



信永中和会计师事务所  
南京分所

ShineWing  
certified public accountants  
Nanjing branch

江苏省南京市山西路128号  
和泰国际大厦7层

7/F, Hetai International  
Mansion, No. 128, Shanxi Road,  
Nanjing, Jiangsu, 210009,  
P.R.China

联系电话: +86(025)83721886  
telephone: +86(025)83721886

传真: +86(025)83716000  
facsimile: +86(025)83716000

## 审计报告

XYZH/2016NJA20260

垦利恒泰新能源有限公司:

我们审计了后附的垦利恒泰新能源有限公司(以下简称垦利恒泰公司)财务报表,包括2016年2月29日的资产负债表,2016年度1-2月的利润表、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垦利恒泰公司管理层的责任,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，垦利恒泰公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了垦利恒泰公司 2016 年 2 月 29 日的财务状况以及 2016 年度 1-2 月的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 南京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年十月十日

## 资产负债表

2016年2月29日

编制单位： 昱利恒泰新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2016年2月29日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>	1	—	—
货币资金	2	8,358,613.38	10,063,697.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3		
衍生金融资产	4		
应收票据	5		-
应收账款	6	30,086,793.68	24,525,033.85
预付款项	7	11,551.09	30,702.51
应收利息	8		
应收股利	9		
其他应收款	10	7,858.50	29,688.00
存货	11		
划分为持有待售的资产	12		
一年内到期的非流动资产	13		
其他流动资产	14	22,182,976.12	23,245,761.62
<b>流动资产合计</b>	15	60,647,792.77	57,894,883.16
<b>非流动资产：</b>	16		—
可供出售金融资产	17		
持有至到期投资	18		
长期应收款	19		
长期股权投资	20		
投资性房地产	21		
固定资产原价	22	265,461,891.78	266,052,741.37
减：累计折旧	23	15,461,402.07	13,265,835.19
固定资产净值	24	250,000,489.71	252,786,906.18
减：固定资产减值准备	25		
固定资产净额	26	250,000,489.71	252,786,906.18
在建工程	27	-	-
工程物资	28		
固定资产清理	29		
生产性生物资产	30		
油气资产	31		
无形资产	32		
开发支出	33		
商誉	34		
长期待摊费用	35	275,000.00	277,500.00
递延所得税资产	36		
其他非流动资产	37		
<b>非流动资产合计</b>	38	250,275,489.71	253,064,406.18
	39		
	40		
<b>资 产 总 计</b>	41	310,923,282.48	310,959,289.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016年2月29日

编制单位：昱利恒泰新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2016年2月 29日	2015年12月 31日
流动负债：	42	---	---
短期借款	43		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44		
衍生金融负债	45		
应付票据	46	-	-
应付账款	47	9,616,965.57	27,010,750.97
预收款项	48		
应付职工薪酬	49		
应交税费	50	4,366.40	396.17
应付利息	51	709,832.12	215026.88
应付股利	52		
其他应付款	53	77,000,000.00	60,000,000.00
划分为持有待售的负债	54		
一年内到期的非流动负债	55	6,125,000.00	3500000
其他流动负债	56		
流动负债合计	57	93,456,164.09	90,726,174.02
非流动负债：	58		---
长期借款	59	146,000,000.00	149,500,000.00
应付债券	60		
长期应付款	61		
长期应付职工薪酬	62		
专项应付款	63		
预计负债	64		
递延收益	65		
递延所得税负债	66		
其他非流动负债	67		
非流动负债合计	68	146,000,000.00	149,500,000.00
负 债 合 计	69	239,456,164.09	240,226,174.02
所有者权益（或股东权益）：	70		---
实收资本（或股本）	71	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具	72		
资本公积	73	-	
减：库存股	74		
其他综合收益	75		
其中：外币报表折算差额	76		
专项储备	77		
盈余公积	78	774,920.24	774,920.24
未分配利润	79	692,198.15	-41,804.92
归属于母公司所有者权益合计	80	71,467,118.39	70,733,115.32
所有者权益（或股东权益）合计	81	71,467,118.39	70,733,115.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计	82	310,923,282.48	310,959,289.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2016年2月29日

编制单位：垦利恒泰新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2016年1-2月	2015年度
一、营业总收入	1	6,298,769.16	35,744,082.37
其中：营业收入	2	6,298,769.16	35,744,082.37
二、营业总成本	3	5,564,766.09	27,994,779.95
其中：营业成本	4	2,527,309.53	16,434,285.33
营业税金及附加	5		
销售费用	6		
管理费用	7	884,606.94	800,109.87
财务费用	8	2,124,901.08	10,637,143.37
资产减值损失	9	27,948.54	123,241.38
其他	10		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11		
投资收益（损失以“-”号填列）	12		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	734,003.07	7,749,302.42
加：营业外收入	14	-	-
减：营业外支出	15		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	734,003.07	7,749,302.42
减：所得税费用	17		100.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	734,003.07	7,749,202.42
六、其他综合收益的税后净额	19		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	20		
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	21		
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	22		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	23		
其中：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	24		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	25		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	26		
4. 现金流量套期损益的有效部分	27		
5. 外币财务报表折算差额	28		
七、综合收益总额	29	734,003.07	7,749,202.42
八、每股收益：	30	---	---
基本每股收益	31		
稀释每股收益	32		
	33		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2016年2月29日

编制单位：垦利恒泰新能源有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2016年1-2月	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,779,851.63	17,172,300.77
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	-	16,090.79
<b>经营活动现金流入小计</b>	5	1,779,851.63	17,188,391.56
购买商品、接收劳务支付的现金	6	-	3,079,565.33
支付给职工以及为职工支付的现金	7	220,184.27	509,276.92
支付的各项税费	8	684.10	5,183.58
支付其他与经营活动有关的现金	9	36,528.17	824,038.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	10	257,396.54	4,418,064.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	11	1,522,455.09	12,770,327.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
<b>投资活动现金流入小计</b>	18		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	17,723,028.05	72,893,512.39
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
<b>投资活动现金流出小计</b>	23	17,723,028.05	72,893,512.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	24	-17,723,028.05	-72,893,512.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	25		
吸收投资收到的现金	26		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款所收到的现金	28		153,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29	17,000,000.00	155,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	30	17,000,000.00	308,300,000.00
偿还债务所支付的现金	31	875,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	1,384,920.84	13,307,051.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
支付其他与筹资活动有关的现金	34	244,590.00	106,948,536.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>	35	2,504,510.84	238,255,587.92
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	36	14,495,489.16	70,044,412.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	37		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	38	-1,705,083.80	9,921,226.87
加：期初现金及现金等价物余额	39	10,063,697.18	142,470.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	40	8,358,613.38	10,063,697.18
	41		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年2月 29日

单位: 人民币元

编制单位: 昆明旭泰新能源有限公司

项目	2015年1-2月												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
行次	实收资本(或股本)	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	70,000,000.00	-	-	-	-	-	774,920.24	-	-41,804.92	-	70,733,115.32	-	70,733,115.32
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00	-	-	-	-	-	774,920.24	-	-41,804.92	-	70,733,115.32	-	70,733,115.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									734,003.07		734,003.07		734,003.07
(一) 综合收益总额									734,003.07		734,003.07		734,003.07
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中: 法定公积金													
任意公积金													
2. 提取一般风险准备													
对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净资产变动净资产产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	70,000,000.00	-	-	-	-	-	774,920.24	-	692,198.15	-	71,467,118.39	-	71,467,118.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表(续)

2016年2月29日

无锡卓信·星岛山泰新能源有限公司

单位:人民币元

项目	2015年度										所有者权益合计		
	行次	14	15	16	17	18	19	20	21	22		23	24
项次	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	归属于母公司所有者权益	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1	70,000,000.00										70,000,000.00	
加:会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	70,000,000.00										70,000,000.00	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6							774,920.24		-16,087.10		69,983,912.90	69,983,912.90
(一)综合收益总额	7									-25,717.82		749,202.42	749,202.42
(二)所有者投入和减少资本	8									7,749,202.42		7,749,202.42	7,749,202.42
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
(三)专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
3.专项储备结转	16												
4.专项储备分配	17							774,920.24		-7,774,920.24		-7,000,000.00	-7,000,000.00
5.专项储备其他	18							774,920.24		-774,920.24			
其中:法定公积金	19												
任意公积金	20												
6.提取一般风险准备	21												
7.对所有者(或股东)的分配	22									-7,000,000.00		-7,000,000.00	-7,000,000.00
8.其他	23												
(四)所有者权益内部结转	24												
1.资本公积转增资本(或股本)	25												
2.盈余公积转增资本(或股本)	26												
3.盈余公积弥补亏损	27												
4.所有者权益结转	28												
5.其他	29							774,920.24		-41,804.92		70,733,115.32	70,733,115.32
四、本年年末余额		70,000,000.00						774,920.24		-41,804.92		70,733,115.32	70,733,115.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、公司基本情况

### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

垦利恒泰新能源有限公司（以下简称本公司）成立于2013年4月18日，现隶属于江苏苏美达新能源发展有限公司，于2013年4月18日取得东营市工商行政管理局核发的字370521200009617号企业法人营业执照，注册资本为7000万元，均由江苏苏美达新能源发展有限公司出资。法定代表人：金永传，注册地址：东营市北二路西首董集镇农村经济发展服务中心2楼212室。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属光伏发电行业，经营范围主要包括：光伏发电技术服务；光伏电站建设、维护；太阳能技术研发、咨询、服务；电池板销售；光伏发电项目与光伏农业科技大棚开发、投资、建设、管理；农作物种植、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

## 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及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司重要会计政策、会计估计

### (一) 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(五) 应收款项

本公司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，期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，经本公司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

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：期末余额 10,000 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项，期末余额 1,500 万元以上的其他应收款项为单项金额重大的其他应收款，以及最终控制方中国机械工业集团有限公司合并范围内的母子公司之间发生的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则将划分信用风险特征组合计提坏账准备。最终控制方中国机械工业集团有限公司合并范围内的母子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于期末单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项连同单项金额不重大的应收款项，公司按照类似信用风险特征，分为如下组合：

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0.5%	
1-2 年	1%	1%
2-3 年	8%	8%
3-4 年	15%	15%
4-5 年	50%	50%

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
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

对于单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

4. 应收款项的转让、质押、贴现：

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

(六) 存货

本公司的存货主要包括项目成本、原材料、在产品、产成品及库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算确定其实际成本。

低值易耗品和周转材料采用一次转销法进行摊销。

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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。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，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

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；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

(七) 固定资产

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。

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。

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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
1	土地资产		——	——
2	房屋、建筑物	20	0	5
3	机器设备	20	0	5
4	运输工具	5	5	19
5	电子设备及办公设备	3	5	31.67

固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

①固定资产修理费用（含大修），直接计入当期费用；

②固定资产改良支出，应当将停止使用的固定资产转入在建工程，停止计提折旧。符合资产确认条件的，应根据所取得的竣工决算报告，将增加部分的支出计入固定资产成本，并同时将被替换部分的账面价值扣除后，作为改良后的固定资产入账价值；

③如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用；

④固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线方法单独计提折旧。

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。

#### (八) 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。其中：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。在建工程不计提折旧。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进行调整。

#### (九) 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。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。

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。

#### (十) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，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；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。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。

使用寿命有限的无形资产，应在其预计的使用寿命内采用系统合理的方法对应摊销金额进行摊销。无形资产的摊销一般应计入当期损益，但如果某项无形资产是专门用于

生产某种产品的，其所包含的经济利益是通过转入到所生产的产品中体现的，无形资产的摊销费用应构成产品成本的一部分。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果本公司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，同时本公司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，并计入当期损益。

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指向未达到国家规定的退休年龄、经批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，在符合内退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间本公司拟支付的内退福利，按照现值确认为负债，计入当期损益。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

## (十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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。

## (十三) 收入确认

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

### 1. 商品销售收入

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. 提供劳务收入

在提供劳务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，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

### 3. 让渡资产使用权收入

本公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的条件下才能予以确认，利息收入金额，是按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (十四) 建造合同

在建造合同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合同收入和合同费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (十五) 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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

## (十六) 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

### 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。

### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (十七) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

#### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。出租时发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的租赁收入。

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。如果已确认损失的未担保余值得以恢复，在原已确认的损失金额内转回。

### 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### (一) 会计政策变更及其影响

无。

#### (二) 会计估计变更及影响

无。

#### (三) 前期差错更正及影响

无。

### 六、 税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%

#### (二) 税收优惠

根据《财税部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护、节能节水项目企

业所得税优惠政策问题的通知》（财税【2012】10号）的规定，公司享受企业所得税三免三减半优惠政策。该优惠政策从公司确认第一笔收入的年份开始享受，本公司企业所得税优惠开始时间为 2015 年。

七、财务报表重要项目的说明

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 2 月 29 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 2 月 29 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。除另有注明外，以下币种为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末金额	期初金额
银行存款	8,358,613.38	10,063,697.18
其中：人民币	8,358,613.38	10,063,697.18
合计	8,358,613.38	10,063,697.18

(二) 应收账款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,237,983.60	100.00	151,189.92	0.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	30,237,983.60	100.00	151,189.92	0.5

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,648,275.23	100.00	123,241.38	0.5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	24,648,275.23	100.00	123,241.38	0.5
----	---------------	--------	------------	-----

1. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	30,237,983.60	100.00	151,189.92	24,648,275.23	100.00	123,241.38
合计	<b>30,237,983.60</b>	<b>100.00</b>	<b>151,189.92</b>	<b>24,648,275.23</b>	<b>100.00</b>	<b>123,241.38</b>

2. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东省电力公司东营供电公司	非关联方	30,237,983.60	1 年以内	100.00
合计	—	<b>29,270,567.60</b>		<b>100.00</b>

(三) 预付款项

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,551.09	100.00		30,702.51	100.00	
合计	<b>11,551.09</b>	<b>100.00</b>		<b>30,702.51</b>	<b>100.00</b>	

(四) 其他应收款

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,858.50	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<b>7,858.50</b>	<b>100.00</b>		

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	29,688.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>29,688.00</b>	<b>100.00</b>		

1. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,858.50	100.00		29,688.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>7,858.50</b>	<b>100.00</b>		<b>29,688.00</b>	<b>100.00</b>	

(五) 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
预交及待抵扣税金	22,182,976.12	23,245,761.62
<b>合计</b>	<b>22,182,976.12</b>	<b>23,245,761.62</b>

(六) 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计:	266,052,741.37	-	590,849.59	265,461,891.78
其中: 房屋建筑物	53,325,993.10			53,325,993.10
机器设备	212,726,748.27		590,849.59	212,135,898.68
二、累计折旧合计:	13,265,835.19	2,195,566.88	-	15,461,402.07
其中: 房屋建筑物	2,658,923.31	440,583.22		3,099,506.53
机器设备	10,606,911.88	1,754,983.67		12,361,895.55
三、固定资产账面净值合计	252,786,906.18	-	-	250,000,489.71
其中: 房屋建筑物	50,667,069.79			50,226,486.57

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	202,119,836.39			199,774,003.13
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物				-
机器设备				-
五、固定资产账面价值合计	<b>252,786,906.18</b>			<b>250,000,489.71</b>
其中：房屋建筑物	50,667,069.79			50,226,486.57
机器设备	202,119,836.39			199,774,003.13

(七) 长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末金额
土地租赁	277,500.00		2,500.00		275,000.00
合计	<b>277,500.00</b>		<b>2,500.00</b>		<b>275,000.00</b>

(八) 应付账款

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内 (含 1 年)	8,136,204.22	24,806,961.57
1-2 年	1,480,761.35	2,203,789.40
合计	<b>9,616,965.57</b>	<b>27,010,750.97</b>

(九) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	-	245,983.00	245,983.00	-
离职后福利- 设定提存计划				
辞退福利				
合计	-	<b>245,983.00</b>	<b>245,983.00</b>	-

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津 贴和补贴		171,573.00	171,573.00	

职工福利费		74,410.00	74,410.00
社会保险费			
其中：医疗保险			
工伤保险			
生育保险			
住房公积金			
工会经费和职工教育经费			
其他			
<b>合计</b>		<b>245,983.00</b>	<b>245,983.00</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险				
失业保险费				
企业年金缴费				
<b>合计</b>				

(十) 应交税费

项目	年末金额	年初金额
个人所得税	4,366.40	396.17
<b>合计</b>	<b>4,366.40</b>	<b>396.17</b>

(十一) 应付利息

项目	年末金额	年初金额
长期借款利息	418,428.12	215,026.88
集团内部借款利息	291,404.00	
<b>合计</b>	<b>709,832.12</b>	<b>215,026.88</b>

(十二) 其他应付款

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内 (含 1 年)	77,000,000.00	60,000,000.00
<b>合计</b>	<b>77,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>

(十三) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	6,125,000.00	3,500,000.00
合计	<b>6,125,000.00</b>	<b>3,500,000.00</b>

(十四) 长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	146,000,000.00	149,500,000.00
合计	<b>146,000,000.00</b>	<b>149,500,000.00</b>

(十五) 实收资本

投资者名称	年初金额		本年增加	本年减少	年末金额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
江苏苏美达新能源发展有限公司	70,000,000.00	100.00			70,000,000.00	100.00
合计	<b>70,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>70,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(十六) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	774,920.24			774,920.24
合计	<b>774,920.24</b>			<b>774,920.24</b>

(十七) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初金额	-41,804.92	-16,087.10
本年增加	734,003.07	7,749,202.42
其中：本年净利润转入	734,003.07	7,749,202.42
其他调整因素		
本年减少		7,774,920.24
其中：本年提取盈余公积数		774,920.24
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		7,000,000.00
本年年末金额	692,198.15	-41,804.92

(十八) 营业收入、成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
发电收入	6,298,769.16	2,527,309.53	35,744,082.37	16,434,285.33
合计	<b>6,298,769.16</b>	<b>2,527,309.53</b>	<b>35,744,082.37</b>	<b>16,434,285.33</b>

(十九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
人工成本	245,983.00	509,673.09
水电费	47,090.25	139,753.64
税金	684.10	5,028.10
低值易耗品摊销	590,849.59	
保险费		135,769.71
其他		9,885.33
合计	<b>884,606.94</b>	<b>800,109.87</b>

(二十) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	2,124,316.08	10,648,757.02
减：利息收入		16,090.79
加：手续费	585.00	4,477.14
加：汇兑损益		
合计	<b>2,124,901.08</b>	<b>10,637,143.37</b>

(二十一) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	27,948.54	123,241.38
合计	<b>27,948.54</b>	<b>123,241.38</b>

(二十二) 现金流量表相关事项说明

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—

项目	本年金额	上年金额
净利润	734,003.07	7,749,202.42
加：资产减值准备	27,948.54	123,241.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	2,195,566.88	13,265,835.19
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）	2,124,316.08	6,522,078.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,548,727.45	-22,769,495.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,986,847.97	7,879,465.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,522,455.09	12,770,327.18
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	8,358,613.38	10,063,697.18
减：现金的期初余额	10,063,697.18	142,470.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,705,083.80	9,921,226.87

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	8,358,613.38	10,063,697.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,358,613.38	10,063,697.18
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	8,358,613.38	10,063,697.18

## 八、或有事项

截至 2016 年 2 月 29 日，本公司无其他重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏苏美达新能源发展有限公司	南京	能源	50,000 万元	100.00	100.00

#### 2. 其他关联方

关联方关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控制方控制	江苏辉伦天阳能科技有限公司	资金拆借
受同一控股股东控制	徐州苏美达发电有限公司	提供运维
受同一控股股东控制	江苏苏美达能源工程有限公司	提供运维

### (二) 关联交易

#### 1. 接受劳务

关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
徐州苏美达发电有限公司	221,242.65	100.0.0		
江苏苏美达能源工程有限公司			2,505,450.14	100.0.0
合计	221,242.65	100.0.0	2,505,450.14	100.0.0

#### 2. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏苏美达集团有限公司	153,000,000.00	2015-9-2	2025-5-5	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏苏美达五金工具有限公司				

3. 拆借资金

关联方名称	期初应付	本期借方	本期贷方	期末应付
江苏辉伦天太阳能科技有限公司	60,000,000.00	17,000,000.00		77,000,000.00

4. 拆借资金利息

关联方名称	期初应付	本期借方	本期贷方	期末应付
江苏辉伦天太阳能科技有限公司		244,590.00	535,994.00	291,404.00

(三) 关联方应付款项

关联方	年末金额	年初金额
徐州苏美达发电有限公司	221,242.65	
合计	77,512,646.65	60,000,000.00

十一、 财务报表的批准

本公司 2016 年度 2 月 29 日财务报表已经本公司管理层批准。

垦利恒泰新能源有限公司

2016 年 10 月 10 日



# 说明

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

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所  
**执业证书**

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 南京分所

负责人: 陈宏曹

办公场所: 南京市山西路128号和泰大厦7层

分所编号: 113101363201

批准机关文号: 苏财会[2012]39号

批准设立日期: 2012-11-27





注册编号: 330009370057  
 江苏省注册会计师协会



姓名: 张玉虎  
 Full name: 张玉虎  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1980-03-26  
 Date of birth: 1980-03-26  
 工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所  
 Working unit: 江苏天华大彭会计师事务所  
 身份证号码: 320882198003265012  
 Identity card No.: 320882198003265012



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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

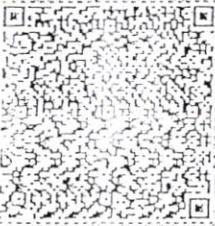


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
 After the holder to be transferred from:  
 江苏天华大彭会计师事务所  
 Jiangsu Tianhua Dapeng CPAs  
 2012年12月8日

同意转入  
 After the holder to be transferred to:  
 江苏天华大彭会计师事务所  
 Jiangsu Tianhua Dapeng CPAs  
 2012年12月8日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



张玉虎 (330009370057)  
 已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



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

同意转出  
 After the holder to be transferred from:  
 江苏天华大彭会计师事务所  
 Jiangsu Tianhua Dapeng CPAs  
 2012年12月8日

同意转入  
 After the holder to be transferred to:  
 江苏天华大彭会计师事务所  
 Jiangsu Tianhua Dapeng CPAs  
 2012年12月8日



姓名: 潘辉  
 Full name: 潘辉  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-08-13  
 Date of birth: 1972-08-13  
 工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所  
 Working unit: 江苏天华大彭会计师事务所  
 身份证号码: 320822720813541  
 Identity card No.: 320822720813541

潘辉(320700040003)  
 已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2018年8月  
 CPA 协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

潘辉(320700040003)  
 已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会



2007 12 30

姓名: 潘辉  
 性别: 男  
 出生日期: 1972-08-13  
 工作单位: 江苏天华大彭会计师事务所

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.12.21

2007 4 30



注册会计师工作单位变更年度检验  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

潘辉  
 PAN HUI  
 2008年 7 月

信和会计师事务所  
 XINHE ACCOUNTANTS  
 2008年 7 月

注册会计师工作单位变更年度检验  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转入  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred from

信和会计师事务所  
 XINHE ACCOUNTANTS  
 2008年 7 月