

山东鲁萨风电有限公司

2013 年度

审 计 报 告

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3
2、利润表	4
3、现金流量表	5
4、所有者权益变动表	6
5、财务报表附注	7-18
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	19-20

中审国际会计师事务所

CHINA AUDIT INTERNATIONAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址:济南市山大路 201 号创展中心 416 室

邮编: 250014

电话: 0531-86399724

传真: 0531-86399734

审计报告

中审国际 审字【2014】第 08030003 号

山东鲁萨风电有限公司:

我们审计了后附的山东鲁萨风电有限公司(以下简称鲁萨公司)2013 年度财务报表,包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表、2013 年度的利润表、现金流量表、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鲁萨公司管理层的责任,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

我们的责任是在实施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,计划和实施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。

中审国际会计师事务所

CHINA AUDIT INTERNATIONAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址:济南市山大路 201 号创展中心 416 室
电话:0531-86399724

邮编:250014
传真:0531-86399734

三、审计意见

我们认为,鲁萨公司 2013 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了鲁萨公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,鲁萨公司注册资本 160,000,000.00 元,实收资本为 32,100,000.00 元,根据鲁萨公司各投资方于 2008 年 2 月 16 日签订的公司章程,各投资方应在公司成立日后三个月内,向鲁萨公司投入其认缴注册资本的 20%,在成立后的两年内根据项目进度投入剩余的 80%。截至 2013 年 12 月 31 日止,各投资方的第二期出资未到位,经滨州市商务局滨商务外资字[2014]9 号文件批复,同意鲁萨公司各投资方的出资期限延至 2014 年 12 月 31 日前。本段内容不影响已发表的审计意见。

中审国际会计师事务所

有限公司华鲁分公司

中国 济南



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一四年二月十八日

资产负债表

编制单位：山东鲁萨风电有限公司				2013年12月31日		单位：元	
资产	行次	期末余额	年初余额	负债及所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	13,841,510.88	14,982,373.44	短期借款	32		
交易性金融资产	2	-	-	交易性金融负债	33		
应收票据	3	-	-	应付票据	34		
应收账款	4	-	-	应付账款	35		
预付款项	5	10,851,161.00	10,779,161.00	预收款项	36		
应收利息	6	-	-	应付职工薪酬	37	16,220.00	16,475.00
应收股利	7	-	-	应交税费	38	15,500.00	-
其他应收款	8	83,828.00	-	应付利息	39	-	-
存货	9	-	-	应付股利	40	-	-
衍生金融资产	10	-	-	其他应付款	41	59,416.27	59,416.27
其他流动资产	11			衍生金融负债	42	-	-
流动资产合计	12	24,776,499.88	25,761,534.44	其他流动负债	43		
				流动负债合计	44	91,136.27	75,891.27
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	13			长期借款	45		
持有至到期投资	14			应付债券	46		
长期应收款	15			长期应付款	47		
长期股权投资	16			专项应付款	48		
投资性房地产	17			预计负债	49		
固定资产	18	27,932.10	59,424.36	递延所得税负债	50		
工程物资	19	-	-	其他非流动负债	51		
在建工程	20	2,471,086.16	1,972,342.55	非流动负债合计	52		
固定资产清理	21			负债合计	53	91,136.27	75,891.27
生产性生物资产	22						
油气资产	23			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	24			实收资本（或股本）	54	32,100,000.00	32,000,000.00
开发支出	25			资本公积	55	375,533.53	375,533.53
商誉	26			减：库存股	56		
长期待摊费用	27			专项储备	57		
递延所得税资产	28			盈余公积	58		
其他非流动资产	29			未分配利润	59	-5,291,151.66	-4,658,123.45
非流动资产合计	30	2,499,018.26	2,031,766.91	所有者权益（或股东权益）	60	27,184,381.87	27,717,410.08
资产总计	31	27,275,518.14	27,793,301.35	负债及所有者权益总计	61	27,275,518.14	27,793,301.35

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：山东鲁萨风电有限公司

2013年度

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		
减：营业成本	2		
营业税金及附加	3		
销售费用	4		
管理费用	5	684,767.28	325,066.25
财务费用	6	-167,239.07	-211,312.56
资产减值损失	7		
加：公允价值变动收益	8		
投资收益	9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		
二、营业利润	11	-517,528.21	-113,753.69
加：营业外收入	12		
减：营业外支出	13	115,500.00	
其中：非流动资产处置损失	14		
三、利润总额	15	-633,028.21	-113,753.69
减：所得税费用	16		
四、净利润	17	-633,028.21	-113,753.69
五、每股收益：	18		
（一）基本每股收益	19		
（二）稀释每股收益	20		
六、其他综合收益	21		
七、综合收益总额	22	-633,028.21	-113,753.69
加：年初未分配利润	23	-4,658,123.45	-4,544,369.76
其他转入	24		
减：提取法定盈余公积	25		
提取企业储备基金	26		
提取企业发展基金	27		
提取职工奖励及福利基金	28		
利润归还投资	29		
应付优先股股利	30		
提取任意盈余公积	31		
应付普通股股利	32		
转作资本(或股本)的普通股股利	33		
转总部利润	34		
其他	35		
未分配利润	36	-5,291,151.66	-4,658,123.45

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：山东鲁萨风电有限公司

2013年度

单位：元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1		
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	180,337.53	127,986.02
现金流入小计	9	180,337.53	127,986.02
购买商品、接受劳务支付的现金	10	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	12	47,597.49	108,231.80
支付的各项税费	13		
支付的其他与经营活动有关的现金	18	867,043.77	299,286.68
现金流出小计	20	914,641.26	407,518.48
经营活动产生的现金流量净额	21	-734,303.73	-279,532.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	26		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	570,743.61	173,506.73
投资所支付的现金	31	-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付的其他与投资活动有关的现金	35	-	
现金流出小计	36	570,743.61	173,506.73
投资活动产生的现金流量净额	37	-570,743.61	-173,506.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	38	100,000.00	
借款所收到的现金	40	-	
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-	
现金流入小计	44	100,000.00	
偿还债务所支付的现金	45	-	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	-	
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	-	
现金流出小计	53	-	
筹资活动产生的现金流量净额	54	100,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	55	64,184.78	98,255.79
五、现金及现金等价物净增加额	56	-1,140,862.56	-354,783.40
加：期初现金及现金等价物余额	57	14,982,373.44	15,337,156.84
六、期末现金及现金等价物余额	58	13,841,510.88	14,982,373.44

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益（股东权益）增减变动表

编制单位：山东鲁萨风电有限公司

2013年度

单位：元

项目	本年金额	本年金额	本年金额	本年金额	本年金额	本年金额	本年金额	上年金额	上年金额	上年金额	上年金额	上年金额	上年金额	上年金额
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存	专项储备	盈余	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	32,000,000.00	375,533.53				-4,658,123.45	27,717,410.08	32,000,000.00	634,630.54				-4,544,369.76	28,090,260.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年年初余额	32,000,000.00	375,533.53				-4,658,123.45	27,717,410.08	32,000,000.00	634,630.54				-4,544,369.76	28,090,260.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000.00					-633,028.21	-533,028.21		-259,097.01				-113,753.69	-372,850.70
（一）净利润						-633,028.21	-633,028.21						-113,753.69	-113,753.69
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									-259,097.01					-259,097.01
上述（一）和（二）小计						-633,028.21	-633,028.21		-259,097.01				-113,753.69	-372,850.70
（三）所有者投入和减少资本	100,000.00						100,000.00							
1.所有者投入资本	100,000.00						100,000.00							
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（五）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														
（六）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
四、本年年末余额	32,100,000.00	375,533.53				-5,291,151.66	27,184,381.87	32,000,000.00	375,533.53				-4,658,123.45	27,717,410.08

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东鲁萨风电有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 12 月 31 日止 单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

山东鲁萨风电有限公司（以下简称本公司）是由 Siljan Port ,S.L（以下简称西尔萨波特）、山东鲁北企业集团总公司和山东鲁北化工股份有限公司于 2008 年 8 月 15 日在山东省工商行政管理局登记注册的中外合资经营企业，企业法人营业执照注册号：370000400005606，法定地址：山东省无棣县埕口镇东侧；注册资金 16000 万元，实收资本为 3210 万元；法定代表人：吕天宝；经营范围：风力发电项目建设（建设期内不得开展经营活动）。

附注二、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

附注三、会计制度

本公司执行企业会计准则及其补充规定。

附注四、公司主要会计政策、会计估计的说明。

（一）会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）外币业务的核算方法及折算方法

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币记账。为构建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

（四）衍生金融工具及套期活动

衍生工具根据衍生工具合约订立日的公允价值进行初始确认，并按公允价值进行后续计

量。除被指定为现金流量套期工具的衍生金融工具的利得或损失中属于有效套期的部分直接计入所有者权益外，衍生金融工具公允价值的后续变动计入损益。现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，并会将影响企业的损益。

现金流量套期的被套期项目是本公司面临现金流量变动风险、且被指定为被套期对象的项目。现金流量套期工具是本公司未进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵消被套期项目的现金流量变动的衍生工具。

当被套期项目的剩余期限超过 12 个月时，套期衍生工具的公允价值全部会被分类为非流动资产或负债。

本公司于订立套期交易时以及后期持续记录其对于该等用于套期交易的衍生工具有效性的评估，以判断其是否高度有效地抵消被套期项目的现金流量变动。本公司采用比率分析方法来评估现金流量套期的后续有效性。

现金流量套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，本公司直接将其计入所有者权益，并单列项目反映。对于套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，则计入损益表中的“公允价值变动（损失）/收益”中。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，或套期不再满足套期会计方法的条件时，本公司不再使用套期会计。直至预期交易实际发生时，本公司将在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。如果被套期项目预期不会发生，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失就会转出，计入损益表中的“公允价值变动（损失）/收益”中。

（五）现金及现金等价物的确定标准

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；
2. 现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月到期）、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。

（六）应收款项

本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

本公司按照个别认定的方法计提坏账准备，并计入当期损益。

(七) 固定资产

本公司的固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	5	10%	18%
电子设备	5	10%	18%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租入固定资产发生的后续支出，比照上述原则处理。

经营租入固定资产发生的后续支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中年限较短的期间内，采用合理方法单独计提折旧。

对长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的；或由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；或虽可使用，但使用后产生大量不合格品的；或已遭毁损，不再具有使用价值和转让价值及其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产全额计提减值准备。

年末公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

(八) 在建工程

本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

年末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

（九）长期资产减值

固定资产、在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十）职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（十一）收入确认原则

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

（十二）建造合同

如果建造合同的结果能够可靠地估计，企业根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，区别以下情况处理：

1. 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用。
2. 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。
- 如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失立即确认为当期费用。

(十三) 租赁

本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间，采用直线法进行分摊。

经营租赁，经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

附注五、税项

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	当期应税收入额	25%

附注六、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

本公司本年度无会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

附注七、资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
现金	22,256.62	546,218.23	567,138.03	1,336.82
其中：人民币	22,256.62	546,218.23	567,138.03	1,336.82
银行存款	14,960,116.82	1,422,132.08	2,542,074.84	13,840,174.06
其中：人民币	9,689,995.89	1,357,947.30	2,542,074.84	8,505,868.35
欧元	5,270,120.93	64,184.78		5,334,305.71
其他货币资金				
合 计	14,982,373.44	1,968,350.31	3,109,212.87	13,841,510.88

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	83,828.00	100.00%		
合 计	83,828.00	100.00%		

(2) 其他应收款主要债务人

项 目	期末余额	占总额比例
王安举	20,000.00	23.86%
王连明	30,000.00	35.79%
李俊涛	33,828.00	40.35%
合 计	83,828.00	100.00%

注：上述个人欠款均为备用金借款。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	72,000.00	0.66%		
1-2年				
2-3年			10,779,161.00	100.00%
3年以上	10,779,161.00	99.34%		
合 计	10,851,161.00	100.00%	10,779,161.00	100.00%

(2) 预付款项主要债务人

项 目	期末余额	占总额比例
无棣益民工程机械有限公司	840,000.00	7.74%
山东滨州东力电气有限公司	7,260,000.00	66.91%
滨州市建筑设计研究院	50,000.00	0.46%
山东省阳光设计院有限公司	497,000.00	4.58%
山东恒信建设监理有限公司	144,000.00	1.33%
青岛汇金通电力设备有限公司	674,136.00	6.21%
山东电力管道工程公司	70,717.00	0.65%
中天日立光缆有限公司	666,918.00	6.15%
远东电缆有限公司	504,000.00	4.64%
襄樊合成绝缘子股份有限公司	72,390.00	0.67%
山东省城乡规划设计院	72,000.00	0.66%
合 计	10,851,161.00	100.00%

4. 固定资产

(1) 固定资产原值

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
运输设备	132,252.00			132,252.00
电子设备	46,260.00			46,260.00
合 计	178,512.00			178,512.00

(2) 累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
运输设备	85,302.54	23,805.36		109,107.90
电子设备	33,785.10	7,686.90		41,472.00
合 计	119,087.64	31,492.26		150,579.90

(3) 固定资产净值

项 目	年初余额	期末余额
运输设备	46,949.46	23,144.10
电子设备	12,474.90	4,788.00
合 计	59,424.36	27,932.10

5. 在建工程

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			本年转入固 定资产额	其他减少额	
工程师工资和社保	440,318.59	164,445.73			604,764.32
项目管理费	494,061.31	-			494,061.31
气象数据	1,000.00				1,000.00
通讯费	41,268.65	6,898.58			48,167.23
汽油费	1,488.00				1,488.00
汽车费用	2,380.00				2,380.00
勘察设计费	990,000.00				990,000.00
其他	1,826.00	327,399.30			329,225.30
合 计	1,972,342.55	498,743.61			2,471,086.16

注：本年其他发生额 327,399.30 元，其中:250,000.00 元为支付给山东电力工程咨询院有限公司的电网接入设计方案咨询费，差旅费 77,399.30 元。

6. 其他应付款

(1) 年初、期末余额

项目	期末金额	年初金额
其他应付款	59,416.27	59,416.27

(2) 其他应付账款主要债权人

债权人或项目	期末余额	占总额比例
德衡集团济南事务所	17,000.00	28.61%
员工报销	15,416.27	25.95%
海滨大酒店费用	27,000.00	45.44%
合 计	59,416.27	100.00%

7. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付工资	-	145,682.00	132,280.00	13,402.00
社保费	16,475.00	66,106.22	79,763.22	2,818.00
合 计	16,475.00	211,788.22	212,043.22	16,220.00

8. 应交税费

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
个人所得税	-	15,500.00		15,500.00
合 计	-	15,500.00	-	15,500.00

9. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
山东鲁北化工股份有限公司	9,600,000.00	30.00%			9,600,000.00	29.91%
山东鲁北企业集团总公司	3,200,000.00	10.00%	100,000.00		3,300,000.00	10.28%
西尔萨 波特有限公司	19,200,000.00	60.00%			19,200,000.00	59.81%
合 计	32,000,000.00	100.00%			32,100,000.00	100.00%

10. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币资本折算差额	375,533.53			375,533.53
其他资本公积	-			-
合 计	375,533.53	-		375,533.53

11. 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-4,658,123.45
加：年初未分配利润调整数	
本年年初余额	-4,658,123.45
本年增加数	-633,028.21
其中：本年净利润转入	-633,028.21
本年减少数	
本年年末余额	-5,291,151.66

附注八、利润表主要项目注释

1. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
财务工资和社保	47,342.49	40,798.80
办公设备折旧	7,686.90	8,326.80
办公费		
招待费	26,472.00	17,923.60
管理费	241,920.00	73,755.66
差旅费	24,239.33	8,497.70
通讯费	1,600.00	2,400.00
年检费用	1,800.00	12,308.33
审计费	28,000.00	31,000.00
邮递费		
交通设备折旧	23,805.36	23,805.36
法律服务费	200,000.00	17,000.00
其他	81,901.20	89,250.00
合 计	684,767.28	325,066.25

2. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	104,165.53	10,279.64
汇兑损失	725,484.33	507,873.22
汇兑收益	789,669.11	709,835.39
手续费及其他	1,111.24	929.25
合 计	-167,239.07	-211,312.56

附注九、现金流量表附注

(一) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-633,028.21	-113,753.69
加：*少数股东损益		
减：*未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	31,492.26	32,132.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失（减：收益）		
公允价值变动损失（减：收益）		
汇兑损失（减：收益）	-64,184.78	-98,255.79
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（减：增加）	-83,828.00	14,000.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	15,245.00	-113,655.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-734,303.73	-279,532.46
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	13,841,510.88	14,982,373.44
减：现金的期初余额	14,982,373.44	15,337,156.84
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	-1,140,862.56	-354,783.40

（二）现金及现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	13,841,510.88	14,982,373.44
其中：库存现金	1,336.82	22,256.62
可随时用于支付的银行存款	13,840,174.06	14,960,116.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及等价物余额	13,841,510.88	14,982,373.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注十、所有者权益增减变动情况

项 目	本年金额				上年金额			
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	32,000,000.00	375,533.53		-4,658,123.45	32,000,000.00	634,630.54		-4,544,369.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	32,000,000.00	375,533.53		-4,658,123.45	32,000,000.00	634,630.54		-4,544,369.76
三、本年增减变动金额	100,000.00			-633,028.21		-259,097.01		-113,753.69
（一）净利润				-633,028.21				-113,753.69
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-259,097.01		
（三）所有者投入和减少资本	100,000.00							
（四）利润分配								
（五）所有者权益内部结转								
四、本年年末余额	32,100,000.00	375,533.53	-	-5,291,151.66	32,000,000.00	375,533.53		-4,658,123.45

附注十一、其他事项说明

截止至 2013 年 12 月 31 日，本公司已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺约为 45,053,918.10 元。

山东鲁萨风电有限公司

2014 年 2 月 18 日

营业执照

(副本)

注册号 370000329000652

名称 中审国际会计师事务所有限公司华鲁分公司

营业场所 济南市山大路201号创展中心四层

负责人 史世利

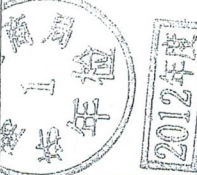
经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；承办会计咨询、会计服务业务。
一般经营项目：无

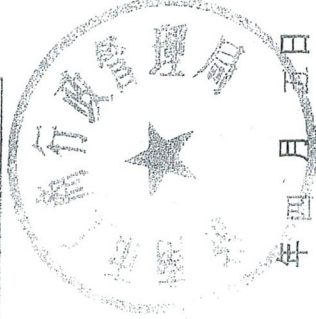
副本数：1

须知

1. 《营业执照》是企业合法经营的凭证。
2. 《营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《营业执照》正本应当置于经营场所的醒目位置。
4. 《营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化时，应当向公司登记机关申请变更登记，换领《营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《营业执照》被吊销后，不得开展经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《营业执照》正本和副本。
9. 《营业执照》遗失或者毁坏的，应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废，申请补领。

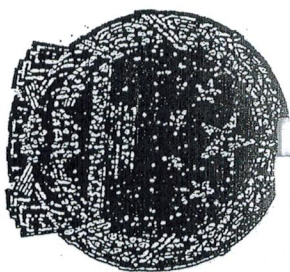
年度检验情况

 2011年度	 2012年度		
请于3月1日至6月30日提交 年检材料			



二〇一二年四月五日

成立日期 二〇〇一年六月十三日



证书序号: NO.501983

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批,准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书

名称: 中审国际会计师事务所有限公司华鲁分公司

负责人: 史世利

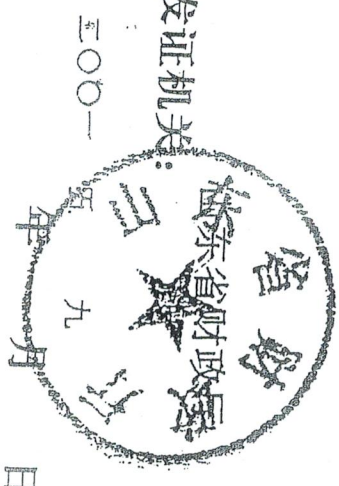
办公场所: 济南市山大路201号创展中心四层

分所编号: 110001633701

批准设立文号: 鲁财协[2001]26号

批准设立日期: 2001-05-09

发证机关:



中华人民共和国财政部制