

山东中际电工装备股份有限公司
2016 年 1-8 月、2015 年度
备考审阅报告

索引	页码
审阅报告	
– 备考合并资产负债表	1-2
– 备考合并利润表	3
– 备考财务报表附注	4-63

审 阅 报 告

XYZH/2016JNA20259

山东中际电工装备股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的山东中际电工装备股份有限公司（以下简称中际装备）按照备考财务报表附注四所述编制基础编制的备考财务报表，包括 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年 1-8 月、2015 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照后附的备考财务报表附注四所述编制基础编制备考财务报表是中际装备管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对该备考财务报表出具审阅报告。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注四所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映中际装备 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日备考合并财务状况及 2016 年 1-8 月、2015 年度的备考合并经营成果。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，本报告所附备考合并财务报表是根据附注四所附的编制基础编制的，该报表所列数据和信息并不构成中际装备本次重大资产重组交易完成后的实际财务报表比较财务数据和信息。本段内容不影响已发表的审阅意见。

本报告仅供中际装备向中国证券监督管理委员会申报发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事宜使用，不得用作任何其他用途，因使用本报告不当造成的后果，与注册会计师及本事务所无关。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郝先经

中国注册会计师：燕进

中国 北京

二〇一六年十一月八日

合并资产负债表
2016 年 8 月 31 日

编制单位：山东中际电工装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	279,892,282.78	330,627,156.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	七、2	91,307,365.58	55,044,878.03
应收账款	七、3	529,990,275.00	283,414,315.52
预付款项	七、4	58,555,086.56	11,910,749.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	78,356.16	72,301.37
应收股利			
其他应收款	七、6	12,077,413.72	60,932,455.09
买入返售金融资产			
存货	七、7	708,456,911.16	473,468,194.50
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	七、8	29,002,567.36	11,916,924.94
流动资产合计		1,709,360,258.32	1,227,386,975.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	26,414,025.00	15,250,721.73
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、10	20,445,779.86	20,101,998.05
投资性房地产			
固定资产	七、11	531,530,405.80	392,706,449.21
在建工程	七、12	242,606,565.59	14,534,875.21
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、13	329,384,909.57	361,040,215.65
开发支出			
商誉	七、14	1,905,318,619.27	1,905,318,619.27
长期待摊费用	七、15	2,978,156.35	9,955,465.62
递延所得税资产	七、16	9,714,390.32	10,027,373.01
其他非流动资产	七、17	5,063,818.50	25,547,723.43
非流动资产合计		3,073,456,670.26	2,754,483,441.18
资产总计		4,782,816,928.58	3,981,870,416.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2016 年 8 月 31 日

编制单位：山东中际电工装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	七、18	547,984,368.15	255,496,366.56
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	七、19	107,553,117.55	82,827,636.85
应付账款	七、20	407,975,799.62	199,857,642.71
预收款项	七、21	29,037,157.28	21,399,740.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	40,621,826.20	37,765,085.43
应交税费	七、23	8,124,433.43	8,307,941.44
应付利息	七、24	4,009,607.45	687,786.48
应付股利	七、25	1,337,559.22	
其他应付款	七、26	42,958,050.61	33,204,487.28
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
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	七、27	26,894,472.61	10,661,091.02
其他流动负债	七、28	530,000.00	530,000.00
流动负债合计		1,217,026,392.12	650,737,777.80
非流动负债：			
长期借款	七、29	163,059,822.78	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、30		20,451,778.64
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、31	12,634,203.43	9,596,954.99
递延收益			
递延所得税负债	七、16	31,478,517.81	36,964,540.99
其他非流动负债	七、32	9,762,222.22	10,115,555.56
非流动负债合计		216,934,766.24	77,128,830.18
负 债 合 计		1,433,961,158.36	727,866,607.98
所有者权益：			
归属于母公司股东权益合计	七、33	3,348,855,770.22	3,254,003,808.86
少数股东权益			
股东权益合计		3,348,855,770.22	3,254,003,808.86
负债和股东权益总计		4,782,816,928.58	3,981,870,416.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2016 年 1-8 月

编制单位：山东中际电工装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-8 月	2015 年度
一、营业总收入		1,169,930,946.61	1,286,046,076.01
其中：营业收入	七、34	1,169,930,946.61	1,286,046,076.01
二、营业总成本		1,092,366,230.30	1,221,119,040.83
其中：营业成本	七、34	848,326,895.98	920,236,161.13
营业税金及附加	七、35	1,986,537.09	1,580,636.85
销售费用	七、36	26,433,042.72	40,786,280.23
管理费用	七、37	187,495,448.79	245,979,881.69
财务费用	七、38	13,035,187.27	528,650.51
资产减值损失	七、39	15,089,118.45	12,007,430.42
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）	七、40	940,274.95	3,873,031.17
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）		78,504,991.26	68,800,066.35
加：营业外收入	七、41	15,915,608.13	12,459,002.92
其中：非流动资产处置利得		9,612,310.36	
减：营业外支出	七、42	33,497.61	387,873.73
其中：非流动资产处置损失		32,831.60	48,448.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		94,387,101.78	80,871,195.54
减：所得税费用	七、43	13,268,173.49	12,499,684.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		81,118,928.29	68,371,511.51
归属于母公司股东的净利润		81,118,928.29	68,371,511.51
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-148,065.70	-276,888.67
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			
3. 其他			
（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		-148,065.70	-276,888.67
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		80,970,862.59	68,094,622.84
归属于母公司股东的综合收益总额		80,970,862.59	68,094,622.84
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		0.19	0.16
（二）稀释每股收益		0.19	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

山东中际电工装备股份有限公司（以下简称本公司，当包含子公司时简称本集团）原名为龙口中际电工机械有限公司，成立于 2005 年 6 月 27 日，是新加坡籍自然人张如昌与山东中际电工机械有限公司共同出资 126 万美元设立的中外合资企业，其中山东中际电工机械有限公司出资 94.5 万美元，持股比例为 75%，张如昌出资 31.5 万美元，持股比例为 25%。

2008 年 3 月，原股东张如昌与泽辉实业（香港）有限公司签订股权转让协议，将其持有的公司 25%的股权转让给泽辉实业（香港）有限公司，转让后公司注册资本不变。

根据公司 2010 年 6 月 28 日董事会决议及章程修正案的规定，公司增加注册资本人民币 350 万元，注册资本由 126 万美元变更为人民币 1,393.28 万元，其中山东中际电工机械有限公司增资人民币 200 万元，增资后持股比例为 70.514%；泽辉实业（香港）有限公司增资人民币 150 万元，增资后持股比例为 29.486%。

根据公司 2010 年 8 月 12 日董事会决议、增资协议及章程修正案的规定，公司增加注册资本 146.26 万元，其中浙江富鑫创业投资有限公司增资 61.58 万元，上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）增资 61.58 万元，深圳市中科宏易创业投资有限公司增资 23.10 万元，增资后公司注册资本由 1,393.28 万元变更为 1,539.54 万元，增资后股权结构如下：

序号	股东名称	股数（万股）	持股比例（%）
1	山东中际电工机械有限公司	982.46	63.815
2	泽辉实业（香港）有限公司	410.82	26.685
3	浙江富鑫创业投资有限公司	61.58	4.000
4	上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	61.58	4.000
5	深圳市中科宏易创业投资有限公司	23.10	1.500
合 计		1,539.54	100.00

2010 年 9 月，公司控股股东山东中际电工机械有限公司名称变更为“山东中际投资控股有限公司”。

2010 年 10 月，根据公司股东签订的《龙口中际电工机械有限公司整体变更设立为山东中际电工装备股份有限公司(筹)的发起人协议》及公司章程约定，经山东省商务厅《关于同意龙口中际电工机械有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（鲁商务外资字【2010】779 号）批准，龙口中际电工机械有限公司整体变更为山东中际电工装备股份有限公司。龙口中际电工机械有限公司将截至 2010 年 8 月 31 日止经审计后的净资产 140,506,875.68 元

按 1: 0.3559 比例折合成 5000 万股份（每股面值 1 元），公司股东按原有出资比例享有折股后股本，整体变更后，各股东持股情况如下：

序号	股东名称	股数（万股）	持股比例（%）
1	山东中际投资控股有限公司	3190.75	63.815
2	泽辉实业（香港）有限公司	1334.25	26.685
3	浙江富鑫创业投资有限公司	200.00	4.000
4	上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	200.00	4.000
5	深圳市中科宏易创业投资有限公司	75.00	1.500
合 计		5000.00	100.00

2012 年 3 月 13 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]326 号”《关于核准山东中际电工装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司获准向社会公开发售人民币普通股股票（A 股）1,667.00 万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2012 年 4 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行后公司注册资本变更为 6,667.00 万元。

根据公司 2013 年 4 月 9 日召开的股东大会决议及修改后章程的规定，公司增加注册资本人民币 5,333.60 万元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2013 年 5 月 17 日，变更后的注册资本为人民币 120,006,000.00 元。

根据公司 2014 年 9 月 11 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司增加注册资本人民币 96,004,800.00 元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 216,010,800.00 元。

截至 2016 年 8 月 31 日，本公司股本总额 216,010,800 股，全部为无限售条件股份。

本公司属于电工机械专用设备制造行业。

本公司生产电机制造装备、各类电工装备、橡塑机械，销售公司自产产品及上述产品的技术咨询、技术培训、技术转让业务。

本公司法定代表人：王伟修。公司住所：山东省龙口市诸由观镇驻地。企业法人营业执照注册号为 370681400000521 号。

本公司严格按照《公司法》要求及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会和监事会、总经理，并下设综合部、审计部、财务部等职能部门。

二、拟发行股份购买资产的相关情况

1、交易的基本情况

根据本公司 2016 年 9 月 9 日第二届董事会第二十六次会议通过的《山东中际电工装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等议案, 拟通过发行股份的方式向益兴福、刘圣、朱皞、靳从树、朱镛、余滨、凯风进取、凯风万盛、坤融创投、国发创新、禾裕科贷、古玉资本、晟唐银科、苏州达泰、西藏揽胜、旭创香港、光云香港、谷歌香港、ITC Innovation、悠晖然、舟语然、福睿晖、睿临兰、云昌锦、凯风旭创、永鑫融盛、上海光易等 27 名交易对方购买其合计持有的苏州旭创科技有限公司 100% 股权。同时, 本公司拟向王伟修、云昌锦、凯风厚泽、永鑫融盛、上海小村等 5 名配套融资方非公开发行股份募集配套资金, 募集资金金额不超过本次资产交易价格的 100%。2016 年 9 月 9 日, 本公司与益兴福、刘圣、朱皞、靳从树、朱镛、余滨、凯风进取、凯风万盛、坤融创投、国发创新、禾裕科贷、古玉资本、晟唐银科、苏州达泰、西藏揽胜、旭创香港、光云香港、谷歌香港、ITC Innovation、悠晖然、舟语然、福睿晖、睿临兰、云昌锦、凯风旭创、永鑫融盛、上海光易等 27 名交易对方签署了《山东中际电工装备股份有限公司与刘圣等 27 方之发行股份购买资产协议》, 与刘圣、朱皞、朱镛、余滨、益兴福、坤融创投、禾裕科贷、西藏揽胜、悠晖然、舟语然、福睿晖、睿临兰、云昌锦、旭创香港、谷歌香港、ITC Innovation 等 16 名交易对方签署了《业绩补偿协议》。

根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的中天华资评报字(2016)第 1529 号《山东中际电工装备股份有限公司拟收购股权所涉及的苏州旭创科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》, 标的资产苏州旭创科技有限公司截至评估基准日(2016 年 8 月 31 日)股东全部权益资本价值预估值 281,352.66 万元。交易各方据此协商确定标的资产苏州旭创科技有限公司的预估交易价格定为 280,000.00 万元。本次交易价格全部以本公司向交易对方发行股份的方式支付, 本次发行股份购买资产的股票发行价格为不低于中际装备股票于定价基准日前 20 个交易日的交易均价的 90%, 即 13.55 元/股。从定价基准日至本次股票发行期间, 如中际装备有派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除权除息事项, 则发行价格与发行数量进行相应调整。

本公司拟向王伟修、云昌锦、凯风厚泽、永鑫融盛、上海小村等 5 名配套融资方非公开发行股份募集配套资金不超过 5 亿元, 发行股票的数量将不超过 36,900,367 股。募集资金金额不超过本次资产交易价格的 100%。配套资金拟用于光模块研发及生产线建设项目、光模块自动化生产线改造项目。发行价格应不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%, 即 13.10 元/股。2016 年 7 月 26 日, 公司公告 2015 年年度权益分派实施方案, 公司 2015 年年度权益分派方案以公司现有总股本 216,010,800 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.1 元人民币现金。故本次交易发行价格不低于调整后市场参考价的 90%, 即 13.09 元/股。本次募集配套资金的发行价格确定为 13.55 元/股。上市公司股票在定价基准日至发行日期间, 如上市公司出现派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项, 发行价格将

按照中国证监会及深交所的相关规则作相应调整。本次募集配套资金以发行股份购买资产的实施为前提条件,但募集配套资金成功与否并不影响发行股份购买资产的实施。本次发行的股份数量以中国证监会最终核准的股份发行数量为准。

本次交易前,本公司未持有苏州旭创科技有限公司的股权,本次交易完成后,本公司将直接持有苏州旭创科技有限公司 100%股权。

2、拟购买资产基本情况

苏州旭创科技有限公司基本情况

苏州旭创科技有限公司(以下简称苏州旭创)于 2008 年 3 月 31 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2008]81 号)备案核准,由 InnoLight Technology HK Limited(以下简称 InnoLight HK)出资设立,并于 2008 年 3 月 31 日取得江苏省人民政府颁发的商外资苏府资字[2008]77737 号批准证书,苏州旭创初始投资总额 200.00 万美元,注册资本 140.00 万美元,折合人民币 9,572,000.00 元。

2009 年 11 月,经苏州旭创董事会决议批准,并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2009]205 号)备案核准,苏州旭创增加注册资本 14.95 万美元,苏州旭创新增注册资本由苏州旭茂科技有限公司(以下简称旭茂科技)以等值人民币投入。变更后苏州旭创注册资本为 154.95 万美元,折合人民币 10,592,837.00 元,并于 2009 年 12 月 17 日办理了工商变更登记手续。

2010 年 4 月 30 日,苏州旭创股东 InnoLight HK 将所持 26.45%的股权转让给旭茂科技,于 2010 年 5 月 19 日该事项经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2010]89 号)备案核准。

2010 年 5 月,经苏州旭创董事会决议批准,并于 2010 年 6 月 3 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2010]103 号)备案核准,苏州旭创增加注册资本 112.03 万美元,新增注册资本由 InnoLight HK、苏州凯风进取创业投资有限公司(以下简称凯风进取)、苏州坤融创业投资有限公司(以下简称坤融创业)、西藏揽胜投资有限公司(以下简称西藏揽胜)和苏州国发创新资本投资有限公司(以下简称国发创投)投入。苏州旭创于 2010 年 5 月 18 日取得江苏省人民政府颁发的更新的商外资苏府资字[2010]77737 号批准证书,苏州旭创投资总额增加 533.97 万美元,更新的注册资本增加至 266.98 万美元,折合人民币 18,241,806.39 元。

2011 年 5 月 9 日,经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2011]90 号)备案批准,苏州旭创股东旭茂科技对苏州旭创进行增资,苏州旭创注册资本由 266.98 万美元增加至 291.75 万美元,折合人民币 19,851,628.89 元。

2011 年 5 月,经苏州旭创董事会决议批准,并于 2011 年 11 月 23 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2011]256 号)备案核准,InnoLight HK 将其持有的苏州旭创

31.43%的股权以合计 1,422.80 万元人民币的价格转让给中新苏州工业园区创业投资有限公司(以下简称中新苏州)、ACORN CAMPUS VENTURES FUND III, LLC(以下简称 ACORN FUND III)、Hsing Hsien Kung 和旭茂科技, 该次转让后苏州旭创股东由旭茂科技、InnoLight HK、凯风进取、坤融创业、西藏揽胜、中新苏州、ACORN FUND III、Hsing Hsien Kung 和国发创投组成。苏州旭创于 2011 年 11 月 25 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2011]77737 号批准证书。

2012 年 6 月, 经苏州旭创董事会决议批准, 并于 2012 年 7 月 26 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2012]152 号)备案核准, 苏州旭创增加注册资本 24.77 万美元, 新增注册资本由旭茂科技投入。苏州旭创于 2012 年 7 月 30 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2012]77737 号批准证书, 苏州旭创投资总额增加至 633.04 万美元, 注册资本增加至 316.52 万美元, 折合人民币 21,419,786.68 元。

2012 年 7 月, 经苏州旭创董事会决议批准, 并于 2012 年 8 月 15 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2012]161 号)备案核准, 苏州旭创增加注册资本 31.77 万美元, 新增注册资本由苏州凯风万盛创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称凯风万盛)投入。苏州旭创于 2012 年 8 月 15 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2012]77737 号批准证书, 苏州旭创投资总额增加至 696.58 万美元, 注册资本增加至 348.29 万美元, 折合人民币 23,436,165.19 元。

2012 年 8 月, 经苏州旭创董事会决议批准, 并于 2012 年 9 月 10 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2012]193 号)备案核准, 苏州旭创增加注册资本 45.82 万美元, 新增注册资本由古玉资本管理有限公司(以下简称古玉资本)、苏州市融达科技小额贷款有限公司(以下简称融达科贷)、上海磐明投资管理有限公司(以下简称上海磐明)投入。苏州旭创于 2012 年 9 月 11 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2012]77737 号批准证书, 苏州旭创投资总额增加至 788.22 万美元, 注册资本增加至 394.11 万美元, 折合人民币 26,338,500.93 元。

2012 年 11 月, 经苏州旭创董事会决议批准, 并于 2012 年 12 月 26 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2012]271 号)备案核准, 苏州旭创增加注册资本 54.48 万美元, 新增注册资本由 InnoLight HK、苏州达泰创业投资中心(有限合伙)(以下简称达泰创投)、成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)(以下简称成都晟唐)、MAJUVEN FUND LTD 投入。苏州旭创于 2012 年 12 月 27 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2012]77737 号批准证书, 苏州旭创投资总额增加至 897.19 万美元, 注册资本增加至 448.59 万美元, 折合人民币 29,762,093.28 元。

2012 年 11 月, 经苏州旭创董事会决议批准, 并于 2013 年 5 月 10 日经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2013]82 号)备案核准, 苏州旭创增加注册资本 12.38 万美元, 新增注册资本由上海橡苑创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称橡苑创投)投入。苏州旭创于

2013 年 5 月 10 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2013]77737 号批准证书,苏州旭创投资总额增加至 921.95 万美元,更新后的注册资本增加至 460.97 万美元,折合人民币 30,536,988.27 元。

2013 年 4 月,经苏州旭创董事会决议批准,并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2013]112 号)备案核准,苏州旭创增加注册资本 106.03 美元,新增注册资本全部由苏州旭创资本公积按股东持股比例转增。苏州旭创于 2013 年 6 月 21 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2013]77737 号批准证书,投资总额增加至 1,417.50 万美元,注册资本增加至 567.00 万美元,折合人民币 37,078,524.89 元。

2014 年 9 月,根据苏州旭创股东会决议、章程修正案和股权转让协议以及苏州工业园区经济贸易发展局“苏园经登[2014]256 号”和“苏园经登[2014]371 号”文件的规定,苏州旭创申请变更股权结构。除 InnoLight HK 之外的所有股东将持有的苏州旭创股权按 2.756 美元价格转让给 InnoLight HK,同时,上述所有股东将转让款全部投入 InnoLight HK 的母公司 InnoLightTechnology Corporation,一家注册在开曼群岛的有限公司。这次股权结构变更后,InnoLight HK 成为苏州旭创单一股东,占注册资本的 100%。苏州旭创注册资本为 567.00 万美元,折合人民币 37,078,524.89 元。

2014 年 10 月,经苏州旭创董事会决议批准,并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登[2014]405 号)备案核准,苏州旭创增加注册资本 2,000.00 万美元,新增注册资本由 InnoLight HK 投入。苏州旭创于 2014 年 11 月 12 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2014]77737 号批准证书,苏州旭创投资总额增加至 7,701.01 万美元,注册资本增加至 2,567.00 万美元,折合人民币 160,000,524.89 元。

2015 年 3 月,经苏州旭创董事会决议批准,并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登[2015]113 号)备案核准,苏州旭创增加注册资本 1,400.00 万美元,新增注册资本由 InnoLight HK 投入。苏州旭创于 2015 年 4 月 1 日取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2015]77737 号批准证书,苏州旭创投资总额增加至 11,901.01 万美元,注册资本增加至 3,967.00 万美元,折合人民币 245,991,324.89 元。

截至 2016 年 8 月 31 日止,苏州旭创注册资本和实收资本为 39,670,037.89 美元,折合人民币 245,991,324.89 元。

苏州旭创经营地址:苏州工业园区霞盛路 8 号。法定代表人:刘圣。

苏州旭创主要经营研发、设计高速光电收发模块及测试系统、光纤传感器,并销售苏州旭创所开发设计的产品业务等。

三、备考合并财务报表范围

本集团合并报表范围包括以下 2 家公司

公司名称	公司简称
苏州旭创科技有限公司	苏州旭创
InnoLight Technology USA Inc.	InnoLight USA

四、备考合并财务报表的编制基础和方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定, 本公司需对苏州旭创的财务报表进行备考合并, 编制备考合并财务报表。本备考合并财务报表系根据本公司与购买资产相关的协议之约定, 并按照以下假设基础编制:

(1) 按照中国证监会的要求, 本备考合并财务报表仅为上述重大资产重组事项而编制。

(2) 本备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会的批准, 并获得中国证监会的批准。

(3) 本备考合并财务报表附注二所述的发行股份购买资产并募集配套资金的交易已于 2015 年 1 月 1 日实施完成, 本公司实现对苏州旭创的企业合并的公司架构于 2015 年 1 月 1 日业已存在, 并按照此架构持续经营, 自 2015 年 1 月 1 日起将苏州旭创纳入财务报表的编制范围。由于本次募集配套资金以发行股份购买资产的实施为前提条件, 但募集配套资金成功与否并不影响发行股份购买资产的实施, 本次编制备考合并财务报表时, 未考虑发行股份募集配套资金的影响。

(4) 收购苏州旭创股权而产生的费用及税务等影响不在备考合并财务报表中反映。

2、备考合并财务报表的编制方法

本公司发行股份实施后, 苏州旭创成为本公司的子公司, 本公司原股东拥有公司重组后生产经营决策的控制权, 苏州旭创为交易的被购买方。由于苏州旭创股东与本公司股东在收购前后无任何控制关系, 因此对本公司而言, 此次交易属于非同一控制下的企业合并, 按照非同一控制下企业合并处理。根据《企业会计准则—企业合并》的相关规定, 本备考合并财务报表编制方法如下:

(1) 本公司编制的备考合并财务报表以本公司财务报表和苏州旭创的合并财务报表为基础, 按照财政部颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定, 采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法编

制而成。其中苏州旭创 2015 年度和 2016 年 1-8 月合并财务报表业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

（2）本公司编制备考合并财务报表时，所并入苏州旭创的各项资产、负债及损益均按北京中天华资产评估有限责任公司出具的《山东中际电工装备股份有限公司拟收购股权所涉及的苏州旭创科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中天华资评报字（2016）第 1529 号）中资产基础法评估值为基础计量，故可能与收购交易实际完成后基于以购买日为基准日的购买对价分摊结果确定的各项可辨认资产、负债公允价值和商誉价值之间存在重大差异（包括对某些于购买日存在公允价值的无形资产，在被购买方自身财务报表上的账面价值为零），相应导致备考合并财务报表所列示的报告期内损益状况与假设在报告期最早期初（2015 年 1 月 1 日）即按照该日的公允价值调整被购买方资产、负债的情况下可能计算得出的损益金额产生重大差异；同时由于假设购买日的确定与实际购买日不同，被购买方资产和负债的计量基础也存在上述差异，故与将来收购完成后的法定合并财务报表也是不衔接的。本次备考合并财务报表假设苏州旭创经评估确认的净资产为公允价值，对于因发行股份增加的净资产与苏州旭创经评估确认的净资产之间的差额，本公司依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定确认为商誉。故备考合并报表之商誉，以长期股权投资成本与苏州旭创经评估确认的 2016 年 8 月 31 日可辨认净资产公允价值之间的差额确定。因此，本次交易最终实施完毕后公司的合并财务报表所列报的商誉很可能与本备考财务报表中所列报的商誉存在差异，这种差异对收购完成之后的各期间合并利润表将会产生影响。

（3）本公司在合并中取得的苏州旭创可辨认资产、负债以公允价值计量，苏州旭创可辨认资产、负债的公允价值以北京中天华资产评估有限责任公司出具的《山东中际电工装备股份有限公司拟收购股权所涉及的苏州旭创科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中天华资评报字（2016）第 1529 号）确定。

（4）本备考合并财务报表将所有者权益作为整体体现，没有体现本公司向苏州旭创定向增发股份引起的所有者中具体内容的增减变动和相关账务处理。

（5）因本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2015 年 1 月 1 日前已经完成，本公司的业务架构于 2015 年 1 月 1 日前已经形成并独立存在的基础上，根据上述的方法编制的。根据《公开发行证券的公司信息披露内容和格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组》的相关规定，本备考合并财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表。

五、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、遵循会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本集团营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团及设立中国境内的子公司以人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金及非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并财务报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资

对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目, 本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债, 以及按份额确认持有的资产和承担的负债, 根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、外币业务的核算方法及折算方法

(1) 外币交易

本集团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金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以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为人民币, 所产生的折算差额, 作为公允价值变动直接计入当期损益。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, 不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在所有者权益项目下单独列示。

9、金融资产和金融负债

(1) 金融资产

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产, 在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价, 回收金额固定或可确定的非衍生金融资产, 包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；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，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

(2) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。

金融资产或金融负债没有现行出价和要价, 但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的, 则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将单项金额超过 150 万元且占应收款项总额的 5% 以上的应收款项视为重大应收款项
	苏州旭创将单项金额超过 500 万元的应收账款、单项金额超过 300 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

应收款项组合:

确定组合的依据	
1) 账龄组合	本公司以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
2) 关联方、保证金、押金以及员工借款组合	苏州旭创以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
1) 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
2) 关联方、保证金、押金以及员工借款组合	实际损失率

本公司采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

苏州旭创采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 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

单项计提坏账准备的理由	本公司以单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项归为此类
	苏州旭创以存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项归为此类
坏账准备的计提方法	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

11、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：

本公司存货在取得时按实际成本计价；原材料领用或发出时，采用加权平均法确定其实际成本；库存商品领用或发出时，采用个别计价法确定其实际成本；周转材料在领用或发出时采用五五摊销法进行摊销。

苏州旭创存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品、包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值和跌价准备的计提方法

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值

以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份时, 除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以在合并 (购买) 日为取得对被合并 (购买) 方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本, 初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本; 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算, 编制合并财务报表时按权益法进行调整; 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算; 对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算; 对不具有控制、共同控制或重大影响, 但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资, 作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时, 当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额, 确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 也改按成本法核算; 对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的, 或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资, 改按权益法核算。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

13、固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他, 按其取得时的成本作为入账的价值, 其中, 外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出; 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成; 投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账; 融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 包括修理支出、更新改造支出等, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本, 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 不符合固定资产确认条件的, 于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	10	4.50
2	机器设备	5-10	10	9.00-18.00
3	运输工具	5	10	18.00
4	电子设备	5	10	18.00
5	其他设备	3-5	0-10	18.00-33.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

15、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；当购建或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，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、采矿权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；采矿权摊销采用产量法，按铁矿石已探明可采储量和每期实际的采矿量来确定当期摊销金额。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

19、长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬为短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险，按照公司承担的风险和义务，为设定提存计划离职后福利。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

如在职工劳动合同到期之前决定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,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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,确认为预计负债计入当期损益。

21、股利分配

现金股利于董事会批准的当期,确认为负债。

22、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

在完成等待期内的服务才可行权,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,将进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日,根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入股本的金额,将其转入股本。

1) 权益工具公允价值确定的方法

苏州旭创采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。以“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价公式和价值分摊模型确定股票增值权和限制性股票单位的公允价值。

2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，苏州旭创根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳工具，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

3) 条款和条件的修改

苏州旭创若以不利于职工的方式修改条款和条件，仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

苏州旭创若以有利于职工的方式修改条款和条件，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

(2) 以现金结算的股份支付

按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 收入确认的原则

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生

的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本集团在与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体原则

本公司收入确认的具体原则：

国内销售：对需要安装调试的设备，本公司销售商品收入的确认时点为产品发出经客户出具安装调试验收报告时确认收入。对不需要安装调试的模具、配件等，收入的确认时点为产品发出经客户签收后确认收入。出口销售：根据合同相关条款，取得出口报关单或客户验收无异议，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

苏州旭创收入确认具体原则：

收入的金额按照在日常经营活动中销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

苏州旭创的主营业务为销售高速光电收发模块产品的收入。按照与客户签订的协议、合同及采购订单，在产品交付承运人或送达客户指定地点并签收无异议，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关经济利益很可能流入企业且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

25、政府补助的核算方法

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。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，并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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

(2) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

27、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期/年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期本集团无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本期本集团无会计估计变更事项。

六、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物以及出口货物	按 6%、17% 的税率计缴； 出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 15%、17%
营业税	应纳税收入	5%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	缴纳的流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、34%、8.84%

不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
山东中际电工装备股份有限公司	15%
苏州旭创科技有限公司	15%
InnoLight Technology USA INC	34%、8.84%

2. 税收优惠

(1) 本公司于 2014 年 10 月 31 日通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局高新技术企业认定，获发《高新技术企业证书》，证书编号：GR201437000765，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”规定，本公司自 2014 年起三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

(2) 苏州旭创为设立于江苏省苏州市工业园区的外商投资企业。依据所得税法的规定，适用的税率为 25%。

2012 年 8 月，苏州旭创取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201232000226)，该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，苏州旭创适用的企业所得税税率自 2012 年至 2015 年度减按 15% 征收。

2015 年 7 月，苏州旭创取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201532000451)，该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，适用的企业所得税税率自 2015 年至 2018 年度减按 15% 征收。

(3) InnoLight Technology USA INC(以下简称“InnoLight USA”)为注册在美国加利福尼亚州的公司，按 34%计缴联邦所得税以及 8.84%计缴加利福尼亚州所得税。

3. 其他：其他税项按国家有关规定计算缴纳。

七、备考合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 8 月 31 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 8 月 31 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
现金	162,770.57	100,154.85
银行存款	156,430,388.97	270,588,536.99
其他货币资金	123,299,123.24	59,938,464.87
合 计	279,892,282.78	330,627,156.71
其中：存放在境外的款项总额	3,072,925.13	1,061,955.23

(2) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金	123,299,123.24	59,938,464.87	信用证保证金及票据保证金等
合计	123,299,123.24	59,938,464.87	

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,307,365.58	55,044,878.03
合 计	91,307,365.58	55,044,878.03

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	44,477,129.97
合计	44,477,129.97

已质押银行承兑汇票 44,477,129.97 元用于开立新的银行承兑汇票。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	25,504,183.81	
合 计	25,504,183.81	

(4) 期末本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,189,405.56	1.89	3,345,400.00	32.83	6,844,005.56
按组合计提坏账准备的应收账款	530,317,171.41	98.11	7,170,901.97	1.35	523,146,269.44
1)账龄组合	461,316,792.18	85.34	7,170,901.97	1.55	454,145,890.21
2) 关联方、保证金、押金以及员工借款组合	69,000,379.23	12.77			69,000,379.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	540,506,576.97	100.00	10,516,301.97	1.95	529,990,275.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	290,747,955.42	99.54	7,333,639.90	2.52	283,414,315.52
1)账龄组合	258,560,751.23	88.52	7,333,639.90	2.84	251,227,111.33

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2) 关联方、保证金、押金以及员工借款组合	32, 187, 204. 19	11. 02			32, 187, 204. 19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1, 357, 519. 54	0. 46	1, 357, 519. 54	100. 00	
合 计	292, 105, 474. 96	100. 00	8, 691, 159. 44	2. 98	283, 414, 315. 52

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
Hong Kong Unigold Enterprise Co	10,189,405.56	3,345,400.00	32.83	注 1
合 计	10,189,405.56	3,345,400.00	32.83	

注 1: 2016 年 8 月 31 日, 应收 Hong Kong Unigold Enterprise Co 款项 10,189,405.56 元, 因该公司的最终客户所在国家经济状况恶化, 本集团对部分应收款项收回的可能性存在疑虑, 因此计提坏账准备。

2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	449,997,680.44	3,014,575.52	0.67
1-2 年	8,008,638.08	1,601,727.62	20
2-3 年	1,511,749.66	755,874.83	50
3 年以上	1,798,724.00	1,798,724.00	100
合 计	461,316,792.18	7,170,901.97	

3) 组合中, 按关联方、保证金、押金以及员工借款组合计提坏账准备的应收账款

类别	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	69,000,379.23		
合计	69,000,379.23		

(2) 本期计提坏账准备金额 3,182,662.07 元, 无转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
Vello Systems Inc.	1,357,519.54

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 365,250,157.98 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 67.58%, 相应计提的坏账准备期末余额金额 3,208,282.86 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	55,111,531.70	94.12	10,589,659.73	88.91
1-2 年	2,625,496.15	4.48	1,321,089.77	11.09
2-3 年	818,058.71	1.40		
3 年以上				
合 计	58,555,086.56	100.00	11,910,749.50	100.00

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项金额 39,751,319.91 元, 占预付款期末余额合计数的比例为 67.89 %。

5. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
银行理财	78,356.16	72,301.37
合 计	78,356.16	72,301.37

(2) 本期无重要逾期利息的情况。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,111,398.43	100.00	33,984.71	0.28	12,077,413.72
1) 账龄组合	1,616,539.64	13.35	33,984.71	2.10	1,582,554.93
2) 关联方、保证金、押金以及员工借款组合	10,494,858.79	86.65			10,494,858.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,111,398.43	100.00	33,984.71	0.28	12,077,413.72

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,279,533.00	100.00	347,077.91	0.57	60,932,455.09
1) 账龄组合	7,050,047.94	11.50	347,077.91	4.92	6,702,970.03
2) 关联方、保证金、押金以及员工借款组合	54,229,485.06	88.50			54,229,485.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	61,279,533.00	100.00	347,077.91	0.57	60,932,455.09

1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,616,539.64	33,984.71	2.10
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合 计	1,616,539.64	33,984.71	

2) 组合中, 按关联方、保证金、押金以及员工借款组合计提坏账准备的其他应收款

山东中际电工装备股份有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日备考合并财务报表附注
(本备考合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收代垫股权转让税款	4,275,991.90		
应收保证金	4,180,000.00		
应收押金	1,141,758.08		
员工暂支款	754,607.44		
应收关联方往来款	142,501.37		
合计	10,494,858.79		

(2) 本期计提坏账准备金额-313,093.20 元, 无转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,371,758.08	45,876,305.70
备用金	808,913.44	558,527.25
代垫股权转让税款	4,275,991.90	
应收关联方款项		7,932,671.33
往来款等	1,654,735.01	6,912,028.72
合 计	12,111,398.43	61,279,533.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	262,378,209.98	7,824,287.32	254,553,922.66	197,397,287.30	11,045,930.64	186,351,356.66
低值易耗品	2,762,528.08		2,762,528.08	2,492,970.96		2,492,970.96
在产品	329,788,775.21	2,379,264.87	327,409,510.34	200,343,839.02	223,030.39	200,120,808.63
库存商品	101,697,566.20	2,256,866.35	99,440,699.85	72,349,295.85	1,048,148.02	71,301,147.83
发出商品	24,290,250.23		24,290,250.23	13,201,910.42		13,201,910.42
合 计	720,917,329.70	12,460,418.54	708,456,911.16	485,785,303.55	12,317,109.05	473,468,194.50

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,045,930.64	3,230,927.91		6,452,571.23		7,824,287.32
在产品	223,030.39	4,870,270.98		2,714,036.50		2,379,264.87
库存商品	1,048,148.02	3,867,628.96		2,658,910.63		2,256,866.35
合 计	12,317,109.05	11,968,827.85		11,825,518.36		12,460,418.54

本公司存货跌价准备计提

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	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	无	实现对外销售或领用
在产品	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	无	实现对外销售或领用
库存商品	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	无	实现对外销售或领用

苏州旭创存货跌价准备计提

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	最近一次购买单价	无	原材料通过正常生产和产品销售结转存货跌价准备/原材料无法使用或销售
在产品	预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及相关税金	无	产品无法使用或销售
库存商品	预计销售价格减去相关销售费用及相关税金	无	产品通过正常销售结转存货跌价准备/产品无法使用或销售

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	28,723,289.00	11,916,924.94
预缴的企业所得税	279,278.36	
合 计	29,002,567.36	11,916,924.94

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	26,664,746.73	250,721.73	26,414,025.00	15,250,721.73		15,250,721.73
合 计	26,664,746.73	250,721.73	26,414,025.00	15,250,721.73		15,250,721.73

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
龙口市丛林小额贷款股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					10.00	
无锡阿斯特科技有限公司	250,721.73			250,721.73		250,721.73		250,721.73	5.66	
Laxense, Inc.		11,414,025.00		11,414,025.00					18.71	
合 计	15,250,721.73	11,414,025.00		26,664,746.73		250,721.73		250,721.73		

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		本期投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市金岷江智能装备有限公司	20,101,998.05			343,781.81						20,445,779.86	
合计	20,101,998.05			343,781.81						20,445,779.86	

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	108,519,269.52	358,589,698.43	1,411,816.60	5,962,276.43	27,905,602.11	502,388,663.09
2. 本期增加金额	8,216,593.81	159,674,595.84	296,553.48	173,301.58	11,249,830.26	179,610,874.97
(1) 购置	4,256,028.99	156,570,516.44	296,553.48	173,301.58	8,344,654.62	169,641,055.11
(2) 在建工程转入	3,960,564.82	3,104,079.40			2,905,175.64	9,969,819.86
(3) 所有者投入						
3. 本期减少金额	11,285,892.00	2,991.45			233,564.19	11,522,447.64
处置或报废	11,285,892.00	2,991.45			233,564.19	11,522,447.64
4. 期末余额	105,449,971.33	518,261,302.82	1,708,370.08	6,135,578.01	38,921,868.18	670,477,090.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,407,866.60	86,054,287.95	524,045.75	4,282,081.46	6,413,932.12	109,682,213.88
2. 本期增加金额	3,614,335.41	25,880,484.44	143,449.03	295,386.82	3,910,051.92	33,843,707.62
(1) 计提	3,614,335.41	25,880,484.44	143,449.03	295,386.82	3,910,051.92	33,843,707.62
(2) 新增						
3. 本期减少金额	4,353,024.98	516.03			225,695.87	4,579,236.88
处置或报废	4,353,024.98	516.03			225,695.87	4,579,236.88
4. 期末余额	11,669,177.03	111,934,256.36	667,494.78	4,577,468.28	10,098,288.17	138,946,684.62
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	93,780,794.30	406,327,046.46	1,040,875.30	1,558,109.73	28,823,580.01	531,530,405.80
2. 期初账面价值	96,111,402.92	272,535,410.48	887,770.85	1,680,194.97	21,491,669.99	392,706,449.21

(2) 本期增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 9,969,819.86 元, 本期增加的累计折旧中, 本期计提折旧金额为 33,843,707.62 元。

(3) 期末本集团不存在个别重大闲置固定资产。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

山东中际电工装备股份有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日备考合并财务报表附注
(本备考合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	61,564,520.16	23,051,676.11		38,512,844.05
合计	61,564,520.16	23,051,676.11		38,512,844.05

(5) 期末本集团未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
2#生产车间	15,389,336.18	正在办理
热处理车间	5,706,477.45	正在办理
新厂办公楼	34,014,505.46	正在办理
新厂宿舍楼	7,166,290.95	正在办理
新厂会议中心及餐厅	9,290,984.15	正在办理

(5) 期末未发现固定资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星土建工程	205,698.00		205,698.00	1,264,809.00		1,264,809.00
北構南门卫				1,548,320.00		1,548,320.00
雕塑				1,184,000.00		1,184,000.00
厂区道路、广场及球场				1,488,904.65		1,488,904.65
新厂房工程	187,347,300.62		187,347,300.62	240,000.00		240,000.00
待安装机器设备	50,323,419.22		50,323,419.22	8,808,841.56		8,808,841.56
软件工程	345,584.91		345,584.91			
空压机管道	23,733.80		23,733.80			
梯田景观及护坡附属	385,000.00		385,000.00			
三向测力仪	500,854.71		500,854.71			
双目工具显微镜	299,145.28		299,145.28			
化学成分自动检测系统	865,470.05		865,470.05			
3D测量系统	2,310,359.00		2,310,359.00			
合计	242,606,565.59		242,606,565.59	14,534,875.21		14,534,875.21

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
新厂房工程	240,000.00	187,107,300.62			187,347,300.62
软件工程		345,584.91			345,584.91
待安装机器设备	8,808,841.56	44,618,657.06	3,104,079.40		50,323,419.22

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
新厂房工程	23630	79.00	80.00	2,378,638.69	2,378,638.69	4.28	借款+自筹
软件工程	220	42.00	50.00				自筹
待安装机器 设备	2600	58.00	63.00				自筹

截至 2016 年 8 月 31 日, 苏州旭创公司将评估价值为 76,489,600.00 元的在建房屋建筑物, 作为借入长期借款(含一年内到期的长期借款)的抵押物, 详见本附注“十五、其他重要事项”。

(3) 期末未发现在建工程存在减值情况, 未计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	34,828,356.67	420,452,872.85	47,169.80		7,315,075.98	462,643,475.30
2. 本期增加金额	24,372,398.94	2,736,888.88			2,553,723.37	29,663,011.19
购置	24,372,398.94	2,736,888.88			2,553,723.37	29,663,011.19
其他						
3. 本期减少金额	9,217,656.87					9,217,656.87
处置	9,217,656.87					9,217,656.87
其他						
4. 期末余额	49,983,098.74	423,189,761.73	47,169.80		9,868,799.35	483,088,829.62
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,677,228.48	95,598,409.18	6,682.36		2,320,939.63	101,603,259.65
2. 本期增加金额	756,872.81	51,092,395.67	3,144.64		1,100,759.33	52,953,172.45
计提	756,872.81	51,092,395.67	3,144.64		1,100,759.33	52,953,172.45

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
3. 本期减少金额	852, 512. 05					852, 512. 05
处置	852, 512. 05					852, 512. 05
4. 期末余额	3, 581, 589. 24	146, 690, 804. 85	9, 827. 00		3, 421, 698. 96	153, 703, 920. 05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	46, 401, 509. 50	276, 498, 956. 88	37, 342. 80		6, 447, 100. 39	329, 384, 909. 57
2. 期初账面价值	31, 151, 128. 19	324, 854, 463. 67	40, 487. 44		4, 994, 136. 35	361, 040, 215. 65

截至 2016 年 8 月 31 日, 苏州旭创将评估价值为 24, 000, 000. 00 元(原价为 23, 580, 000. 00 元)的土地使用权, 作为借入长期借款(含一年内到期的长期借款)的抵押物, 详见本附注“十五、其他重要事项”。

(2) 期末未发现无形资产存在减值迹象, 未计提减值准备。

14. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州旭创	1, 905, 318, 619. 27			1, 905, 318, 619. 27
合 计	1, 905, 318, 619. 27			1, 905, 318, 619. 27

苏州旭创的商誉计算过程:

根据本报告附注四、2 所述, 本公司对苏州旭创的并购成本为 2, 800, 000, 000. 00 元, 对应苏州旭创 2016 年 8 月 31 日的可辨认净资产公允价值按 100%的股权应享有的部分为 894, 681, 380. 73 元, 产生商誉 1, 905, 318, 619. 27 元。

15. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
绿化费	742, 577. 74		100, 688. 48	641, 889. 26
经营租入固定资产改良	9, 212, 887. 88	380, 303. 42	7, 256, 924. 21	2, 336, 267. 09
合 计	9, 955, 465. 62	380, 303. 42	7, 357, 612. 69	2, 978, 156. 35

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	23,261,426.95	3,489,214.05	20,311,078.12	3,046,661.72
已交税未记列的出口销售	13,306,725.76	1,996,008.86	19,778,622.39	2,966,793.36
预提费用	21,385,779.07	3,207,866.86	15,856,702.82	2,378,505.43
无形资产摊销	10,947,555.56	1,642,133.33	13,684,444.44	2,052,666.67
预计负债	12,634,203.44	1,895,130.53	9,596,954.99	1,439,543.25
递延收益	10,292,222.22	1,543,833.33	10,645,555.56	1,596,833.33
合 计	91,827,913.00	13,774,186.96	89,873,358.32	13,481,003.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	209,856,785.40	31,478,517.81	246,430,273.27	36,964,540.99
固定资产折旧	27,065,310.94	4,059,796.64	23,024,205.00	3,453,630.75
合计	236,922,096.34	35,538,314.45	269,454,478.27	40,418,171.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,059,796.64	9,714,390.32	3,453,630.75	10,027,373.01
递延所得税负债	4,059,796.64	31,478,517.81	3,453,630.75	36,964,540.99

17. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	4,470,774.50	2,155,782.60
预付设备款	83,044.00	20,791,940.83
预付软件款	510,000.00	
融资租赁押金		2,600,000.00
合 计	5,063,818.50	25,547,723.43

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	547,984,368.15	255,496,366.56
合 计	547,984,368.15	255,496,366.56

(2) 信用借款

1) 苏州旭创从中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行分批借入的 10,800,724.60 美元(折合人民币 72,265,488.15 元)信用借款，将于 2016 年 9 月至 2017 年 6 月之间偿还，固定利率在 2.62%和 2.95%之间；80,000,000.00 元人民币为信用借款，到期日为 2016 年 12 月至 2017 年 1 月，固定利率为 3.80%。

2) 苏州旭创从宁波银行股份有限公司苏州分行分批借入的 9,600,000.00 美元(折合人民币 64,231,680.00 元)信用借款，将于 2017 年 1 月至 2017 年 2 月之间偿还，固定利率在 2.42%和 2.85%之间；15,000,000.00 元人民币信用借款，到期日为 2017 年 6 月 29 日，固定利率为 5.22%。

3) 苏州旭创从中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行分批借入的 13,200,000.00 美元(折合人民币 88,318,560.00 元)信用借款，将于 2017 年 3 月至 2017 年 8 月之间偿还，利率为浮动利率，即 3 个月期 LIBOR+利差 150BPs，每 3 个月浮动一次。

4) 苏州旭创从中国银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 4,000,000.00 美元(折合人民币 26,763,200.00 元)信用借款，将于 2016 年 10 月 25 日偿还，固定利率为 1.9619%；20,000,000.00 元人民币信用借款，到期日为 2017 年 7 月 20 日，利率为浮动利率，以实际提款日为起算日，每一年为一个浮动周期，重新定价一次。

5) 苏州旭创从招商银行股份有限公司苏州分行借入的 2,600,000.00 美元(折合人民币 17,396,080.00 元)信用借款，到期日为 2016 年 10 月 17 日，利率为浮动利率，即 6 个月期 LIBOR+利差 210BPs，每 6 个月浮动一次；32,000,000.00 元人民币信用借款，到期日为 2017 年 7 月 24 日，固定利率为 4.57%。

6) 苏州旭创从交通银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 4,200,000.00 美元(折合人民币 28,101,360.00 元)信用借款，到期日为 2016 年 10 月 28 日，固定利率为 2.37%。

7) 苏州旭创从中信银行股份有限公司苏州工业园区支行借入的 3,000,000.00 美元(折合人民币 20,072,400.00 元)信用借款，到期日为 2017 年 4 月 1 日，固定利率为 2.38%。

8) 苏州旭创从上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行分批借入的 4,000,000.00 美元(折合人民币 26,763,200.00 元)信用借款，将于 2016 年 10 月偿还，固定利率为 2.40%；3,000,000.00 美元(折合人民币 20,072,400.00 元)信用借款，将于 2016 年 10 月偿还，利率为浮动利率，即 12 个月期 LIBOR+利差 225BPs；10,000,000.00 元人民币信用借款，到期日为 2017 年 7 月 14 日，固定利率为 4.79%。

9) 苏州旭创从中国工商银行股份有限公司苏州园区支行分批借入的 27,000,000.00 元人民币信用借款, 将于 2016 年 12 月至 2017 年 1 月之间偿还, 利率为浮动利率, 以基准利率加浮动幅度确定, 浮动幅度为上下 48.5 个基点。

(2) 截止 2016 年 8 月 31 日, 本集团无已到期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,553,117.55	82,827,636.85
合 计	107,553,117.55	82,827,636.85

(2) 期末无已到期未支付的票据。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	407,975,799.62	199,857,642.71
合 计	407,975,799.62	199,857,642.71

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	29,037,157.28	21,399,740.03
合 计	29,037,157.28	21,399,740.03

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	37,706,799.06	112,040,659.34	109,219,953.59	40,527,504.81
离职后福利-设定提存计划	58,286.37	14,222,007.44	14,185,972.42	94,321.39
合 计	37,765,085.43	126,262,666.78	123,405,926.01	40,621,826.20

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,385,049.19	94,803,990.88	92,884,250.72	33,304,789.35
职工福利费		347,262.84	347,262.84	
社会保险费	15,785.90	4,204,144.57	4,194,385.08	25,545.39
其中: 医疗保险费	12,143.00	3,274,974.96	3,267,467.66	19,650.30
工伤保险费	2,428.60	622,170.01	620,668.55	3,930.06
生育保险费	1,214.30	306,999.60	306,248.87	1,965.03
其他保险		144,589.30	144,589.30	
住房公积金	38,857.60	8,691,686.25	8,667,662.71	62,881.14
工会经费和职工教育经费	3,732,474.39	3,422,142.98	2,981,802.94	4,172,814.43
辞退福利				
短期带薪缺勤	2,534,631.98	426,842.52		2,961,474.50
合 计	37,706,799.06	112,040,659.34	109,219,953.59	40,527,504.81

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	55,857.78	13,608,049.82	13,573,516.26	90,391.34
失业保险费	2,428.59	613,957.62	612,456.16	3,930.05
合 计	58,286.37	14,222,007.44	14,185,972.42	94,321.39

23. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		1,115,511.25
企业所得税	6,253,813.09	5,738,818.04
土地增值税	1,055,647.62	
城市维护建设税	7,274.34	256,772.18
教育费附加	3,117.58	110,045.22
地方教育费附加	2,078.37	73,363.47
土地使用税	122,210.00	208,557.50
房产税	157,818.83	255,454.20
个人所得税	414,851.92	438,717.76
地方水利建设基金	1,039.18	36,681.73
印花税	106,582.50	74,020.09
合 计	8,124,433.43	8,307,941.44

24. 应付利息

(1) 应付利息分类

山东中际电工装备股份有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日备考合并财务报表附注
(本备考合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	期末余额	期初余额
长短期借款应付利息	4,009,607.45	687,786.48
合 计	4,009,607.45	687,786.48

(2) 本期无重要的已逾期未支付的利息。

25. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,337,559.22	
合 计	1,337,559.22	

26. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
设备及工程款	27,466,258.05	15,385,249.77
应付关联方款项	8,152,875.00	11,152,897.92
应付电费	2,394,267.26	1,795,143.35
应付专业服务费	41,383.65	1,978,368.32
投标保证金	300,000.00	71,500.00
其他往来款	4,557,716.65	2,667,647.75
运输费	45,550.00	153,680.17
合 计	42,958,050.61	33,204,487.28

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	12,894,472.61	10,661,091.02
合计	26,894,472.61	10,661,091.02

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益	530,000.00	530,000.00

(2) 政府补助 (与资产相关)

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
高效节能电机用定子绕组自动生产线技术	330,000.00		220,000.00	220,000.00	330,000.00
新能源汽车驱动电机绕组制造数控成套设备项目	200,000.00		133,333.34	133,333.34	200,000.00
合 计	530,000.00		353,333.34	353,333.34	530,000.00

“其他变动”为与资产相关的政府补助预计一年内转入利润表的金额。

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	118,365,278.78	
信用借款	44,694,544.00	
合 计	163,059,822.78	

(2) 抵押借款详见本附注“十 五、其他重要事项”。

(3) 信用借款

2016 年 6 月 24 日, 苏州旭创公司从中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 6,680,000.00 美元的信用借款, 折合人民币 44,694,544.00 元, 借款到期日为 2018 年 6 月 24 日。该借款利率为三个月期 LIBOR+利差 250BPs, 每三个月浮动一次。截止 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间该借款的加权平均利率为 3.14%。

30. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付分期付款购买专利技术款		17,331,651.68
应付融资租赁款		3,120,126.96
合 计		20,451,778.64

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	12,634,203.43	9,596,954.99	注 2
合 计	12,634,203.43	9,596,954.99	

注 2: 苏州旭创向购买其产品的顾客提供售后质量保修承诺, 一般对产品售出后 24 个月内出现非意外事件造成的故障和质量问题, 免费负责保修和更换。

32. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
高效节能电机用定子绕组自动生产线技术	1,740,000.00	1,960,000.00
新能源汽车驱动电机绕组制造数控成套设备项目	1,466,666.66	1,600,000.00
技术中心创新能力建设项目	6,000,000.00	6,000,000.00
国家科技研究计划	555,555.56	555,555.56
合计	9,762,222.22	10,115,555.56

33. 股东权益

项 目	期末余额	期初余额
归属于母公司的股东权益合计	3,348,855,770.22	3,254,045,743.26
少数股东权益		
合 计	3,348,855,770.22	3,254,045,743.26

34. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,168,426,368.28	847,226,895.11	1,284,886,701.07	919,924,303.72
其他业务	1,504,578.33	1,100,000.87	1,159,374.94	311,857.41
合 计	1,169,930,946.61	848,326,895.98	1,286,046,076.01	920,236,161.13

(1) 主营业务-按行业分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电机绕组制造设备行业	64,799,584.00	45,678,394.87	120,388,640.16	88,201,319.42
光通信设备行业	1,103,626,784.28	801,548,500.24	1,164,498,060.91	831,722,984.30
合 计	1,168,426,368.28	847,226,895.11	1,284,886,701.07	919,924,303.72

(2) 主营业务-按业务分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电机绕组设备	64,799,584.00	45,678,394.87	120,388,640.16	88,201,319.42
光模块产品	1,103,626,784.28	801,548,500.24	1,164,498,060.91	831,722,984.30
合 计	1,168,426,368.28	847,226,895.11	1,284,886,701.07	919,924,303.72

(3) 前五名客户的营业收入情况

项 目	本期发生额	占本期营业收入的比例(%)
Amazon. Com	308,726,065.88	26.39
Google. Inc	217,749,294.22	18.61
华为技术有限公司	164,270,670.67	14.04
深圳市中兴康讯电子有限公司	79,714,100.84	6.81
杭州华三通信技术有限公司	54,434,113.00	4.65
合 计	824,894,244.61	70.50

(续)

项目	上期发生额	占本期营业收入的比例(%)
Google. Inc	498,473,912.24	38.76
Amazon. Com	223,743,140.63	17.40
深圳市中兴康讯电子有限公司	110,132,634.99	8.56
华为技术有限公司	67,712,120.14	5.27
ELMOTEC STATOMAT VERTRIEBS GMBH	44,491,543.52	3.46
合 计	944,553,351.52	73.45

35. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,127,876.23	874,017.58
教育费附加	483,375.54	374,578.96
地方教育费附加	322,250.35	249,719.30
地方水利建设基金	53,034.97	82,321.01
合 计	1,986,537.09	1,580,636.85

36. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	1,065,722.08	1,371,931.06
产品质保费	516,384.66	629,852.08
职工薪酬	12,230,762.03	13,737,248.20
包装费	215,072.40	607,596.37

山东中际电工装备股份有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日备考合并财务报表附注
(本备考合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,613,520.36	1,398,433.67
差旅费	1,055,824.17	1,402,671.45
招待费	866,683.99	2,038,716.01
最终控股公司以权益结算的股份支付	4,790,913.22	13,718,306.97
专业服务费	1,768,161.40	2,503,096.09
耗用的原材料和低值易耗品等	1,503,705.08	1,318,443.96
租金	269,182.68	431,617.41
办公费用	140,360.64	916,284.46
折旧费和摊销费用	35,436.50	128,148.78
其他	361,313.51	583,933.72
合 计	26,433,042.72	40,786,280.23

37. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	20,774,975.05	33,225,339.49
职工薪酬	61,502,171.84	65,737,491.22
折旧与摊销	62,133,331.77	86,679,840.42
办公费	9,776,620.22	11,385,180.87
税金	1,275,169.65	1,596,975.22
业务招待费	600,303.18	1,797,043.15
差旅费	1,472,990.77	2,281,150.32
修理费	835,359.92	622,332.67
最终控股公司以权益结算的股份支付	9,497,517.50	19,991,272.10
专业服务费	9,064,083.51	12,090,851.63
其他费用	10,562,925.38	10,572,404.60
合 计	187,495,448.79	245,979,881.69

38. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,237,039.00	7,032,284.09
减: 利息收入	524,923.25	2,856,278.66
汇兑损失	3,288,653.28	-8,874,290.31
未确认融资费用	1,052,602.95	3,689,171.02
其他支出	1,981,815.29	1,537,764.37
合 计	13,035,187.27	528,650.51

39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,869,568.87	1,613,467.98
存货跌价损失	11,968,827.85	10,393,962.44
可供出售金融资产金融资产 减值准备	250,721.73	
合 计	15,089,118.45	12,007,430.42

40. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	343,781.81	-1,756,889.51
银行理财产品收益	596,493.14	1,030,255.77
处置长期股权投资产生的投资收益		4,599,664.91
合 计	940,274.95	3,873,031.17

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	9,612,310.36		9,612,310.36
其中：固定资产处置利得	9,579,314.17		9,579,314.17
无形资产处置利得	32,996.19		32,996.19
政府补助	3,152,093.34	11,457,741.29	3,152,093.34
材料赔偿款		746,186.75	
无法支付的款项	2,989,483.98		2,989,483.98
其他收入	161,720.45	255,074.88	161,720.45
合 计	15,915,608.13	12,459,002.92	15,915,608.13

(2) 政府补助明细

2016年1-8月明细

项目	金额	来源和依据	与资产/收 益相关
专利补助	31,790.00	龙口市科学技术局	与收益相关
2015 年度烟台市专利资助	12,000.00	关烟台市知识产权局文件 烟知[2015]34 号 关于做好 2015 年度烟台市专利资助相关工作的通知	与收益相关
2013 年度龙口市战略性新兴产业引导资金	150,000.00	龙口市发展和改革局文件 龙发改投字[2016]1 号 关于下达 2013 年龙口市战略性新兴产业引导资金计划的通知	与收益相关

山东中际电工装备股份有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日备考合并财务报表附注
(本备考合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
总集成总承包示范项目财政奖励资金	1, 500, 000. 00	龙财企指[2016]22 号	与收益相关
烟台市科学发展计划专项经费补助资金	50, 000. 00	龙口市财政局文件 龙财教指[2015]189 号 关于拨付专项经费补助资金的通知	与收益相关
2015 年烟台市科学发展计划补助资金	200, 000. 00	龙口市财政局文件 龙财教指[2015]189 号 关于拨付专项经费补助资金的通知	与收益相关
龙口市 2015 年度科学发展计划补助经费	200, 000. 00	龙口市科技局 财政局文件 龙科字[2016]3 号 关于下达龙口市二 0 一五年科学技术发展计划和补助经费的通知	与收益相关
2015 年度专利资助	4, 000. 00	烟台市知识产权局文件 烟知[2015]54 号 关于做好 2015 年度山东省专利资助相关工作的通知	与收益相关
“聚才兴龙”工程补助资金	100, 000. 00	龙口市发展和改革局文件 龙发改投资[2016]7 号 关于下达 2015 年“聚才兴龙”工程补助资金计划的通知	与资产相关
递延收益摊销	353, 333. 34		与资产相关
科技局 2016 企业专利	200, 000. 00	地方扶持补助	与收益相关
进口贴息	117, 200. 00	地方扶持补助	与收益相关
专利补贴	83, 270. 00	地方扶持补助	与收益相关
2015 年省级商务发展资金	75, 500. 00	江苏省政府研发补助	与收益相关
扶持资金专项款	40, 000. 00	地方扶持补助	与收益相关
名牌、质量奖励	20, 000. 00	地方扶持补助	与收益相关
科技发展资金	15, 000. 00	地方扶持补助	与收益相关
合计	3, 152, 093. 34		

2015年度明细

项目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
龙口市 2014 年科学技术发展计划和补助经费	200, 000. 00	龙科字[2015]2 号	与收益相关
发明专利补助	26, 500. 00	鲁知规字[2014]95 号、烟知[2014]30 号	与收益相关
2015 年工业发展专项资金	48, 000. 00	龙财企指[2015]39 号	与收益相关
2015 年知识产权优势企业培育资助	100, 000. 00	鲁知办字[2015]48 号	与收益相关
2014 年第三批次山东省专利补助	4, 000. 00	烟台市知识产权局	与收益相关

项目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
2015 年中央外经贸发展专项资金	1, 880, 000. 00	龙财企指[2015]65 号	与收益相关
专项经费补助资金	600, 000. 00	龙财教指[2015] 154 号	与收益相关
2012 年龙口市战略性新兴产业引导资金	150, 000. 00	龙发改投字[2015]7 号	与收益相关
失业保险补助	54, 247. 00	鲁人社发[2015]55 号	与收益相关
高效节能电机用定子绕组自动生产线技术改造项目	330, 000. 00	递延收益转入	与资产相关
新能源汽车驱动电机绕组制造数控成套设备项目	200, 000. 00	递延收益转入	与资产相关
2015 年度自主品牌专项资金	3, 000, 000. 00	2015 年自主品牌拨款	与收益相关
扶持资金专项款	1, 150, 000. 00	苏州市财政局、苏州市经济和信息化委员会下达扶持苏州旭创科技有限公司 100G 光模块研发及生产扩建技术项目的资金计划 苏财企字(2015) 60 号	与收益相关
上市挂牌奖励	500, 000. 00	关于进一步鼓励和扶持企业上市的实施意见苏园管(2011) 21 号	与收益相关
扶持省创新能力资金	500, 000. 00	苏州市科学技术局、苏州市财政局 苏科资(2015) 211 号 苏财教字(2015) 111 号 转发省财政厅、科技厅“关于下达 2015 年省创新能力建设专项资金(第三批)的通知”的通知	与收益相关
知识产权维权援助项目	450, 000. 00	江苏省知识产权局 2015 年度江苏省涉外知识产权维权援助项目	与收益相关
企业商务发展商务转型资金	422, 626. 00	地方扶持补助	与收益相关
2014 年度进口设备贴息资金	409, 900. 00	江苏省商务厅关于做好 2014 年第二批国家进口贴息资金申报工作的通知 苏商产传(2014) 213 号	与资产相关
第一批科技发展资金	300, 000. 00	苏科计(2013) 374 号、苏财科字(2013) 143 号 苏州市 2013 年科技发展计划	与资产相关
企业扶持资金	300, 000. 00	苏科计(2013) 374 号、苏财科字(2013) 143 号 苏州市 2013 年科技发展计划	与收益相关
紧缺培训自设项目	95, 830. 00	江苏省政府研发补助	与收益相关
2024 年苏州市重大专	90, 000. 00	苏州市知识产权局、苏州市财	与收益相关

山东中际电工装备股份有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日备考合并财务报表附注
(本备考合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
		政局 苏知专(2015)51 号 苏财教字(2015)33 号 关于下达“多模卷冲生产装备研发”(苏州华源包装股份有限公司)等 24 项 2015 年度苏州市重大专利技术推广应用计划、2014 年度结转项目和经费指标的通知	
第二批省级商务发展免申报项目 (CeBIT)	76,500.00	江苏省政府研发补助	与收益相关
第二批省级商务发展免申报项目 (欧洲光纤通讯展)	60,500.00	江苏省政府研发补助	与收益相关
“333 工程”经费	40,000.00	江苏省人才工作领导小组办公室、江苏省科学技术厅 苏人才办(2015)22 号 关于下达 2015 年度省第四期“333 工程”科研项目资助计划的通知	与收益相关
专利资助	27,000.00	地方扶持补助	与收益相关
省级专利资助 (知识产权)	14,000.00	江苏省财政厅、江苏省知识产权局文件 苏财教(2015)92 号 关于下达 2015 年度知识产权创造与运用 (专利资助) 专项资金的通知	与收益相关
专利资助	12,000.00	地方扶持补助	与资产相关
2015 江苏省国内专利资助款	14,698.29	江苏省政府研发补助	与收益相关
专利补贴	5,000.00	地方扶持补助	与收益相关
专利补贴	5,000.00	地方扶持补助	与收益相关
光电通信产业联盟清账	3,480.00	地方扶持补助	与收益相关
专利资助	3,000.00	地方扶持补助	与收益相关
企业商务发展商务转型资金	2,000.00	地方扶持补助	与收益相关
国家高科技研究发展计划	383,460.00	国家高科技研究发展计划	与收益相关
合计	11,457,741.29		

42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	32,831.60	48,448.39	32,831.60
其中: 固定资产处置损失	32,831.60	48,448.39	32,831.60
对外捐赠		203,000.00	
其他支出	666.01	136,425.34	666.01
合计	33,497.61	387,873.73	33,497.61

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,682,805.70	22,645,151.65
递延所得税费用	-5,414,632.21	-10,145,467.62
合 计	13,268,173.49	12,499,684.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
合并利润总额	94,387,101.78	80,871,195.54
按适用税率(15%)计算的所得税费用	14,158,065.27	12,130,679.33
子公司适用不同税率的影响	-560,503.18	314,271.25
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	2,409,470.25	5,721,914.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
高新技术企业加计扣除及政府补助影响	-2,687,291.58	-5,930,714.50
权益法核算确认投资收益影响	-51,567.27	263,533.43
所得税费用	13,268,173.49	12,499,684.03

44. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	465,098.94	6.6908	3,111,883.99
欧元	4,569.66	7.4602	34,090.58
应收账款			
其中: 美元	35,435,855.02	6.6908	237,094,218.77
欧元	4,129,795.17	7.4602	30,809,097.93
应付账款			
其中: 美元	9,691,900.89	6.6908	64,846,570.47
日元	520,000.00	0.0650	33,800.00
欧元	242,836.50	7.4602	1,811,608.86
预付款项			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	31,993.80	7.4602	238,680.15
短期借款			
其中：美元	54,400,724.60	6.6908	363,984,368.15

八、合并范围的变化

报告期内无合并范围的变化。

九、在其他主体的权益

1、在子公司中的权益

子公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州旭创科技有限公司	苏州	苏州	设计、研发、生产	100.00		非同一控制下合并
InnoLight Technology USA Inc	美国	美国	业务联络及支持	100.00		非同一控制下合并

2、重要的非全资子公司：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市金岷江智能装备有限公司	深圳	深圳	智能系统设计、销售	28.99		按照权益法核算

(2) 重要联营企业的财务报表主要信息

2016 年 1-8 月营业收入为 48,948,334.57 元, 营业成本为 34,099,802.12 元, 净利润为 1,185,863.45 元。

(3) 联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)
山东中际投资控股有限公司	烟台市	投资	2000 万元	23.51

本集团的最终控制方为王伟修先生，集团董事长兼总经理。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东中际投资控股有限公司	2000 万元			2000 万元

1) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
山东中际投资控股有限公司	9938.03 万元	9938.03 万元	23.51	23.51

2、子公司

子公司情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系
作为少数股东的关键管理人员	关键管理人员
刘圣	苏州旭创董事
苏州益兴福企业管理中心（有限合伙）	其他关联方
苏州悠晖然企业管理中心（有限合伙）	其他关联方
苏州云昌锦企业管理中心（有限合伙）	其他关联方
ITC Innovation Limited	其他关联方
霍尔果斯凯风进取创业投资有限公司	其他关联方
苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方
霍尔果斯凯风厚泽创业投资有限公司	其他关联方
霍尔果斯凯风旭创创业投资有限公司	其他关联方

山东中际电工装备股份有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日备考合并财务报表附注
(本备考合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
Google Inc.	其他关联方
陕西中际现代包装科技有限公司	同一最终控制方
龙口金龙制冷设备有限公司	
海阳市宏泰精机有限责任公司	
龙口市伟达汽车配件有限公司	
烟台中际投资有限公司	
山东尼尔逊科技有限公司	
烟台中际房地产开发有限公司	
龙口市的中际压力容器制造有限公司	
龙口市超前物业管理有限公司	
上海思奈环保科技有限公司	
山东方硕电子科技股份有限公司	控股股东为重要股东的其他企业
深圳市金岷江智能装备有限公司	联营企业

(二) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
LuxNet Corporation	采购货物	45,810,967.10	37,570,283.89
Google Inc.	采购货物	37,703,981.98	
苏州长瑞光电有限公司	采购货物	829,976.03	93,580.20
苏州长瑞光电有限公司	接受服务	86,433.90	1,749,949.50
合计		84,431,359.01	39,413,813.59

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Google Inc.	销售商品	217,749,294.22	497,755,557.74
苏州长瑞光电有限公司	销售商品	54,020.92	
LuxNet Corporation	销售商品	2,620.64	4,652.11
合计		217,805,935.78	497,760,209.85

2、代垫费用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
InnoLight Technology Corporation	代垫费用		101,380.91

山东中际电工装备股份有限公司 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 8 月 31 日备考合并财务报表附注
(本备考合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

InnoLight Technology HK Limited	代垫费用		2,354,722.16
合计			2,456,103.07

3、购入可供出售金融资产

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
InnoLight Technology Corporation	购入资产	11,414,025.00	
合计		11,414,025.00	

4、核销无法支付/(收回)的款项(净额账列营业外收入)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
InnoLight Technology Corporation	核销无法支付款项	11,030,762.60	
InnoLight Technology HK Limited	核销无法收回款项	8,041,278.62	
合计		2,989,483.98	

5、为股东代垫股权转让税金

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
王建伟	代垫股权转让税金	77,502.06	
丁海	代垫股权转让税金	416,366.52	
施高鸿	代垫股权转让税金	394,553.28	
杨军	代垫股权转让税金	362,516.17	
周新军	代垫股权转让税金	150,326.12	
靳从树	代垫股权转让税金	65,627.47	
刘圣	代垫股权转让税金	1,207,148.93	
白亚恒	代垫股权转让税金	282,311.58	
朱皞	代垫股权转让税金	970,001.09	
朱镛	代垫股权转让税金	220,914.60	
舟永临	代垫股权转让税金	128,724.08	
合计		4,275,991.90	

6、关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	882.80万元	1,114.42万元

(三) 关联方往来余额

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Google Inc.	77,719,517.70		31,725,521.78	
应收账款	苏州长瑞光电有限公司	65,083.90		461,682.41	
其他应收款	作为少数股东的关键管理人员	4,275,991.90			
其他应收款	InnoLight Technology HK Limited			7,799,065.51	
其他应收款	InnoLight Technology Corporation			133,605.82	
预付账款	InnoLight Technology HK Limited			19,831.78	

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	LuxNet Corporation	14,251,695.86	4,730,948.65
应付账款	苏州长瑞光电有限公司	429,694.61	3,366,357.94
其他应付款	InnoLight Technology Corporation	8,152,875.00	10,772,381.04
其他应付款	苏州旭茂科技有限公司		380,516.88

十一、股份支付

根据旭创公司原最终控股公司 Innolight Technology Corporation (“原最终控股公司”) 于 2014 年 12 月 17 日及 2015 年 10 月 31 日召开的董事会决议通过的股权激励计划(“激励计划方案”), 原最终控股公司可以向原最终控股公司及其子公司的雇员、董事及咨询顾问提供股票期权、受限股票单位、股票增值权及受限股票奖励。根据原最终控股公司于 2016 年 3 月 31 日的董事会决议, 行权条件修改为所有股票期权和限制性股票单位于 2016 年 3 月 31 日全部可行权(“修订后激励计划方案”)。

其中, 335,000 股股票期权于 2016 年 4 月以每股 2.20 美元的行权价格在苏州旭创原控股公司层面行权, 剩余 1,787,600 股股票期权由各未行权股东或其设立的持股主体按照每股 2.20 美元的行权价格以对苏州旭创增资的方式于 2016 年 9 月行权完毕; 281,000 份限制性股票于 2016 年 4 月在苏州旭创原控股公司层面行权, 剩余 1,941,599 份限制性股票由各未行权股东或其设立的持股主体以对苏州旭创增资的方式于 2016 年 9 月行权完毕。

1. 股份支付总体情况

项目	2016 年 1-8 月	2015 年	2014 年
授予的各项权益工具总额		42,588,566.87	8,822,979.71
行权的各项权益工具份数	616,000.00		
失效的各项权益工具份数			
期末发行在外的股份期权行权价格的范围	14.21 元	14.21 元	14.21 元
期末其他权益工具行权价格的范围	28.82 元	28.82 元	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	“布莱克—斯科尔斯—默顿”期权定价公式
对可行权权益工具数量的确定依据	最新取得的可行权职工人数等后续信息
本期估计与上年估计有重大差异的原因	2016 年 3 月修订激励方案, 可加速行权
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,411,546.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,291,400.80

2016 年 3 月 31 日, InnoLight Technology Corporation 经过董事会决议, 基于苏州旭创重组的要求, 上述 2015 及 2014 股权激励计划中尚处于等待期的部分于即日起即可行权。

十二、或有事项

截至 2016 年 8 月 31 日, 本集团无需要对外披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1、资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

性质	本期金额	上期金额
土地、房屋、建筑物及机器设备	59,663,828.09	121,495,369.64

2、经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本集团未来最低应支付租金汇总如下:

年限	期末余额	期初余额
一年以内	1,654,220.27	5,421,231.14
一至二年	1,477,023.02	1,468,425.10
二至三年	99,023.84	96,105.28

年限	期末余额	期初余额
合计	3,230,267.13	6,985,761.52

截至审计报告日，除存在上述承诺事项披露事项外，本集团无其他需对外披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

增加注册资本

2016 年 9 月经苏州旭创董事会决议批准，并经苏州工业园区经济贸易发展局(苏园经登字[2016]232 号)备案核准，苏州旭创增加注册资本 3,256,678.25 美元，新增注册资本由刘圣、余滨、苏州悠晖然企业管理中心(有限合伙)、苏州舟语然企业管理中心(有限合伙)、苏州福睿晖企业管理中心(有限合伙)、苏州睿临兰企业管理中心(有限合伙)等 6 名股东投入，该 6 名股东均为 InnoLight Technology Corporation 原股权激励计划中尚未行权的期权及限制性股票单位的持有人或持有人组建的持股主体。苏州旭创已取得江苏省人民政府颁发的更新后的商外资苏府资字[2016]77737 号批准证书，苏州旭创投资总额增加至 12,878.01 万美元，注册资本增加至 4,292.67 万美元，折合人民币 267,707,067.02 元。

十五、其他重要事项

1、截至 2016 年 8 月 31 日，本集团抵押借款情况

2016 年 8 月 31 日，苏州旭创与中国银行股份有限公司苏州工业园区支行(以下简称“中国银行苏州分行”)签订固定资产专门借款合同，中国银行苏州分行授予苏州旭创人民币 230,000,000.00 元的借款额度以供苏州旭创专门用于固定资产采购，提款期自 2016 年 1 月 31 日至 2021 年 1 月 13 日止。截至 2016 年 8 月 31 日止，苏州旭创在此额度下借款余额为 132,365,278.78 元，尚未使用的借款额度为 97,634,721.22 元。截止 2016 年 8 月 31 日止 8 个月期间该借款的加权平均利率为 4.275%。

以上借款系由苏州旭创以在建工程中的评估价值为 76,489,600.00 元的房屋建筑物及无形资产中的评估价值为 24,000,000.00 元土地使用权作为抵押借入。

截至 2016 年 8 月 31 日，除上述事项外，本集团无应对外披露的其他重要事项。

十六、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 11 月 4 日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1、非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本集团 2016 年 1-8 月、2015 年度非经常性损益如下：

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度
非流动性资产处置损益	9,579,478.75	-48,448.39
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,152,093.34	11,457,741.29
委托他人投资或管理资产的损益		
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	940,274.95	3,200,428.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,150,538.43	661,836.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-12,424,288.69	
小 计	4,398,096.78	15,271,557.62
所得税影响额	2,418,790.56	2,554,267.07
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,979,306.22	12,717,290.55

2、净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2016 年 1-8 月	2.46	0.19	0.19
	2015 年度	2.02	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2016 年 1-8 月	2.40	0.19	0.19
	2015 年度	1.65	0.13	0.13

山东中际电工装备股份有限公司

二〇一六年十一月八日