508,088.21	477,280.61	472,091.04
差旅费	1,039,316.39	623,466.89	685,726.64
业务招待费	986,258.72	1,118,246.60	1,245,236.16
合计	31,938,906.26	27,873,140.34	26,851,636.08

30、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
利息支出	625,063.65	794,678.77	1,037,760.04
减：利息收入	441,614.00	557,217.13	253,944.62
汇兑损益	55,801.59	334,044.96	305,523.36
手续费及其他	91,667.87	113,681.17	90,767.20
合计	330,919.11	685,187.77	1,180,105.98

31、资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
坏账损失	4,335,568.84	3,774,209.23	941,048.96

32、营业外收入

（1）营业外收入具体列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	313,134.29	647,594.64	
其中：固定资产处置利得	313,134.29	647,594.64	
政府补助	3,302,291.39	4,342,990.88	8,977,449.10
代扣代缴个人所得税手续费返还	148,669.85	23,658.01	193,794.33
其他（注 1）	448,832.38	10,341.89	52,460.00
合 计	4,212,927.91	5,024,585.42	9,223,703.43

注 1：其他主要系接受供应商赠品及转销无需支付的款项。

（2）除子公司红相软件所享受的软件企业增值税实际税负超过3%的部分先征后返的税收优惠外，报告期内上述营业外收入均已计入各期非经常性损益。

（3）营业外收入中，政府补助情况明细列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
厦门市思明区人民政府上市工作补助经费			3,000,000.00
厦门市科技局高新技术企业扶持金	1,805,348.00	1,842,621.00	1,403,996.00
厦门市思明区 2011 年第一批促进项目成果转化扶持资金			500,000.00
厦门市发展和改革委员会高技术产业项目扶持资金			500,000.00
厦门市思明区经济贸易发展局驰名商标奖励金			500,000.00
厦门市财政局上市工作补助经费			300,000.00
对实际税负超过 3%部分的增值税返还	996,474.79	1,389,977.95	1,523,453.10
厦门市经济发展局驰名商标奖励金			1,000,000.00
厦门市思明区第七届科学技术进步奖获奖项目			250,000.00
上海闵行区国库收付中心教育费附加财政返还		17,600.00	
厦门市思明区国库支付中心房产税奖励金	68,061.00	782,088.00	
厦门市思明区经济贸易发展局企业增产多销奖励金		150,000.00	
厦门市思明区就业管理中心社保补贴	68,318.60	51,941.93	

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
厦门市思明区科学技术局-规模企业奖励金		108,762.00	
厦门市经济发展局重点技术创新项目扶持金	300,000.00		
厦门市思明区人民政府滨海街道办事处个税奖励金	64,089.00		
合计	3,302,291.39	4,342,990.88	8,977,449.10

33、营业外支出

（1）营业外支出明细情况列示如下：

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失	35,574.09		401.00
其中：固定资产处置损失	35,574.09		401.00
其他（注）	11,235.70	28,645.39	175,253.48
合 计	46,809.79	28,645.39	175,654.48

注：“其他”项目主要包括对外捐赠、车辆违章罚没及产品丢失损失等。

（2）报告期内上述营业外支出均已计入各期非经常性损益。

34、所得税费用

（1）所得税费用（收益）的组成列示如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,063,963.69	10,106,994.45	12,027,910.24
递延所得税调整	-1,318,732.48	83,486.49	-833,286.36
合 计	9,745,231.21	10,190,480.94	11,194,623.88

35、基本每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

（1）计算结果

报告期利润	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.85	0.80	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.76	0.75	0.66

(2) 每股收益的计算过程

项目	序号	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	56,305,338.14	53,073,797.45	51,198,854.15
扣除所得税影响后归属于母公司普通股 股东净利润的非经常性损益	2	5,734,130.86	3,485,764.01	7,512,775.98
扣除非经常性损益后的归属于本公司普 通股股东的净利润	3=1-2	50,571,207.28	49,588,033.44	43,686,078.17
年初股份总数	4	66,500,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分 配等增加的股份数	5			
报告期因发行新股增加的股份数	6			
发行新股增加股份下一月份起至报告期 期末的月份数	7			
报告期因回购等减少的股份数	8			
减少股份下一月份起至报告期期末的月 份数	9			
报告期缩股数	10			
报告期月份数	11	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 +11-8×9+11-10	66,500,000.00	66,500,000.00	66,500,000.00
基本每股收益（I）	14=1+12	0.85	0.80	0.77
基本每股收益（II）	15=3+12	0.76	0.75	0.66

①基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 本公司不存在报告期内不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

(4) 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

36、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	2014 年度	2013 年度	2012 年度
收到的投标保证金退款	25,456,773.90	15,775,894.19	17,506,243.14
收到的政府补助	2,237,755.60	2,953,012.93	7,453,996.00
收到的备用金还款	1,071,496.15	717,435.35	1,939,194.83
收到的其他往来款	1,796,533.28	1,090,900.00	2,024,695.04
收到的利息收入	441,614.00	557,217.13	253,944.62
合 计	31,004,172.93	21,094,459.60	29,178,073.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
支付各项付现费用等	26,866,431.59	29,738,158.80	29,791,151.29
支付的备用金借款	12,205,446.47	12,546,232.27	12,823,042.00
支付的投标保证金	29,225,263.46	17,957,783.50	13,403,420.00
支付的其他往来款	1,626,050.00	2,057,100.00	2,160,808.14
合 计	69,923,191.52	62,299,274.57	58,178,421.43

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
支付给中介机构 IPO 服务费用	1,100,000.00	1,309,986.60	4,155,204.00

37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2014 年度	2013 年度	2012 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	56,305,338.14	53,073,797.45	51,198,854.15
加: 资产减值准备	4,335,568.84	3,774,209.23	941,048.96
固定资产折旧	3,933,282.57	3,551,302.84	3,674,148.63
无形资产摊销	68,132.04	96,436.48	57,086.93
长期待摊费用摊销	155,400.00	128,227.09	25,192.03
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)	-303,820.38	-647,594.64	401.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		22,743.15	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	625,063.65	794,678.77	1,037,760.04
投资损失(收益以“-”号填列)			

厦门红相电力设备股份有限公司

财务报表附注

2012 年度至 2014 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2014 年度	2013 年度	2012 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,318,732.48	83,486.49	-833,286.36
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）	-5,579,004.41	5,446,152.35	-12,404,669.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,028,417.20	-51,506,437.41	-4,293,257.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,571,471.14	9,653,370.04	19,816,739.19
其他			
经营活动产生的现金流量净额	16,764,281.91	24,470,371.84	59,220,017.95
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：			
现金的年末余额	102,393,343.62	105,286,389.52	104,145,694.77
减：现金的年初余额	105,286,389.52	104,145,694.77	64,775,965.27
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-2,893,045.90	1,140,694.75	39,369,729.50

（2）现金及现金等价物

项 目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
一、现金	102,393,343.62	105,286,389.52	104,145,694.77
其中：库存现金	37,173.87	31,751.90	1,751.13
可随时用于支付的银行存款	102,356,169.75	105,254,637.62	104,143,943.64
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	102,393,343.62	105,286,389.52	104,145,694.77
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	498,518.00	1,215,992.00	

七、关联方关系及其交易

1、 关联方关系

（1）实际控制人情况

股东名称	持有本公司股权	关联方关系说明
杨保田	58.6927%	
杨成	18.2580%	杨保田的儿子
合计	76.9507%	

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注五企业合并及合并财务报表之 1。

(3) 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门红相塑胶材料有限公司	与本公司同一控制人	612288404
葛来萍	杨保田的妻子	
程旭方	杨成的妻子	
杨力	杨保田的儿子	
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	

2、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
股东杨成	本公司	1500 万	2012 年 11 月 22 日	2013 年 11 月 22 日	是
股东杨成	本公司	1000 万	2012 年 11 月 22 日	2013 年 11 月 21 日	是
股东杨成和澳洲红相董事 Richard Michael Dowling	子公司澳洲红相	房租	2009 年 5 月 1 日	2019 年 4 月 30 日	否
股东杨成及杨成的妻子程旭方、以及子公司上海红相	本公司	1000 万	2011 年 5 月 5 日	2012 年 5 月 4 日	是

3、支付关键管理人员薪酬

本公司 2014 年度关键管理人员 12 人，2013 年度关键管理人员 12 人，2012 年关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

关联方名称	支付关键管理人员薪酬决策程序	2014 年度发生额		2013 年发生额		2012 年度发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %	金额（万元）	占同类交易金额的比例 %
关键管理人员	通过薪酬委员会决策决定	434.08	12.27%	453.22	13.45%	419.94	15.59%

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司首次公开发行股票并在创业板上市申请于 2014 年 12 月 31 日获得中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会 2014 年第 32 次会议审核通过，根据招股说明书中披露，预计公开发行股票数量不超过 2,217 万股，不低于发行后总股本的 25%。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2015 年 1 月 18 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	2014.12.31				
	账面金额	比例	坏账金额	比例	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 应收销货款	244,271,404.65	100.00%	19,137,419.98	7.83%	225,133,984.67
组合 2: 合并范围内的关联方应收款					
组合小计	244,271,404.65	100.00%	19,137,419.98	7.83%	225,133,984.67
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	244,271,404.65	100.00%	19,137,419.98	7.83%	225,133,984.67

应收账款按种类列示（续）

类别	2013.12.31				
	账面金额	比例	坏账金额	比例	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 应收销货款	186,635,837.10	100.00%	14,838,962.19	7.95%	171,796,874.91
组合 2: 合并范围内的关联方应收款					

类别	2014.12.31				
	账面金额	比例	坏账金额	比例	净额
组合小计	186,635,837.10	100.00%	14,838,962.19	7.95%	171,796,874.91
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	186,635,837.10	100.00%	14,838,962.19	7.95%	171,796,874.91

应收账款均为人民币应收销货款，期末单项金额重大的应收账款经单项测试未发生减值，因此汇同其他单项金额非重大的应收账款，以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备。组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款的具体情况如下：

账龄结构	2014.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	174,579,145.04	71.47%	8,728,957.25	165,850,187.79
1-2 年（含）	47,010,096.17	19.25%	4,701,009.62	42,309,086.55
2-3 年（含）	14,573,879.17	5.97%	2,914,775.83	11,659,103.34
3-4 年（含）	6,838,524.30	2.80%	2,051,557.29	4,786,967.01
4-5 年（含）	1,057,279.97	0.43%	528,639.99	528,639.98
5 年以上	212,480.00	0.09%	212,480.00	
合 计	244,271,404.65	100.00%	19,137,419.98	225,133,984.67

应收账款按账龄分析列示（续）

账龄结构	2013.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	134,678,682.71	72.16%	6,733,934.14	127,944,748.57
1-2 年（含）	30,295,597.06	16.23%	3,029,559.71	27,266,037.35
2-3 年（含）	17,415,370.97	9.33%	3,483,074.19	13,932,296.78
3-4 年（含）	3,701,644.30	1.98%	1,110,493.29	2,591,151.01
4-5 年（含）	125,282.40	0.07%	62,641.20	62,641.20
5 年以上	419,259.66	0.22%	419,259.66	-
合 计	186,635,837.10	100.00%	14,838,962.19	171,796,874.91

（2）本报告期不存在以前年度已单项全额计提坏账准备，或单项计提坏账准备的比例较大，但在本报告期内又全额收回或转回的情况。

（3）应收账款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联单位的欠款。

（4）本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额57,765,436.81元，占应收账款

期末余额合计数的比例23.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,467,915.63元，具体明细如下：

单位名称	与本公司 关系	2014.12.31 (原值)	账龄	占应收账款 总额的比例
国网山东省电力公司物资公司	非关联方，客户	18,046,683.29	1 年以内 1-2 年 2-3 年	16,968,337.62 635,327.51 443,018.16 7.39%
贵州电网有限责任公司	非关联方，客户	13,226,307.17	1 年以内 1-2 年 3-4 年	7,098,463.72 6,115,163.45 12,680.00 5.41%
广西电网有限责任公司	非关联方，客户	9,288,459.55	1 年以内 1-2 年	8,165,385.55 1,123,074.00 3.80%
国网陕西省电力公司	非关联方，客户	8,909,994.29	1 年以内 1-2 年 2-3 年	7,133,137.60 1,501,856.90 274,999.79 3.65%
国网浙江省电力公司物资分公司	非关联方，客户	8,293,992.51	1 年以内	8,293,992.51 3.40%
合计		57,765,436.81		57,765,436.81 23.65%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	2014.12.31				
	账面金额	比例	坏账金额	比例	净额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	12,048,018.80	100.00%	42,755.66	0.35%	12,005,263.14
组合 1：组合 2、3、4 之外的其他应收款	495,113.20	4.11%	42,755.66	8.64%	452,357.54
组合 3：应收备用金					-
组合 4：应收保证金					-
组合小计	11,552,905.60	95.89%			11,552,905.60
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	12,048,018.80	100.00%	42,755.66	0.35%	12,005,263.14

其他应收款按种类列示（续）

类别	2013.12.31				
	账面金额	比例	坏账金额		账面金额
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	7,885,261.20	100.00%	30,527.76	0.39%	7,854,733.44
组合 1: 组合 2、3、4 之外的其他应收款	506,555.20	6.42%	30,527.76	6.03%	476,027.44
组合 3: 应收备用金					
组合 4: 应收保证金	7,378,706.00	93.58%			7,378,706.00
组合小计	7,885,261.20	100.00%	30,527.76	0.39%	7,854,733.44
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	7,885,261.20	100.00%	30,527.76	0.39%	7,854,733.44

其他应收款均系人民币应收款。期末单项金额重大的其他应收款经单项测试未发生减值，因此汇同其他单项金额非重大的其他应收款，以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备。组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄结构	2014.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	175,113.20	35.37%	8,755.66	166,357.54
1-2 年（含）	300,000.00	60.59%	30,000.00	270,000.00
2-3 年（含）	20,000.00	4.04%	4,000.00	16,000.00
合 计	495,113.20	100.00%	42,755.66	452,357.54

其他应收款按账龄列示（续）

账龄结构	2013.12.31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	458,555.20	90.52%	22,927.76	435,627.44
1-2 年（含）	20,000.00	3.95%	2,000.00	18,000.00
2-3 年（含）	28,000.00	5.53%	5,600.00	22,400.00
合 计	506,555.20	100.00%	30,527.76	476,027.44

（2）本报告期不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期内又全额收回或转回的情况。

（3）本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款期末余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方欠款。

（5）其他应收款期末余额中前五名合计为5,426,120.00元，占其他应收款年末余额的45.04%，均为应收保证金。

3、长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	本期增减额（减少以“-”号填列）	2014.12.31
RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD	成本法	5,019,865.00	5,019,865.00		5,019,865.00
红相电力（上海）有限公司	成本法	10,682,609.74	10,682,609.74		10,682,609.74
厦门红相软件有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计		16,702,474.74	16,702,474.74		16,702,474.74
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD	100%	100%			
红相电力（上海）有限公司	75%	75%			
厦门红相软件有限公司	100%	100%			
合计					

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
营业收入	262,080,767.54	236,397,726.81	227,509,965.14
主营业务收入	261,920,884.34	236,237,843.61	227,350,081.94
其他业务收入	159,883.20	159,883.20	159,883.20
营业成本	158,926,330.25	125,702,294.41	127,016,208.96
主营业务成本	158,909,958.36	125,685,922.52	126,999,837.07
其他业务成本	16,371.89	16,371.89	16,371.89

（2）主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电能表及用电管理系统	78,437,941.20	49,400,154.22	100,588,204.40	66,031,559.95	88,467,353.22	63,856,411.04
电力设备状态检测、监测产品	179,376,549.71	106,595,118.37	135,523,100.75	59,553,545.00	127,754,879.46	57,318,805.55
其他电力设备产品	4,106,393.43	2,914,685.77	126,538.46	100,817.56	11,127,849.26	5,824,620.49
合计	261,920,884.34	158,909,958.36	236,237,843.61	125,685,922.52	227,350,081.94	126,999,837.07

注：主营业务收入包括了产品销售及相关技术服务收入。

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2014 年度		2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北	7,783,638.74	5,225,613.51	2,838,912.38	1,854,179.81	9,044,536.41	3,017,253.61
华北	33,673,997.66	15,219,545.03	32,683,218.79	14,310,256.72	28,135,306.45	17,629,723.90
华东	59,451,720.78	31,761,075.02	35,277,637.61	15,617,636.29	32,657,217.75	17,122,039.84
华南	72,940,650.63	46,504,476.47	57,931,925.34	40,164,635.85	45,895,809.11	28,207,665.06
华中	13,390,055.81	8,738,583.67	10,679,688.33	6,060,575.28	6,546,300.04	3,245,737.97
西北	12,010,964.01	6,424,426.17	18,507,683.42	9,381,304.80	4,006,084.28	2,481,264.80
西南	62,669,856.71	45,036,238.49	78,318,777.74	38,297,333.77	101,064,827.90	55,296,151.89
合计	261,920,884.34	158,909,958.36	236,237,843.61	125,685,922.52	227,350,081.94	126,999,837.07

5、投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	2014 年度	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益		5,877,000.00	5,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	2014 年度	2013 年度	2012 年度
RED PHASE INSTRUMENTS AUSTRALIA PTY LTD		5,877,000.00	
厦门红相软件有限公司			5,000,000.00

十二、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	277,560.20	647,594.64	-401.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,819,307.16	1,220,365.17	1,118,273.04
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,237,755.60	2,153,324.93	7,453,996.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	586,266.53	5,354.51	71,000.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

项目	2014 年度	2013 年度	2012 年度
非经常性损益合计	6,920,889.49	4,026,639.25	8,642,868.89
减：所得税影响额	1,186,758.63	540,875.24	1,130,092.91
非经常性损益净额（影响净利润）	5,734,130.86	3,485,764.01	7,512,775.98
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	5,734,130.86	3,485,764.01	7,512,775.98
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	50,571,207.28	49,588,033.44	43,686,078.17

2、加权平均净资产收益率

（1）指标

报告期利润	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.82%	20.44%	23.28%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.90%	19.10%	19.86%

（2）计算过程

项 目	代码	2014 年度	2013 年度	2012 年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	56,305,338.14	53,073,797.45	51,198,854.15
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	5,734,130.86	3,485,764.01	7,512,775.98
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	50,571,207.28	49,588,033.44	43,686,078.17
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	280,801,031.14	242,847,379.49	202,815,704.10
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei			
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi			
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	14,630,000.00	14,630,000.00	11,305,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	8.00	8.00	9.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek			
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk			
报告期月份数	M0	12.00	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	322,313,909.04	280,801,031.14	242,847,379.49
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+EI*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	299,200,366.88	259,630,944.88	219,936,381.18
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	18.82%	20.44%	23.28%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	16.90%	19.10%	19.86%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2014 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.80	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.75	0.66

十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2015 年 1 月 18 日决议批准。

