

上海仪电电子股份有限公司  
发行股份购买资产之  
模拟合并审计报告  
2013年、2014年、及2015年1~3月

## 目录

内容	页码
审计报告	1
模拟汇总资产负债表	2-3
模拟汇总利润表	4
模拟汇总财务报表附注	5-84

# 审计报告

沪会字(2015)第 4690 号

上海仪电电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海仪电电子股份有限公司(以下简称“仪电电子公司”)按本报告附注 2.1 所述的模拟汇总财务报表编制基础编制的拟注入资产的模拟汇总财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 3 月 31 日的模拟汇总资产负债表，2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月的模拟汇总利润表以及模拟汇总财务报表附注。

## (一)、管理层对模拟汇总财务报表的责任

按照本报告附注 2.1 所述的模拟汇总财务报表编制基础编制和公允列报模拟汇总财务报表是仪电电子公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制模拟汇总财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟汇总财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## (二)、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关模拟汇总财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的模拟汇总财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟汇总财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟汇总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，仪电电子公司编制的拟注入资产的模拟汇总财务报表在所有重大方面按照本报告附注 2.1 所述的编制基础编制，公允反映了仪电电子公司拟注入资产 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 3 月 31 日的模拟汇总财务状况以及 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月的模拟汇总经营成果。

## (四)、报告用途

本报告仅供向中国证券监督管理委员会等政府有关主管部门报送仪电电子公司与交易方进行重大资产重组申报材料时使用，不做其他用途。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国，上海

二〇一五年八月二十六日

上海仪电电子股份有限公司  
 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 基本情况

1.1 本次重大资产重组方案简介：

上海仪电电子股份有限公司(以下简称“仪电电子”)原名上海广电电子股份有限公司，曾用名上海真空电子器件股份有限公司，为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。仪电电子于 1986 年 12 月经上海市经济体制改革领导小组办公室、上海市经济委员会、上海市财政局以沪体改(86)第 8 号文件批准建立，经中国人民银行上海市分行金融行政管理处(87)沪人金股字第 25 号文件批准发行人民币 A 股，并于 1990 年 12 月 19 日在上海证券交易所上市。另经上海市人民政府沪府办(1991)109 号文件，上海市外国投资工作委员会沪外资委综字(1991)第 670 号文件和中国人民银行上海市分行沪银金管(91)5156 号文件批准发行人民币特种股票，并于 1992 年 2 月 21 日在上海证券交易所上市。公司于 1993 年 5 月 28 日取得上海市工商行政管理局核发的企股沪总字第 019001 号《企业法人营业执照》。仪电电子上市后，通过利润分配、股权分置以及增发等事项，目前注册资本为 1,172,943,082.00 元。

根据仪电电子重大资产重组方案，仪电电子拟采用非公开发行股票的方式，向云赛信息(集团)有限公司(以下简称“云赛信息”)购买上海南洋万邦软件技术有限公司(以下简称“南洋万邦”)54.50%股权、上海塞嘉电子科技有限公司(以下简称“塞嘉电子”)40.00%股权、上海仪电信息网络有限公司(以下简称“信息网络”)73.30%股权、上海科技网络通信有限公司(以下简称“科技网络”)80.00%股权、上海卫生远程医学网络有限公司(以下简称“卫生网络”)49.00%股权以及上海宝通汎球电子有限公司(以下简称“宝通汎球”)100.00%股权；向朱正文等 13 名自然人购买南洋万邦 45.50%股权；向上海塞嘉电子设备有限公司(以下简称“塞嘉设备”)、杭州乾钧投资管理有限公司(以下简称“乾钧投资”)及宋来珠等 2 名自然人购买塞嘉电子 60.00%股权，向上海仪电电子(集团)有限公司(以下简称“仪电电子集团”)及汤志东等 21 名自然人购买上海仪电科学仪器股份有限公司(以下简称“科学仪器”)81.36%股权。

1.2 拟注入资产公司情况

1.2.1 纳入本次模拟汇总财务报表范围

公司名称	是否纳入模拟汇总财务报表范围		
	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上海仪电科学仪器股份有限公司	是	是	是
上海仪电信息网络有限公司	是	是	是
上海科技网络通信有限公司	是	是	是
上海宝通汎球电子有限公司	是	是	是
上海南洋万邦软件技术有限公司	是	是	是
上海塞嘉电子科技有限公司	是	是	是
上海卫生远程医学网络有限公司	否	否	否

本次资产重组交易完成后，仪电电子将持有卫生网络 49%股权，因此卫生网络作为权益法核算单位，不纳入本次模拟汇总合并范围。

上海仪电电子股份有限公司  
 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 基本情况(续)

1.2 拟注入资产公司情况(续)

1.2.1 纳入本次模拟汇总财务报表范围(续)

各公司合并范围如下：

1、上海仪电科学仪器股份有限公司

公司名称	是否纳入模拟汇总财务报表范围		
	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上海仪表（集团）公司供销公司	是	是	是
上海雷磁环保工程有限公司	是	是	是
上海雷磁传感器科技有限公司	是	是	是
上海仪电物理光学仪器有限公司	是	是	是

2、上海南洋万邦软件技术有限公司

公司名称	是否纳入模拟汇总财务报表范围		
	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	是	是	是
广州南洋软件科技有限公司	是	是	是
上海南洋软件系统集成有限公司	是	是	是
苏州南洋软件科技有限公司	是	是	是

3、上海塞嘉电子科技有限公司

公司名称	是否纳入模拟汇总财务报表范围		
	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
成都正通科技有限公司	是	是	是
成都明通智能技术有限公司	是	是	是
浙江明通科技有限公司	是	是	是
重庆卓麟电子科技有限公司	是	是	是
广州明顶合信息科技有限公司	是	是	是
杭州飞翔电子有限公司	是	是	是

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**1 基本情况(续)**

1.2 拟注入资产公司情况(续)

1.2.2.1 上海仪电科学仪器股份有限公司基本情况

科学仪器成立于 2011 年，由上海仪电控股（集团）公司（后改名为上海仪电（集团）有限公司，以下简称“仪电集团”）、上海精密科学仪器有限公司（以下简称“上海精科”）和自然人股东共同出资设立，后经历次股权转让及增资后，科学仪器现注册资本为 2,704.14 万元；注册地址为上海市嘉定区安亭镇米泉路 111 号 2 幢 101 室；法定代表人为倪子泓；企业法人营业执照注册号 310000000106901；经营范围：仪器仪表、计量器具及电子元器件的销售，计算机系统集成、计算机软件开发及销售，从事货物进出口及技术进出口业务，仪器仪表（涉及计量器具的，取得许可证后方可从事经营活动）的生产（限分支机构经营），仪器仪表系统集成。（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）。

科学仪器成立时仪电集团认缴注册资本为 1400 万元，出资比例 56%，上海精科认缴注册资本 800 万元，出资比例 32%，其余自然人股东认缴注册资本 300 万元，出资比例为 12%。

2012 年 4 月 30 日原控股股东仪电集团与上海仪电电子（集团）有限公司（以下简称“仪电电子集团”）签订《国有股权划转协议》，将其所持有的 56% 股权划转予仪电电子集团；2012 年 12 月 6 日原参股股东上海精科与仪电电子签订《国有股权划转协议》，将其所持有的 32% 股权划转予仪电电子集团，相关工商变更手续已经完成。

2014 年 12 月 25 日，经股东会决议，同意自然人股东对科学仪器进行增资，增资后的注册资本为 2,704.14 万元。其中仪电电子集团出资 2200 万元，占比 81.36%，自然人股东出资 375.63 万元，占比 13.89%，库存股 128.51 万元，占比 4.75%。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

1 基本情况(续)

1.2 拟注入资产公司情况(续)

1.2.2.2 上海仪电信息网络有限公司基本情况

信息网络（原名上海传真机公司）系成立于 1992 年 12 月 21 日的国有联营企业（非公司法人），于 2011 年 5 月变更为有限公司，取得由上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的注册号为 310115000004388 号企业法人营业执照。注册地址为上海市金桥出口加工区金豫路 251 号；注册资本人民币 6,086.94 万元；法定代表人为唐修鸿；经营范围：信息网络通讯和安防监控系统集成，网络通讯产品、设备及相关的工程设计、安装、调试和维护，上述领域的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，传真机及配套件、计算机硬件及配件、通讯产品、电子产品的销售，从事货物与技术的进出口业务，设备租赁（除金融租赁），自有房屋租赁。（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）

信息网络成立时原名为上海传真机公司，注册资本 6,500 万元，由上海有线电厂（以下简称“上海有线”）、上海广电股份有限公司上海无线电十八厂（后改名为上海广电信息产业股份有限公司，以下简称“广电股份”）、上海邮电工业公司（以下简称“上海邮电”）、上海市金桥出口加工区开发公司（以下简称“上海金桥”）、上海环球通讯电子有限公司（以下简称“广电股份”）共同出资，其中，上海有线电厂出资 1,950 万元，出资比例为 30%；上海无线电十八厂 1,820 万元，出资比例为 28%；上海邮电出资 1,820 万元，出资比例为 28%；上海金桥出资 650 万元，出资比例为 10%；上海环球出资 260 万元，出资比例为 4%。

1995 年 11 月 24 日，上海有线与上海舒乐电器总厂（以下简称“舒乐电器”）签署了《转让上海传真机公司股权协议书》，将其所持股份全部转让给舒乐电器。本次变更后，上海有线不再持有信息网络股份，舒乐电器出资 1,950 万元，占股比例为 30%。

1999 年 7 月 15 日，经董事会决定，上海传真机公司申请变更注册资本，变更后注册资本为当时账面实收资本 6,086.937207 万元，各股东所持股权比例不变。

2000 年 3 月，上海金桥将其持有的上海传真机公司 5% 的股权有偿转让给舒乐电器，将其持有的上海传真机公司 4% 的股权转让给上海邮电，将其持有的上海传真机公司 1% 的股权转让给上海环球。本次股权转让之后，公司股权情况为：舒乐电器出资 2,141.19 万元，占股 35%；云赛信息出资 1,718.13 万元，占股 28%；上海邮电出资 1,928.14 万元，占股 32%；上海环球出资 299.48 万元，占股 5%。

2002 年 5 月 29 日，舒乐电器与广电股份签署了《股权转让协议》，舒乐电器将其持有的上海传真机公司 35% 的股权转让给广电股份；上海邮电和广电股份签署了《股权转让协议》，上海邮电将其持有的上海传真机公司 10% 的股权转让给广电股份。本次股权转让之后，公司股权情况为：广电股份出资 4,461.86 万元，占股 73%；上海邮电出资 1,325.60 万元，占股 22%；上海环球出资 299.48 万元，占股 5%。

2008 年 12 月 12 日，上海邮电与上海电信实业（集团）有限公司（以下简称“电信实业”）签署了《上海市产权交易合同》，上海邮电将其持有的上海传真机公司 22% 的股权转让给电信实业。本次股权转让之后，上海邮电不再持有上海传真机公司的股份，电信实业出资 1,325.60 万元，占股 22%，其他股东持股情况不变。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 基本情况(续)

1.2 拟注入资产公司情况(续)

1.2.2.2 上海仪电信息网络有限公司基本情况(续)

2011 年 3 月 28 日，上海传真机公司股东通过了《上海传真机公司改制方案》，截至 2010 年 11 月 30 日止，经资产评估，上海传真机公司资产净值为 15,929.91 万元，各方同意将 6,087.00 万元投入至改制后的有限公司，余下的 9,842.91 万元留在改制后的有限公司内继续运转。改制后，公司股权情况为：广电股份出资 4,461.86 万元，占股 73%；电信实业出资 1,325.60 万元，占股 22%；上海环球出资 299.48 万元，占股 5%。

2011 年 12 月 1 日，广电股份将其持有的上海传真机有限公司 73.30% 的股份转让给云赛信息，本次股权变更后，广电股份不再持有信息网络股份，云赛信息出资 4,461.86 万元，占股 73.30%，其他股东持股情况不变。

2012 年 4 月 26 日，上海传真机公司作出股东会决议，同意公司名称变更为上海仪电信息网络有限公司。

1.2.2.3 上海科技网络通信有限公司基本情况

科技网络成立于 2000 年 11 月 30 日，取得由上海市工商行政管理局宝山分局核发的注册号为 310104000182085 号营业执照。经历次股权变更及增（减）资后，科技网络现注册资本 2 亿元；注册地址为上海市宝山区长江西路 255 号 2 号楼、3 号楼；法定代表人为黄金刚；经营范围：信息采集、信息加工、信息发布、经济信息服务、系统集成；计算机软件技术开发、销售、服务；计算机网络产品及其应用产品的开发、生产和销售；技术服务与咨询。（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）。

科技网络成立时注册资本为人民币 6 亿元，由上海广电（集团）有限公司（以下简称“广电集团”）和上海科技投资公司（以下简称“科技投资”）共同出资成立，其中：广电集团出资人民币 5 亿元，投资比例 83.33%，科技投资出资人民币 1 亿元，投资比例 16.67%。实收资本已经上海建信八达会计师事务所于 2000 年 11 月 14 日出具沪建八所验（2000）第 047 号验资报告予以验证。

2004 年 4 月 12 日，经上海申洲会计师事务所有限公司沪申洲（2004）验字第 271 号验资报告验证，科技网络减资人民币 4.8 亿元，减资后实收资本变更为人民币 1.2 亿元，其中：广电集团出资人民币 1 亿元，投资比例 83.33%，科技投资出资人民币 0.2 亿元，投资比例 16.67%。

2004 年 8 月 9 日，经上海申洲会计师事务所有限公司沪申洲（2004）验字第 544 号验资报告验证，科技网络增资人民币 0.8 亿元，增资后实收资本变更为人民币 2 亿元，其中：广电集团出资人民币 1.6 亿元，投资比例 80%，科技投资出资 0.4 亿元，投资比例 20%。

2009 年 11 月，广电集团将其持有的科技网络股权全部转让给百视通新媒体股份有限公司（原名为上海广电信息产业股份有限公司，以下简称“百视通”）。

2011 年 12 月，百视通将其持有的本公司股权全部转让给云赛信息。



上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 基本情况(续)

1.2 拟注入资产公司情况(续)

1.2.2.4 上海宝通讯球电子有限公司基本情况

宝通讯球成立于 1993 年 6 月，1993 年 6 月 7 日取得上海市人民政府颁发的外经贸沪合资字【1993】1305 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，同年 6 月 28 日取得由上海市工商行政管理局颁发的企合沪总字第 004538 号《企业法人营业执照》。经历次股权变更后，宝通讯球现注册资本为 3000 万元；注册地址为上海市静安区武定西路 1288 号 204-206 室；法定代表人为翁峻青；营业执照号码为 310000400051383；经营范围包括：承接有限电视、卫星电视、监控、防盗报警、出入口控制、环境节能、广播音响、舞台灯光、无线通信、建筑智能系统集成的工程设计、安装、调试、销售及维护，计算机网络及软件的技术咨询服务。（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）

宝通讯球成立时注册资本 30 万美元，由香港讯球有限公司（以下简称“香港讯球”）、上海宝通电子工程公司（以下简称“宝通电子”）共同出资设立，其中香港讯球以现金出资 10 万美元，占注册资本的 33.33%；宝通电子出资 20 万美元（其中 15.58 万美元为固定资产出资，4.42 万美元为现金出资），占注册资本的 66.67%。上述事项已经上海长信会计师事务所出具长会报【1993】741 号《验资报告》予以验证。

1998 年，宝通电子将 66.67%的股权全部转让给上海飞乐股份有限公司（以下简称“飞乐股份”），转让后飞乐股份出资 20 万美元，占公司注册资本的 66.67%，香港讯球出资 10 万美元，占公司注册资本的 33.33%。

2003 年，宝通讯球新增注册资本 40 万美元，其中飞乐股份出资 26.67 万美元，香港讯球出资 13.33 万美元。增资后公司注册资本变更为 70 万美元，其中飞乐股份出资 46.67 万美元，占注册资本的 66.67%，香港讯球出资 23.33 万美元，占注册资本的 33.33%。以上事项已经上海上会会计师事务所出具上会师报字（03）第 053 号《验资报告》予以验证。

2004 年，宝敏电子分两次收购飞乐股份持有宝通讯球 48.67%的股份和香港讯球持有宝通讯球 24.33%的股份。收购后宝通讯球股权变更为宝敏电子出资 51.1 万美元，占注册资本的 73%，飞乐股份出资 12.6 万美元，占注册资本的 18%，香港讯球出资 6.3 万美元，占注册资本的 9%。

2007 年，宝敏电子再次收购香港讯球 9%的股权，宝通讯球变更为内资企业，注册资本变更为 500 万元人民币，其中飞乐股份出资 90 万元人民币，占注册资本的 18%，宝敏电子出资 410 万元人民币，占注册资本的 82%。营业执照号变更为 310000400051383。

2012 年 11 月 30 日，云赛信息收购宝通讯球全部股权，收购后公司股权变更为云赛信息出资 500 万元人民币，占注册资本的 100%。

2013 年 1 月 30 日，云赛信息对宝通讯球增资 2,500 万元人民币，增资后的宝通讯球注册资本变更为 3,000 万元人民币，其中云赛信息出资 3,000 万元人民币，占注册资本的 100%。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 基本情况(续)

1.2 拟注入资产公司情况(续)

1.2.2.5 上海南洋万邦软件技术有限公司基本情况

南洋万邦成立于 2007 年 9 月 13 日, 取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310105000333504 号企业法人营业执照, 经历次股权变更及增(减)资, 现注册资本为 2,857.14 万元;注册地址为上海市长宁区天山西路 120 号 1316 室;法定代表人为黄金刚;经营范围: 电子计算机、自动控制、应用化学(除危险品)领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;销售电子计算机及其配件, 仪器仪表, 电子产品, 通信设备, 办公机械, 五金交电, 汽车配件, 建筑装潢材料, 日用百货。(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)。

2007 年 8 月 7 日, 南洋万邦全体股东共同签署了《上海南洋万邦软件技术有限公司章程》, 公司注册资本人民币 500 万元, 各股东出资额和股东比例如下: 上海南洋软件系统集成有限公司(以下简称“南洋软件”)出资 50 万元, 持股比例 10%; 竺军出资 105.3 万元, 持股比例 21.06%; 朱正文出资 90 万元, 持股比例 18%; 曹彤宇出资 72 万元, 持股比例 14.4%; 赵守国出资 90 万元, 持股比例 18%; 李师新出资 45 万元, 持股比例 9%; 彭嵩出资 9 万元, 持股比例 1.8%; 李靖出资 9 万元, 持股比例 1.8%; 焦小庆出资 9 万元, 持股比例 1.8%; 沈勇出资 5.4 万元, 持股比例 1.08%; 曹云华出资 4.05 万元, 持股比例 0.81%; 李娜出资 5.4 万元, 持股比例 1.08%; 许晓音出资 1.8 万元, 持股比例 0.36%; 周英出资 4.05 万元, 持股比例 0.81%。各股东以货币分三期出资, 第一期出资占注册资本的 20%, 时间为 2007 年 8 月; 第二期出资占注册资本的 30%, 出资时间为 2008 年 7 月; 第三期出资占注册资本的 50%, 出资时间为 2009 年 7 月。

2007 年 9 月 5 日, 上海骁天诚会计师事务所有限公司出具了上骁审内验(2007)631 号《验资报告》, 根据南洋万邦的公司章程, 公司注册资本为人民币 500 万元, 由全体股东分三期出资, 本次出资为第一期出资, 由全体股东出资人民币 100 万元。经骁天诚的审验, 截至 2007 年 8 月 16 日止, 南洋万邦已收到全体股东共同缴纳的第一期注册资本(实收资本), 合计人民币 100 万元, 均以货币资金出资。

2007 年 10 月 8 日, 南洋万邦召开临时股东会会议, 决议一致同意将南洋软件所占南洋万邦 10% 的股份, 转让给南洋万邦的其余 13 位股东。本次转让须在 2007 年 10 月 15 日以前结束, 第一次转让款按照公司章程所规定比例一次到位, 其余款项按原来规定由各受让股东按期支付并按附属于股权的其他权利随股权的转让而转让, 会议通过了《公司章程修正案》。本次股权转让后, 南洋万邦的股东和股权比例如下: 竺军出资 117 万元, 持股比例 23.4%; 朱正文出资 100 万元, 持股比例 20%; 曹彤宇出资 80 万元, 持股比例 16%; 赵守国出资 100 万元, 持股比例 20%; 李师新出资 50 万元, 持股比例 10%; 彭嵩出资 10 万元, 持股比例 2%; 李靖出资 10 万元, 持股比例 2%; 焦小庆出资 10 万元, 持股比例 2%; 沈勇出资 6 万元, 持股比例 1.2%; 曹云华出资 4.5 万元, 持股比例 0.9%; 李娜出资 6 万元, 持股比例 1.2%; 许晓音出资 2 万元, 持股比例 0.4%; 周英出资 4.5 万元, 持股比例 0.9%。上述股权变更已于 2007 年 11 月 8 日得到工商核准。

2009 年 4 月 9 日, 南洋万邦股东签署了《公司章程修正案》, 由原来规定的全体股东分三次出资变更为分两期出资, 第二期出资金额为 400 万元人民币, 出资时间为 2009 年 7 月。

2009 年 5 月 9 日, 南洋万邦召开临时股东会会议, 决议一致同意将公司注册资本未到部分 400 万元人民币于 2009 年 6 月全部到位。会议通过了《公司章程修正案》。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 基本情况(续)

1.2 拟注入资产公司情况(续)

1.2.2.6 上海南洋万邦软件技术有限公司基本情况(续)

2009 年 7 月 1 日, 上海骁天诚会计师事务所有限公司出具了上骁审内验(2009)379 号《验资报告》, 截至 2009 年 7 月 1 日止, 南洋万邦已收到全体股东共同缴纳的第二期出资, 即本期实收注册资本人民币 400 万元, 均以货币资金出资。股东本次出资连同第一期出资, 累计实缴注册资本为人民币 500 万元, 公司的实收资本为人民币 500 万元, 占已登记注册资本总额的 100%。

2009 年 12 月 1 日, 南洋万邦召开临时股东会会议, 决议一致同意股东赵守国将其所持的公司 20% 的股权作价 100 万元人民币转让给朱正文, 股东李靖将其所持的公司 2% 的股权作价 10 万元人民币转让给竺军, 股东李娜将其所持的公司 1.2% 的股权作价 6 万元人民币转让给竺军。本次股权转让后, 南洋万邦的股东和股权比例如下: 竺军出资 133 万元, 持股比例 26.6%; 朱正文出资 200 万元, 持股比例 40%; 曹彤宇出资 80 万元, 持股比例 16%; 李师新出资 50 万元, 持股比例 10%; 彭嵩出资 10 万元, 持股比例 2%; 焦小庆出资 10 万元, 持股比例 2%; 沈勇出资 6 万元, 持股比例 1.2%; 曹云华出资 4.5 万元, 持股比例 0.9%; 许晓音出资 2 万元, 持股比例 0.4%; 周英出资 4.5 万元, 持股比例 0.9%。

2010 年 12 月 23 日, 南洋万邦股东签署了《公司章程修正案》, 南洋万邦的注册资本增加至 1,000 万元人民币, 就增资的 500 万元人民币, 其中第一期(增资的 20%)于 2011 年 2 月出资, 第二期(增资的 80%)于 2013 年 1 月出资。

2011 年 3 月 2 日, 上海骁天诚会计师事务所有限公司出具了上骁审内验(2011)068 号《验资报告》, 根据南洋万邦的股东会决议和修改后的公司章程, 申请增加注册资本人民币 500 万元, 由全体股东分期出资, 本次出资为增资第一期出资, 由全体股东出资人民币 100 万元, 变更后注册资本为人民币 1,000 万元, 实收资本为人民币 600 万元。经骁天诚的审验, 截至 2011 年 2 月 22 日止, 南洋万邦已收到全体股东缴纳的新增注册资本人民币 100 万元, 均以货币资金出资。本次增资后, 南洋万邦的股东和股权比例如下: 竺军出资 266 万元, 持股比例 26.6%; 朱正文出资 400 万元, 持股比例 40%; 曹彤宇出资 160 万元, 持股比例 16%; 李师新出资 100 万元, 持股比例 10%; 彭嵩出资 20 万元, 持股比例 2%; 焦小庆出资 20 万元, 持股比例 2%; 沈勇出资 12 万元, 持股比例 1.2%; 曹云华出资 9 万元, 持股比例 0.9%; 许晓音出资 4 万元, 持股比例 0.4%; 周英出资 9 万元, 持股比例 0.9%。

2011 年 2 月 21 日, 南洋万邦召开临时股东会会议, 决议一致同意股东朱正文将其持有的公司 5%、3.5%、1.9% 和 1% 的股权分别转让给徐巧林、朱正辉、沈勇和周萍, 竺军将其持有的公司 0.4%、0.1% 和 0.1% 的股权分别转让给沈勇、曹云华和周英, 彭嵩将其持有的公司 2% 的股权转让给曹云华, 曹彤宇将其持有的公司 2% 的股权分别向陈英俊和章梦各转让 1%。本次股权转让后, 南洋万邦的股东和股权比例如下: 朱正文出资 286 万元, 持股比例 28.60%; 竺军出资 260 万元, 持股比例 26%; 曹彤宇出资 140 万元, 持股比例 14%; 李师新出资 100 万元, 持股比例 10%; 徐巧林出资 50 万元, 持股比例 5%; 沈勇出资 35 万元, 持股比例 3.5%; 朱正辉出资 35 万元, 持股比例 3.5%; 曹云华出资 30 万元, 持股比例 3%; 焦小庆出资 20 万元, 持股比例 2%; 陈英俊出资 10 万元, 持股比例 1%; 周英出资 10 万元, 持股比例 1%; 周萍出资 10 万元, 持股比例 1%; 章梦出资 10 万元, 持股比例 1%; 许晓音出资 4 万元, 持股比例 0.4%。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 基本情况(续)

1.2 拟注入资产公司情况(续)

1.2.2.6 上海南洋万邦软件技术有限公司基本情况(续)

2011 年 7 月 1 日, 南洋万邦签署了《公司章程修正案》, 公司注册资金由 1,000 万元人民币在增加至 1,600 万元人民币, 新增资本已经上海骁天诚会计师事务所有限公司于 2011 年 8 月 2 日出具上骁审内验(2011)382 号《验资报告》予以验证。本次增资后, 南洋万邦的股东和股权比例如下: 朱正文出资 457.6 万元, 持股比例 28.60%; 竺军出资 416 万元, 持股比例 26%; 曹彤宇出资 224 万元, 持股比例 14%; 李师新出资 160 万元, 持股比例 10%; 徐巧林出资 80 万元, 持股比例 5%; 沈勇出资 56 万元, 持股比例 3.5%; 朱正辉出资 56 万元, 持股比例 3.5%; 曹云华出资 48 万元, 持股比例 3%; 焦小庆出资 32 万元, 持股比例 2%; 陈英俊出资 16 万元, 持股比例 1%; 周英出资 16 万元, 持股比例 1%; 周萍出资 16 万元, 持股比例 1%; 章梦出资 16 万元, 持股比例 1%; 许晓音出资 6.4 万元, 持股比例 0.4%。

2012 年 5 月 29 日, 南洋万邦召开临时股东会会议, 同意公司注册资金由 1,600 万元人民币增加至 2,000 万元人民币, 增资后, 全体股东所持有公司股份的股权比例不变。上述新增资本由上海骁天诚会计师事务所有限公司于 2012 年 8 月 17 日出具了上骁审内验(2012)336 号《验资报告》予以验证。本次增资后, 南洋万邦的股东和股权比例如下: 朱正文出资 572 万元, 持股比例 28.60%; 竺军出资 520 万元, 持股比例 26%; 曹彤宇出资 280 万元, 持股比例 14%; 李师新出资 200 万元, 持股比例 10%; 徐巧林出资 100 万元, 持股比例 5%; 沈勇出资 70 万元, 持股比例 3.5%; 朱正辉出资 70 万元, 持股比例 3.5%; 曹云华出资 60 万元, 持股比例 3%; 焦小庆出资 40 万元, 持股比例 2%; 陈英俊出资 20 万元, 持股比例 1%; 周英出资 20 万元, 持股比例 1%; 周萍出资 20 万元, 持股比例 1%; 章梦出资 20 万元, 持股比例 1%; 许晓音出资 8 万元, 持股比例 0.4%。

2013 年 3 月 22 日, 南洋万邦原股东与云赛信息签订股权转让协议, 由云赛信息以人民币 32,025,000.00 元受让原股东 35% 股权。完成股权转让后, 云赛信息向南洋万邦增资人民币 39,214,286.00 元, 其中 8,517,429.00 元作为注册资本, 30,642,857.00 元作为资本公积金。公司于 2013 年 5 月 9 日完成工商变更, 并取得新营业执照。

本次增资后, 南洋万邦的股东和股权比例如下: 云赛信息出资 15,571,429.00 元, 持股比例 54.5000%; 朱正文出资 4,199,000.00 元, 持股比例 14.6965%; 竺军出资 3,770,000.00 元, 持股比例 13.1950%; 曹彤宇出资 1,001,000.00 元, 持股比例 13.1950%; 李师新出资 1,300,000.00 元, 持股比例 4.5500%; 徐巧林出资 650,000.00 元, 持股比例 2.2750%; 沈勇出资 455,000.00 元, 持股比例 1.5925%; 朱正辉出资 455,000.00 元, 持股比例 1.5925%; 曹云华出资 390,000.00 元, 持股比例 1.3650%; 焦小庆出资 260,000.00 元, 持股比例 0.9100%; 陈英俊出资 130,000.00 元, 持股比例 0.4550%; 周英出资 130,000.00 元, 持股比例 0.4550%; 周萍出资 130,000.00 元, 持股比例 0.4550%; 章梦出资 130,000.00 元, 持股比例 0.4550%。

1.2.2.6 上海塞嘉电子科技有限公司基本情况

塞嘉电子成立于 2008 年 2 月 1 日, 取得由上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310112000811666 号企业法人营业执照。经历次股权变更及增(减)资后, 现公司注册资本为 4,500 万元, 公司注册地址为上海市闵行区宜山路 2016 号 5 楼 513 室, 法定代表人为翁峻青, 经营范围: 从事电子科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务, 网络设备、计算机设备及配件、电子设备、办公设备及耗材、数据终端设备、通讯设备、音视频设备的销售, 计算机软件及电子产品开发和销售, 楼宇智能化工程, 商务咨询(除经纪), 机电设备租赁(除专控)。【企业经营涉及行业许可的, 凭许可证件经营】。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 基本情况(续)

1.2 拟注入资产公司情况(续)

1.2.2.7 上海塞嘉电子科技有限公司基本情况(续)

2007 年 11 月 12 日, 塞嘉电子全体股东共同签署了《上海塞嘉电子科技有限公司章程》, 公司注册资本人民币 500 万元, 各股东出资额和持股比例如下: 兰天出资 210 万元, 持股比例 42%; 汪迤平出资 150 万元, 持股比例 30%; 张亚峰出资 60 万元, 持股比例 12%; 赵富荣出资 30 万元, 持股比例 6%; 上海塞嘉电子设备有限公司(以下简称“塞嘉设备”)出资 25 万元, 持股比例 5%; 上海塞嘉电子工程有限公司(以下简称“塞嘉工程”)出资 25 万元, 持股比例 5%。各股东以货币出资, 出资时间为 2008 年 1 月 18 日; 2008 年 1 月 18 日, 上海兴中会计师事务所有限公司出具了兴验内字(2008)-066 号《验资报告》。

2012 年 6 月 25 日, 塞嘉电子召开股东会会议, 决议一致同意将兰天持有的 42% 股权, 28% 作价 140 万元转让给宋来珠, 14% 作价 70 万元转让给塞嘉设备; 塞嘉工程持有的 5% 股权作价 25 万元转让给塞嘉设备; 张亚峰持有的 12% 股权作价 60 万元转让给宋来珠; 赵富荣持有的 6% 股权作价 30 万元转让给宋来珠。

2012 年 6 月 29 日, 塞嘉电子召开临时股东会会议, 决议一致同意公司注册资金由 500 万元人民币增至 1,600 万元人民币, 其中塞嘉设备出资 120 万元, 持股比例 7.5%; 杭州元钧科技有限公司(以下简称“元钧科技”)出资 600 万元, 持股比例为 37.5%; 汪迤平出资 160 万元, 持股比例为 10%; 宋来珠出资 720 万元, 持股比例为 45%, 会议通过了新的《上海塞嘉电子科技有限公司章程》。截至 2012 年 7 月 13 日止, 塞嘉电子已收到全体股东缴纳的货币出资, 即本期实收注册资本人民币 1,100 万元, 均以货币资金出资, 变更后注册资本为人民币 1,500 万元, 实收资本为人民币 1,500 万元。2012 年 7 月 15 日, 上海咨实会计师事务所有限公司就上述新增资本情况出具了咨实沪验字(2012)第 0077 号《验资报告》予以验证。

2013 年 6 月 24 日, 塞嘉电子召开股东会会议, 决议一致同意股东汪迤平将其所持有本公司 10% 的股权转让给宋来珠, 同意股东塞嘉设备将其持有本公司 4.6875% 的股权准让给宋来珠, 同意股东元钧科技将其持有本公司 37.5% 的股权转让给章睿。

2013 年 6 月 29 日, 塞嘉电子召开临时股东会会议, 决议一致同意公司注册资金由 1,600 万元人民币增至 3,000 万元人民币, 其中股东宋来珠增加 260 万元, 增加后的出资额为 1,215 万元, 出资比例为 40.5%; 股东章睿增加 150 万元, 增加后出资 750 万元, 出资比例 25%; 同意将杭州乾钧投资管理有限公司(以下简称“乾钧投资”)吸收为新股东, 其缴纳的注册资本金额为 990 万元, 增加后的出资比例为 33%。变更后注册资本为人民币 3,000 万元, 实收资本为人民币 3,000 万元。上述实收资本由上海咨实会计师事务所有限公司于 2013 年 7 月 15 日出具咨实沪验字(2013)第 0101 号《验资报告》予以验证。

2014 年 1 月 2 日章睿与云赛信息签订股权转让合同, 章睿将持有的 10% 股权以人民币 1,330 万元转让给云赛信息, 并于 2014 年 1 月 8 日完成股权转让变更登记。

2014 年 1 月 21 日, 云赛信息增加出资人民币 6,650 万元, 其中 1,500 万元作为公司注册资本, 人民币 5150 万元作为资本公积, 并由上海咨实会计师事务所出具咨实沪验字[2014]第 0011 号验资报告, 并完成工商变更登记。

## 1 基本情况(续)

### 1.2 拟注入资产公司情况(续)

#### 1.2.2.7 上海卫生远程医学网络有限公司基本情况

卫生网络成立于 2002 年 1 月 4 日，取得由上海市徐汇区市场监督管理局颁发的注册号为 310104000206398 号企业法人营业执照。公司注册资本为 100 万元，注册地址为上海市徐汇区肇嘉浜路 446 号 2 号楼 401-404 室，法定代表人为曹剑峰，经营范围：计算机软硬件的研制、开发、销售及咨询，系统内员工培训，（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）。

卫生网络成立时由上海广电健洋网络有限公司（以下简称“健洋网络”）和上海市卫生局信息中心（以下简称“卫生信息中心”）共同出资设立，出资额为 100 万元，其中，建洋网络出资 49 万元，出资占比 49%，卫生信息中心出资 51 万元，出资占比 51%。

2005 年 2 月 17 日，根据股东会决议，由于健洋网络已于工商注销，上海广电通讯网络有限公司（以下简称“通讯网络”）作为健洋网络注销时的担保单位，承担健洋网络一切债权债务，故健洋网络所持卫生网络的股份由通讯网络接收。完成此次变更后，通讯网络出资额为 49 万元，出资比例为 49%。

2012 年 3 月 14 日，根据临时股东会决议，通讯网络将所持有卫生网络 49% 的股权通过上海联合产权交易协议转让的方式转让给云赛信息。完成此次股权转让后，通讯网络不再持有卫生网络股份，云赛信息出资 49 万元，出资比例为 49%。卫生信息中心出资情况不变。

## 2 模拟汇总财务报表的编制基础及编制方法

### 2.1 编制基础

本模拟汇总财务报表系参照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制。

本模拟汇总财务报表系就仪电电子发行股份购买资产事宜，考虑到本次交易中拟购买的标的公司作为开展智慧城市相关业务、助力交易后仪电电子打造智慧城市综合解决方案提供平台之不可或缺的组成部分，并受同一间接控股股东上海仪电（集团）有限公司控制，故将其整体视为一个资产组合，以此为基础进行编制的。

本模拟汇总财务报表系基于以下假设编制：假设本模拟汇总财务报表的股权架构于报告期初已存在；假设所有涉及会计主体的会计政策和会计估计与仪电电子的会计政策和会计估计保持一致，

### 2.2 编制方法

以科学仪器、南洋万邦、塞嘉电子合并财务报表和信息网络、宝通讯球、卫生网络财务报表的历史财务资料记录为基础，根据前述编制本模拟汇总财务会计信息的各项假设，同时对纳入汇总模拟合并范围资产间的重大内部交易和重大内部往来余额进行抵销，考虑本模拟汇总财务报表之特殊目的编制模拟汇总资产负债表和模拟汇总利润表，未编制模拟汇总现金流量表和模拟汇总所有者权益变动表。

### 2.3 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 3 重要会计政策及会计估计

#### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月

#### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 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。通过多次交换交易分步实现的企业合并, 合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 计入当期损益。

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。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, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括科学仪器、南洋万邦、塞嘉电子、信息网络、宝通汎球五家单位。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.5 合并程序(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.6 特殊交易会计处理(续)

##### 3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- (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。

#### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.8 外币业务和外币报表折算

##### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币,所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具

##### 3.9.1 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；  
该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.9.2 金融资产的分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

###### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

###### (2) 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、其他应收款和长期应收款等。

###### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

###### (4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，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。

##### 3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.9 金融工具 (续)**

**3.9.5 金融负债的分类**

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

**3.9.6 金融负债的计量**

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

**3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**3.9.8 金融资产减值**

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 应收款项

3.10.1 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	以金额前五大为标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.10.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	一般往来款项
组合 2	不计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	-	-
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3.10.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	可确定款项的可收回金额
坏账准备的计提方法	个别认定



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 存货

##### 3.11.1 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的原材料、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。

##### 3.11.2 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用月末一次加权平均法计价。

##### 3.11.3 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物均于其领用时采用一次性摊销法摊销。

#### 3.12 长期股权投资

##### 3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 长期股权投资（续）

##### 3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.12.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### 3.12.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.12 长期股权投资(续)

3.12.3.2 权益法后续计量(续)

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.12.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.12.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

#### 3.14 固定资产

##### 3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	0-10	1.90-5.00
机器及电子设备	3-18	4-10	5.00-31.67
运输工具	3-12	4-10	7.50-32.00
办公设备及其他	5-6	4-5	16.00-19.00

#### 3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

#### 3.17 无形资产

##### 3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### 3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。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。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.20 职工薪酬

##### 3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.20.2 离职后福利

###### 3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 职工薪酬（续）

##### 3.20.2 离职后福利（续）

##### 3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.20.3 辞退福利

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：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 职工薪酬(续)

##### 3.20.4 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

#### 3.22 股份支付及权益工具

##### 3.22.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

##### 3.22.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 收入

##### 3.23.1 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 3.23.2 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3.24 政府补助

##### 3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

#### 3.26 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.26.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.27 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

公司名称	适用税率		
	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
上海仪电科学仪器股份有限公司	12.5%	12.5%	12.5%
上海仪表（集团）公司供销公司	25%	25%	25%
上海雷磁环保工程有限公司	25%	15%	15%
上海雷磁传感器科技有限公司	25%	25%	25%
上海仪电物理光学仪器有限公司	15%	15%	15%
上海仪电信息网络有限公司	15%	15%	15%
上海科技网络通信有限公司	15%	15%	15%
上海宝通讯球电子有限公司	15%	15%	15%
上海南洋万邦软件技术有限公司	15%	15%	15%
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	25%	25%	25%
广州南洋软件科技有限公司	25%	25%	25%
上海南洋软件系统集成有限公司	25%	25%	25%
苏州南洋软件科技有限公司	25%	25%	25%
上海塞嘉电子科技有限公司	15%	15%	15%
成都正通科技有限公司	25%	25%	25%
成都明通智能技术有限公司	25%	25%	25%
浙江明通科技有限公司	25%	25%	25%
重庆卓麟电子科技有限公司	25%	25%	25%
广州明顶合信息科技有限公司	25%	25%	25%
杭州飞翔电子有限公司	25%	25%	25%

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

4 税项(续)

4.2 税收优惠

上海仪电科学仪器股份有限公司获得由上海市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，证书编号沪 R-2012-0335，自 2011 年享有企业所得税两免三减半的优惠政策。报告期内企业所得税按优惠税率 12.5% 征收。

上海雷磁环保工程有限公司于 2012 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号：GF201231000389，有效期为三年（2012 年-2014 年），2013 年、2014 年企业所得税按优惠税率 15% 征收。

上海仪电物理光学仪器有限公司于 2013 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号：GR201331000214，有效期为三年（2013 年-2015 年），报告期内企业所得税按优惠税率 15% 征收。

上海仪电信息网络有限公司于 2012 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号：GR201231000547，有效期为三年（2012 年-2014 年），报告期内企业所得税按优惠税率 15% 征收。

上海科技网络通信有限公司分别于 2011 年及 2014 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号：GR201131001406、GR201431000228，认定有效期均为三年（2011 年-2014 年、2015 年-2017 年）。报告期内企业所得税按优惠税率 15% 征收。

上海南洋万邦软件技术有限公司于 2013 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号：GR201331000316，认定有效期为三年（2013 年-2015 年），报告期内企业所得税按优惠税率 15% 征收。

上海塞嘉电子科技有限公司于 2012 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号：GR201231000752，有效期为三年（2012 年-2014 年），报告期内企业所得税按优惠税率 15% 征收。

4.3 其他

上海南洋万邦信息技术服务有限公司采用核定方法征收企业所得税，应税所得率为 10%，企业所得税税率为 25%。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	236,452.07	169,339.59	238,636.77
银行存款	125,017,416.41	258,086,847.95	407,624,517.36
其他货币资金	9,869,698.64	7,201,246.36	9,363,383.54
合计	135,123,567.12	265,457,433.90	417,226,537.67
其中：存放在境外的总额	-	-	-

5.2 应收票据

种类	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,965,500.00	10,061,781.00	5,137,958.06
商业承兑汇票	8,915,919.87	6,328,725.81	10,298,405.00
合计	13,881,419.87	16,390,506.81	15,436,363.06

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	2015 年 3 月 31 日				账面价值	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	273,469,978.48	99.50	3,299,792.37	1.21	270,170,186.11	180,929,835.15	99.14	3,475,215.08	1.92	177,454,620.07
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	1,376,644.34	0.50	-	-	1,376,644.34	1,570,317.53	0.86	-	-	1,570,317.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	274,846,622.82	100.00	3,299,792.37	1.20	271,546,830.45	182,500,152.68	100.00	3,475,215.08	1.90	179,024,937.60

类别	2013 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	186,264,080.74	98.41	3,653,617.71	1.96	182,610,463.03
组合 2: 不计提坏账准备的应收账款	3,017,834.84	1.59	-	-	3,017,834.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	189,281,915.58	100.00	3,653,617.71	1.93	185,628,297.87

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.1 应收账款分类披露(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	266,141,165.54	-	-
1 至 2 年	3,853,634.53	1,156,090.36	30%
2 至 3 年	2,662,952.81	1,331,476.42	50%
3 年以上	812,225.60	812,225.60	100%
合计	273,469,978.48	3,299,792.37	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	173,106,783.55	-	-
1 至 2 年	4,438,912.86	1,331,673.86	30%
2 至 3 年	2,481,195.07	1,240,597.55	50%
3 年以上	902,943.67	902,943.67	100%
合计	180,929,835.15	3,475,215.08	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	177,318,016.62	-	-
1 至 2 年	6,950,349.64	2,085,104.91	30%
2 至 3 年	854,403.38	427,201.70	50%
3 年以上	1,141,311.10	1,141,311.10	100%
合计	186,264,080.74	3,653,617.71	

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

款项性质	2015 年 3 月 31 日	不计提坏账准备的理由
上海飞乐音响股份有限公司	1,376,644.34	应收关联方款项，可全额收回

款项性质	2014 年 12 月 31 日	不计提坏账准备的理由
上海飞乐音响股份有限公司	1,570,317.53	应收关联方款项，可全额收回

款项性质	2013 年 12 月 31 日	不计提坏账准备的理由
上海飞乐音响股份有限公司	3,017,834.84	应收关联方款项，可全额收回

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
上海市闵行区科学技术委员会	客户	24,000,000.00	一年以内	8.73
杭州盛瑞办公用品有限公司	客户	21,275,786.00	一年以内	7.74
扬州市广陵区人民政府	客户	15,000,000.00	一年以内	5.46
海航集团有限公司	客户	15,000,000.00	一年以内	5.46
福建省世纪怡嘉软件科技发展有限公司	客户	7,686,000.00	一年以内	2.80
合计		82,961,786.00		30.18

5.4 预付款项

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,280,920.96	92.40	52,075,745.95	89.61
1 至 2 年	4,691,300.21	7.07	5,515,091.91	9.49
2 至 3 年	340,000.00	0.51	515,971.94	0.89
3 年以上	7,770.00	0.01	7,770.00	0.01
合计	66,319,991.17	100.00	58,114,579.80	100.00

  

账龄	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	33,074,203.69	89.31
1 至 2 年	3,900,652.07	10.53
2 至 3 年	58,090.00	0.16
3 年以上	-	-
合计	37,032,945.76	100.00

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项(续)

5.4.2 预付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例(%)
宁波 GQY 视讯股份有限公司	供应商	12,316,960.00	一年以内	18.57
上海锦蒙自动化控制设备有限公司	供应商	5,384,981.87	1 年以内 5,224,701.07, 1-2 年 160,280.80	8.12
上海中电电子系统工程有限公司	供应商	3,150,183.24	一年以内	4.75
上海先歌电声科技有限责任公司	供应商	2,877,621.00	一年以内	4.34
浙大网新系统工程有限公司	供应商	2,828,052.00	一年以内	4.26
合计		26,557,798.11		40.04

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款按种类分析如下:

类别	2015年3月31日					2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	30,018,611.40	89.94	3,334,500.94	11.11	26,684,110.46	30,558,186.45	90.12	3,343,550.94	10.94	27,214,635.51
组合2: 不计提坏账准备的其他应收款	2,997,600.51	8.98	-	-	2,997,600.51	2,989,091.79	8.82	-	-	2,989,091.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	361,826.35	1.08	276,126.35	76.32	85,700.00	361,826.35	1.06	276,126.35	76.31	85,700.00
合计	33,378,038.26	100.00	3,610,627.29	10.82	29,767,410.97	33,909,104.59	100.00	3,619,677.29	10.67	30,289,427.30

类别	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,486,731.01	77.61	3,798,188.87	18.54	16,688,542.14
组合2: 不计提坏账准备的其他应收款	5,691,140.84	21.56	-	-	5,691,140.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	220,826.35	0.83	195,826.35	88.68	25,000.00
合计	26,398,698.20	100.00	3,994,015.22	15.13	22,404,682.98



上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,163,312.95	-	-
1 至 2 年	467,673.17	140,301.96	30
2 至 3 年	386,852.60	193,426.30	50
3 年以上	3,000,772.68	3,000,772.68	100
合计	30,018,611.40	3,334,500.94	

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	26,672,788.00	-	-
1 至 2 年	497,673.17	149,301.96	30
2 至 3 年	386,952.60	193,476.30	50
3 年以上	3,000,772.68	3,000,772.68	100
合计	30,558,186.45	3,343,550.94	

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,619,046.02	-	-
1 至 2 年	1,165,157.31	349,547.19	30
2 至 3 年	507,772.00	253,886.00	50
3 年以上	3,194,755.68	3,194,755.68	100
合计	20,486,731.01	3,798,188.87	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
员工备用金及借款	416,313.61	917,190.39
保证金及押金	1,798,298.92	1,579,208.42
关联单位往来	782,987.98	492,692.98
合计	2,997,600.51	2,989,091.79

款项性质	2013 年 12 月 31 日
员工备用金及借款	30,000.00
保证金及押金	2,376,047.42
关联单位往来	3,285,093.42
合计	5,691,140.84

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

2015 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提坏账比例(%)
上海飞乐股份有限公司	160,826.35	160,826.35	100
扬州市政府采购中心	100,000.00	30,000.00	30
上海兆城精瑞房地产经纪有限公司	50,000.00	50,000.00	100
镇江市政府采购中心	20,000.00	10,000.00	50
无锡市政府采购中心	10,000.00	10,000.00	100
东南大学	10,000.00	5,000.00	50
上海盈嘉物业管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100
上海永龙房地产有限公司	1,000.00	300.00	30
合计	361,826.35	276,126.35	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提坏账比例(%)
上海飞乐股份有限公司	160,826.35	160,826.35	100
扬州市政府采购中心	100,000.00	30,000.00	30
上海兆城精瑞房地产经纪有限公司	50,000.00	50,000.00	100
镇江市政府采购中心	20,000.00	10,000.00	50
无锡市政府采购中心	10,000.00	10,000.00	100
东南大学	10,000.00	5,000.00	50
上海盈嘉物业管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100
上海永龙房地产有限公司	1,000.00	300.00	30
合计	361,826.35	276,126.35	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提坏账比例(%)
上海飞乐股份有限公司	160,826.35	160,826.35	100
上海兆城精瑞房地产经纪有限公司	50,000.00	25,000.00	50
上海盈嘉物业管理有限公司	10,000.00	10,000.00	100
合计	220,826.35	195,826.35	

5.5.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
备用金、保证金、押金	17,660,302.65	16,276,271.34	6,969,851.03
暂借款	6,642,310.05	4,059,594.34	3,823,806.80
单位往来	5,894,452.48	3,624,257.48	7,265,599.45
暂支费用	2,846,351.18	2,911,248.46	1,114,515.68
应收补贴款	-	6,907,505.94	6,725,156.74
其他	334,621.90	130,227.03	499,768.50
合计	33,378,038.26	33,909,104.59	26,398,698.20

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.3 其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
上海市徐汇区人民法院	第三方	5,169,757.00	1 年以内	15.49
杭州元钧科技有限公司	第三方	3,000,000.00	1 年以内	8.99
陕西德润达混凝土有限公司	第三方	2,000,000.00	1 年以内	5.99
浙大网新系统工程有限公司	第三方	1,936,132.70	1 年以内	5.80
上海车舟机电有限公司	第三方	1,902,485.73	1 年以内	5.70
合计		14,008,375.43		41.97

5.6 存货

项目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	23,052,169.06	-	23,052,169.06	17,649,198.00	-	17,649,198.00
库存商品	110,482,537.56	-	110,482,537.56	126,041,113.14	-	126,041,113.14
发出商品	62,101,716.15	-	62,101,716.15	47,000,433.70	-	47,000,433.70
在产品	4,660,811.91	-	4,660,811.91	3,581,992.10	-	3,581,992.10
工程施工	13,714,272.14	-	13,714,272.14	13,406,384.22	-	13,406,384.22
合计	214,011,506.82	-	214,011,506.82	207,679,121.16	-	207,679,121.16

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,762,220.67	-	21,762,220.67
库存商品	138,508,372.00	-	138,508,372.00
发出商品	22,473,740.97	-	22,473,740.97
在产品	3,570,416.03	-	3,570,416.03
工程施工	13,999,864.63	-	13,999,864.63
合计	200,314,614.30	-	200,314,614.30

5.7 其他流动资产

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资金管理平台	48,466,678.44	-	-
进项税留抵额	8,552,710.98	9,710,066.29	6,441,593.50
理财产品	7,000,000.00	9,000,000.00	5,000,000.00
合计	64,019,389.42	18,710,066.29	11,441,593.50

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 可供出售金融资产

5.8.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	6,740,630.90	-	6,740,630.90	6,740,630.90	-	6,740,630.90	12,830,630.90	-	12,830,630.90
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	6,740,630.90	-	6,740,630.90	6,740,630.90	-	6,740,630.90	12,830,630.90	-	12,830,630.90
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>6,740,630.90</u>	<u>-</u>	<u>6,740,630.90</u>	<u>6,740,630.90</u>	<u>-</u>	<u>6,740,630.90</u>	<u>12,830,630.90</u>	<u>-</u>	<u>12,830,630.90</u>

5.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红	
	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少
上海申仪仪表进出口有限公司	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	-	-	-	25.00	-
山东华菱电子股份有限公司	5,490,630.90	-	-	5,490,630.90	-	-	-	8.70	-
合计	<u>6,740,630.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,740,630.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红	
	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少
上海申仪仪表进出口有限公司	1,250,000.00	-	-	1,250,000.00	-	-	-	25.00	-
山东华菱电子股份有限公司	11,580,630.90	-	6,090,000.00	5,490,630.90	-	-	-	8.70	3,903,466.98
合计	<u>12,830,630.90</u>	<u>-</u>	<u>6,090,000.00</u>	<u>6,740,630.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,903,466.98</u>

上海仪电电子股份有限公司  
 2013 年度、201 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 长期股权投资

5.9.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日	增减变动	2015 年 3 月 31 日	在被投 资单位 持股比 例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值 准备
上海卫生远程医学网络 有限公司	权益法	490,000.00	991,050.44	17,620.06	1,008,670.50	49.00	49.00	-	-
被投资单位名称	核算方法	投资成本	2013 年 12 月 31 日	增减变动	2014 年 12 月 31 日	在被投 资单位 持股比 例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值 准备
上海卫生远程医学网络 有限公司	权益法	490,000.00	890,164.10	100,886.34	991,050.44	49.00	49.00	-	-

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 投资性房地产

5.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2014年12月31日	22,075,438.16
2.本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-
(3) 企业合并增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.2015年3月31日	22,075,438.16
二、累计折旧和累计摊销	
1.2014年12月31日	4,578,485.92
2.本期增加金额	199,926.28
(1) 计提或摊销	199,926.28
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.2015年3月31日	4,778,412.20
三、减值准备	
1.2014年12月31日	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.2015年3月31日	-
四、账面价值	
1.2015年3月31日	17,297,025.96
2.2014年12月31日	17,496,952.24

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 投资性房地产(续)

5.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产(续)

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 2013年12月31日	22,075,438.16
2. 本期增加金额	-
(1) 外购	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-
(3) 企业合并增加	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4. 2014年12月31日	22,075,438.16
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2013年12月31日	3,778,780.72
2. 本期增加金额	799,705.20
(1) 计提或摊销	799,705.20
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4. 2014年12月31日	4,578,485.92
三、减值准备	
1. 2013年12月31日	-
2. 本期增加金额	-
(1) 计提	-
3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4. 2014年12月31日	-
四、账面价值	
1. 2014年12月31日	17,496,952.24
2. 2013年12月31日	18,296,657.44

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
一、账面原值合计	237,974,671.68	40,411,395.42	39,842,584.24	238,543,482.86
其中：房屋及建筑物	2,055,852.00	-	-	2,055,852.00
机器及电子设备	220,386,584.96	39,548,103.25	39,690,268.87	220,244,419.34
运输工具	5,538,747.22	690,761.94	95,800.00	6,133,709.16
办公设备及其他	9,993,487.50	172,530.23	56,515.37	10,109,502.36
二、累计折旧合计	80,072,668.99	5,449,566.22	209,153.67	85,313,081.54
其中：房屋及建筑物	477,131.52	12,627.36	-	489,758.88
机器及电子设备	69,807,696.03	4,920,275.04	64,454.07	74,663,517.00
运输工具	3,106,339.39	168,143.70	91,010.00	3,183,473.09
办公设备及其他	6,681,502.05	348,520.12	53,689.60	6,976,332.57
三、账面净值合计	157,902,002.69			153,230,401.32
其中：房屋及建筑物	1,578,720.48			1,566,093.12
机器及电子设备	150,578,888.93			145,580,902.34
运输工具	2,432,407.83			2,950,236.07
办公设备及其他	3,311,985.45			3,133,169.79
四、减值准备合计	5,219,259.36	390,397.12	1,522.85	5,608,133.63
其中：房屋及建筑物	-	390,397.12	-	390,397.12
机器及电子设备	5,217,999.36	-	1,522.85	5,216,476.51
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	1,260.00	-	-	1,260.00
五、账面价值合计	152,682,743.33			147,622,267.69
其中：房屋及建筑物	1,578,720.48			1,175,696.00
机器及电子设备	145,360,889.57			140,364,425.83
运输工具	2,432,407.83			2,950,236.07
办公设备及其他	3,310,725.45			3,131,909.79



上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 固定资产(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计	177,864,992.79	62,711,502.78	2,601,823.89	237,974,671.68
其中：房屋及建筑物	2,055,852.00	-	-	2,055,852.00
机器及电子设备	160,663,328.46	61,672,579.88	1,949,323.38	220,386,584.96
运输工具	5,535,568.58	88,913.64	85,735.00	5,538,747.22
办公设备及其他	9,610,243.75	950,009.26	566,765.51	9,993,487.50
二、累计折旧合计	65,012,241.50	16,516,332.12	1,455,904.63	80,072,668.99
其中：房屋及建筑物	426,622.08	50,509.44	-	477,131.52
机器及电子设备	56,418,025.78	14,275,565.65	885,895.40	69,807,696.03
运输工具	2,466,329.72	722,765.66	82,755.99	3,106,339.39
办公设备及其他	5,701,263.92	1,467,491.37	487,253.24	6,681,502.05
三、账面净值合计	112,852,751.29			157,902,002.69
其中：房屋及建筑物	1,629,229.92			1,578,720.48
机器及电子设备	104,245,302.68			150,578,888.93
运输工具	3,069,238.86			2,432,407.83
办公设备及其他	3,908,979.83			3,311,985.45
四、减值准备合计	5,234,369.56	-	15,110.20	5,219,259.36
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器及电子设备	5,233,109.56	-	15,110.20	5,217,999.36
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他	1,260.00	-	-	1,260.00
五、账面价值合计	107,618,381.73			152,682,743.33
其中：房屋及建筑物	1,629,229.92			1,578,720.48
机器及电子设备	99,012,193.12			145,360,889.57
运输工具	3,069,238.86			2,432,407.83
办公设备及其他	3,907,719.83			3,310,725.45

上海仪电电子股份有限公司  
 2013 年度、201 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程

5.12.1 在建工程情况

项目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	1,738,432.03	-	1,738,432.03	598,935.65	-	598,935.65	108,635.05	-	108,635.05
光电子园区管道设计	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00	-
SVA 地块信息管道	615,000.00	615,000.00	-	615,000.00	615,000.00	-	615,000.00	615,000.00	-
河南中路 99 号华东电力设计院管线	46,200.00	-	46,200.00	46,200.00	-	46,200.00	46,200.00	-	46,200.00
虹漕路先进半导体有限公司	3,350.42	-	3,350.42	2,789.74	-	2,789.74	-	-	-
长江西路云计算中心高压室改造装修工程	39,693.00	-	39,693.00	-	-	-	-	-	-
长江西路数据中心项目	-	-	-	-	-	-	6,890,856.96	-	6,890,856.96
曹杨工业园上海宽惠网络	-	-	-	-	-	-	4,666.20	-	4,666.20
西气东输新办公楼	-	-	-	-	-	-	12,012.82	-	12,012.82
华东电脑(电子科技三十二所)南楼办公地光缆接入	-	-	-	-	-	-	1,469.72	-	1,469.72
仁济医院西	-	-	-	-	-	-	687.13	-	687.13
宝山数据中心电力设施项目	-	-	-	-	-	-	141,509.43	-	141,509.43
乐凯大厦光缆改道	-	-	-	-	-	-	25,384.62	-	25,384.62
软件系统	-	-	-	96,581.20	-	96,581.20	96,581.20	-	96,581.20
合计	2,472,675.45	645,000.00	1,827,675.45	1,389,506.59	645,000.00	744,506.59	7,973,003.13	645,000.00	7,328,003.13

上海仪电电子股份有限公司  
 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程（续）

5.12.2 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
2015 年 3 月 31 日												
待安装设备	-	598,935.65	1,139,496.38	-	-	1,738,432.03	-	-	-	-	-	自筹
光电子园区管道设计	-	30,000.00	-	-	-	30,000.00	-	-	-	-	-	自筹
SVA 地块信息管道	-	615,000.00	-	-	-	615,000.00	-	-	-	-	-	自筹
河南中路 99 号华东 电力设计院管线	-	46,200.00	-	-	-	46,200.00	-	-	-	-	-	自筹
虹漕路先进半导体有 限公司光缆接入工程	-	2,789.74	560.68	-	-	3,350.42	-	-	-	-	-	自筹
长江西路云计算中心 高压室改造装修工程	-	-	39,693.00	-	-	39,693.00	-	-	-	-	-	自筹
软件系统	-	96,581.20	-	96,581.20	-	-	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	1,389,506.59	1,179,750.06	96,581.20	-	2,472,675.45	-	-	-	-	-	

上海仪电电子股份有限公司  
 2013 年度、201 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 在建工程（续）

5.12.2 在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	预算数	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	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
2014 年 12 月 31 日												
公司设备	-	108,635.05	598,935.65	108,635.05	-	598,935.65	-	-	-	-	-	自筹
光电子园区管道设计	-	30,000.00	-	-	-	30,000.00	-	-	-	-	-	自筹
SVA 地块信息管道	-	615,000.00	-	-	-	615,000.00	-	-	-	-	-	自筹
河南中路 99 号华东 电力设计院管线	-	46,200.00	-	-	-	46,200.00	-	-	-	-	-	自筹
长江西路数据中心项 目	-	6,890,856.96	1,652,607.54	8,536,162.04	-	-	-	-	-	-	-	自筹
曹杨工业园上海宽惠 网络	-	4,666.20	-	-	4,666.20	-	-	-	-	-	-	自筹
西气东输新办公楼	-	12,012.82	-	-	12,012.82	-	-	-	-	-	-	自筹
华东电脑（电子科技 三十二所）南楼办公 地光缆接入	-	1,469.72	-	-	1,469.72	-	-	-	-	-	-	自筹
仁济医院西	-	687.13	-	-	687.13	-	-	-	-	-	-	自筹
长江西路数据中心电 力设施项目	-	141,509.43	26,983,113.48	27,124,622.91	-	-	-	-	-	-	-	自筹
凯乐大厦主干光缆区 移位工程	-	25,384.62	29,195.00	54,579.62	-	-	-	-	-	-	-	自筹
虹漕路先进半导体有 限公司	-	-	2,789.74	-	-	2,789.74	-	-	-	-	-	自筹
软件系统	-	96,581.20	-	-	-	96,581.20	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	7,973,003.13	29,266,641.41	35,823,999.62	18,835.87	1,389,506.59	-	-	-	-	-	-

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 工程物资

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
网络通讯物资	53,482.33	58,761.87	67,272.98

5.14 无形资产

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
一、账面原值合计	4,905,330.37	-	-	4,905,330.37
其中：专利权	4,729,018.87	-	-	4,729,018.87
软件	176,311.50	-	-	176,311.50
二、累计摊销合计	1,287,643.76	119,123.46	-	1,406,767.22
其中：专利权	1,240,803.92	114,100.92	-	1,354,904.84
软件	46,839.84	5,022.54	-	51,862.38
三、账面净值合计	3,617,686.61			3,498,563.15
其中：专利权	3,488,214.95			3,374,114.03
软件	129,471.66			124,449.12
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	3,617,686.61			3,498,563.15
其中：专利权	3,488,214.95			3,374,114.03
软件	129,471.66			124,449.12

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 无形资产(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计	4,848,098.87	57,231.50	-	4,905,330.37
其中：专利权	4,729,018.87	-	-	4,729,018.87
软件	119,080.00	57,231.50	-	176,311.50
二、累计摊销合计	810,602.68	477,041.08	-	1,287,643.76
其中：专利权	784,400.24	456,403.68	-	1,240,803.92
软件	26,202.44	20,637.40	-	46,839.84
三、账面净值合计	4,037,496.19			3,617,686.61
其中：专利权	3,944,618.63			3,488,214.95
软件	92,877.56			129,471.66
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	4,037,496.19			3,617,686.61
其中：专利权	3,944,618.63			3,488,214.95
软件	92,877.56			129,471.66

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
2015年3月31日						
装修费	30,023,304.03	10,118.70	2,259,562.53	-	27,773,860.20	
2014年12月31日						
装修费	23,656,845.57	15,060,559.16	8,694,100.70	-	30,023,304.03	
2013年12月31日						
装修费	3,839,100.08	25,163,218.17	5,310,664.99	34,807.69	23,656,845.57	转入固定资产

5.16 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

5.16.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2015年3月31日		2014年12月31日	
	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	13,006,351.59	2,542,163.96	12,823,645.81	2,494,019.18
尚未支付的职工薪酬	1,901,391.62	285,208.74	3,064,567.81	459,685.17
合计	14,907,743.21	2,827,372.70	15,888,213.62	2,953,704.35

  

项目	2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,487,242.43	2,678,954.36
尚未支付的职工薪酬	1,886,929.77	283,039.47
合计	15,374,172.20	2,961,993.83

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	2015年3月31日	2014年12月31日	2014年12月31日
信用借款	30,000,000.00	20,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	-	-	16,000,000.00
合计	30,000,000.00	20,000,000.00	51,000,000.00

5.18 应付票据

5.18.1 应付票据分类列示

种类	2015年3月31日	2014年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	3,843,257.46	3,444,299.96	757,230.00
商业承兑汇票	65,155.88	-	-
合计	3,908,413.34	3,444,299.96	757,230.00

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款按账龄列示

账龄	2015年3月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	220,950,236.49	86.99	220,632,148.76	85.31
1年以上	33,038,187.43	13.01	37,991,402.81	14.69
合计	253,988,423.92	100.00	258,623,551.57	100.00

  

账龄	2013年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	298,870,577.54	93.95
1年以上	19,242,725.34	6.05
合计	318,113,302.88	100.00



上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.20 预收款项

5.20.1 预收款项按账龄列示

账龄	2015年3月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,112,846.76	86.51	49,160,217.89	89.75
1年以上	6,409,138.05	13.49	5,616,190.26	10.25
合计	47,521,984.81	100.00	54,776,408.15	100.00

账龄	2013年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	39,460,681.72	90.46
1年以上	4,159,980.04	9.54
合计	43,620,661.76	100.00

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 3月31日
一、短期薪酬	5,521,851.09	33,507,799.43	36,885,124.73	2,144,525.79
二、离职后福利-设定提存计划	117,707.20	3,686,573.78	3,688,955.90	115,325.08
三、辞退福利	140,325.00	-	-	140,325.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,779,883.29	37,194,373.21	40,574,080.63	2,400,175.87

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
一、短期薪酬	3,851,598.39	106,612,282.34	104,942,029.64	5,521,851.09
二、离职后福利-设定提存计划	109,177.20	14,217,745.40	14,209,215.40	117,707.20
三、辞退福利	140,325.00	-	-	140,325.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,101,100.59	120,830,027.74	119,151,245.04	5,779,883.29

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬(续)

5.21.1 短期薪酬列示(续)

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 3月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	5,249,594.54	29,008,129.96	32,363,405.59	1,894,318.91
2.职工福利费	-	497,134.98	497,134.98	-
3.社会保险费	64,189.62	1,939,957.18	1,934,582.20	69,564.60
其中: 1.医疗保险费	55,647.21	1,709,154.57	1,703,945.29	60,856.49
2.工伤保险费	2,867.84	81,648.09	81,586.89	2,929.04
3.生育保险费	5,674.57	149,154.51	149,050.01	5,779.07
4.住房公积金	-	1,573,110.60	1,573,110.60	-
5.工会经费和职工教育经费	208,066.93	361,299.21	388,723.86	180,642.28
6.短期带薪缺勤	-	64,151.00	64,151.00	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	64,016.50	64,016.50	-
合计	5,521,851.09	33,507,799.43	36,885,124.73	2,144,525.79

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,520,299.31	87,533,594.84	85,804,299.61	5,249,594.54
2.职工福利费	-	2,714,528.51	2,714,528.51	-
3.社会保险费	68,021.77	7,454,717.81	7,458,549.96	64,189.62
其中: 1.医疗保险费	59,014.95	6,528,905.72	6,532,273.46	55,647.21
2.工伤保险费	2,831.74	351,243.04	351,206.94	2,867.84
3.生育保险费	6,175.08	574,569.05	575,069.56	5,674.57
4.住房公积金	-	6,058,621.61	6,058,621.61	-
5.工会经费和职工教育经费	263,277.31	2,056,391.36	2,111,601.74	208,066.93
6.短期带薪缺勤	-	546,117.00	546,117.00	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	248,311.21	248,311.21	-
合计	3,851,598.39	106,612,282.34	104,942,029.64	5,521,851.09

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 应付职工薪酬(续)

5.21.2 设定提存计划列示

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 3月31日
1.基本养老保险	108,850.01	3,444,590.03	3,446,265.15	107,174.89
2.失业保险费	8,857.19	241,983.75	242,690.75	8,150.19
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	117,707.20	3,686,573.78	3,688,955.90	115,325.08

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
1.基本养老保险	100,495.00	12,932,930.40	12,924,575.39	108,850.01
2.失业保险费	8,682.20	930,337.42	930,162.43	8,857.19
3.企业年金缴费	-	354,477.58	354,477.58	-
合计	109,177.20	14,217,745.40	14,209,215.40	117,707.20

5.22 应交税费

税种	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	1,518,137.56	1,427,295.04	-447,890.97
营业税	34,073.57	-37,252.95	191,504.05
城市维护建设税	135,665.83	67,736.63	179,562.70
教育费附加	124,551.08	78,060.51	97,314.16
地方教育费附加	68,370.23	37,376.51	55,240.43
企业所得税	7,758,399.38	6,334,786.85	6,851,386.18
个人所得税	938,111.55	834,284.92	229,680.90
其他	93,802.79	80,692.61	102,081.84
合计	10,671,111.99	8,822,980.12	7,258,879.29

5.23 应付利息

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
借款利息	-	-	53,900.00

5.24 应付股利

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付普通股股利	26,571,360.11	404,088.49	-

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 其他应付款

5.25.1 其他应付款按账龄列示

账龄	2015年3月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,627,322.06	54.27	49,630,545.48	56.36
1年以上	39,294,355.45	45.73	38,426,328.84	43.64
合计	85,921,677.51	100.00	88,056,874.32	100.00

  

账龄	2013年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	27,648,020.79	40.20
1年以上	41,123,110.41	59.80
合计	68,771,131.20	100.00

5.25.2 按款项性质列示其他应付款

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
项目经费	29,918,507.07	29,989,997.94	19,639,422.00
预提费用	24,426,867.41	22,520,027.31	24,523,303.55
技术服务费	20,840,669.04	25,104,069.86	1,545,000.00
保证金及押金	3,924,801.45	3,925,801.45	2,421,733.11
暂收款	2,213,259.31	2,403,833.43	4,623,975.26
单位往来	1,300,000.00	1,300,000.00	13,645,919.39
其他	3,297,573.23	2,813,144.33	2,371,777.89
合计	85,921,677.51	88,056,874.32	68,771,131.20

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 一年内到期的非流动负债

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一年内到期的长期借款	-	-	100,000,000.00

5.27 预计负债

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
产品质量保证费	-	-	11,581,196.42

5.28 递延收益

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日	形成原因
房租补贴	1,343,770.20	-	70,378.00	1,273,392.20	公司补助
装修补贴	1,964,580.00	-	-	1,964,580.00	公司补助
创新基金	600,000.00	-	-	600,000.00	科委拨入
合计	3,908,350.20	-	70,378.00	3,837,972.20	

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	形成原因
房租补贴	2,173,906.20	-	830,136.00	1,343,770.20	公司补助
装修补贴	2,210,000.00	-	245,420.00	1,964,580.00	公司补助
创新基金	600,000.00	-	-	600,000.00	科委拨入
合计	4,983,906.20	-	1,075,556.00	3,908,350.20	

5.29 归属于拟注入资产的所有者权益

公司名	2015年1-3月	2014年度	2013年度
归属于拟注入资产的所有者权益	467,603,734.82	472,743,169.75	389,105,887.83
合计	467,603,734.82	472,743,169.75	389,105,887.83

5.30 少数股东权益

公司名	2015年1-3月	2014年度	2013年度
上海仪电科学仪器股份有限公司	13,997,866.60	18,586,050.53	14,054,168.05
上海仪电信息网络有限公司	26,266,761.90	25,446,622.47	25,080,020.66
上海科技网络通信有限公司	30,067,529.19	29,359,870.32	27,280,262.39
上海南洋万邦软件技术有限公司	367,488.31	826,003.46	593,113.35
上海塞嘉电子科技有限公司	195,164.13	197,260.59	817,720.39
合计	70,894,810.13	74,415,807.37	67,825,284.84

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.31 营业收入及营业成本

5.31.1 营业收入及营业成本情况

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
主营业务收入	399,705,846.25	1,504,047,420.50	1,384,506,997.69
其他业务收入	8,488,919.27	52,019,475.32	77,967,215.99
合计	408,194,765.52	1,556,066,895.82	1,462,474,213.68
项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
主营业务成本	316,995,983.36	1,216,033,796.08	1,132,896,313.91
其他业务成本	7,146,214.35	45,579,135.51	72,018,938.18
合计	324,142,197.71	1,261,612,931.59	1,204,915,252.09

5.31.2 公司前五名客户的营业收入情况

2015年1-3月		
客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
杭州盛瑞办公用品有限公司	30,542,865.04	7.48
厦门森宝数码科技有限公司	26,411,658.19	6.47
上海市闵行区科学技术委员会	20,512,820.40	5.03
海航集团有限公司	13,402,177.08	3.28
扬州市广陵区人民政府	12,820,512.80	3.14
合计	103,690,033.51	25.40
2014年度		
客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
厦门森宝数码科技有限公司	119,526,319.50	7.68
杭州盛瑞办公用品有限公司	55,570,804.39	3.57
上海市闵行区科学技术委员会	25,991,194.97	1.67
上海市安装工程集团有限公司	22,305,935.22	1.43
上海市经济和信息化委员会	19,353,330.13	1.24
合计	242,747,584.21	15.59
2013年度		
客户名称	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
厦门森宝数码科技有限公司	184,715,612.65	12.63
上海亿人通信终端有限公司	70,321,725.15	4.81
杭州盛瑞办公用品有限公司	35,996,523.04	2.46
大连信开数码有限公司	21,794,750.90	1.49
厦门万好贸易有限公司	21,752,136.70	1.49
合计	334,580,748.44	22.88

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 营业税金及附加

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
营业税	651,428.70	2,177,571.89	3,012,818.05
城市维护建设税	729,604.69	1,702,644.05	1,338,102.89
教育费附加	371,472.07	981,225.55	928,302.82
地方教育费附加	247,648.10	649,122.28	510,303.81
其他	119,334.58	291,870.44	282,695.82
合计	2,119,488.14	5,802,434.22	6,072,223.39

5.33 销售费用

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
职工薪酬	12,052,336.44	28,262,174.20	24,868,184.54
咨询服务费	1,588,301.62	3,280,589.02	3,640,367.70
促销返点费	1,521,540.48	3,049,099.59	6,935,560.96
业务招待费	1,241,915.89	6,680,596.23	4,312,255.87
交通差旅费	936,496.17	6,752,093.37	5,596,263.35
运输费	896,943.09	3,850,585.37	3,275,392.08
产品三包费	364,105.92	1,131,861.70	446,638.93
业务宣传费	331,276.45	1,716,854.52	2,404,188.55
办公费	214,400.82	2,042,229.03	2,255,337.58
物业租赁费	128,382.47	530,320.03	720,250.18
通讯费	72,966.65	358,168.66	582,755.53
物料消耗	54,693.70	347,617.74	240,008.93
会务费	56,073.00	386,779.53	584,213.50
广告展览费	35,663.67	1,016,242.86	1,243,973.92
折旧费	17,452.27	101,259.48	100,828.67
其他	49,175.63	767,512.10	1,330,571.18
合计	19,561,724.27	60,273,983.43	58,536,791.47

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 管理费用

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
职工薪酬	10,191,862.35	41,575,691.38	37,301,234.88
研发费	23,583,343.70	86,399,443.79	66,327,733.06
物业租赁费	2,586,650.15	8,724,233.40	7,151,829.49
办公费	828,619.94	4,453,892.09	4,199,898.72
交通差旅费	552,981.65	2,837,454.99	3,817,870.10
业务招待费	634,586.32	1,995,062.90	2,091,619.37
咨询服务费	405,770.30	1,289,900.63	1,835,756.98
折旧费	440,204.26	1,599,621.61	1,948,016.36
劳务费	163,967.00	624,751.56	524,914.40
水电费	184,273.47	596,857.36	571,302.10
车辆使用费	201,199.52	1,117,381.82	1,074,584.47
运输费	213,009.23	796,801.55	990,629.14
税费	158,315.73	708,699.49	335,629.36
劳动保护费	39,031.22	855,140.55	989,916.11
通讯费	109,637.35	465,734.66	491,467.92
长期待摊费用摊销	73,829.19	1,170,807.65	1,314,795.24
会务费	67,260.07	1,048,043.21	1,014,560.84
保险费	47,473.87	128,538.87	102,068.68
修理费	24,857.72	116,533.38	84,016.40
安保费用	12,151.61	1,323,610.46	1,069,879.66
无形资产摊销	1,229.49	3,548.13	-
股权激励	-	2,496,394.70	-
其他	995,538.81	1,841,312.94	763,785.92
合计	41,515,792.95	162,169,457.12	134,001,509.20

5.35 财务费用

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
利息支出	144,822.22	1,471,800.69	1,863,529.35
减:利息收入	761,306.03	5,255,366.27	5,813,276.66
利息净支出	-616,483.81	-3,783,565.58	-3,949,747.31
汇兑损益	-	-	-
银行手续费	305,655.98	303,778.71	287,356.17
其他	229.48	-11,344.11	1,174.86
合计	-310,598.35	-3,491,130.98	-3,661,216.28



上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 资产减值损失

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、坏账损失	-184,472.71	-544,340.57	455,241.01
二、存货跌价损失	-	-	502,119.38
三、可供出售金融资产减值损失	-	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-
七、固定资产减值损失	390,397.12	-	-
八、工程物资减值损失	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	-	-
十四、其他	-	-	-
合计	205,924.41	-544,340.57	957,360.39

5.37 投资收益

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	17,620.06	100,886.34	47,431.84
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	3,903,466.98	1,914,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-
其他	-	-	9.04
合计	17,620.06	4,004,353.32	1,961,440.88

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 营业外收入

5.38.1 营业外收入

项 目	2015 年 1-3 月	计入当期非 经常性损益 的金额	2014 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
固定资产处理利得	17,784.23	17,784.23	62,242.31	62,242.31
政府补助	438,025.45	-	4,716,109.77	2,163,077.72
罚款收入	7,750.00	7,750.00	50,000.00	50,000.00
其他	253,597.35	253,597.35	232,699.56	232,699.56
合 计	717,157.03	279,131.58	5,061,051.64	2,508,019.59

项 目	2013 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
固定资产处理利得	186,157.77	186,157.77
政府补助	11,744,736.76	1,220,799.00
罚款收入	-	-
其他	297,630.65	297,630.65
合 计	12,228,525.18	1,704,587.42

5.38.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
增值税退税	438,025.45	2,553,032.05	10,523,937.76
经济区奖励	-	74,000.00	74,000.00
宝山区淞南镇产业发展财政扶持金	-	1,370,000.00	270,000.00
职工培训财政补贴	-	32,359.00	13,799.00
扶持资金	-	367,000.00	764,000.00
培训补贴	-	53,600.00	-
闵行区财政局上浮利率补贴	-	20,860.00	-
虹桥扶持资金	-	80,000.00	90,000.00
闵行区财政局科贷通	-	64,368.00	-
闵行区财政补贴收入	-	80,000.00	9,000.00
集团项目奖励款	-	10,000.00	-
杭州市就业管理服务局就业补贴	-	10,890.72	-
合计	438,025.45	4,716,109.77	11,744,736.76

其他说明：上述政府补助均为与收益相关的政府补助

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 营业外支出

项 目	2015年 1-3月	计入当期非 经常性损益 的金额	2014年度	计入当期非 经常性损益 的金额
固定资产处置损失	18,879.84	18,879.84	205,969.25	205,969.25
罚款支出	-	-	62,686.23	62,686.23
捐赠支出	-	-	20,500.00	20,500.00
滞纳金	1,587.88	1,587.88	90,090.18	90,090.18
其他	-	-	-	-
合 计	<u>20,467.72</u>	<u>20,467.72</u>	<u>379,245.66</u>	<u>379,245.66</u>

项 目	2013年度	计入当期非 经常性损益 的金额
固定资产处置损失	-	-
罚款支出	101.34	101.34
捐赠支出	500.00	500.00
滞纳金	378.00	378.00
其他	25,000.00	25,000.00
合 计	<u>25,979.34</u>	<u>25,979.34</u>

5.40 所得税费用

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的 当期所得税	3,966,374.66	10,373,429.22	10,244,830.01
递延所得税	126,331.65	8,289.48	1,389,318.84
合 计	<u>4,092,706.31</u>	<u>10,381,718.70</u>	<u>11,634,148.85</u>

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

6.2 同一控制下企业合并

6.2.1 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
成都正通科技有限公司	100%	受同一实际控制人控制	2013年7月	完成支付股权收购价款	11,76.75	16.01	15,36.90	28.75
浙江明通科技有限公司	100%	受同一实际控制人控制	2013年8月	完成支付股权收购价款	38,77.16	82.43	57,24.47	56.33
上海仪电物理光学仪器有限公司	88%	受同一实质人控制	2014年3月	完成支付股权收购价款	627.93	22.35	574.16	25.64

其他说明：

上海仪电物理光学仪器有限公司的母亲为科学仪器，根据仪电集团沪仪控[2014]12号《关于上海仪电物理光学仪器有限公司88%股权协议转让的批复》同意仪电电子集团将所持有上海仪电物理光学仪器有限公司88%的股权，以人民币1,445.53万元转让予科学仪器。该交易价格根据上海申威资产评估有限公司沪申威评报字[2013]第0419号评估报告确认，评估基准日为2013年9月30日，上述交易已由上海联合产权交易所于2014年3月4日出具了产权交易凭证。2014年12月25日，仪电物光股东会决议对其公司注册资本进行增资，增资额为人民币205.41万元，增资后科学仪器持股比例为70.02%。

成都正通科技有限公司的母亲为塞嘉电子，2013年7月，经股东会决议，同意宋来珠将其所持40%的股份、祝海英将其所持60%的股份全部转让给塞嘉电子，转让价格为500万元，该转让价格根据股东实际出资额确认。转让完成后塞嘉电子持股比例为100%。

浙江明通科技有限公司的母亲为塞嘉电子，2013年8月，经股东会决议，同意宋来珠等11位自然人股东将所持合计100%的股权以1,000万的价格全部转让给塞嘉电子，该转让价格根据股东实际出资额确认。转让完成后塞嘉电子持股比例为100%。

上海仪电电子股份有限公司  
 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更(续)

6.2 同一控制下企业合并(续)

6.2.2 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海仪电物理光学仪器有限公司		浙江明通科技有限公司		浙江明通科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：						
流动资产	20,300,938.92	18,354,883.05	41,269,804.10	50,718,618.36	41,269,804.10	50,718,618.36
非流动资产	584,086.39	599,244.81	3,381,696.03	4,099,419.79	3,381,696.03	4,099,419.79
负债：						
流动负债	5,655,540.96	3,414,393.95	32,498,111.43	45,437,407.60	32,498,111.43	45,437,407.60
非流动负债	-	-	-	-	-	-
净资产	15,229,484.35	15,539,733.91	12,153,388.70	9,380,630.55	12,153,388.70	9,380,630.55
减：少数股东权益	-	-	-	-	-	-
取得的净资产	15,229,484.35	15,539,733.91	12,153,388.70	9,380,630.55	12,153,388.70	9,380,630.55

6.3 其他原因的合并范围变动

无

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益(续)

7.1.1 企业集团的构成

1、上海仪电科学仪器股份有限公司

2015年3月31日

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	
上海仪表(集团)公司供销公司	上海	上海	贸易	100.00	-	收购
上海雷磁环保工程有限公司	上海	上海	工程	51.00	-	收购
上海雷磁传感器科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	收购
上海仪电物理光学仪器有限公司	上海	上海	制造业	70.02	-	同一控制下企业合并

2014年12月31日

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	
上海仪表(集团)公司供销公司	上海	上海	贸易	100.00	-	收购
上海雷磁环保工程有限公司	上海	上海	工程	51.00	-	收购
上海雷磁传感器科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	收购
上海仪电物理光学仪器有限公司	上海	上海	制造业	70.02	-	同一控制下企业合并

2013年12月31日

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	
上海仪表(集团)公司供销公司	上海	上海	贸易	100.00	-	收购
上海雷磁环保工程有限公司	上海	上海	工程	51.00	-	收购
上海雷磁传感器科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00	-	收购
上海仪电物理光学仪器有限公司	上海	上海	制造业	88.00	-	同一控制下企业合并

2、上海仪电信息网络有限公司

仪电信息无子公司

3、上海科技网络通信有限公司

科技网络无子公司

4、上海宝通讯球电子有限公司

宝通讯球无子公司

上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.1 在子公司中的权益(续)

7.1.1 企业集团的构成(续)

5、上海南洋万邦软件技术有限公司

2015年3月31日

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	
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	投资设立
广州南洋软件科技有限公司	广东	广东	贸易	80.00	-	投资设立
上海南洋软件系统集成有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	投资设立
苏州南洋软件科技有限公司	江苏	江苏苏州	贸易	80.00	-	投资设立

2014年12月31日

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	
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	投资设立
广州南洋软件科技有限公司	广东	广东	贸易	80.00	-	投资设立
上海南洋软件系统集成有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	投资设立
苏州南洋软件科技有限公司	江苏	江苏苏州	贸易	80.00	-	投资设立

2013年12月31日

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	
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	投资设立
广州南洋软件科技有限公司	广东	广东	贸易	80.00	-	投资设立
上海南洋软件系统集成有限公司	上海	上海	贸易	100.00	-	投资设立
苏州南洋软件科技有限公司	江苏	江苏苏州	贸易	80.00	-	投资设立

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.1 在子公司中的权益(续)

7.1.1 企业集团的构成(续)

6、上海塞嘉电子科技有限公司

2015年3月31日

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	
成都正通科技有限公司	四川	四川成都	贸易	100.00	-	收购
成都明通智能技术有限公司	四川	四川成都	贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江明通科技有限公司	浙江	浙江杭州	贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
重庆卓麟电子科技有限公司	重庆	重庆	贸易	-	90.00	投资设立
广州明顶合信息科技有限公司	广东	广东广州	贸易	-	100.00	投资设立
杭州飞翔电子有限公司	浙江	浙江杭州	贸易	-	90.00	投资设立

2014年12月31日

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	
成都正通科技有限公司	四川	四川成都	贸易	100.00	-	收购
成都明通智能技术有限公司	四川	四川成都	贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江明通科技有限公司	浙江	浙江杭州	贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
重庆卓麟电子科技有限公司	重庆	重庆	贸易	-	90.00	投资设立
广州明顶合信息科技有限公司	广东	广东广州	贸易	-	100.00	投资设立
杭州飞翔电子有限公司	浙江	浙江杭州	贸易	-	90.00	投资设立

2013年12月31日

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	
成都正通科技有限公司	四川	四川成都	贸易	100.00	-	收购
成都明通智能技术有限公司	四川	四川成都	贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
浙江明通科技有限公司	浙江	浙江杭州	贸易	100.00	-	同一控制下企业合并
重庆卓麟电子科技有限公司	重庆	重庆	贸易	-	90.00	投资设立
广州明顶合信息科技有限公司	广东	广东广州	贸易	-	70.00	投资设立
杭州飞翔电子有限公司	浙江	浙江杭州	贸易	-	90.00	投资设立



上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.1 在子公司中的权益(续)

7.1.2 重要的非全资子公司

公司名称	少数股东持股比例	2015年1至3月归属于少数股东的损益	2015年1至3月向少数股东宣告分派的股利	2015年3月31日少数股东权益余额
上海仪电科学仪器股份有限公司	18.64%	705,646.90	4,698,292.74	6,071,961.41
上海仪电信息网络有限公司	26.70%	820,139.43	-	26,266,761.90
上海科技网络通信有限公司	20.00%	707,658.87	-	30,067,529.19

公司名称	少数股东持股比例	2014年度归属于少数股东的损益	2014年度向少数股东宣告分派的股利	2014年度少数股东权益余额
上海仪电科学仪器股份有限公司	18.64%	3,177,129.24	3,737,878.42	10,078,587.25
上海仪电信息网络有限公司	26.70%	3,033,227.14	2,666,625.33	25,446,622.47
上海科技网络通信有限公司	20.00%	2,079,607.93	-	29,359,870.32

公司名称	少数股东持股比例	2013年度归属于少数股东的损益	2013年度向少数股东宣告分派的股利	2013年度少数股东权益余额
上海仪电科学仪器股份有限公司	12.00%	2,549,562.90	-	8,472,828.35
上海仪电信息网络有限公司	26.70%	2,954,746.84	2,691,243.25	25,080,020.66
上海科技网络通信有限公司	20.00%	1,421,756.77	-	27,280,262.39

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

公司名称	2015年3月31日					
	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
上海仪电科学仪器股份有限公司	147,431,874.63	14,351,830.80	161,783,705.43	121,282,899.97	-	121,282,899.97
上海仪电信息网络有限公司	92,919,326.07	20,646,089.15	113,565,415.22	11,950,057.66	3,237,972.20	15,188,029.86
上海科技网络通信有限公司	22,614,515.62	168,713,101.58	191,327,617.20	40,985,556.32	-	40,985,556.32

公司名称	2014年12月31日					
	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
上海仪电科学仪器股份有限公司	140,415,675.20	14,708,078.37	155,123,753.57	92,546,616.19	-	92,546,616.19
上海仪电信息网络有限公司	97,109,271.81	21,073,507.90	118,182,779.71	19,568,727.40	3,308,350.20	22,877,077.60
上海科技网络通信有限公司	23,147,775.13	174,673,092.01	197,820,867.14	51,017,100.62	-	51,017,100.62



上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.1 在子公司中的权益(续)

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息(续)

公司名称	2013 年 12 月 31 日					
	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
上海仪电科学仪器股份有限公司	145,863,200.14	15,745,909.20	161,609,109.34	85,420,866.73	-	85,420,866.73
上海仪电信息网络有限公司	97,402,938.88	27,795,648.07	125,198,586.95	15,300,822.69	15,965,102.62	31,265,925.31
上海科技网络通信有限公司	158,720,429.68	128,289,241.26	287,009,670.94	150,603,944.09	-	150,603,944.09

单位名称	2015 年 1 至 3 月		
	营业收入	净利润	综合收益总额
上海仪电科学仪器股份有限公司	52,830,139.40	4,165,939.70	4,165,939.70
上海仪电信息网络有限公司	77,502,924.66	3,071,683.25	3,071,683.25
上海科技网络通信有限公司	45,014,825.93	3,538,294.36	3,538,294.36

单位名称	2014 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
上海仪电科学仪器股份有限公司	222,347,398.30	18,031,731.12	18,031,731.12
上海仪电信息网络有限公司	282,291,150.40	11,360,401.28	11,360,401.28
上海科技网络通信有限公司	139,026,422.33	10,398,039.67	10,398,039.67

单位名称	2013 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额
上海仪电科学仪器股份有限公司	229,915,529.76	21,617,195.05	21,617,195.05
上海仪电信息网络有限公司	329,415,915.60	11,066,467.57	11,066,467.57
上海科技网络通信有限公司	110,332,224.88	7,108,783.85	7,108,783.85

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内无在合营安排或联营企业中的权益

## 8 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### 8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司销售部门负责确定信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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

本公司的流动资金存放在信誉良好的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 8.2 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的短期借款利率系一年期银行贷款基准利率，因此利率风险对本公司不存在重大影响。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前的客户或供应商中有使用美元、欧元或日元，但本公司主要及持续性业务大部分以人民币计价结算，因此汇率风险对本公司主要及持续性业务不存在重大影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有分类为按公允价值计量的可供出售金融资产的投资，在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### 8.3 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、预付账款和其他应收款等，本公司的金融负债主要包括应付账款、预收账款和其他应付款等。

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 与拟注入资产范围内公司存在控制关系的公司情况

(金额单位：人民币万元)

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	与拟注入资产关系
上海仪电电子(集团)有限公司	上海	制造业	260,000	科学仪器的母公司
云赛信息(集团)有限公司	上海	制造业	60,000	信息网络、科技网络、宝通讯球、南洋万邦、塞嘉电子的母公司

拟注入资产母公司情况的说明：

上海仪电电子(集团)有限公司，法定代表人蔡小庆，营业执照号 310104000500575，经营范围为照明器具、电子产品、汽车零部件及配件（除蓄电池）、仪器仪表、电子元器件、通信设备（除卫星电视广播地面接收设施）、船用配套设备、家用电器的研发、设计、销售及技术咨询，计算机集成及网络的设计、安装、维修，实业投资，从事货物进出口技术进出口业务。【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】

云赛信息(集团)有限公司，法定代表人黄峰，营业执照号 310112001018992，经营范围为计算机网络通讯产品、设备及软件，信息通讯网络和安防监控系统集成，网络通讯产品、设备及相关的工程设计、安装、调试和维护，上述领域的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，从事各类货物和技术的进出口业务。【涉及行政许可的，凭许可证经营】

拟注入资产最终控制方是：上海仪电(集团)有限公司（原上海仪电控股(集团)公司），法定代表人王强，营业执照号 310000000029206，经营范围为计算机系统集成、计算机网络通讯产品、设备及相关的工程设计、安装、调试和维护，计算机领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售计算机硬件、软件及外围设施，机电设备安装工程，建筑智能化工程，工程管理服务，合同能源管理，办公自动化设备、公共安全设备及器材、照明器具、电子产品、汽车零部件及配件（除蓄电池）、仪器仪表、电子元器件、通信设备、船用配套设备、家用电器的研发、设计、销售及技术咨询，从事货物及技术进出口业务，以及上海市国资委授权范围内的国有资产经营与管理业务。【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】

9.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海精密科学仪器有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电鑫森科技发展有限公司	最终受同一控制方控制
上海云瀚科技股份有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电智能电子有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电(集团)有限公司中央研究院	最终受同一控制方控制
上海国际节能环保发展有限公司	最终受同一控制方控制
上海华鑫物业管理顾问有限公司	最终受同一控制方控制
上海云赛创业投资有限公司	最终受同一控制方控制

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易(续)

9.2 其他关联方情况(续)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
(续上表)	
上海仪电电子股份有限公司	最终受同一控制方控制
华鑫证券有限责任公司	最终受同一控制方控制
华鑫置业(集团)有限公司	最终受同一控制方控制
上海华鑫股份有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电商社有限公司	最终受同一控制方控制
上海亿人通信终端有限公司	最终受同一控制方控制
上海广电电子科技有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电资产管理(集团)有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电显示材料有限公司	最终受同一控制方控制
上海飞乐音响股份有限公司	最终受同一控制方控制
上海华鑫资产管理有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电劳务有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电物联技术股份有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电智通信息技术有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电资产管理(集团)有限公司	最终受同一控制方控制
杭州智诺英特科技有限公司	最终受同一控制方控制
上海仪电分析仪器有限公司	最终受同一控制方控制

9.3 关联交易情况

9.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.3.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年1-3月	2014年度	2013年度
上海亿人通信终端有限公司	采购商品	64,102.56	-	68,709,514.00
杭州智诺英特科技有限公司	采购商品	8,589.00	-	-
上海仪电物联技术股份有限公司	采购商品	-	116,377.79	-
上海仪电分析仪器有限公司	采购商品	1,324.79	619,116.17	1,081,839.26

9.3.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年1-3月	2014年度	2013年度
云赛信息(集团)有限公司	销售商品	-	141,509.43	-
上海仪电电子股份有限公司	销售商品	-	-	1,681,521.36
上海亿人通信终端有限公司	销售商品	-	18,928,404.32	70,321,725.15
上海仪电鑫森科技发展有限公司	销售商品	-	5,068,214.53	-
上海仪电电子(集团)有限公司	销售商品	-	170,360.69	-
上海仪电分析仪器有限公司	销售商品	71,709.40	164,501.71	11,041.03

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易(续)

9.3 关联交易情况(续)

9.3.1.2 出售商品/提供劳务情况表(续)

关联方	关联交易内容	2015年1-3月	2014年度	2013年度
(续上表)				
上海仪电(集团)有限公司中央研究院	销售商品	854,700.90	936,998.32	-
上海仪电(集团)有限公司	销售商品	-	1,889,651.77	99,145.30
上海飞乐音响股份有限公司	销售商品	-	-	1,396,800.04
华鑫置业(集团)有限公司	销售商品	-	38,461.54	89,743.59
华鑫证券有限责任公司	销售商品	-	378,621.36	-
云赛信息(集团)有限公司	提供劳务	-	169,811.32	-
上海仪电资产经营管理(集团)有限公司	提供劳务	-	42,060.00	-
上海仪电智通信息技术有限公司	提供劳务	2,460.00	-	-
上海仪电物联技术股份有限公司	提供劳务	-	2,259,419.65	471,669.15
上海仪电劳务有限公司	提供劳务	-	27,817.00	-
上海仪电(集团)有限公司	提供劳务	-	2,245,373.16	744,083.40
上海飞乐音响股份有限公司	提供劳务	173,000.00	540,814.40	1,172,437.60
上海仪电电子股份有限公司	宽带信息费	20,235.84	237,213.56	-
云赛信息(集团)有限公司	宽带信息费	-	331,811.32	162,000.00
上海云赛创业投资有限公司	宽带信息费	20,094.34	24,367.91	52,083.00
上海亿人通信终端有限公司	宽带信息费	1,132.08	4,664.16	1,200.00
上海仪电资产经营管理(集团)有限公司	宽带信息费	5,660.38	23,320.76	24,000.00
上海仪电智能电子有限公司	宽带信息费	31,528.52	26,177.98	8,481.00
上海仪电显示材料有限公司	宽带信息费	13,584.91	55,969.82	60,000.00
上海仪电物联技术股份有限公司	宽带信息费	22,641.00	93,284.04	48,000.00
上海仪电商社有限公司	宽带信息费	5,660.38	23,320.76	24,000.00
上海仪电电子(集团)有限公司	宽带信息费	19,811.31	156,698.09	445,884.00

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易(续)

9.3 关联交易情况(续)

9.3.1.2 出售商品/提供劳务情况表(续)

关联方	关联交易内容	2015年1-3月	2014年度	2013年度
(续上表)				
上海仪电(集团)有限公司中央研究院	宽带信息费	7,000.00	74,000.00	-
上海仪电(集团)有限公司	宽带信息费	448,141.83	2,582,519.89	1,177,122.00
上海飞乐音响股份有限公司	宽带信息费	2,360.94	29,434.94	8,917.00
上海华鑫物业管理顾问有限公司	宽带信息费	5,714.32	21,568.08	333,500.00
上海华鑫股份有限公司	宽带信息费	11,320.75	46,867.50	48,000.00
上海广电电子科技有限公司	宽带信息费	9,056.61	83,733.76	67,300.00
华鑫置业(集团)有限公司	宽带信息费	97,452.00	1,113,825.33	1,464,090.00
华鑫证券有限责任公司	宽带信息费	554,433.98	2,233,089.15	1,074,761.00

9.3.2 承租关联方房屋情况

关联方	关联交易内容	2015年1-3月	2014年度	2013年度
上海华鑫物业管理顾问有限公司	承租房产	246,711.00	987,538.00	955,008.00
上海国际节能环保发展有限公司	承租房产	1,077,774.33	3,927,771.96	3,927,771.96
上海华鑫资产管理有限公司	承租房产	-	58,060.00	-

9.3.3 收到资金平台利息情况表

关联方	关联交易内容	2015年1-3月	2014年度	2013年度
上海仪电(集团)有限公司	资金平台结息	167,619.21	1,981,356.15	2,000,205.81

9.4 关联方应收应付款项

9.4.1 公司应收关联方款项

关联方	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款:			
上海仪电物联技术股份有限公司	-	96,000.00	96,000.00
上海云赛创业投资有限公司	-	-	2,100.00
上海仪电智能电子有限公司	20,296.00	5,733.00	-



上海仪电电子股份有限公司  
 2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易(续)

9.3 关联交易情况(续)

9.4.1 公司应收关联方款项(续)

关联方	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
(续上表)			
上海仪电(集团)有限公司	495,652.00	-	-
上海仪电(集团)有限公司中央研究院	276,000.00	276,000.00	-
上海仪电电子(集团)有限公司	266,400.00	266,400.00	266,400.00
上海飞乐音响股份有限公司	1,391,644.34	1,585,317.53	3,026,751.84
上海仪电资产管理(集团)有限公司	-	42,060.00	-
上海仪电劳务有限公司	-	27,817.00	-
预付账款:			
上海华鑫资产管理有限公司	-	58,060.00	-
上海国际节能环保发展有限公司	267,365.05	-	-
上海精密科学仪器有限公司	-	-	1,000,000.00
其他应收款:			
云赛信息(集团)有限公司	2,108.00	-	-
上海亿人通信终端有限公司	473,249.98	188,062.98	3,038,523.42
上海华鑫资产管理有限公司	58,060.00	58,060.00	-
上海云瀚科技股份有限公司	255,053.56	-	-
上海仪电电子(集团)有限公司	-	-	191,402.17
上海国际节能环保发展有限公司	360,000.00	330,000.00	830,000.00
上海华鑫物业管理顾问有限公司	159,168.00	159,168.00	159,168.00
上海仪电分析仪器有限公司	218,782.99	67,779.49	63,455.30

上海仪电电子股份有限公司  
2013年度、2014年度及2015年1-3月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

**9 关联方及关联交易(续)**

9.4 关联方应收应付款项(续)

9.4.2 公司应付关联方款项

关联方	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>应付账款:</b>			
上海精密科学仪器有限公司	3,072,035.89	3,072,035.89	3,072,035.89
上海国际节能环保发展有限公司	-	-	302,495.17
上海飞乐音响股份有限公司	13,480.00	13,480.00	13,480.00
杭州智诺英特科技有限公司	8,589.00	-	-
上海仪电物联技术股份有限公司	-	2,100.00	-
上海仪电分析仪器有限公司	77,614.00	81,464.00	44,650.00
<b>预收账款:</b>			
上海仪电电子股份有限公司	-	11,846.00	-
上海仪电(集团)有限公司	30.00	30.00	191,432.17
上海仪电电子(集团)有限公司	66,000.00	-	59,797.00
华鑫证券有限责任公司	-	160,279.00	117,400.00
华鑫置业(集团)有限公司	48,726.00	97,452.00	-
上海华鑫股份有限公司	3,774.00	3,774.00	4,000.00
上海华鑫物业管理顾问有限公司	18,443.00	564.00	-
上海仪电物联技术股份有限公司	22,641.00	45,282.00	48,000.00
上海仪电智能电子有限公司	8,646.00	-	-

9.5 资金平台往来

关联方	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
上海仪电(集团)有限公司	48,466,678.44	-	-

**10 承诺及或有事项**

截至2015年3月31日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺及或有事项。

**11 资产负债表日后事项**

截至本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

**12 其他重要事项**

截至2015年3月31日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上海仪电电子股份有限公司  
2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-3 月模拟汇总财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 补充资料

13.1 非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 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	-1,095.61	-143,726.94	186,157.77
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但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	-	2,163,077.72	1,220,799.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	223,465.81	5,100,094.75
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	259,759.47	109,423.15	271,651.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
减：所得税影响额	40,057.01	308,297.96	243,336.29
少数股东权益影响额（税后）	55,631.01	310,398.42	1,364,980.61
合计	162,975.84	1,733,543.36	5,170,385.93

**14 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海仪电电子股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2015 年 7 月 24 日