

中科盛创（青岛）电气股份有限公司

审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 中科盛创(青岛)电气股份有限公司
审计报告
报告文号: 天健审(2017)4-46号
客户名称: 中科盛创(青岛)电气股份有限公司
报告时间: 2017-04-24
签字注册会计师: 刘加宝 (CPA: 370100100037)
史钢伟 (CPA: 110002493680)



05712017040001168675
报告文号: 天健审(2017)4-46号

事务所名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所电话: 0531-66699229
传真:
通讯地址:
电子邮件: maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址: <http://www.sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

天健审〔2017〕4-46号

中科盛创（青岛）电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中科盛创（青岛）电气股份有限公司（以下简称中科公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

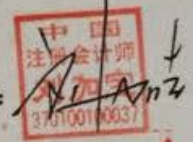
三、审计意见

我们认为，中科公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十四日

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—56 页

审计报告

天健审〔2017〕4-46号

中科盛创（青岛）电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中科盛创（青岛）电气股份有限公司（以下简称中科公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



合并资产负债表

2016年12月31日

合并报表

单位：人民币元

编制单位：青岛科盛创(青岛)电气股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		78,709,790.50	33,462,657.69	短期借款	15	200,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	10,000,000.00	22,981,250.00	衍生金融负债			
应收账款	3	138,741,178.05	65,951,397.96	应付票据	16	61,269,964.19	45,450,000.00
预付款项	4	1,210,888.00	6,510,203.62	应付账款	17	255,315,663.65	256,131,877.08
应收保费				预收款项	18	66,461,927.34	176,888.88
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	19	3,472,330.93	1,557,420.80
应收股利				应交税费	20	3,197,341.78	1,051,806.70
其他应收款	5	695,014.84	213,921.02	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	111,607,289.59	111,713,297.07	其他应付款	21	608,806.95	6,004,146.00
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	225,830.67	9,395,260.32	代理买卖证券款			
流动资产合计		341,189,991.65	250,227,987.68	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		390,526,034.84	310,372,139.46
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	8	169,984,373.29	158,886,263.64	专项应付款			
在建工程	9		4,395,643.72	预计负债			
工程物资				递延收益	22	8,246,407.07	9,420,559.67
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		8,246,407.07	9,420,559.67
无形资产	10	43,134,849.37	31,003,094.25	负债合计		398,772,441.91	319,792,699.13
开发支出	11		6,754,717.00	所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	23	105,263,158.00	105,263,158.00
长期待摊费用	12	3,399,999.97		其他权益工具			
递延所得税资产	13	1,095,325.09	523,086.37	其中：优先股			
其他非流动资产	14		265,005.28	永续债			
非流动资产合计		217,614,547.72	201,827,810.26	资本公积	24	14,181,342.53	14,181,342.53
资产总计		558,804,539.37	452,055,797.94	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	25	4,139,268.70	1,281,923.34
				一般风险准备			
				未分配利润	26	36,448,328.23	11,536,674.94
				归属于母公司所有者权益合计		160,032,097.46	132,263,098.81
				少数股东权益			
				所有者权益合计		160,032,097.46	132,263,098.81
				负债和所有者权益总计		558,804,539.37	452,055,797.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

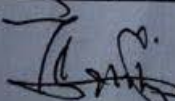
2016年12月31日


会企01表

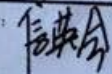
编制单位：中利电气股份有限公司

单位：人民币元

		期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		78,335,730.50	32,463,292.76	短期借款		200,000.00	
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		10,000,000.00	22,981,250.00	应付票据		61,269,964.19	45,450,000.00
应收账款	1	138,741,178.05	65,951,397.96	应付账款		255,315,663.65	256,131,877.08
预付款项		1,210,888.00	6,510,203.62	预收款项		66,461,927.34	176,888.88
应收利息				应付职工薪酬		3,472,330.93	1,557,420.80
应收股利				应交税费		3,197,341.78	1,051,806.70
其他应收款	2	695,014.84	213,921.02	应付利息			
存货		111,607,289.59	111,713,297.07	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		629,656.95	6,004,146.00
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		225,830.67	9,395,260.32	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		341,015,931.65	249,228,622.75	其他流动负债			
				流动负债合计		390,546,884.84	310,372,139.46
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,000,000.00	1,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		169,984,373.29	158,886,263.64	专项应付款			
在建工程			4,395,643.72	预计负债			
工程物资				递延收益		8,246,407.07	9,420,559.67
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		8,246,407.07	9,420,559.67
无形资产		43,134,849.37	31,003,094.25	负债合计		398,793,291.91	319,792,699.13
开发支出			6,754,717.00	所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		105,263,158.00	105,263,158.00
长期待摊费用		3,399,999.97		其他权益工具			
递延所得税资产		1,095,325.09	523,086.37	其中：优先股			
其他非流动资产			265,005.28	永续债			
非流动资产合计		218,614,547.72	202,827,810.26	资本公积		14,181,342.53	14,181,342.53
资产总计		559,630,479.37	452,056,433.01	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		4,139,268.70	1,281,923.34
				未分配利润		37,253,418.23	11,537,310.01
				所有者权益合计		160,837,187.46	132,263,733.88
				负债和所有者权益总计		559,630,479.37	452,056,433.01

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



合并利润表

2016年度

编制单位：中盛电气股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		320,363,326.50	261,454,139.57
其中：营业收入	1	320,363,326.50	261,454,139.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		290,486,412.38	242,172,658.74
其中：营业成本	1	234,942,075.97	203,784,741.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,259,853.29	997,777.71
销售费用	3	16,571,946.58	7,248,805.87
管理费用	4	28,524,682.24	27,489,757.10
财务费用	5	4,339,481.33	1,653,821.18
资产减值损失	6	3,848,372.97	997,755.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,876,914.12	19,281,480.83
加：营业外收入	7	2,915,210.24	3,721,349.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	8	458,990.80	108,098.26
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,333,133.56	22,894,732.11
减：所得税费用	9	4,564,134.91	3,468,851.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,768,998.65	19,425,880.52
归属于母公司所有者的净利润		27,768,998.65	19,425,880.52
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,768,998.65	19,425,880.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,768,998.65	19,425,880.52
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：青岛盛创（青岛）电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	320,363,326.50	261,454,139.57
减：营业成本	1	234,942,075.97	203,784,741.86
税金及附加		2,259,853.29	997,777.71
销售费用		16,571,946.58	7,248,805.87
管理费用		27,718,585.90	27,489,737.10
财务费用		4,341,122.74	1,654,025.34
资产减值损失		3,848,372.97	997,755.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,681,369.05	19,281,296.67
加：营业外收入		2,915,210.24	3,721,349.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		458,990.80	108,098.26
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,137,588.49	22,894,547.95
减：所得税费用		4,564,134.91	3,468,851.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,573,453.58	19,425,696.36
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		28,573,453.58	19,425,696.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：中材集团(青岛)电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		304,437,741.35	213,136,265.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,740,843.15	23,143,301.87
经营活动现金流入小计		312,178,584.50	236,279,567.03
购买商品、接受劳务支付的现金		205,271,617.05	163,395,483.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,706,521.95	12,876,378.67
支付的各项税费		13,651,543.63	12,742,495.79
支付其他与经营活动有关的现金	2	21,311,565.90	29,056,872.76
经营活动现金流出小计		253,941,248.53	218,071,231.18
经营活动产生的现金流量净额		58,237,335.97	18,208,335.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,210,545.71	18,750,455.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,210,545.71	18,750,455.81
投资活动产生的现金流量净额		-24,210,545.71	-18,750,455.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			51,443,958.00
取得借款收到的现金		200,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000.00	53,443,958.00
偿还债务支付的现金			7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,639.55	249,099.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			49,283,630.18
筹资活动现金流出小计		9,639.55	56,532,729.23
筹资活动产生的现金流量净额		190,360.45	-3,088,771.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,217,150.71	-3,630,891.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,012,657.69	6,643,548.88
六、期末现金及现金等价物余额		37,229,808.40	3,012,657.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位: 中材盛创(青岛)电气股份有限公司

单位: 人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
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		304,437,741.35	213,136,265.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,588,807.94	23,142,733.91
经营活动现金流入小计		312,026,549.29	236,278,999.07
购买商品、接受劳务支付的现金		205,271,617.05	163,395,483.96
支付给职工以及为职工支付的现金		13,706,521.95	12,876,378.67
支付的各项税费		13,651,523.63	12,742,475.79
支付其他与经营活动有关的现金		20,334,245.76	30,055,127.86
经营活动现金流出小计		252,963,908.39	219,069,466.28
经营活动产生的现金流量净额		59,062,640.90	17,209,532.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,210,545.71	18,750,455.81
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,210,545.71	18,750,455.81
投资活动产生的现金流量净额		-24,210,545.71	-18,750,455.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			51,443,958.00
取得借款收到的现金		200,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000.00	53,443,958.00
偿还债务支付的现金			7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,639.55	249,099.05
支付其他与筹资活动有关的现金			49,283,630.18
筹资活动现金流出小计		9,639.55	56,532,729.23
筹资活动产生的现金流量净额		190,360.45	-3,088,771.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		35,042,455.64	-4,629,694.25
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,013,292.76	6,642,987.01
		37,055,748.40	2,013,292.76

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2016年度



所有者权益变动的原因和用途	本集团							归属于母公司所有者权益							少数股东权益					
	实收资本		资本公积		其他综合收益		专项储备	股本		资本公积		其他综合收益		专项储备	股本		资本公积		其他综合收益	
	年初	期末	年初	期末	年初	期末	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末
一、上年年末余额	14,181,342.33		1,387,433.36		1,287,975.34			11,236,074.51					117,281,008.61							
二、本年年初余额	14,181,342.33		1,387,433.36		1,287,975.34			11,236,074.51					117,281,008.61							
三、本报告期内增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期末余额	14,181,342.33		1,387,433.36		1,287,975.34			11,236,074.51					118,662,097.46							
归属于母公司所有者权益合计	14,181,342.33		1,387,433.36		1,287,975.34			11,236,074.51					118,662,097.46							
少数股东权益合计													117,985,271.94							
所有者权益合计													236,647,369.40							

公司负责人：王彦波

主管会计工作的负责人：王彦波

财务总监：王彦波

共 36 页

中科盛创（青岛）电气股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中科盛创（青岛）电气股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由中科盛创电气有限公司和王媛媛共同设立，于 2010 年 8 月 24 日在青岛市工商行政管理局高新区分局登记注册，成立时认缴注册资本 100,000,000.00 元。经历次股权变更及增减资后，公司现有股东为法人中科盛创电气有限公司、青岛汉腾新能源研究院（有限合伙）、金葵花资本管理有限公司以及自然人王媛媛、黄森林、陈恒峰、王菲、杨碧兰，现有注册资本 105,263,158.00 元，股份总数 105,263,158.00 股（每股面值 1 元），持有青岛市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91370200561164865B 的营业执照。2015 年 7 月 24 日公司整体变更为股份有限公司。2015 年 12 月 21 日公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属于制造业，主要经营业务：机械设备技术开发；机械设备生产及销售（小汽车除外）。主要产品：1.5MW 双馈风力发电机、2.0MW 直驱风力发电机、2.0MW 双馈风力发电机、3.0MW 半直驱风力发电机。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 24 日第一届第十二次董事会批准对外报出。

本公司将青岛朗源环保科技有限公司和新疆中科盛创电气有限公司等两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十) 应收款项

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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方往来、备用金组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
-----	--------------	---------------

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和关联方往来、备用金组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单项存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十三) 固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
家具及其他	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
非专利技术	10
软件使用权	10

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

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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，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) 期末，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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(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。

(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) 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。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要销售风力发电机等产品。销售收入确认具体方法：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，已经购货方验收，且产品销售收入金额已经确认，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

税 种	计 税 依 据	税 (费) 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.20%或 12%
土地使用税	土地面积	8 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
青岛朗源环保科技有限公司	25%
新疆中科盛创电气有限公司	25%

(二) 税收优惠

2015 年 10 月 8 日，公司取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201537100093，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，公司 2015-2017 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	14,819.92	9,750.11
银行存款	37,214,988.48	3,002,907.58
其他货币资金	41,479,982.10	30,450,000.00
合 计	78,709,790.50	33,462,657.69

(2) 其他说明

期末其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
商业承兑汇票				2,981,250.00		2,981,250.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	22,981,250.00		22,981,250.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,035,813.62	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
小 计	63,035,813.62	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的出票人是新疆西部合盛硅业有限公司，该票据系公司的供货商辽宁东港电磁线有限公司在与本公司的往来业务中转来的票据，商业承兑汇票到期不获支付的可能性

较低，该票据于 2017 年 4 月 19 日到期，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,043,345.32	100.00	7,302,167.27	5.00	138,741,178.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	146,043,345.32	100.00	7,302,167.27	5.00	138,741,178.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,430,261.01	100.00	3,478,863.05	5.01	65,951,397.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	69,430,261.01	100.00	3,478,863.05	5.01	65,951,397.96

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,043,345.32	7,302,167.27	5.00
小 计	146,043,345.32	7,302,167.27	5.00

(2) 本期计提坏账准备 3,823,304.22 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁夏华创风能有限公司	84,714,700.00	58.01	4,235,735.00
青岛华创风能有限公司	52,657,616.26	36.06	2,632,880.82
通辽华创风能有限公司	7,804,200.00	5.34	390,210.00
山西大唐国际左云风电有限责任公司	866,829.06	0.59	43,341.45
小 计	146,043,345.32	100.00	7,302,167.27

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,158,566.01	95.68		1,158,566.01
1-2 年	27,560.99	2.28		27,560.99
2-3 年	24,761.00	2.04		24,761.00
合 计	1,210,888.00	100.00		1,210,888.00

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,438,298.12	98.90		6,438,298.12
1-2 年	71,905.50	1.10		71,905.50
2-3 年				
合 计	6,510,203.62	100.00		6,510,203.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京卓鼎干燥备干设厂	304,000.00	25.11
门格磁电科技(上海)有限公司	180,000.00	14.87
永济市晋泰机电有限公司	161,000.00	13.30

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
沈阳鑫聚成风电工程机械有限公司	105,020.00	8.67
青岛高新热电有限公司	96,329.60	7.96
小 计	846,349.60	69.89

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	728,462.99	100.00	33,448.15	4.59	695,014.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	728,462.99	100.00	33,448.15	4.59	695,014.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	222,300.42	100.00	8,379.40	3.77	213,921.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	222,300.42	100.00	8,379.40	3.77	213,921.02

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	668,962.99	33,448.15	5.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	668,962.99	33,448.15	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来、备用金组合	59,500.00		
小计	59,500.00		

(2) 本期计提坏账准备 25,068.75 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	556,636.28	
代垫款	83,022.71	167,587.92
备用金	59,500.00	54,712.50
押金	29,304.00	
合计	728,462.99	222,300.42

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称(自然人姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
北京国电工程招标有限公司	保证金	291,631.00	1 年以内	40.03	14,581.55	否
青岛胶城建设集团有限公司	保证金	265,005.28	1 年以内	36.38	13,250.26	否
孙迪	备用金	26,000.00	1 年以内	3.57		否
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金	24,304.00	1 年以内	3.34	1,215.20	否
王大海	备用金	15,000.00	1 年以内	2.06		否
小计		621,940.28		85.38	29,047.01	

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	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	35,065,411.86		35,065,411.86	22,932,720.90		22,932,720.90
在产品	15,871,731.67		15,871,731.67	36,478,583.87		36,478,583.87
产成品	60,630,625.88		60,630,625.88	40,904,050.16		40,904,050.16
委托加工物资	39,520.18		39,520.18	2,121,987.25		2,121,987.25
发出商品				9,275,954.89		9,275,954.89
合 计	111,607,289.59		111,607,289.59	111,713,297.07		111,713,297.07

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣的增值税		8,874,193.38
预交所得税	225,830.67	521,066.94
合 计	225,830.67	9,395,260.32

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	家具及其他	合 计
账面原值						
期初数	149,915,126.89	39,167,219.20	1,458,352.35	697,905.48	1,259,201.90	192,497,805.82
本期增加金额	16,754,829.67	3,444,736.20	2,416,521.36	323,239.10	19,926.15	22,959,252.48
1) 购置		3,444,736.20	2,416,521.36	323,239.10	19,926.15	6,204,422.81
2) 在建工程转入	16,754,829.67					16,754,829.67
本期减少金额						
期末数	166,669,956.56	42,611,955.40	3,874,873.71	1,021,144.58	1,279,128.05	215,457,058.30
累计折旧						
期初数	18,930,144.25	13,058,947.15	472,918.03	616,594.08	532,938.67	33,611,542.18
本期增加金额	7,120,934.72	4,121,910.14	301,631.04	86,399.15	230,267.78	11,861,142.83

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	家具及其他	合 计
1) 计提	7,120,934.72	4,121,910.14	301,631.04	86,399.15	230,267.78	11,861,142.83
本期减少金额						
期末数	26,051,078.97	17,180,857.29	774,549.07	702,993.23	763,206.45	45,472,685.01
账面价值						
期末账面价值	140,618,877.59	25,431,098.11	3,100,324.64	318,151.35	515,921.60	169,984,373.29
期初账面价值	130,984,982.64	26,108,272.05	985,434.32	81,311.40	726,263.23	158,886,263.64

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
中科盛创二期	16,754,829.67	2016.12.30 竣工备案，手续办理之中
小 计	16,754,829.67	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房				4,395,643.72		4,395,643.72
合 计				4,395,643.72		4,395,643.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
二期厂房	8,574,414.35	4,395,643.72	11,977,247.59	16,372,891.31		
小 计	8,574,414.35	4,395,643.72	11,977,247.59	16,372,891.31		

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	专有技术	合 计
账面原值				
期初数	33,828,310.64	256,410.26		34,084,720.90
本期增加金额			13,509,434.00	13,509,434.00
1) 委托研发			13,509,434.00	13,509,434.00

项 目	土地使用权	软件使用权	专有技术	合 计
本期减少金额				
期末数	33,828,310.64	256,410.26	13,509,434.00	47,594,154.90
累计摊销				
期初数	2,991,883.15	89,743.50		3,081,626.65
本期增加金额	676,566.18	25,641.00	675,471.70	1,377,678.88
1) 计提	676,566.18	25,641.00	675,471.70	1,377,678.88
本期减少金额				
期末数	3,668,449.33	115,384.50	675,471.70	4,459,305.53
账面价值				
期末账面价值	30,159,861.31	141,025.76	12,833,962.30	43,134,849.37
期初账面价值	30,836,427.49	166,666.76		31,003,094.25

11. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
海上风力发电机高性能磁钢项目	6,754,717.00			6,754,717.00		
合 计	6,754,717.00			6,754,717.00		

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
路面维护费		4,000,000.00	600,000.03		3,399,999.97
合 计		4,000,000.00	600,000.03		3,399,999.97

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	7,302,167.27	1,095,325.09	3,487,242.45	523,086.37

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计	7,302,167.27	1,095,325.09	3,487,242.45	523,086.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	33,448.15	
小 计	33,448.15	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付安全文明措施费		265,005.28
合 计		265,005.28

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	200,000.00	
合 计	200,000.00	

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,269,964.19	45,450,000.00
合 计	61,269,964.19	45,450,000.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	250,287,060.74	246,514,464.06
工程款	1,676,124.91	6,767,903.73
设备款	294,400.00	1,291,701.29

项 目	期末数	期初数
应付费用	3,058,078.00	1,557,808.00
合 计	255,315,663.65	256,131,877.08

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
西安戴维克传动科技有限公司	2,824,096.00	材料尾款，尚未支付
东方电气（乐山）新能源设备有限公司	8,940,000.00	材料尾款，尚未支付
小 计	11,764,096.00	

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	66,461,927.34	176,888.88
合 计	66,461,927.34	176,888.88

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,557,420.80	16,102,294.93	14,187,384.80	3,472,330.93
离职后福利—设定提存计划		889,754.09	889,754.09	
合 计	1,557,420.80	16,992,049.02	15,077,138.89	3,472,330.93

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	911,755.45	13,258,202.45	11,227,999.65	2,941,958.25
职工福利费		1,399,155.30	1,399,155.30	
社会保险费		497,366.55	497,366.55	
其中： 医疗保险		418,304.43	418,304.43	
工伤保险费		32,553.06	32,553.06	
生育保险费		46,509.06	46,509.06	
住房公积金		477,951.00	477,951.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费	645,665.35	469,619.63	584,912.30	530,372.68
小 计	1,557,420.80	16,102,294.93	14,187,384.80	3,472,330.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		843,262.67	843,262.67	
失业保险费		46,491.42	46,491.42	
小 计		889,754.09	889,754.09	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
土地使用税	162,556.72	177,334.62
增值税	2,442,375.96	
房产税	206,424.21	790,611.73
城市维护建设税	175,272.42	
教育费附加	75,116.75	
地方教育附加	50,077.83	
地方水利建设基金	25,038.92	
个人所得税	38,807.18	83,860.35
印花税	21,671.79	
合 计	3,197,341.78	1,051,806.70

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股东借款		6,000,000.00
报销款	304,450.56	
合作款	300,000.00	
代收车辆保险	4,356.39	4,146.00
合计	608,806.95	6,004,146.00

22. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,420,559.67		1,174,152.60	8,246,407.07	政府补助
合计	9,420,559.67		1,174,152.60	8,246,407.07	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
基础建设补贴	2,872,197.09		166,021.20		2,706,175.89	资产相关
高校节能电机产业化项目	6,548,362.58		1,008,131.40		5,540,231.18	资产相关
小计	9,420,559.67		1,174,152.60		8,246,407.07	

23. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,263,158.00						105,263,158.00

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	14,181,342.53			14,181,342.53
合计	14,181,342.53			14,181,342.53

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,281,923.34	2,857,345.36		4,139,268.70
合计	1,281,923.34	2,857,345.36		4,139,268.70

(2) 其他说明

根据 2016 年度母公司实现的净利润的 10%计提法定盈余公积 2,857,345.36 元。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	11,536,674.94	-2,705,548.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,768,998.65	19,425,880.52
减：提取法定盈余公积	2,857,345.36	1,281,923.34
应付普通股股利		3,901,733.38
期末未分配利润	36,448,328.23	11,536,674.94

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,114,530.13	231,758,647.75	244,652,991.63	199,815,384.82
其他业务	4,248,796.37	3,183,428.22	16,801,147.94	3,969,357.04
合 计	320,363,326.50	234,942,075.97	261,454,139.57	203,784,741.86

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	75,000.00	203,021.19
城市维护建设税	495,693.01	427,945.83
教育费附加	213,364.87	183,405.35
地方教育费附加	140,701.57	122,270.23
水利建设基金	70,813.30	61,135.11
土地使用税[注]	458,114.39	
房产税[注]	726,384.06	
印花税[注]	76,707.09	

项 目	本期数	上年同期数
车船使用税[注]	3,075.00	
合 计	2,259,853.29	997,777.71

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	8,521,269.56	3,581,810.61
维护维修费用	4,630,401.04	2,114,988.46
职工薪酬	1,305,799.61	606,802.88
差旅费	1,078,651.08	487,497.60
办公费	521,810.47	56,102.75
业务招待费	226,800.34	201,597.60
业务宣传费	119,667.92	14,704.00
社会保险	87,742.86	50,790.26
住房公积金	19,982.00	10,118.00
职工福利费	17,726.30	3,258.50
汽车费用	13,614.37	16,879.15
其他	28,481.03	104,256.06
合 计	16,571,946.58	7,248,805.87

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	13,740,291.54	9,513,015.86
职工薪酬	3,686,713.17	1,853,615.36
折旧	3,038,998.60	2,604,709.32

项 目	本期数	上年同期数
交通费	1,207,334.77	558,532.62
办公费	1,057,074.16	898,932.30
服务费	773,144.02	1,282,830.18
税金[注]	737,921.57	1,903,474.24
招待费	847,096.43	267,196.95
开办费	794,745.24	
无形资产摊销	627,154.77	702,207.14
差旅费	419,350.11	531,439.44
股份支付		5,143,573.68
其他	1,594,857.86	2,230,230.01
合 计	28,524,682.24	27,489,757.10

注：详见本财务报表附注之税金及附加说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,385,880.30	2,216,761.14
利息收入	-494,203.10	-654,796.81
银行手续费	347,804.13	90,746.85
融资租赁服务费	100,000.00	
其他		1,110.00
合 计	4,339,481.33	1,653,821.18

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,848,372.97	997,755.02
合 计	3,848,372.97	997,755.02

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,900,088.02	3,715,605.69	2,900,088.02
质量索赔款	15,122.22	5,743.85	15,122.22
合 计	2,915,210.24	3,721,349.54	2,915,210.24

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
7MW 级电机国家支撑计划		1,703,077.48	收益相关
高效节能电机产业化项目	1,008,131.40	1,008,131.38	资产相关
中小企业补助		500,000.00	收益相关
5MW 风电机组关键位部设计		286,363.64	收益相关
基础建设补贴	166,021.20	166,021.19	资产相关
2015 年第五批产业发展专项资金		25,000.00	收益相关
工业上规模奖励资金	25,000.00	25,000.00	收益相关
2014 年大型科学器仪共享测试补贴费		2,012.00	收益相关
韩亚银行贷款营业税及其附加退回	935.42		收益相关
产业发展补贴款	1,150,000.00		收益相关
领军人才补贴款	250,000.00		收益相关
5MW 风电机组关键部件设计补助	300,000.00		收益相关
小 计	2,900,088.02	3,715,605.69	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	453,990.80	11,898.70	453,990.80
罚款支出		32,200.00	
固定资产盘亏		33,882.85	

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,000.00	30,116.71	5,000.00
合 计	458,990.80	108,098.26	458,990.80

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,136,373.63	3,618,514.85
递延所得税费用	-572,238.72	-149,663.26
合 计	4,564,134.91	3,468,851.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	32,333,133.56	22,894,732.11
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,849,970.03	3,434,209.82
子公司适用不同税率的影响	120,668.24	-27.63
调整以前期间所得税的影响	244,171.48	
非应税收入的影响	-151,219.70	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	372,796.99	34,669.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,017.22	
研发费用加计扣除的影响	-877,269.35	
所得税费用	4,564,134.91	3,468,851.59

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财政拨款	2,025,000.00	1,321,112.00
往来款	4,823,476.05	18,307,393.06
利息收入	494,203.10	654,796.81

项 目	本期数	上年同期数
保证金退回	398,164.00	
其他		2,860,000.00
合 计	7,740,843.15	23,143,301.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类支出	7,371,578.96	11,768,452.97
往来款	12,593,981.81	14,254,586.26
保证金	741,240.00	2,835,352.22
罚款、滞纳金	453,990.80	44,098.70
其他	150,774.33	154,382.61
合 计	21,311,565.90	29,056,872.76

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,768,998.65	19,425,880.52
加: 资产减值准备	3,848,372.97	997,755.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,861,142.83	11,568,568.69
无形资产摊销	1,377,678.88	702,207.14
长期待摊费用摊销	600,000.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	109,729.55	249,099.05
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-572,238.72	-149,663.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	106,007.48	-49,702,812.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,990,308.29	-41,109,200.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	68,127,952.59	71,082,927.29
其他		5,143,573.68
经营活动产生的现金流量净额	58,237,335.97	18,208,335.85
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	37,229,808.40	3,012,657.69
减: 现金的期初余额	3,012,657.69	6,643,548.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	34,217,150.71	-3,630,891.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	37,229,808.40	3,012,657.69
其中: 库存现金	14,819.92	9,750.11
可随时用于支付的银行存款	37,214,988.48	3,002,907.58
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	37,229,808.40	3,012,657.69

期末现金及现金等价物余额与资产负债表中货币资金余额差异原因为货币资金中含有银行承兑汇票保证金 41,479,982.10 元, 因使用受限, 故不计入现金流量表中现金及现金等价物。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,479,982.10	银行承兑汇票保证金
固定资产	123,864,047.92	银行债权担保
无形资产	22,450,871.77	银行债权担保
合 计	187,794,901.79	

注：2016年1月7日，本公司与青岛银行股份有限公司科技支行签订最高额抵押合同(802622015 高抵字第 00011 号)，抵押物名称：房地产一宗(青房地权市字第 201574549 号、房产建筑面积 16254.48 平方米)，合同约定抵押自 2016 年 1 月 7 日至 2019 年 1 月 7 日止，双方约定该抵押为办理约定的各类业务所形成的债权担保，包括但不限于：短期流动资金贷款、银行承兑汇票，担保的债权最高余额折合人民币 2,000.00 万元。

六、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛朗源环保科技有限公司	青岛市	青岛市高新技术产业开发区创业中心 230-C 室	制造业	100.00		设立
新疆中科盛创电气有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市达坂城区二联办公楼 212 室	制造业	100.00		设立

(二) 其他事项说明

1. 本公司以名下的 22000.30 平方米土地使用权、二期项目在建工程向全资子公司青岛朗源环保科技有限公司以 21,462,255.00 元的总价值增资，于 2016 年 7 月 5 日完成工商变更登记，注册资本变更为 22,462,255.00 元；根据修订后章程，股东出资时间修改为 2017 年 12 月 31 日，故尚未办理产权变更手续。

2. 本公司于 2015 年 4 月 13 日设立全资子公司新疆中科盛创电气有限公司，该公司注册资本 10,000.00 万元，公司经营范围：大型高效电机、特种电机、风力发电机的研发、制造与销售。截至资产负债表日，本公司尚未缴纳新疆中科盛创电气有限公司出资。新疆中科盛创电气有限公司尚未实际开展经营活动。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至2016年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的100.00%(2015年12月31日:100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	10,000,000.00				10,000,000.00
其他应收款	59,500.00				59,500.00

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
小 计	10,059,500.00				10,059,500.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	22,981,250.00				22,981,250.00
其他应收款	54,712.50				54,712.50
小 计	23,035,962.50				23,035,962.50

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司流动资产足以偿还流动负债,无重大流动风险。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	200,000.00	201,072.49	201,072.49		
应付票据	61,269,964.19	61,269,964.19	61,269,964.19		
应付账款	255,315,663.65	255,315,663.65	255,315,663.65		
其他应付款	608,806.95	608,806.95	608,806.95		
小 计	317,394,434.79	317,395,507.28	317,395,507.28		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

应付票据	45,450,000.00	45,450,000.00	45,450,000.00		
应付账款	256,131,877.08	256,131,877.08	256,131,877.08		
其他应付款	6,004,146.00	6,004,146.00	6,004,146.00		
小 计	307,586,023.08	307,586,023.08	307,586,023.08		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司在银行的短期借款利率为固定利率，无市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方情况

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中科盛创电气有限公司	北京市	制造业	9,475 万元	51.13	51.13

(2) 中科盛创电气有限公司的实际控制人是杜可桢，拥有中科盛创电气有限公司 100% 股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭强	董事长、总经理
王媛媛	公司股东、董事、财务负责人、董事会秘书

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	期初拆入	本期拆入	本期归还	期末余额
王媛媛	6,000,000.00		6,000,000.00	
郭强		2,280,000.00	2,280,000.00	

关联方	期初拆出	本期拆出	本期归还	期末余额
王媛媛	8,011.00	352,884.29	360,895.29	
郭强		662,000.00	662,000.00	

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,176,712.00	893,740.08

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王媛媛			8,011.00	
小 计				8,011.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王媛媛	31,675.00	6,000,000.00
小 计		31,675.00	6,000,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 2016年12月5日，公司召开2016年第四次临时股东大会决议，审议通过《关于减少全资子公司青岛朗源环保科技有限公司注册资本的议案》，2017年2月13日，子公司青岛朗源环保科技有限公司办理了工商登记变更手续，将注册资本由22,462,255.00元变更为1,000,000.00元。

(二) 根据2017年4月24日公司第一届第十一次董事会会议通过的2016年度利润分配方案，2016年度公司不分配股利。上述利润分配预案，尚待公司股东大会审议批准。

(三) 截至本财务报表批准对外报出日，除上述事项外本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	1.5MW 双馈风力发电机	2.0MW 直驱风力发电机	2.0MW 双馈风力发电机	3.0MW 半直驱风力发电机	合 计
主营业务收入	94,841,025.74	161,333,333.39	15,769,230.83	44,170,940.17	316,114,530.13
主营业务成本	66,185,996.73	130,601,547.51	12,844,444.75	22,126,658.77	231,758,647.76
资产总额	167,653,146.73	285,193,467.74	27,875,712.54	78,082,212.37	558,804,539.37
负债总额	119,640,142.49	203,518,918.57	19,892,583.50	55,720,797.35	398,772,441.91

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,043,345.32	100.00	7,302,167.27	5.00	138,741,178.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	146,043,345.32	100.00	7,302,167.27	5.00	138,741,178.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,430,261.01	100.00	3,478,863.05	5.01	65,951,397.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	69,430,261.01	100.00	3,478,863.05	5.01	65,951,397.96

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	146,043,345.32	7,302,167.27	5.00
小 计	146,043,345.32	7,302,167.27	5.00

(2) 本期计提坏账准备 3,823,304.22 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
青岛华创风能有限公司	52,657,616.26	36.06	2,632,880.81
宁夏华创风能有限公司	84,714,700.00	58.01	4,235,735.00
通辽华创风能有限公司	7,804,200.00	5.34	390,210.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
山西大唐国际左云风电有限责任公司	866,829.06	0.59	43,341.45
小 计	146,043,345.32	100.00	7,302,167.27

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	728,462.99	100.00	33,448.15	4.59	695,014.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	728,462.99	100.00	33,448.15	4.59	695,014.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	222,300.42	100.00	8,379.40	3.77	213,921.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	222,300.42	100.00	8,379.40	3.77	213,921.02

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	668,962.99	33,448.15	5.00
小 计	668,962.99	33,448.15	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来、备用金组合	59,500.00		
小 计	59,500.00		

(2) 本期计提坏账准备 25,068.75 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	556,636.28	
代垫款	83,022.71	167,587.92
备用金	59,500.00	54,712.50
押金	29,304.00	
合 计	728,462.99	222,300.42

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称(自然人姓名)	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
北京国电工程招标有限公司	保证金	291,631.00	1 年以内	40.03	14,581.55	否
青岛胶城建设集团有限公司	保证金	265,005.28	1 年以内	36.38	13,250.26	否
孙迪	备用金	26,000.00	1 年以内	3.57		否
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	押金	24,304.00	1 年以内	3.34	1,215.20	否
王大海	备用金	15,000.00	1 年以内	2.06		否
小 计		621,940.28		85.38	29,047.01	

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
青岛朗源环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,114,530.13	231,758,647.75	246,832,478.81	200,282,531.07
其他业务	4,248,796.37	3,183,428.22	14,621,660.76	3,502,210.79
合计	320,363,326.50	234,942,075.97	261,454,139.57	203,784,741.86

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
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		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,900,088.02	
股份支付确认的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,868.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,456,219.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	368,432.92	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,087,786.52	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.00	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.57	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,768,998.65
非经常性损益	B	2,087,786.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	25,681,212.13
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	132,263,098.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K$	146,147,598.13
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	19.00%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	17.57%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,768,998.65
非经常性损益	B	2,087,786.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	25,681,212.13
期初股份总数	D	105,263,158.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	25,681,212.13
期初股份总数	D	105,263,158.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	105,263,158.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

中科盛创 青岛电气股份有限公司



二〇一七年四月二十四日

证书序号: NO. 025940

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》。

发证机关:  2016年 11月 16日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
 办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 330000001
 注册资本(出资额): 人民币7990万元
 批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准设立日期: 2011年6月28日



仅为中科盛创(青岛)电气股份有限公司2016年度财务报表审计之目的而提供文件的(特殊普通合伙)天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000171

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
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一七年十一月九日
证书有效期至: 二〇一七年十一月九日



天健会计师事务所(特殊普通合伙) 为盛创(青岛)电气股份有限公司 2016 年度财务报表审计之目的, 提供文件复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙) 证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊的普通合伙企业
 主要经营场所 杭州市西溪路128号9楼
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表、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,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2016年08月29日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zj.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为中科盛创(青岛)特殊普通合伙企业2016年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



姓名 刘加宝
 Full name 刘
 性别 男
 Sex
 出生日期 1978-11-11
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 Working unit
 身份证号码 37110219781111105X
 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.



2015年 12月 31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.




2016年 03月 13日



仅为中科盛创(青岛)电(特殊普通合伙) 2016年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘加宝是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

1500068
2010
18011908



文钢伟
Full name: 文钢伟
Sex: 男
出生日期: 1980-06-16
工作单位: 北京市路华会计师事务所山东分所
身份证号: 370782198006162610

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110002493440
发证日期: 2007 年 05 月 22 日

2008 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

文钢伟
2010 年 1 月 7 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自签发之日起，有效期一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

文钢伟
2010 年 1 月 7 日



仅为中科盛创(青岛)电气股份有限公司 2016 年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明史钢伟是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。