

青岛鼎俊电气有限公司

已审财务报表

2015年度、2016年度、2017年度

青岛鼎俊电气有限公司

目 录

| | 页 次 |
|-----------|---------|
| 一、 审计报告 | 1 - 3 |
| 二、 已审财务报表 | |
| 资产负债表 | 4 - 5 |
| 利润表 | 6 |
| 所有者权益变动表 | 7 - 9 |
| 现金流量表 | 10 |
| 财务报表附注 | 11 - 52 |



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2018)审字第61341669_J01号
青岛鼎俊电气有限公司

青岛鼎俊电气有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了青岛鼎俊电气有限公司的财务报表，包括2015年12月31日、2016年12月31日及2017年12月31日的资产负债表，2015年度、2016年度及2017年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的青岛鼎俊电气有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛鼎俊电气有限公司2015年12月31日、2016年12月31日及2017年12月31日的财务状况以及2015年度、2016年度、2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青岛鼎俊电气有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层和治理层对财务报表的责任

青岛鼎俊电气有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估青岛鼎俊电气有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛鼎俊电气有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第61341669_J01号
青岛鼎俊电气有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，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。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青岛鼎俊电气有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青岛鼎俊电气有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

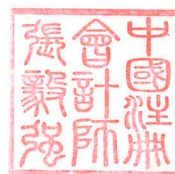


审计报告(续)

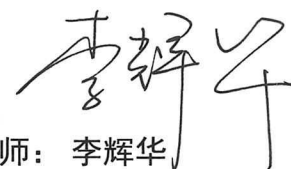
安永华明(2018)审字第61341669_J01号
青岛鼎俊电气有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：张毅强



中国注册会计师：李辉华

中国 北京

2018年5月15日

青岛鼎俊电气有限公司

资产负债表

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

| <u>资产</u> | <u>附注五</u> | <u>2017年 12月31日</u> | <u>2016年 12月31日</u> | <u>2015年 12月31日</u> |
|-----------|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | | |
| 货币资金 | 1 | 2,337,522.11 | 3,223,300.86 | 2,487,234.26 |
| 应收票据 | 2 | 8,246,679.86 | 15,197,252.31 | 8,996,772.26 |
| 应收账款 | 3 | 27,495,924.52 | 17,852,541.25 | 10,157,227.50 |
| 预付款项 | 4 | 1,884,845.66 | 235,055.29 | 341,519.62 |
| 其他应收款 | 5 | 342,441.73 | 1,762,131.70 | 263,953.74 |
| 存货 | 6 | 3,308,583.95 | 1,254,645.70 | 1,516,642.86 |
| 其他流动资产 | 7 | <u>27,700,000.00</u> | <u>33,000,000.00</u> | <u>27,650,000.00</u> |
| 流动资产合计 | | <u>71,315,997.83</u> | <u>72,524,927.11</u> | <u>51,413,350.24</u> |
| 非流动资产 | | | | |
| 固定资产 | 8 | 32,570,703.07 | 35,499,638.01 | 32,984,823.51 |
| 无形资产 | 9 | 4,629,564.15 | 4,744,382.04 | 4,857,611.52 |
| 长期待摊费用 | 10 | <u>27,502.32</u> | <u>69,301.56</u> | <u>111,100.80</u> |
| 非流动资产合计 | | <u>37,227,769.54</u> | <u>40,313,321.61</u> | <u>37,953,535.83</u> |
| 资产总计 | | <u>108,543,767.37</u> | <u>112,838,248.72</u> | <u>89,366,886.07</u> |

载于第11页至第52页的附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎俊电气有限公司

资产负债表(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

| 负债和所有者权益 | 附注五 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 | 2015年 12月31日 |
|------------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流动负债 | | | | |
| 应付票据 | | 3,135,125.00 | 4,865,468.00 | 4,258,272.42 |
| 应付账款 | | 9,212,131.65 | 9,446,736.20 | 5,414,870.34 |
| 预收款项 | | - | - | 225.00 |
| 应付职工薪酬 | 12 | 2,614,856.31 | 2,753,803.37 | 1,998,792.35 |
| 应交税费 | 13 | 4,865,634.41 | 15,165,147.39 | 14,390,563.15 |
| 其他应付款 | | 2,285,389.10 | 2,184,844.54 | 1,973,120.00 |
| 流动负债合计 | | 22,113,136.47 | 34,415,999.50 | 28,035,843.26 |
| 负债合计 | | 22,113,136.47 | 34,415,999.50 | 28,035,843.26 |
| 所有者权益 | | | | |
| 实收资本 | 14 | 12,580,000.00 | 12,580,000.00 | 12,580,000.00 |
| 资本公积 | 15 | 300,000.00 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 盈余公积 | 16 | 6,290,000.00 | 6,290,000.00 | 4,845,104.28 |
| 未分配利润 | 17 | 67,260,630.89 | 59,252,249.22 | 43,605,938.53 |
| 所有者权益合计 | | 86,430,630.89 | 78,422,249.22 | 61,331,042.81 |
| 负债和所有者权益总计 | | 108,543,767.37 | 112,838,248.72 | 89,366,886.07 |

载于第11页至第52页的附注为本财务报表的组成部分

第4页至第52页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛鼎俊电气有限公司

利润表

2015年度、2016年度、2017年度

人民币元

| | 附注五 | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|-----------------|-----|---------------------|----------------------|---------------------|
| 营业收入 | 18 | 72,628,293.45 | 80,617,091.23 | 59,344,454.68 |
| 减：营业成本 | | 37,265,735.53 | 36,127,626.74 | 31,062,880.16 |
| 税金及附加 | | 1,622,649.70 | 1,206,703.11 | 855,897.03 |
| 销售费用 | | 1,865,502.32 | 1,641,049.38 | 1,678,544.07 |
| 管理费用 | | 23,029,749.42 | 19,229,575.09 | 17,432,522.68 |
| 财务费用 | 19 | (86,991.45)(| 30,246.25)(| 92,111.50) |
| 加：投资收益 | 22 | <u>1,170,004.40</u> | <u>610,637.05</u> | <u>691,277.90</u> |
| 营业利润 | | 10,101,652.33 | 23,053,020.21 | 9,098,000.14 |
| 加：营业外收入 | 20 | 898,005.05 | 53,625.08 | 292,308.84 |
| 减：营业外支出 | 21 | <u>313,805.85</u> | <u>197,330.29</u> | <u>1,157,517.36</u> |
| 利润总额 | | 10,685,851.53 | 22,909,315.00 | 8,232,791.62 |
| 减：所得税费用 | 24 | <u>2,677,469.86</u> | <u>5,818,108.59</u> | <u>2,221,069.21</u> |
| 净利润 | | <u>8,008,381.67</u> | <u>17,091,206.41</u> | <u>6,011,722.41</u> |
| 其他综合收益的税后 净额 | | - | - | - |
| 综合收益总额 | | <u>8,008,381.67</u> | <u>17,091,206.41</u> | <u>6,011,722.41</u> |

载于第11页至第52页的附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎俊电气有限公司

所有者权益变动表

2017年度

人民币元

| | 附注五 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------------|-----|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 一、本年年初余额 | | <u>12,580,000.00</u> | <u>300,000.00</u> | <u>6,290,000.00</u> | <u>59,252,249.22</u> | <u>78,422,249.22</u> |
| 二、本年增减变动金额 | | - | - | - | 8,008,381.67 | 8,008,381.67 |
| (一) 综合收益总额 | 17 | - | - | - | <u>8,008,381.67</u> | <u>8,008,381.67</u> |
| 三、本年年末余额 | | <u><u>12,580,000.00</u></u> | <u><u>300,000.00</u></u> | <u><u>6,290,000.00</u></u> | <u><u>67,260,630.89</u></u> | <u><u>86,430,630.89</u></u> |

载于第11页至第52页的附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎俊电气有限公司

所有者权益变动表(续)

2016年度

人民币元

| | 附注五 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------------|-----|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| 一、本年年初余额 | | <u>12,580,000.00</u> | <u>300,000.00</u> | <u>4,845,104.28</u> | <u>43,605,938.53</u> | <u>61,331,042.81</u> |
| 二、本年增减变动金额 | | - | - | 1,444,895.72 | 15,646,310.69 | 17,091,206.41 |
| (一) 综合收益总额 | 17 | - | - | - | 17,091,206.41 | 17,091,206.41 |
| (二) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 16 | - | - | <u>1,444,895.72</u> | <u>(1,444,895.72)</u> | - |
| 三、本年年末余额 | | <u>12,580,000.00</u> | <u>300,000.00</u> | <u>6,290,000.00</u> | <u>59,252,249.22</u> | <u>78,422,249.22</u> |

载于第11页至第52页的附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎俊电气有限公司

所有者权益变动表(续)

2015年度

人民币元

| | 附注五 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------------|-----|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、本年年初余额 | | <u>12,580,000.00</u> | <u>300,000.00</u> | <u>4,243,932.04</u> | <u>38,195,388.36</u> | <u>55,319,320.40</u> |
| 二、本年增减变动金额 | | - | - | 601,172.24 | 5,410,550.17 | 6,011,722.41 |
| (一) 综合收益总额 | 17 | - | - | - | 6,011,722.41 | 6,011,722.41 |
| (二) 利润分配 | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | 16 | - | - | <u>601,172.24</u> | <u>(601,172.24)</u> | - |
| 三、本年年末余额 | | <u>12,580,000.00</u> | <u>300,000.00</u> | <u>4,845,104.28</u> | <u>43,605,938.53</u> | <u>61,331,042.81</u> |

载于第11页至第52页的附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎俊电气有限公司

现金流量表

2015年度、2016年度、2017年度

人民币元

| | 附注五 | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|---------------------------|-----|----------------------------|--------------------------|------------------------|
| 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 | | 125,791,381.94 | 133,718,014.66 | 98,474,807.53 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | <u>3,468,632.52</u> | <u>2,568,901.04</u> | <u>4,826,507.14</u> |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>129,260,014.46</u> | <u>136,286,915.70</u> | <u>103,301,314.67</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (69,999,980.47)(| 73,942,643.15)(| 49,988,688.64) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (33,025,779.78)(| 29,379,155.56)(| 27,967,513.39) |
| 支付的各项税费 | | (24,000,842.28)(| 12,872,343.66)(| 11,208,437.47) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | (<u>5,701,129.96</u>)(| <u>7,979,982.78</u>)(| <u>8,175,640.43</u>) |
| 经营活动现金流出小计 | | (<u>132,727,732.49</u>)(| <u>124,174,125.15</u>)(| <u>97,340,279.93</u>) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26 | (<u>3,467,718.03</u>) | <u>12,112,790.55</u> | <u>5,961,034.74</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 33,000,000.00 | 27,650,000.00 | 18,300,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,170,004.40 | 610,637.05 | 691,277.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | <u>3,045.73</u> | <u>197,637.70</u> | <u>68,485.58</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>34,173,050.13</u> | <u>28,458,274.75</u> | <u>19,059,763.48</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (3,025,939.35)(| 7,138,596.48)(| 240,498.54) |
| 投资支付的现金 | | (<u>27,700,000.00</u>)(| <u>33,000,000.00</u>)(| <u>27,650,000.00</u>) |
| 投资活动现金流出小计 | | (<u>30,725,939.35</u>)(| <u>40,138,596.48</u>)(| <u>27,890,498.54</u>) |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>3,447,110.78</u> (| <u>11,680,321.73</u>)(| <u>8,830,735.06</u>) |
| 三、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | | (20,607.25) | 432,468.82 (| 2,869,700.32) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | <u>790,566.86</u> | <u>358,098.04</u> | <u>3,227,798.36</u> |
| 四、年末现金及现金等价物余额 | 27 | <u>769,959.61</u> | <u>790,566.86</u> | <u>358,098.04</u> |

载于第11页至第52页的附注为本财务报表的组成部分

青岛鼎焜电气有限公司

财务报表附注

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

一、 本公司基本情况

青岛鼎焜电气有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国山东省注册的有限责任公司，于2003年9月22日成立，营业期限为长期。本公司位于山东省青岛市城阳区王沙路88-1号。

本公司主要从事电子机电、计算机软件产品的开发、生产及配套服务；批发、零售、代购、代销：电子机电产品、电子原器件等。

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—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本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于2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2015年度、2016年度、2017年度的经营成果和现金流量。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计

本公司2015年度、2016年度及2017年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 现金及现金等价物

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

4. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

5. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|------|--------|--------|
| 房屋及建筑物 | 20年 | 3% | 4.85% |
| 机器设备 | 10年 | 3% | 9.70% |
| 运输工具 | 4年 | 3% | 24.25% |
| 电子设备 | 3年 | 3% | 32.33% |
| 其他设备 | 5年 | 3% | 19.40% |

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

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。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

| | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 软件 | 3年 |

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

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

7. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

| | 摊销期 |
|-----|-----|
| 装修费 | 3年 |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 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。

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为贷款和应收款项，相关交易费用直接计入当期损益。贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

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其他金融负债。该金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以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，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，不再转回。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产转移

本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。

本公司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。

9. 资产减值

本公司对除存货、金融资产外的资产减值，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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

当资产或者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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，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。本公司以已完工作的测量占应提供劳务总量估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 收入(续)

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。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

11. 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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益 (但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司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。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 所得税(续)

- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

15. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

坏账准备

本公司采用备抵法核算坏账损失。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。管理层对于其他应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄分析法计提相应的坏账准备。

存货跌价准备

本公司于资产负债表日按照存货的成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧的存货，计提存货跌价准备。本公司将于每年年末对单个存货是否陈旧、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

固定资产可使用年限

本公司管理层确定本公司固定资产可使用年限及相关折旧。这些估计乃按照性质与功能类似的固定资产的实际可使用年限经验做出，可因技术创新及竞争对手就行业周期等因素而显著改变。倘若可使用年限比先前估计短，则增加折旧支出，或管理层会撤销或撤减已闲置或出售的过时或非策略资产。

16. 其他会计政策和会计估计变更

税费列报方式变更

本公司于2016年按照《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的要求，将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”项目，不再列示于“管理费用”项目；2016年5月1日之前发生的(除原已计入“营业税金及附加”项目的外)，仍列示于“管理费用”项目。“应交税费”科目的“应交增值税”“未交增值税”“待抵扣进项税额”“待认证进项税额”“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额，于2016年末由资产负债表中的“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”及“其他非流动资产”列示；2015年末上述明细科目的借方余额，仍按原列报方式列示。“应交税费”科目的“待转销项税额”等明细科目的贷方余额，于2017年末由资产负债表中的“应交税费”重分类至“其他流动负债”及“其他非流动负债”列示；2015年末上述明细科目的贷方余额，仍按原列报方式列示。由于上述要求，2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目、2016年末和2015年末的“应交税费”项目、“其他流动资产”项目、“其他应收款”项目、“其他非流动资产”项目、“其他流动负债”项目、“其他非流动负债”项目之间列报的内容有所不同，但对2016年度和2015年度的公司净利润及公司所有者权益无影响。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

四、 税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

- 增值税 — 销售商品应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。租赁收入按应税收入的5%计缴增值税。
- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 企业所得税 — 按应纳税所得额的25%计缴。
- 房产税 — 自有房产按照原值的70%，适用税率1.2%计算房产税。出租的房产租金收入按适用税率12%计算缴纳房产税。
- 土地使用税 — 2015年1月1日至2015年12月31日，8元/平方米。2016年1月1日至2017年12月31日，7元/平方米。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 现金 | 43,197.54 | 70,190.70 | 4,295.04 |
| 银行存款 | 726,762.07 | 720,376.16 | 353,803.00 |
| 其他货币资金 | <u>1,567,562.50</u> | <u>2,432,734.00</u> | <u>2,129,136.22</u> |
| | <u>2,337,522.11</u> | <u>3,223,300.86</u> | <u>2,487,234.26</u> |

于2017年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币1,567,562.50元（2016年12月31日：人民币2,432,734.00元，2015年12月31日：人民币2,129,136.22元），参见附注五、11。

2. 应收票据

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 商业汇票 | 8,246,679.86 | 12,265,804.42 | 7,353,089.64 |
| 银行承兑汇票 | <u>-</u> | <u>2,931,447.89</u> | <u>1,643,682.62</u> |
| | <u>8,246,679.86</u> | <u>15,197,252.31</u> | <u>8,996,772.26</u> |

于2017年12月31日，本公司无所有权受到限制的应收票据（2016年12月31日，2015年12月31日：无）。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月，关联方可延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | <u>27,495,924.52</u> | <u>17,852,541.25</u> | <u>10,157,227.50</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1年以内 | <u>1,884,845.66</u> | <u>235,055.29</u> | <u>341,519.62</u> |

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1年以内 | <u>342,441.73</u> | <u>1,762,131.70</u> | <u>263,953.74</u> |

6. 存货

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原材料 | 2,022,278.98 | 673,286.29 | 757,748.70 |
| 在产品 | 120,106.05 | 11,353.40 | 23,621.79 |
| 产成品 | 730,152.13 | 240,514.90 | 278,108.65 |
| 包装物及其他 | <u>436,046.79</u> | <u>329,491.11</u> | <u>457,163.72</u> |
| | <u>3,308,583.95</u> | <u>1,254,645.70</u> | <u>1,516,642.86</u> |

于2017年12月31日，本公司无所有权受到限制的存货(2016年12月31日，2015年12月31日：无)。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 理财产品 | <u>27,700,000.00</u> | <u>33,000,000.00</u> | <u>27,650,000.00</u> |

于2017年12月31日，本公司非保本浮动理财产品为人民币27,700,000.00元(2016年12月31日：人民币33,000,000.00元，2015年12月31日：人民币27,650,000.00元)。

8. 固定资产

2017年

| | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 年初余额 | 27,446,666.06 | 5,279,969.00 | 85,213,344.33 | 1,451,147.89 | 1,355,593.61 | 120,746,720.89 |
| 购置 | | 141,751.28 | 3,243,696.46 | | 893,502.81 | 4,278,950.55 |
| 在建工程转入 | - | - | - | - | - | - |
| 处置 | <u>-</u> | <u>(228,854.35)</u> | <u>(2,545,850.58)</u> | <u>-</u> | <u>(94,991.66)</u> | <u>(2,869,696.59)</u> |
| 年末余额 | <u>27,446,666.06</u> | <u>5,192,865.93</u> | <u>85,911,190.21</u> | <u>1,451,147.89</u> | <u>2,154,104.76</u> | <u>122,155,974.85</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | 6,868,292.70 | 3,251,789.55 | 73,452,213.00 | 704,484.66 | 970,302.97 | 85,247,082.88 |
| 本年计提 | 1,331,163.36 | 601,249.27 | 4,450,453.28 | 278,484.02 | 414,558.36 | 7,075,908.29 |
| 转销 | <u>-</u> | <u>(217,694.73)</u> | <u>(2,428,179.86)</u> | <u>-</u> | <u>(91,844.80)</u> | <u>(2,737,719.39)</u> |
| 年末余额 | <u>8,199,456.06</u> | <u>3,635,344.09</u> | <u>75,474,486.42</u> | <u>982,968.68</u> | <u>1,293,016.53</u> | <u>89,585,271.78</u> |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末 | <u>19,247,210.00</u> | <u>1,557,521.84</u> | <u>10,436,703.79</u> | <u>468,179.21</u> | <u>861,088.23</u> | <u>32,570,703.07</u> |
| 年初 | <u>20,578,373.36</u> | <u>2,028,179.45</u> | <u>11,761,131.33</u> | <u>746,663.23</u> | <u>385,290.64</u> | <u>35,499,638.01</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2016年

| | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 年初余额 | 27,403,666.06 | 4,755,082.10 | 83,285,765.89 | 1,767,302.65 | 1,227,676.54 | 118,439,493.24 |
| 购置 | 43,000.00 | 551,686.90 | 7,399,207.35 | 390,736.75 | 144,841.07 | 8,529,472.07 |
| 在建工程转入 | - | - | - | - | - | - |
| 处置 | - | (26,800.00) | (5,471,628.91) | (706,891.51) | (16,924.00) | (6,222,244.42) |
| 年末余额 | <u>27,446,666.06</u> | <u>5,279,969.00</u> | <u>85,213,344.33</u> | <u>1,451,147.89</u> | <u>1,355,593.61</u> | <u>120,746,720.89</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | 5,537,824.50 | 2,806,809.91 | 75,109,252.30 | 1,186,747.80 | 814,035.22 | 85,454,669.73 |
| 本年计提 | 1,330,468.20 | 470,439.64 | 3,548,582.99 | 189,283.80 | 172,380.63 | 5,711,155.26 |
| 转销 | - | (25,460.00) | (5,205,622.29) | (671,546.94) | (16,112.88) | (5,918,742.11) |
| 年末余额 | <u>6,868,292.70</u> | <u>3,251,789.55</u> | <u>73,452,213.00</u> | <u>704,484.66</u> | <u>970,302.97</u> | <u>85,247,082.88</u> |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末 | <u>20,578,373.36</u> | <u>2,028,179.45</u> | <u>11,761,131.33</u> | <u>746,663.23</u> | <u>385,290.64</u> | <u>35,499,638.01</u> |
| 年初 | <u>21,865,841.56</u> | <u>1,948,272.19</u> | <u>8,176,513.59</u> | <u>580,554.85</u> | <u>413,641.32</u> | <u>32,984,823.51</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

8. 固定资产(续)

2015年

| | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | | | |
| 年初余额 | 27,403,666.06 | 5,268,588.89 | 90,009,051.55 | 1,848,956.92 | 1,155,378.09 | 125,685,641.51 |
| 购置 | - | 99,786.34 | 1,024,449.63 | - | 120,872.77 | 1,245,108.74 |
| 在建工程转入 | - | - | - | - | - | - |
| 处置 | - | (613,293.13) | (7,747,735.29) | (81,654.27) | (48,574.32) | (8,491,257.01) |
| 年末余额 | <u>27,403,666.06</u> | <u>4,755,082.10</u> | <u>83,285,765.89</u> | <u>1,767,302.65</u> | <u>1,227,676.54</u> | <u>118,439,493.24</u> |
| 累计折旧 | | | | | | |
| 年初余额 | 4,208,746.62 | 2,943,982.08 | 79,740,666.32 | 1,018,071.48 | 627,009.29 | 88,538,475.79 |
| 本年计提 | 1,329,077.88 | 445,456.30 | 2,727,613.51 | 223,129.62 | 226,331.52 | 4,951,608.83 |
| 转销 | - | (582,628.47) | (7,359,027.53) | (54,453.30) | (39,305.59) | (8,035,414.89) |
| 年末余额 | <u>5,537,824.50</u> | <u>2,806,809.91</u> | <u>75,109,252.30</u> | <u>1,186,747.80</u> | <u>814,035.22</u> | <u>85,454,669.73</u> |
| 账面价值 | | | | | | |
| 年末 | <u>21,865,841.56</u> | <u>1,948,272.19</u> | <u>8,176,513.59</u> | <u>580,554.85</u> | <u>413,641.32</u> | <u>32,984,823.51</u> |
| 年初 | <u>23,194,919.44</u> | <u>2,324,606.81</u> | <u>10,268,385.23</u> | <u>830,885.44</u> | <u>528,368.80</u> | <u>37,147,165.72</u> |

经营性租出固定资产账面价值如下：

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | <u>6,570,553.04</u> | <u>7,025,203.16</u> | <u>7,479,853.28</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 无形资产

2017年

| | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------|---------------------|------------------|---------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | <u>5,552,742.00</u> | <u>99,914.54</u> | <u>5,652,656.54</u> |
| 年末余额 | <u>5,552,742.00</u> | <u>99,914.54</u> | <u>5,652,656.54</u> |
| 累计摊销 | | | |
| 年初余额 | 814,402.17 | 93,872.33 | 908,274.50 |
| 计提 | <u>111,054.84</u> | <u>3,763.05</u> | <u>114,817.89</u> |
| 年末余额 | <u>925,457.01</u> | <u>97,635.38</u> | <u>1,023,092.39</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>4,627,284.99</u> | <u>2,279.16</u> | <u>4,629,564.15</u> |
| 年初 | <u>4,738,339.83</u> | <u>6,042.21</u> | <u>4,744,382.04</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 无形资产(续)

2016年

| | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------|---------------------|------------------|---------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 5,552,742.00 | 93,076.93 | 5,645,818.93 |
| 购置 | - | 6,837.61 | 6,837.61 |
| 年末余额 | <u>5,552,742.00</u> | <u>99,914.54</u> | <u>5,652,656.54</u> |
| 累计摊销 | | | |
| 年初余额 | 703,347.33 | 84,860.08 | 788,207.41 |
| 计提 | <u>111,054.84</u> | <u>9,012.25</u> | <u>120,067.09</u> |
| 年末余额 | <u>814,402.17</u> | <u>93,872.33</u> | <u>908,274.50</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>4,738,339.83</u> | <u>6,042.21</u> | <u>4,744,382.04</u> |
| 年初 | <u>4,849,394.67</u> | <u>8,216.85</u> | <u>4,857,611.52</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

9. 无形资产(续)

2015年

| | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|------|---------------------|------------------|---------------------|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | <u>5,552,742.00</u> | <u>93,076.93</u> | <u>5,645,818.93</u> |
| 年末余额 | <u>5,552,742.00</u> | <u>93,076.93</u> | <u>5,645,818.93</u> |
| 累计摊销 | | | |
| 年初余额 | 592,292.49 | 62,267.44 | 654,559.93 |
| 计提 | <u>111,054.84</u> | <u>22,592.64</u> | <u>133,647.48</u> |
| 年末余额 | <u>703,347.33</u> | <u>84,860.08</u> | <u>788,207.41</u> |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | <u>4,849,394.67</u> | <u>8,216.85</u> | <u>4,857,611.52</u> |
| 年初 | <u>4,960,449.51</u> | <u>30,809.49</u> | <u>4,991,259.00</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

10. 长期待摊费用

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|-----|------------------|------------------|-------------------|
| 装修费 | <u>27,502.32</u> | <u>69,301.56</u> | <u>111,100.80</u> |

11. 所有权受到限制的资产

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 货币资金 | <u>1,567,562.50</u> | <u>2,432,734.00</u> | <u>2,129,136.22</u> 注 1 |

注1： 于2017年12月31日，本公司作为票据保证金的货币资金人民币1,567,562.50元(2016年12月31日：人民币2,432,734.00元，2015年12月31日：人民币2,129,136.22元)。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

12. 应付职工薪酬

| | 2017年 应付金额 | 2017年末 未付金额 | 2016年 应付金额 | 2016年末 未付金额 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,209,180.14 | 2,434,994.31 | 24,868,966.93 | 2,522,549.37 |
| 职工福利费 | 2,342,844.53 | 179,862.00 | 2,160,958.31 | 181,982.00 |
| 社会保险费 | 973,543.32 | - | 883,016.10 | - |
| 其中：医疗保险费 | 813,544.92 | - | 729,105.28 | - |
| 工伤保险费 | 69,604.52 | - | 72,899.12 | - |
| 生育保险费 | 90,393.88 | - | 81,011.70 | - |
| 住房公积金 | 662,724.00 | - | 682,003.00 | 49,272.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | <u>8,148.77</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>31,196,440.76</u> | <u>2,614,856.31</u> | <u>28,594,944.34</u> | <u>2,753,803.37</u> |
| 设定提存计划 | 1,690,391.96 | - | 1,539,222.24 | - |
| 其中：基本养老保险费 | 1,627,089.84 | - | 1,458,210.54 | - |
| 失业保险费 | <u>63,302.12</u> | <u>-</u> | <u>81,011.70</u> | <u>-</u> |
| | <u>32,886,832.72</u> | <u>2,614,856.31</u> | <u>30,134,166.58</u> | <u>2,753,803.37</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注(续)

12. 应付职工薪酬 (续)

| | 2016年 应付金额 | 2016年末 未付金额 | 2015年 应付金额 | 2015年末 未付金额 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 24,868,966.93 | 2,522,549.37 | 23,058,983.49 | 1,835,309.35 |
| 职工福利费 | 2,160,958.31 | 181,982.00 | 1,857,364.74 | 163,483.00 |
| 社会保险费 | 883,016.10 | - | 747,892.23 | - |
| 其中：医疗保险费 | 729,105.28 | - | 614,972.07 | - |
| 工伤保险费 | 72,899.12 | - | 64,589.93 | - |
| 生育保险费 | 81,011.70 | - | 68,330.23 | - |
| 住房公积金 | 682,003.00 | 49,272.00 | 656,609.50 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | - | - | 23,550.00 | - |
| | <u>28,594,944.34</u> | <u>2,753,803.37</u> | <u>26,344,399.96</u> | <u>1,998,792.35</u> |
| 设定提存计划 | 1,539,222.24 | - | 1,298,274.36 | - |
| 其中：基本养老保险费 | 1,458,210.54 | - | 1,229,944.13 | - |
| 失业保险费 | <u>81,011.70</u> | - | <u>68,330.23</u> | - |
| | <u>30,134,166.58</u> | <u>2,753,803.37</u> | <u>27,642,674.32</u> | <u>1,998,792.35</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

13. 应交税费

| | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 | 2015年 12月31日 |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 1,475,497.70 | 1,482,613.28 | 1,497,759.04 |
| 企业所得税 | 3,185,609.14 | 13,495,635.84 | 12,707,451.48 |
| 城市维护建设税 | 29,097.06 | 26,377.90 | 47,076.76 |
| 教育费附加 | 20,783.62 | 18,841.36 | 33,626.26 |
| 个人所得税 | 39,608.82 | 28,684.23 | 16,604.41 |
| 房产税 | 79,324.37 | 77,509.07 | 47,923.23 |
| 土地增值税 | 23,164.75 | 24,267.84 | 26,474.01 |
| 印花税 | 10,470.60 | 7,449.60 | 6,922.71 |
| 其他 | 2,078.35 | 3,768.27 | 6,725.25 |
| | <u>4,865,634.41</u> | <u>15,165,147.39</u> | <u>14,390,563.15</u> |

14. 实收资本及实收资本

注册资本及实收资本

| | 2017年 | | 2016年 | | 2015年 | |
|-----|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 人民币 | 比例 | 人民币 | 比例 | 人民币 | 比例 |
| 曾繁忆 | 4,630,000.00 | 37% | 4,630,000.00 | 37% | 4,630,000.00 | 37% |
| 孙博乾 | 3,900,000.00 | 31% | 3,900,000.00 | 31% | 3,900,000.00 | 31% |
| 刘明远 | 3,350,000.00 | 27% | 3,350,000.00 | 27% | 3,350,000.00 | 27% |
| 常青 | <u>700,000.00</u> | <u>5%</u> | <u>700,000.00</u> | <u>5%</u> | <u>700,000.00</u> | <u>5%</u> |
| | <u>12,580,000.00</u> | <u>100%</u> | <u>12,580,000.00</u> | <u>100%</u> | <u>12,580,000.00</u> | <u>100%</u> |

15. 资本公积

| | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 资本溢价 | | | |
| 年初及年末余额 | <u>300,000.00</u> | <u>300,000.00</u> | <u>300,000.00</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

16. 盈余公积

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 2017年 | | | | |
| 法定盈余公积 | <u>6,290,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>6,290,000.00</u> |
| 2016年 | | | | |
| 法定盈余公积 | <u>4,845,104.28</u> | <u>1,444,895.72</u> | <u>-</u> | <u>6,290,000.00</u> |
| 2015年 | | | | |
| 法定盈余公积 | <u>4,243,932.04</u> | <u>601,172.24</u> | <u>-</u> | <u>4,845,104.28</u> |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

17. 未分配利润

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 上年年末未分配利润 | 59,252,249.22 | 43,605,938.53 | 38,195,388.36 |
| 本年净利润 | 8,008,381.67 | 17,091,206.41 | 6,011,722.41 |
| 提取任意盈余公积 | <u>-</u> | <u>(1,444,895.72)</u> | <u>(601,172.24)</u> |
| 年末未分配利润 | <u>67,260,630.89</u> | <u>59,252,249.22</u> | <u>43,605,938.53</u> |

18. 营业收入

营业收入列示如下：

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 70,555,969.32 | 78,780,093.99 | 57,670,237.82 |
| 其他业务收入 | <u>2,072,324.13</u> | <u>1,836,997.24</u> | <u>1,674,216.86</u> |
| | <u>72,628,293.45</u> | <u>80,617,091.23</u> | <u>59,344,454.68</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

18. 营业收入(续)

营业收入列示如下：

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 销售商品收入 | 3,050,058.11 | 377,556.56 | 464,667.54 |
| 加工收入 | 67,505,911.21 | 78,402,537.43 | 57,205,570.28 |
| 租赁收入 | 2,072,324.13 | 1,836,997.24 | 1,674,216.86 |
| | <u>72,628,293.45</u> | <u>80,617,091.23</u> | <u>59,344,454.68</u> |

19. 财务费用

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 手续费 | 10,020.39 | 10,722.66 | 10,894.52 |
| 减：利息收入 | <u>97,011.84</u> | <u>40,968.91</u> | <u>103,006.02</u> |
| | <u>(86,991.45)</u> | <u>(30,246.25)</u> | <u>(92,111.50)</u> |

20. 营业外收入

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 与日常活动无关的 | | | |
| 政府补助 | 876,400.00 | - | 283,460.00 |
| 固定资产处置收益 | 638.38 | 37,112.26 | 79.61 |
| 其他 | 20,966.67 | 16,512.82 | 8,769.23 |
| | <u>898,005.05</u> | <u>53,625.08</u> | <u>292,308.84</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

21. 营业外支出

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 违约金支出 | 134,236.00 | 54,353.42 | 777,281.21 |
| 资产报废损失 | 129,569.85 | 142,976.87 | 380,236.15 |
| 其他 | 50,000.00 | - | - |
| | <u>313,805.85</u> | <u>197,330.29</u> | <u>1,157,517.36</u> |

22. 投资收益

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 银行理财产品的 投资收益 | <u>1,170,004.40</u> | <u>610,637.05</u> | <u>691,277.90</u> |

23. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 32,886,832.72 | 30,134,166.58 | 27,642,674.32 |
| 耗用的原材料 | 7,779,942.43 | 8,484,004.76 | 7,131,112.58 |
| 备件及工具 | 4,297,813.44 | 4,177,253.03 | 4,346,466.84 |
| 完成品及在产品 存货变动 | 598,389.89 (| 49,862.14) | 60,702.35 |
| 折旧和摊销 | 7,232,525.42 | 5,873,021.59 | 5,099,553.51 |
| 水电动能费 | <u>3,326,209.82</u> | <u>3,158,850.17</u> | <u>2,558,759.88</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

24. 所得税费用

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | <u>2,677,469.86</u> | <u>5,818,108.59</u> | <u>2,221,069.21</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 10,685,851.53 | 22,909,315.00 | 8,232,791.62 |
| 按法定税率计算的 | | | |
| 所得税费用(注 1) | 2,671,462.88 | 5,727,328.75 | 2,058,197.91 |
| 残疾人工资加计扣除 | (17,675.00) | (39,764.37) | (35,875.10) |
| 不可抵扣的费用 | <u>23,681.98</u> | <u>130,544.21</u> | <u>198,746.40</u> |
| 按本公司实际税率计算的 | | | |
| 所得税费用 | <u>2,677,469.86</u> | <u>5,818,108.59</u> | <u>2,221,069.21</u> |

注1：本公司所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

25. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 净利润 | 8,008,381.67 | 17,091,206.41 | 6,011,722.41 |
| 加：固定资产折旧 | 7,075,908.29 | 5,711,155.26 | 4,951,608.83 |
| 无形资产摊销 | 114,817.89 | 120,067.09 | 133,647.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 41,799.24 | 41,799.24 | 14,297.20 |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失 | 128,931.47 | 105,864.61 | 380,156.54 |
| 投资收益 | (1,170,004.40) | (610,637.05) | (691,277.90) |
| 存货的减少/(增加) | (2,053,938.26) | 261,997.16 | 8,106,470.80 |
| 经营性应收项目的减少/(增加) | (2,057,739.7) | 15,591,105.21) | 18,631,048.87 |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | (13,555,874.23) | 4,982,443.04 (| 31,576,639.50) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (3,467,718.03) | 12,112,790.55 | 5,961,034.74 |

26. 现金及现金等价物

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 现金 | 769,959.61 | 790,566.86 | 358,098.04 |
| 其中：库存现金 | 43,197.54 | 70,190.70 | 4,295.04 |
| 可随时用于支付的 银行存款 | 726,762.07 | 720,376.16 | 353,803.00 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 769,959.61 | 790,566.86 | 358,098.04 |
| 票据保证金 | 1,567,562.50 | 2,432,734.00 | 2,129,136.22 |
| 货币资金 | 2,337,522.11 | 3,223,300.86 | 2,487,234.26 |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

五、 财务报表主要项目注释(续)

26. 现金及现金等价物(续)

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------------|
| 现金的年末余额 | 769,959.61 | 790,566.86 | 358,098.04 |
| 减：现金的年初余额 | <u>790,566.86</u> | <u>358,098.04</u> | <u>3,227,798.36</u> |
| 现金净增加额 | (<u>20,607.25</u>) | <u>432,468.82</u> | (<u>2,869,700.32</u>) |

六、 分部报告

1. 经营分部

本公司约95%以上的收入源自PCBA来料加工业务；本公司的内部组织结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本公司整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本公司只有一个分部。

2. 其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 销售商品收入 | 3,050,058.11 | 377,556.56 | 464,667.54 |
| 加工收入 | 67,505,911.21 | 78,402,537.43 | 57,205,570.28 |
| 租赁收入 | <u>2,072,324.13</u> | <u>1,836,997.24</u> | <u>1,674,216.86</u> |
| | <u>72,628,293.45</u> | <u>80,617,091.23</u> | <u>59,344,454.68</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

六、 分部报告(续)

2. 其他信息(续)

地理信息

对外交易收入

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 中国大陆 | <u>72,628,293.45</u> | <u>80,617,091.23</u> | <u>59,344,454.68</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 中国大陆 | <u>37,227,769.54</u> | <u>40,313,321.61</u> | <u>37,953,535.83</u> |

主要客户信息

营业收入人民币57,025,220.87元(2016年：人民币53,510,623.43元，2015年：人民币42,792,470.74元)来自于青岛鼎信通讯股份有限公司的收入(包括已知受该客户控制下的所有主体)。营业收入人民币16,011,302.89元(2016年：人民币26,781,214.22元，2015年：人民币16,018,087.60元)来自于青岛海信电器股份有限公司的收入。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司设立的企业年金基金。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 关联方

| 公司名称 | 关联方关系 |
|----------------|----------------|
| 青岛鼎信通讯股份有限公司 | 对本公司实施共同控制的投资方 |
| 青岛鼎信通讯消防安全有限公司 | 对本公司实施共同控制的投资方 |
| 青岛鼎信通讯科技有限公司 | 对本公司实施共同控制的投资方 |
| 青岛鼎信通讯智能装备有限公司 | 对本公司实施共同控制的投资方 |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方的主要交易

(1) 向关联方销售商品收入

| | 注释 | 2017年 金额 | 2016年 金额 | 2015年 金额 |
|----------------|------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 青岛鼎信通讯股份有限公司 | (1)a | 224,017.08 | 270,138.53 | 385,655.26 |
| 青岛鼎信通讯消防安全有限公司 | (1)b | 45,810.24 | 107,418.03 | 79,012.28 |
| 青岛鼎信通讯科技有限公司 | (1)c | <u>2,780,230.79</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>3,050,058.11</u> | <u>377,556.56</u> | <u>464,667.54</u> |

(2) 其他主要的关联交易

| | 注释 | 2017年 金额 | 2016年 金额 | 2015年 金额 |
|--------|------|---------------|---------------|---------------|
| 加工收入 | (2)a | 51,121,240.29 | 51,296,069.62 | 40,653,586.30 |
| 厂房租赁收入 | (2)b | 1,080,702.00 | 1,010,849.14 | 1,013,052.00 |
| 租赁设备费用 | (2)c | 1,419,312.00 | 1,439,448.00 | 1,494,732.00 |

注释:

(1) 向关联方销售商品收入

(a) 本年度, 本公司以协议价向青岛鼎信通讯股份有限公司销售产品人民币224,017.08元(2016年: 人民币270,138.53元, 2015年: 人民币385,655.26元)。

(b) 本年度, 本公司以协议价向青岛鼎信通讯消防安全有限公司销售产品人民币45,810.24元(2016年: 人民币107,418.03元, 2015年: 人民币79,012.28元)。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

3. 本公司与关联方的主要交易(续)

注释(续):

(1) 向关联方销售商品收入(续)

(c) 本年度，本公司以协议价向青岛鼎信通讯科技有限公司销售产品人民币2,780,230.79元(2016年：无，2015年：无)。

(2) 其他主要的关联交易

(a) 本年度，本公司以协议价向青岛鼎信通讯股份有限公司提供产品加工服务，取得加工收入人民币48,680,501.16元(2016年：人民币50,171,099.27元，2015年：人民币40,411,243.02元)。

本年度，本公司以协议价向青岛鼎信通讯消防安全有限公司提供产品加工服务，取得加工收入人民币2,440,739.13元(2016年：人民币1,124,970.35元，2015年：人民币242,343.28元)。

(b) 本年度，本公司以协议价向青岛鼎信通讯股份有限公司提供厂房租赁，取得厂房租赁收入人民币856,422.00元(2016年：人民币791,909.14元，2015年：人民币900,912.00元)。

本年度，本公司以协议价向青岛鼎信通讯消防安全有限公司提供厂房租赁，取得厂房租赁收入人民币224,280.00元(2016年：人民币218,940.00元，2015年：人民币112,140.00元)。

(c) 青岛鼎信通讯股份有限公司为本公司提供设备租赁服务，以协议价向本公司收取租赁费。本年度，本公司发生租赁费人民币1,419,312.00元(2016年：人民币1,439,448.00元，2015年：人民币1,494,732.00元)。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

七、 关联方关系及其交易(续)

4. 本公司与关联方的租赁承诺

于2017年末，本公司与青岛鼎信通讯股份有限公司签订了一份为期1年的设备租赁协议，向其租赁的设备用于生产。本年度已发生的租赁额，参见附注七、3(3)(c)，本公司预计于2018年的租赁额为人民币1,419,312.00元。

5. 关联方应收应付款项余额

| 应收账款 | 2017年 金额 | 2016年 金额 | 2015年 金额 |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 青岛鼎信通讯股份有限公司 | 20,163,186.14 | 13,079,625.43 | 5,189,518.12 |
| 青岛鼎信通讯消防安全有限公司 | - | 236,766.58 | 79,385.48 |
| 青岛鼎信通讯科技有限公司 | 2,552,865.00 | - | - |
| | <u>22,716,051.14</u> | <u>13,316,392.01</u> | <u>5,268,903.60</u> |
| 应付账款 | 2017年 金额 | 2016年 金额 | 2015年 金额 |
| 青岛鼎信通讯股份有限公司 | 616,565.27 | 48,239.97 | 22,497.59 |
| 青岛鼎信通讯消防安全有限公司 | 39,558.47 | 6,541.32 | 2,735.82 |
| 青岛鼎信通讯智能装备有限公司 | 10,000.00 | - | - |
| | <u>666,123.74</u> | <u>54,781.29</u> | <u>25,233.41</u> |
| 其他应付款 | 2017年 金额 | 2016年 金额 | 2015年 金额 |
| 青岛鼎信通讯股份有限公司 | 135,204.00 | 135,204.00 | 135,204.00 |
| 青岛鼎信通讯消防安全有限公司 | 37,380.00 | 37,380.00 | 37,380.00 |
| | <u>172,584.00</u> | <u>172,584.00</u> | <u>172,584.00</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

八、 租赁

作为出租人

| | 2018年 | 2017年 | 2016年 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年以内(含 1 年) | <u>1,080,702.00</u> | <u>1,080,702.00</u> | <u>1,010,849.14</u> |

经营租出固定资产，参见附注五、8

作为承租人

| | 2018年 | 2017年 | 2016年 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一年以内(含 1 年) | <u>1,419,312.00</u> | <u>1,419,312.00</u> | <u>1,439,448.00</u> |

九、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

| 金融资产 | 2017年 金额 | 2016年 金额 | 2015年 金额 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | 2,337,522.11 | 3,223,300.86 | 2,487,234.26 |
| 应收票据 | 8,246,679.86 | 15,197,252.31 | 8,996,772.26 |
| 应收账款 | 27,495,924.52 | 17,852,541.25 | 10,157,227.50 |
| 其他应收款 | <u>342,441.73</u> | <u>1,762,131.70</u> | <u>263,953.74</u> |
| | <u>38,422,568.22</u> | <u>38,035,226.12</u> | <u>21,905,187.76</u> |
| 金融负债 | 2017年 金额 | 2016年 金额 | 2015年 金额 |
| 应付票据 | 3,135,125.00 | 4,865,468.00 | 4,258,272.42 |
| 应付账款 | 9,212,131.65 | 9,446,736.20 | 5,414,870.34 |
| 其他应付款 | <u>2,285,389.10</u> | <u>2,184,844.54</u> | <u>1,973,120.00</u> |
| | <u>14,632,645.75</u> | <u>16,497,048.74</u> | <u>11,646,262.76</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

九、金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。列表反映资产负债表日的最大信用风险敞口，包括面临信用风险的金融资产、财务担保合同、以及其他或有事项和承诺事项。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。于2017年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司的应收账款的73%(2016年12月31日：73%，2015年12月31日：51%)来源于应收账款余额最大客户青岛鼎信通讯股份有限公司。本公司的应收账款的94%(2016年12月31日：99%，2015年12月31日：98%)源于应收账款余额前三大客户。本公司对应收账款余额未持有任担保物或其他信用增级。

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

未逾期未减值

| 金融资产 | 2017年 金额 | 2016年 金额 | 2015年 金额 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | 2,337,522.11 | 3,223,300.86 | 2,487,234.26 |
| 应收票据 | 8,246,679.86 | 15,197,252.31 | 8,996,772.26 |
| 应收账款 | 27,495,924.52 | 17,852,541.25 | 10,157,227.50 |
| 其他流动资产 | 27,700,000.00 | 33,000,000.00 | 27,650,000.00 |
| 其他应收款 | 342,441.73 | 1,762,131.70 | 263,953.74 |
| | <u>66,122,568.22</u> | <u>71,035,226.12</u> | <u>49,555,187.76</u> |

于2017年12月31日、2016年12月31日、2015年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的独立客户有关。

流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

1年以内

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付票据 | 3,135,125.00 | 4,865,468.00 | 4,258,272.42 |
| 应付账款 | 9,212,131.65 | 9,446,736.20 | 5,414,870.34 |
| 其他应付款 | 2,285,389.10 | 2,184,844.54 | 1,973,120.00 |
| | <u>14,632,645.75</u> | <u>16,497,048.74</u> | <u>11,646,262.76</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

人民币元

九、 金融工具及其风险(续)

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度、2016年度及2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括应付账款、应付票据、其他应付款。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

| | 2017年 | 2016年 | 2015年 |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 应付票据 | 3,135,125.00 | 4,865,468.00 | 4,258,272.42 |
| 应付账款 | 9,212,131.65 | 9,446,736.20 | 5,414,870.34 |
| 其他应付款 | 2,285,389.10 | 2,184,844.54 | 1,973,120.00 |
| 减：现金及现金等价物 | <u>769,959.61</u> | <u>790,566.86</u> | <u>358,098.04</u> |
| 净负债 | <u>13,862,686.14</u> | <u>15,706,481.88</u> | <u>11,288,164.72</u> |
| 所有者权益 | <u>86,430,630.89</u> | <u>78,422,249.22</u> | <u>61,331,042.81</u> |
| 调整后资本 | <u>86,430,630.89</u> | <u>78,422,249.22</u> | <u>61,331,042.81</u> |
| 资本和净负债 | <u>100,293,317.03</u> | <u>94,128,731.10</u> | <u>72,619,207.53</u> |
| 杠杆比率 | <u>14%</u> | <u>17%</u> | <u>16%</u> |

青岛鼎俊电气有限公司

财务报表附注(续)

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日

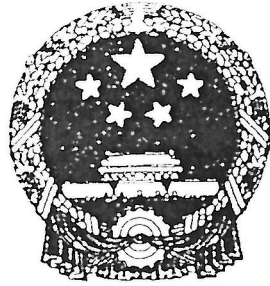
人民币元

十、 公允价值

本公司各类金融资产和金融负债的公允价值与相应的账面价值并无重大差异。

十一、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年5月15日决议批准。



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码 91110000051421390A

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

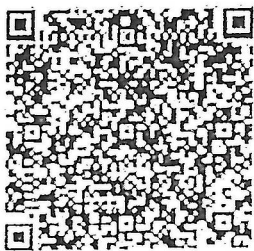
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

执行事务合伙人 毛鞍宁

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

本复印件仅供

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 使用
北京市工商行政管理局

登记机关



2018年01月26日

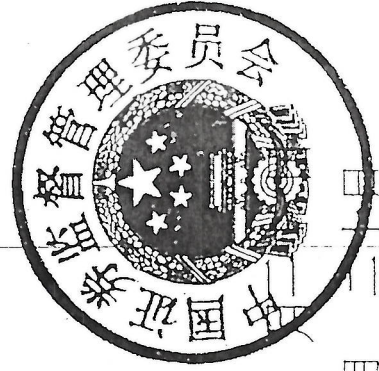
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 000197

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁



本复印件仅供 翰鼎信信有限公司 使用



证书号: 000197

发证时间: 二〇一〇年十月十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月十日

证书序号: NO.000526

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000243

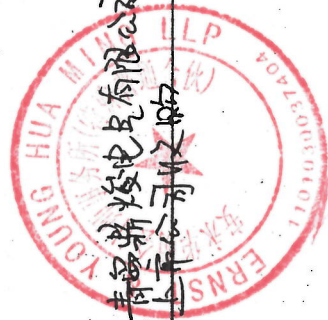
注册资本(出资额): 人民币壹亿元整

批准设立文号: 财会函(2012)35号

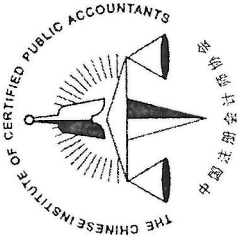
批准设立日期: 二〇一二年七月二十七日

发证机关:

本复印件仅供青鲁新竣电气有限公司使用



中华人民共和国财政部制



姓名 张毅强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-09-30
 Date of birth
 工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)-青岛分所
 Working unit
 身份证号码 432502197609300018
 Identity card No.



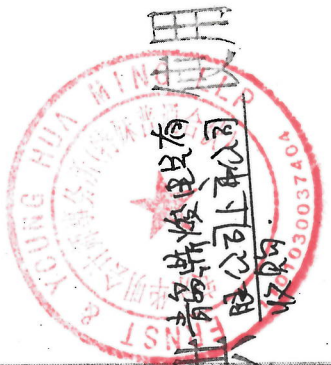
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

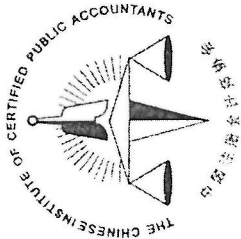


证书编号: 431200030002
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 08 01
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day

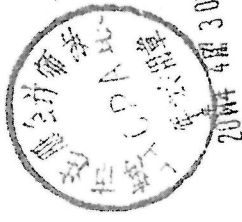


本复印件, 仅供参考



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110002433604

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 二〇一〇年七月二十七日



姓名 李辉华
Full name Li Huihua
性别 女
Sex Female
出生日期 1980-10-06
Date of birth 1980-10-06
工作单位 安永华明会计师事务所上海分所
Working unit Aon King & Wood
身份证号码 370285198010062323
Identity card No. 370285198010062323

本复印件，仅供 青安新发使用
HUA MING
青安新发使用
11030037404
ERNST & YOUNG



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年 月 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月16日

日 月

2017年02月16日

9



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Institute of CPAs

日期
Date

2011年5月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Institute of CPAs

日期
Date

2012年8月27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Institute of CPAs

日期
Date

2012年8月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转出协会盖章
Institute of CPAs

日期
Date

2014年10月28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Institute of CPAs

日期
Date

2014年10月28日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须明确向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

