

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2016]37020003 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7
5、 财务报表附注	9

审 计 报 告

瑞华审字[2016]37020003 号

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东莱芜金雷风电科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东莱芜金雷风电科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京 中国注册会计师：

二〇一六年二月二十三日

资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	238,066,021.73	94,849,190.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	94,846,719.39	45,440,280.16
应收账款	六、3	186,350,761.75	166,968,335.15
预付款项	六、4	3,397,488.96	3,594,474.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	5,690,961.96	4,446,455.41
存货	六、6	160,844,709.36	137,871,914.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		689,196,663.15	453,170,651.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	185,423,513.40	124,784,328.49
在建工程	六、8	92,681,151.05	13,241,669.66
工程物资	六、9	1,484,128.70	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	57,946,169.22	28,643,437.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	3,155,126.41	2,615,700.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		340,690,088.78	169,285,136.10
资产总计		1,029,886,751.93	622,455,787.10

资产负债表续
2015 年 12 月 31 日

编制单位：山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、12	4,961,110.40	76,999,383.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	28,000,000.00	57,000,000.00
应付账款	六、14	80,024,422.44	62,701,033.14
预收款项	六、15	725,577.77	275,991.65
应付职工薪酬	六、16	3,702,024.52	3,025,558.47
应交税费	六、17	12,143,752.00	290,615.62
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18		1,000,000.00
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		129,556,887.13	201,292,582.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、19	279,166.49	329,166.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		279,166.49	329,166.53
负债合计		129,836,053.62	201,621,748.66
股东权益：			
股本	六、20	56,260,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	432,518,578.47	109,829,665.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	41,127,212.00	26,600,437.31
一般风险准备			
未分配利润	六、23	370,144,907.84	239,403,935.66
股东权益合计		900,050,698.31	420,834,038.44
负债和股东权益总计		1,029,886,751.93	622,455,787.10

载于第 9 页至第 51 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 8 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：伊廷雷

主管会计工作负责人：周丽

会计机构负责人：于芳

利润表

2015 年度

编制单位：山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	六、24	661,204,133.66	454,830,711.70
减：营业成本	六、24	434,791,747.45	313,540,517.00
营业税金及附加	六、25	3,511,394.56	3,312,665.10
销售费用	六、26	8,140,303.52	6,233,841.49
管理费用	六、27	34,411,039.70	19,693,743.78
财务费用	六、28	-6,644,314.48	2,512,843.04
资产减值损失	六、29	3,949,683.88	3,259,457.39
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）	六、30		43,347.35
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）		183,044,279.03	106,320,991.25
加：营业外收入	六、31	8,134,605.99	391,710.04
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、32	336,218.78	284,767.22
其中：非流动资产处置损失		226,218.78	11,516.17
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		190,842,666.24	106,427,934.07
减：所得税费用	六、33	45,574,919.37	14,944,322.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,267,746.87	91,483,611.32
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		145,267,746.87	91,483,611.32

载于第 9 页至第 51 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 8 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：伊廷雷

主管会计工作负责人：周丽

会计机构负责人：于芳

现金流量表

2015 年度

编制单位：山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		532,280,006.33	310,847,274.36
收到的税费返还		29,979,301.79	7,398,434.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	8,997,145.99	2,098,140.64
经营活动现金流入小计		571,256,454.11	320,343,849.18
购买商品、接受劳务支付的现金		392,050,748.73	194,543,754.32
支付给职工以及为职工支付的现金		35,767,904.13	23,950,255.45
支付的各项税费		43,653,056.35	28,750,320.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	20,130,863.09	10,462,992.90
经营活动现金流出小计		491,602,572.30	257,707,323.29
经营活动产生的现金流量净额		79,653,881.81	62,636,525.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			866,947.00
取得投资收益收到的现金			43,347.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		230,571.07	31,476.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		230,571.07	941,770.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,938,610.70	28,269,636.90
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		193,938,610.70	28,269,636.90
投资活动产生的现金流量净额		-193,708,039.63	-27,327,866.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		333,948,913.00	
取得借款收到的现金		12,468,178.77	157,068,852.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	8,250,000.00	
筹资活动现金流入小计		354,667,091.77	157,068,852.97
偿还债务支付的现金		84,689,639.10	129,058,411.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,454,887.13	4,002,357.16
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	8,250,000.00	
筹资活动现金流出小计		94,394,526.23	133,060,768.78
筹资活动产生的现金流量净额		260,272,565.54	24,008,084.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,576.89	-2,657.06
五、现金及现金等价物净增加额		146,216,830.83	59,314,086.47
加：期初现金及现金等价物余额		75,349,190.90	16,035,104.43
六、期末现金及现金等价物余额		221,566,021.73	75,349,190.90

载于第 9 页至第 51 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 8 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：伊廷雷

主管会计工作负责人：周丽

会计机构负责人：于芳

股东权益变动表

2015 年度

编制单位：山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	45,000,000.00				109,829,665.47				26,600,437.31		239,403,935.66	420,834,038.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	45,000,000.00				109,829,665.47				26,600,437.31		239,403,935.66	420,834,038.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,260,000.00				322,688,913.00				14,526,774.69		130,740,972.18	479,216,659.87
（一）综合收益总额											145,267,746.87	145,267,746.87
（二）股东投入和减少资本	11,260,000.00				322,688,913.00							333,948,913.00
1、股东投入的普通股	11,260,000.00				322,688,913.00							333,948,913.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									14,526,774.69		-14,526,774.69	
1、提取盈余公积									14,526,774.69		-14,526,774.69	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,260,000.00				432,518,578.47				41,127,212.00		370,144,907.84	900,050,698.31

股东权益变动表（续）
2015 年度

编制单位：山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	45,000,000.00				109,829,665.47				17,452,076.18		157,068,685.47	329,350,427.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	45,000,000.00				109,829,665.47				17,452,076.18		157,068,685.47	329,350,427.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,148,361.13		82,335,250.19	91,483,611.32
（一）综合收益总额											91,483,611.32	91,483,611.32
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									9,148,361.13		-9,148,361.13	
1、提取盈余公积									9,148,361.13		-9,148,361.13	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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												
（六）其他												
四、本年年末余额	45,000,000.00				109,829,665.47				26,600,437.31		239,403,935.66	420,834,038.44

载于第 9 页至第 51 页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第 3 页至第 8 页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：伊廷雷

主管会计工作负责人：⁸ 周丽

会计机构负责人：于芳

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东莱芜金雷风电科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由莱芜金雷重型锻压有限公司于2008年12月3日整体变更设立的股份有限公司, 经莱芜市工商行政管理局核准登记, 企业法人营业执照注册号: 371200228037335。

公司注册地址: 莱芜市钢城区里辛镇张家岭村。

公司法定代表人: 伊廷雷。

公司经营范围: 风电主轴研发、锻造, 金属锻件、机械零部件加工销售; 钢材、钢锭、钢坯、铸件、金属材料的批发零售; 废旧金属制品回收。

本公司历史沿革如下:

(一) 2006年3月, 莱芜金雷重型锻压有限公司成立

莱芜金雷重型锻压有限公司由伊廷雷和李新利共同出资设立, 注册资本1,000.00万元, 2006年3月23日, 山东金厦有限责任会计师事务所对公司上述出资情况进行了验证, 并出具了鲁金厦验字(2006)第067号《验资报告》。

2006年3月24日, 莱芜金雷重型锻压有限公司领取了莱芜市工商行政管理局核发的企业法人营业执照(注册号: 371200228037335)。公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	伊廷雷	510	货币	51%
2	李新利	490	货币	49%
	合计	1,000		100%

(二) 2008年1月, 莱芜金雷重型锻压有限公司股权转让

2008年1月10日, 经莱芜金雷重型锻压有限公司全体股东一致表决同意, 李新利将其所持有的公司49%的股权以490万元的价格转让给伊廷雷。2008年1月18日, 公司在莱芜市工商行政管理局办理完成工商变更登记。本次股权转让完成后公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例
1	伊廷雷	1,000	货币	100%
	合计	1,000		100%

(三) 2008年10月, 莱芜金雷重型锻压有限公司增资2,000万元

2008年10月2日, 伊廷雷以货币增资2,000万元, 山东新华有限责任会计师事务所对上述增资情况进行了验证, 并出具了鲁新会师莱内验字(2008)第230号《验资报告》。

2008年10月8日, 莱芜金雷重型锻压有限公司在莱芜市工商行政管理局办理完成工

商变更登记手续。本次增资行为完成后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	伊廷雷	3,000	货币	100%
	合计	3,000		100%

（四）2008年10月，莱芜金雷重型锻压有限公司股权转让

2008年10月18日，伊廷雷将其持有的公司5%的股权以150万元的价格转让给刘银平。2008年10月18日，莱芜金雷重型锻压有限公司在莱芜市工商行政管理局办理完成工商变更登记。本次股权转让后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	伊廷雷	2,850	货币	95%
2	刘银平	150	货币	5%
	合计	3,000		100%

（五）莱芜金雷重型锻压有限公司整体变更设立股份公司

2008年11月3日，莱芜金雷重型锻压有限公司召开股东会议，全体股东一致同意整体变更设立股份有限公司，并确定以2008年10月31日作为整体变更的审计基准日。

根据山东新华有限责任会计师事务所出具的鲁新会师莱内审字（2008）第118号《审计报告》，截至2008年10月31日，莱芜金雷重型锻压有限公司净资产为3,702.47万元。以上述经审计确认的净资产为基础，折合股份公司股份3,000万股，每股面值为人民币1元，剩余702.47万元计入资本公积。2008年11月27日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师莱内验字（2008）第241号《验资报告》对上述出资予以审验。

2008年12月3日，公司在莱芜市工商行政管理局注册登记，公司整体变更设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,850	净资产折股	95%
2	刘银平	150	净资产折股	5%
	合计	3,000		100%

（六）2011年1月，公司增资150万元

2011年1月4日，本公司召开2011年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，全体股东一致同意葛菁杰、伊廷学、李新生、姜云福、王家庚按照每股2.75元的价格以货币分别认购公司60万股、40万股、30万股、15万股、5万股。2011年1月5日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师莱内验字（2011）第4号《验资报告》对上述出资予以验证。

2011年1月7日，本公司在莱芜市工商行政管理局办理完成工商变更登记，本次增资

完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,850	净资产折股	90.48%
2	刘银平	150	净资产折股	4.76%
3	葛菁杰	60	货币	1.90%
4	伊廷学	40	货币	1.27%
5	李新生	30	货币	0.95%
6	姜云福	15	货币	0.48%
7	王家庚	5	货币	0.16%
	合计	3,150		100.00%

（七）2011年1月24日，公司增资675万元

2011年1月24日，本公司召开2011年第二次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，全体股东一致同意天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）和天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）按照每股7.4074元的价格以货币分别认购364.50万股和310.50万股。2011年1月27日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师莱内验字（2011）第8号《验资报告》对上述出资予以验证。

2011年1月31日，本公司在莱芜市工商行政管理局完成工商变更登记，本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,850	净资产折股	74.51%
2	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	364.50	货币	9.53%
3	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	310.50	货币	8.12%
4	刘银平	150	净资产折股	3.92%
5	葛菁杰	60	货币	1.57%
6	伊廷学	40	货币	1.05%
7	李新生	30	货币	0.78%
8	姜云福	15	货币	0.39%
9	王家庚	5	货币	0.13%
	合计	3,825		100.00%

（八）2011年3月，公司增资675万元

2011年3月8日，本公司召开2011年第三次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，同意北京市龙柏翌明创业投资管理中心（有限合伙）、天津长江源股权投资基金合伙企业（有限合伙）及自然人王全、苏东桥按照每股8.8889元的价格以货

币认购公司股份168.75万股、112.5万股、112.5万股和281.25万股。2011年3月17日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师莱内验字(2011)第18号《验资报告》对上述出资予以验证。

2011年3月18日，本公司在莱芜市工商行政管理局完成工商变更登记，本次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,850	净资产折股	63.3334%
2	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	364.50	货币	8.10%
3	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	310.50	货币	6.90%
4	苏东桥	281.25	货币	6.25%
5	北京市龙柏翌明创业投资管理中心（有限合伙）	168.75	货币	3.75%
6	刘银平	150	净资产折股	3.3333%
7	天津长江源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	112.50	货币	2.50%
8	王全	112.50	货币	2.50%
9	葛菁杰	60	货币	1.3333%
10	伊廷学	40	货币	0.8889%
11	李新生	30	货币	0.6667%
12	姜云福	15	货币	0.3333%
13	王家庚	5	货币	0.1111%
	合计	4,500		100.00%

（九）2011年3月，公司股权转让

2011年3月26日，本公司召开2011年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司控股股东伊廷雷转让部分股权的议案》，同意吸收北京华晨成长股权投资基金（有限合伙）为公司新股东，同意公司控股股东伊廷雷将所持有的112.5万股金雷风电股份以每股8.8889元的价格转让给北京华晨成长股权投资基金（有限合伙），其他股东均放弃优先购买权。2011年3月28日，伊廷雷与北京华晨成长股权投资基金（有限合伙）签订了《股份转让协议》。

2011年5月3日，本公司向莱芜市工商行政管理局申请了工商变更登记。本次股权转让行为完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	伊廷雷	2,737.50	净资产折股	60.8334%
2	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	364.50	货币	8.10%
3	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	310.50	货币	6.90%

序号	股东名称	持股数量(万股)	出资方式	持股比例
4	苏东桥	281.25	货币	6.25%
5	北京市龙柏翌明创业投资管理中心(有限合伙)	168.75	货币	3.75%
6	刘银平	150	净资产折股	3.3333%
7	天津长江源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	112.50	货币	2.50%
8	王全	112.50	货币	2.50%
9	北京华晨成长股权投资基金(有限合伙)	112.50	货币	2.50%
10	葛菁杰	60	货币	1.3333%
11	伊廷学	40	货币	0.8889%
12	李新生	30	货币	0.6667%
13	姜云福	15	货币	0.3333%
14	王家庚	5	货币	0.1111%
	合计	4,500		100.00%

(十) 2015年4月，公司核准上市

公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]535号”文核准，于2015年4月成功向社会公开发行人民币普通股股票1,407万股（每股面值1元），发行价31.94元，其中公开发行新股数量为1,126万股，公司股东公开发售股份数量为281万股，公司募集资金总额为359,644,400.00元，扣除发行费用后募集资金净额为333,948,913.00元。公开发行后，本公司总股数为5,626万股。

本财务报表业经本公司董事会于2016年2月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公

公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减

值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损

失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原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当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工

具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②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）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	60	60
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,本公司单独进行减值测试,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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品及半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。本公司存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,但对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命

并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期

从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16、收入

（1）商品销售收入

①确认原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

②本公司的具体确认原则

A.内销收入

(A)公司负责发货并运输的,产品发出到达客户指定地点经客户检验并在“到货确认书”上签收后,完成产品所有权和控制权的转移并确认收入。

(B)由对方自提货物的,货物装车离场时,客户在“到货确认书”上签收,完成产品所有权与控制权的转移并确认收入。

B.外销收入

A.执行工厂交货销售(FCALW)

公司将货物装运至客户指定的承运人,发票和装运单同时提交给承运人,货物离场,产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单,完成产品所有权与控制权的转移并确认收入。

B.执行离岸价销售(FOB)

公司按照合同约定的运输方式发运,产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单,完成产品所有权和控制权的转移确认收入。

C.执行到岸价(CIF、C&F)或到客户工厂(DAP)销售

公司按照合同约定的运输方式发运,产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单,货物到达合同约定的目的地,完成产品所有权和控制权的转移确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

本公司劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到确认收入。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

18、递延所得税资产

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项

（2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照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和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观

察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税和当期免抵的增值税额的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税出口退税

本公司出口产品享受“免、抵、退”税收优惠政策，报告期公司产品退税率为 5%、17%。

（2）企业所得税

2012 年 11 月 9 日公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书号 GF201237000235，

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）的有关规定，本公司2012年-2014年减按15%税率征收企业所得税。2015年8月，本公司递交了高新技术企业重新认定资料。2015年12月10日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局发布鲁科字【2015】154号《关于山东省2015年拟认定高新技术企业名单的通知》。公示时间自2015年12月10日起15个工作日，认定公示名单中包含本公司。在重新认定高新技术企业证书取得前，公司不确定是否可以通过本次高新技术企业重新认定，根据企业所得税相关税收法律法规的有关规定公司暂按25%的法定税率计算当期所得税费用。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日，本年指 2015 年度，上年指 2014 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	35,218.67	50,928.35
银行存款	221,530,803.06	75,298,262.55
其他货币资金	16,500,000.00	19,500,000.00
合计	238,066,021.73	94,849,190.90

注：其他货币资金系公司存放在银行的银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	84,984,559.41	42,440,280.16
商业承兑汇票	9,862,159.98	3,000,000.00
合计	94,846,719.39	45,440,280.16

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,057,849.11	
商业承兑汇票	8,000,000.00	
合计	35,057,849.11	

（3）本公司报告期内不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

（4）其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 5,000,000.00 元，发生的贴现费用为人民币 42,013.89 元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	202,517,354.34	100.00	16,166,592.59	7.98	186,350,761.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-				
合计	202,517,354.34	100.00	16,166,592.59	7.98	186,350,761.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	181,483,624.13	100.00	14,515,288.98	8.00	166,968,335.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	181,483,624.13	100.00	14,515,288.98	8.00	166,968,335.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	173,262,248.51	8,663,112.43	5.00
1 至 2 年	14,773,487.87	1,477,348.79	10.00
2 至 3 年	6,396,722.01	1,279,344.40	20.00
3 至 4 年	1,786,266.00	893,133.00	50.00
4 至 5 年	6,112,439.95	3,667,463.97	60.00
5 年以上	186,190.00	186,190.00	100.00
合计	202,517,354.34	16,166,592.59	

(2) 本年计提坏账准备金额 1,852,083.61 元;

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	200,780.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 115,281,433.18 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 56.92%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,553,334.13 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,395,988.96	99.96	1,969,795.74	54.80
1 至 2 年	1,500.00	0.04	450,000.00	12.52
2 至 3 年			864,678.90	24.06
3 年以上			310,000.00	8.62
合计	3,397,488.96	100.00	3,594,474.64	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,496,209.24 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 73.47%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,998,783.91	100.00	307,821.95	5.13	5,690,961.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,998,783.91	100.00	307,821.95	5.13	5,690,961.96

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,682,321.49	100.00	235,866.08	5.04	4,446,455.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,682,321.49	100.00	235,866.08	5.04	4,446,455.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,954,600.01	297,730.00	5.00
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	14,183.90	7,091.95	50.00
4 至 5 年			60.00
5 年以上			100.00
合计	5,998,783.91	307,821.95	

(2) 本年计提坏账准备金额 71,955.87 元；

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	4,250,112.01	4,637,321.49
投标保证金	1,710,000.00	30,000.00
备用金	10,000.00	5,000.00
其他	28,671.90	10,000.00
合计	5,998,783.91	4,682,321.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 5,974,600.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 300,230.00 元。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,341,769.66	3,001,015.46	30,340,754.20
在产品及半成品	72,164,624.66	604,490.86	71,560,133.80
库存商品	55,934,555.38	474,308.71	55,460,246.67
委托加工物资	3,483,574.69		3,483,574.69
合计	164,924,524.39	4,079,815.03	160,844,709.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,838,175.80	1,784,028.43	46,054,147.37
在产品及半成品	47,896,395.25	351,987.12	47,544,408.13
库存商品	38,880,771.59	221,669.12	38,659,102.47
委托加工物资	5,614,256.77		5,614,256.77
合计	140,229,599.41	2,357,684.67	137,871,914.74

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,784,028.43	1,451,002.00		234,014.97		3,001,015.46
在产品	351,987.12	322,002.82		69,499.08		604,490.86
库存商品	221,669.12	252,639.59				474,308.71
合计	2,357,684.67	2,025,644.41		303,514.05		4,079,815.03

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	部分原材料账面价值高于可变现净值		已销售或在建工程领用
在产品及半成品	部分产品账面价值高于可变现净值		已形成产品并销售
库存商品	部分产品账面价值高于可变现净值		

(4) 年末不存在用于债务担保的存货。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	34,426,102.74	134,680,539.70	5,486,174.09	5,481,347.66	180,074,164.19
2、本年增加金额	15,535,175.22	54,734,999.54	1,409,795.44	7,630,708.38	79,310,678.58
(1) 购置	137,266.19	2,707,811.61	1,409,795.44	6,646,061.46	10,900,934.70
(2) 在建工程转入	15,397,909.03	52,027,187.93		984,646.92	68,409,743.88
3、本年减少金额	103,085.17	6,920,484.03	524,588.00	93,005.12	7,641,162.32
(1) 处置或报废	103,085.17	462,417.29	524,588.00	93,005.12	1,183,095.58
(2) 转入在建工程		6,458,066.74			6,458,066.74
4、年末余额	49,858,192.79	182,495,055.21	6,371,381.53	13,019,050.92	251,743,680.45
二、累计折旧					
1、年初余额	8,103,170.66	42,604,700.62	1,224,271.65	3,357,692.77	55,289,835.70
2、本年增加金额	1,651,375.91	10,996,069.84	580,001.00	1,003,955.47	14,231,402.22
(1) 计提	1,651,375.91	10,996,069.84	580,001.00	1,003,955.47	14,231,402.22
3、本年减少金额	30,842.25	2,840,791.17	250,592.72	78,844.73	3,201,070.87
(1) 处置或报废	30,842.25	366,026.03	250,592.72	78,844.73	726,305.73
(2) 转入在建工程		2,474,765.14			2,474,765.14
4、年末余额	9,723,704.32	50,759,979.29	1,553,679.93	4,282,803.51	66,320,167.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					-
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	40,134,488.47	131,735,075.92	4,817,701.60	8,736,247.41	185,423,513.40
2、年初账面价值	26,322,932.08	92,075,839.08	4,261,902.44	2,123,654.89	124,784,328.49

注：本年折旧额为 14,231,402.22 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 68,409,743.88 元，主要 2.5MW 以上风力发电机主轴产业化项目部分完工转资。

本年固定资产减少主要是部分加热炉、镗床等项目改造所致。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

2015 年 12 月 31 日，账面价值 42,342,226.04 元、原值 70,480,825.17 元的机器设备作为银行承兑汇票 23,000,000.00 元的抵押物

所有权或使用权受限制资产情况详见附注六、36“所有权或使用权受限制的资产”。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2.5MW 以上风力发电机主轴产业化项目	80,117,551.74		80,117,551.74	12,774,945.17		12,774,945.17
其他工程	12,563,599.31		12,563,599.31	466,724.49		466,724.49
合计	92,681,151.05		92,681,151.05	13,241,669.66		13,241,669.66

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
2.5MW 以上风力发电机主轴产业化项目	288,937,500.00	12,774,945.17	129,786,598.58	62,443,992.01		80,117,551.74
合计		12,774,945.17	129,786,598.58	62,443,992.01		80,117,551.74

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
2.5MW 以上风力发电机主轴产业化项目	74.86					募集资金、自筹资金
合计						

9、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	1,484,128.70	
合计	1,484,128.70	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
----	-------	----	-----	----

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	30,325,356.68	588,049.91		30,913,406.59
2、本年增加金额	30,175,766.25	-		30,175,766.25
(1) 购置	30,175,766.25			30,175,766.25
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、年末余额	60,501,122.93	588,049.91		61,089,172.84
二、累计摊销				-
1、年初余额	2,057,793.56	212,176.02		2,269,969.58
2、本年增加金额	811,211.24	61,822.80		873,034.04
(1) 计提	811,211.24	61,822.80		873,034.04
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、年末余额	2,869,004.80	273,998.82		3,143,003.62
三、减值准备				-
1、年初余额				-
2、本年增加金额				-
(1) 计提				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、年末余额				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	57,632,118.13	314,051.09		57,946,169.22
2、年初账面价值	28,267,563.12	375,873.89		28,643,437.01

注：本年度摊销金额为873,034.04元。

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	20,755,009.57	3,113,251.44	17,108,839.73	2,566,325.96
递延收益	279,166.49	41,874.97	329,166.53	49,374.98
合计	21,034,176.06	3,155,126.41	17,438,006.26	2,615,700.94

注：公司高新技术企业重新认定已过公示期，公司预计未来收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率为 15%，故按 15% 的税率进行确认递延所得税资产。

12、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	4,961,110.40	56,999,383.25
抵押借款		20,000,000.00
合计	4,961,110.40	76,999,383.25

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、36 “所有权或使用权受限制的资产”。

13、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,000,000.00	57,000,000.00
合计	28,000,000.00	57,000,000.00

注：下一会计期间将到期的应付票据总额为 28,000,000.00 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	78,707,712.27	61,167,491.38
一至二年	376,993.40	512,801.61
二至三年	147,166.00	315,066.44
三年以上	792,550.77	705,673.71
合计	80,024,422.44	62,701,033.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
莱英钢铁集团有限公司	524,377.84	未结算
合计	524,377.84	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	502,928.40	70,111.45
一至二年	25,210.17	10,115.00

项目	年末余额	年初余额
二至三年	1,674.00	195,765.20
三年以上	195,765.20	
合计	725,577.77	275,991.65

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,025,558.47	34,794,527.09	34,118,061.04	3,702,024.52
二、离职后福利-设定提存计划		2,408,928.56	2,408,928.56	
合计	3,025,558.47	37,203,455.65	36,526,989.60	3,702,024.52

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,295,291.73	30,445,558.94	29,769,092.89	2,971,757.78
2、职工福利费		1,832,573.87	1,832,573.87	
3、社会保险费		1,392,538.75	1,392,538.75	
其中：医疗保险费		1,019,141.24	1,019,141.24	
工伤保险费		255,942.88	255,942.88	
生育保险费		117,454.63	117,454.63	
4、住房公积金		809,119.50	809,119.50	
5、工会经费和职工教育经费	730,266.74	314,736.03	314,736.03	730,266.74
合计	3,025,558.47	34,794,527.09	34,118,061.04	3,702,024.52

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,267,226.88	2,267,226.88	
2、失业保险费		141,701.68	141,701.68	
合计		2,408,928.56	2,408,928.56	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按核定基数的 24%（单位 16%、个人 8%）、1.5%（单位 1%、个人 0.5%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
增值税	-953,234.44	-2,850,535.03
营业税	63,196.33	
企业所得税	11,886,792.74	2,515,419.65
个人所得税	53,552.35	19,321.56
城市维护建设税	71,978.42	
房产税	98,903.81	87,226.04
土地使用税	778,142.00	472,530.00
印花税	82,725.00	46,653.40
教育费附加	30,847.89	
地方教育费附加	20,565.27	
地方水利建设基金	10,282.63	
合计	12,143,752.00	290,615.62

18、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
政府扶持上市借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

19、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	329,166.53	-	50,000.04	279,166.49	
合计	329,166.53	-	50,000.04	279,166.49	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
风电主轴生产过程自动化控制应用项目	329,166.53	-	50,000.04		279,166.49	与资产相关
合计	329,166.53	-	50,000.04		279,166.49	

注：根据莱芜市钢城区财政局《关于下达 2012 年信息产业发展专项资金预算指标的通知》（钢城财建指【2012】59 号）文件，2012 年度公司收到 2012 年信息产业发展专项资金 50 万元，专项用于风电主轴生产过程自动化控制应用项目，本公司按相关资产的使用年限规定进行摊销，2015 年摊销计入营业外收入 50,000.04 元，期末递延

收益余额为 279,166.49 元。

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	45,000,000.00	11,260,000.00				11,260,000.00	56,260,000.00
合计	45,000,000.00	11,260,000.00				11,260,000.00	56,260,000.00

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]535 号文《关于核准山东莱芜金雷风电科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司公开发行人民币普通股（A 股）1407 万股，其中：新股发行 1126 万股，老股转让 281 万股。此次公开发行新股增加股本 1126 万股，变更后股本为 5626 万股，资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验资【2015】第 37020002 号验资报告予以验证。

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	106,149,665.47	322,688,913.00		428,838,578.47
其他资本公积	3,680,000.00			3,680,000.00
合计	109,829,665.47	322,688,913.00		432,518,578.47

注：公司公开新发行股份 1126 万股，面值 1 元，发行价 31.94 元，扣除发行费用等 25,695,487.00 元，计入资本公积-股本溢价 322,688,913.00 元

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,600,437.31	14,526,774.69		41,127,212.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,600,437.31	14,526,774.69		41,127,212.00

注：根据公司法、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。

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	239,403,935.66	157,068,685.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	239,403,935.66	157,068,685.47

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	145,267,746.87	91,483,611.32
减：提取法定盈余公积	14,526,774.69	9,148,361.13
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	370,144,907.84	239,403,935.66

24、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,012,426.92	380,589,506.86	409,600,631.74	268,273,742.55
其他业务	54,191,706.74	54,202,240.59	45,230,079.96	45,266,774.45
合计	661,204,133.66	434,791,747.45	454,830,711.70	313,540,517.00

25、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,890,750.91	1,783,744.37
教育费附加	810,321.82	764,460.37
地方教育费附加	540,214.54	509,640.23
地方水利建设基金	270,107.29	254,820.13
合计	3,511,394.56	3,312,665.10

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
港杂费	2,347,491.59	1,125,819.28
运杂费	3,004,568.37	2,738,284.92
差旅费	451,715.58	352,596.29
职工薪酬	1,457,841.10	1,326,381.78
广告宣传费	30,000.00	120,673.21
业务招待费	349,030.08	234,404.35
其他	499,656.80	335,681.66
合计	8,140,303.52	6,233,841.49

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,707,321.95	4,224,588.60
业务招待费	1,341,329.56	995,216.54
福利费	1,832,573.87	999,080.30
税金	3,098,489.75	2,112,837.64
折旧费	1,703,429.76	1,201,651.03
上市费用	3,380,819.37	
中介机构	99,327.18	356,311.32
机物料消耗	779,436.86	856,405.89
差旅费	626,351.69	458,680.33
办公费	265,538.67	144,068.28
劳动保险费	739,778.04	610,640.50
水电费	228,258.18	264,973.26
通讯费	132,864.05	112,942.20
研发费用	11,440,873.42	5,800,350.43
其他	3,034,647.35	1,555,997.46
合计	34,411,039.70	19,693,743.78

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,246,803.80	4,002,357.16
减：利息收入	1,912,540.04	1,756,430.64
汇兑损益	-7,323,603.24	-485,134.28
银行手续费	303,011.11	483,617.47
其他	42,013.89	268,433.33
合计	-6,644,314.48	2,512,843.04

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,924,039.48	2,122,875.32
存货跌价损失	2,025,644.40	1,136,582.07
合计	3,949,683.88	3,259,457.39

30、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		43,347.35
合计		43,347.35

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	8,134,605.99	391,710.04	8,134,605.99
合计	8,134,605.99	391,710.04	8,134,605.99

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
发明专利市级资助	1,000.00		与收益相关
国际市场开拓资金	10,000.00	33,710.00	与收益相关
专利资助费	4,000.00	8,000.00	与收益相关
科技创新奖励资金	200,000.00	300,000.00	与收益相关
中小企业政策性补贴款	200,000.00		与收益相关
上市补偿款	1,687,000.00		与收益相关
出口增长奖励资金	60,000.00		与收益相关
5MW 首台套	280,000.00		与收益相关
中小企业创新奖励资金	400,000.00		与收益相关
自主创新成果转化	500,000.00		与收益相关
2014 年市科技进步奖	23,000.00		与收益相关
上市挂牌扶持奖励	3,000,000.00		与收益相关
节能考核奖励资金	140,000.00		与收益相关
稳定岗位补贴	79,605.95		与收益相关
科技成果转化验收资金	500,000.00		与收益相关
上市扶持奖励资金	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
风电主轴生产过程自动化应用项目	50,000.04	50,000.04	与资产相关
合计	8,134,605.99	391,710.04	

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	226,218.78	11,516.17	226,218.78
其中：固定资产处置损失	226,218.78	11,516.17	226,218.78
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	110,000.00	35,000.00	110,000.00
其他		238,251.05	
合计	336,218.78	284,767.22	336,218.78

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	46,114,344.84	15,391,279.89
递延所得税费用	-539,425.47	-446,957.14
合计	45,574,919.37	14,944,322.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	190,842,666.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,710,666.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	927,719.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-3,063,466.42
所得税费用	45,574,919.37

34、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用--利息收入	1,912,540.04	1,756,430.64
除税费返还外的其他政府补助收入	7,084,605.95	341,710.00
合计	8,997,145.99	2,098,140.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用--手续费	204,338.89	483,617.47
业务招待费	1,690,359.64	1,229,620.89
差旅费	1,095,371.27	833,487.62
办公费	265,538.67	144,068.28
运输费	5,355,000.96	3,868,991.20
通讯费	132,864.05	112,942.20
维修费	288,215.15	284,807.70
上市费用	3,380,819.37	
中介机构费	99,327.18	356,311.32
物料消耗	4,692,735.16	2,016,120.41
其他	2,926,292.75	1,133,025.81
合计	20,130,863.09	10,462,992.90

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资费用	8,250,000.00	
合计	8,250,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资费用	8,250,000.00	
合计	8,250,000.00	

35、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	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	145,267,746.87	91,483,611.32
加：资产减值准备	3,949,683.88	3,259,457.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,231,402.22	12,280,874.42

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	873,034.04	675,388.20
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（收益以“—”号填列）	226,218.78	11,516.17
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）	1,639,651.50	3,993,956.12
投资损失（收益以“—”号填列）		-43,347.35
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-539,425.47	-446,957.14
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）	-24,835,022.64	-32,649,526.59
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-100,310,153.65	-25,255,142.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	39,200,746.32	9,376,695.99
其他	-50,000.04	-50,000.04
经营活动产生的现金流量净额	79,653,881.81	62,636,525.89
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	221,566,021.73	75,349,190.90
减：现金的期初余额	75,349,190.90	16,035,104.43
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	146,216,830.83	59,314,086.47

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	221,566,021.73	75,349,190.90
其中：库存现金	35,218.67	50,928.35
可随时用于支付的银行存款	221,530,803.06	75,298,262.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	年末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	221,566,021.73	75,349,190.90

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	42,342,226.04	应付票据抵押
其他货币资金	16,500,000.00	应付票据保证金
合计	58,842,226.04	
应收账款	\$764,000.00	国际信用证押汇

37、外币货币性项目

外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			5,677.92
其中：美元	26.62	6.4936	172.86
欧元	753.73	7.0952	5,347.87
卢比	950.00	0.0984	93.47
克朗	67.00	0.9510	63.72
应收账款			82,366,932.82
其中：美元	12,684,325.00	6.4936	82,366,932.82
预收账款			98,452.00
其中：美元	15,161.39	6.4936	98,452.00
短期借款			4,961,110.40
其中：美元	764,000.00	6.4936	4,961,110.40
预付账款			788,453.50
其中：美元	121,420.09	6.4936	788,453.50

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险,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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日,除下表所述资产或负债为美元、欧元、卢比、克朗余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	5,677.92	36,316.67
应收账款	82,366,932.82	56,487,719.83
预收账款	98,452.00	
短期借款	4,961,110.40	1,999,383.25
应付账款		36,880.39
预付账款	788,453.50	413,715.99

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,应收票据全部为银行承兑汇票和商业承兑汇票,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。销售通过赊销进行结算,赊销客户执行严格的信用批准制度,设立专职部门定期审核每个贸易客户信用状况,合理控制每个贸易客户的信用额度及账期,及时追讨过期欠款,期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备,因而贸易客户不存在重大的信用风险。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款	2,255,876.64	250,652.96	2,454,580.80		
应付票据		5,000,000.00	23,000,000.00		

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

控制人名称	与本公司关系	经济性质或类型
伊廷雷	实际控制人	自然人

2、关联方交易情况

(1) 银行承兑关联担保情况

截至 2015 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供担保情况如下：

提供担保关联方	担保金额 (元)	票据出票日	票据到期日	承兑银行
伊廷雷、刘银平、伊廷学、伊廷瑞、李新生	4,000,000.00	2015-10-10	2016-4-10	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、伊廷瑞、李新生	5,000,000.00	2015-10-10	2016-4-10	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、伊廷瑞、李新生	4,000,000.00	2015-11-16	2016-5-16	莱商银行股份有限公司
伊廷雷、刘银平、伊廷学、伊廷瑞、李新生	10,000,000.00	2015-11-16	2016-5-16	莱商银行股份有限公司

注：刘银平为伊廷雷的妻子；伊廷学为伊廷雷的哥哥，公司董事、总经理；李新生为公司董事、副总经和总工程师；伊廷瑞为伊廷雷的哥哥，公司董事。

(2) 关键管理人员报酬

金额单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	333.20	262.42

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 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

资产负债表日后利润分配情况说明

2016 年 2 月 23 日，本公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》：

以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 56,260,000.00 股为基数，向全体股东每

10 股派发现金股利 5.2 元（含税），派发现金股利共计 29,255,200.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。

以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 56,260,000.00 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股，转增后总股本将为 112,520,000.00 股。

十一、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-226,218.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	8,134,605.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,798,387.21	
所得税影响额	1,947,096.80	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,851,290.41	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	20.29	2.77	2.77
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.47	2.66	2.66