

江苏鹏创电力设计有限公司
审计报告
天职业字[2016]17432 号

目 录

审 计 报 告	1
财 务 报 表	3
财务报表附注	10



审计报告

天职业字[2016]17432 号

北京合纵科技股份有限公司：

我们审计了后附的江苏鹏创电力设计有限公司（以下简称“鹏创电力”）财务报表，包括 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1-8 月、2015 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是鹏创电力管理层的责任，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，鹏创电力财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鹏创电力 2016 年 8 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-8 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。



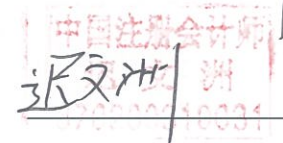
[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:





资产负债表（续）

编制单位：江苏鹏创电力设计有限公司

金额单位：元

项 目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存款				
△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				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	435,805.00	1,516,873.00	1,943,519.20	七、7
预收款项				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	3,350,060.88	3,070,933.15	2,932,486.04	七、8
应交税费	6,896,291.76	7,491,940.05	4,494,343.74	七、9
应付利息				
应付股利				
其他应付款	84,166.85	246,118.09	445,763.05	七、10
△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				
其他流动负债				
流动负债合计	10,766,324.49	12,325,864.29	9,816,112.03	
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				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	10,766,324.49	12,325,864.29	9,816,112.03	
所有者权益				
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	七、11
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	3,791,503.17	2,971,999.02	2,104,843.74	七、12
△一般风险准备				
未分配利润	25,704,386.45	26,748,849.06	18,944,451.58	七、13
归属于母公司所有者权益合计	34,495,889.62	34,720,848.08	26,049,295.32	
少数股东权益				
所有者权益合计	34,495,889.62	34,720,848.08	26,049,295.32	
负债及所有者权益合计	45,262,214.11	47,046,712.37	35,865,407.35	

法定代表人：毛科娟

主管会计工作负责人：张磊霞

会计机构负责人：张磊霞

毛科娟

张磊霞

张磊霞



利润表

编制单位：江苏鹏创电力设计有限公司

金额单位：元

项目	2016年1-8月	2015年度	2014年度	附注编号
一、营业总收入	24,953,598.69	32,799,920.68	28,722,296.61	
其中：营业收入	24,953,598.69	32,799,920.68	28,722,296.61	七、14
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	14,784,565.85	21,612,374.60	18,460,960.02	
其中：营业成本	8,271,986.35	12,643,099.82	10,557,986.93	七、14
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	142,171.65	162,422.84	185,404.92	七、15
销售费用	1,097,614.75	2,062,995.83	2,152,680.19	七、16
管理费用	4,419,791.68	5,943,937.14	5,055,916.44	七、17
财务费用	-5,055.65	-11,746.48	-9.38	七、18
资产减值损失	858,057.07	811,665.45	508,980.92	七、19
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
投资收益				
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）	10,169,032.84	11,187,546.08	10,261,336.59	
加：营业外收入		514,187.00	584,682.00	七、20
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,169,032.84	11,701,733.08	10,846,018.59	
减：所得税费用	1,973,991.30	3,030,180.32	3,281,569.70	七、21
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,195,041.54	8,671,552.76	7,564,448.89	
归属于母公司所有者的净利润	8,195,041.54	8,671,552.76	7,564,448.89	
少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定收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				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	8,195,041.54	8,671,552.76	7,564,448.89	
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,195,041.54	8,671,552.76	7,564,448.89	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每元实收资本收益				
（一）基本每元实收资本收益				
（二）稀释每元实收资本收益				

法定代表人：毛科娟

主管会计工作负责人：张磊霞

会计机构负责人：张磊霞

毛科娟

张磊霞

张磊霞



现金流量表

编制单位：江苏鹏创电力设计有限公司

金额单位：元

项 目	2016年1-8月	2015年度	2014年度	附注编号
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	17,118,501.20	29,683,735.21	24,634,699.83	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		514,187.00	584,682.00	
收到其他与经营活动有关的现金	7,210,627.46	4,009,365.57	3,852,622.84	七、22
经营活动现金流入小计	24,329,128.66	34,207,287.78	29,072,004.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,278,741.41	1,711,883.39	5,292,370.87	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	8,915,311.76	13,292,731.38	9,732,119.94	
支付的各项税费	4,075,593.85	2,311,727.87	2,244,418.43	
支付其他与经营活动有关的现金	15,431,961.28	10,172,522.31	11,974,007.34	七、22
经营活动现金流出小计	29,701,608.30	27,488,864.95	29,242,916.58	
经营活动产生的现金流量净额	-5,372,479.64	6,718,422.83	-170,911.91	七、22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,557.79	277,754.57	85,099.72	
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	80,557.79	277,754.57	85,099.72	
投资活动产生的现金流量净额	-80,557.79	-277,754.57	-85,099.72	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-5,453,037.43	6,440,668.26	-256,011.63	七、22
加：期初现金及现金等价物的余额	11,488,610.76	5,047,942.50	5,303,954.13	七、22
六、期末现金及现金等价物余额	6,035,573.33	11,488,610.76	5,047,942.50	七、22

法定代表人：毛科娟

主管会计工作负责人：张磊霞

会计机构负责人：张磊霞

毛科娟

张磊霞

张磊霞



所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	2016年1-8月												
	归属干母公司所有者权益												
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	5,000,000.00								2,971,999.02		26,748,849.06		34,720,848.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00								2,971,999.02		26,748,849.06		34,720,848.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									819,504.15		-1,044,462.61		-224,958.46
（一）综合收益总额											8,195,041.54		8,195,041.54
（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.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									819,504.15		-9,239,504.15		-8,420,000.00
1.提取盈余公积									819,504.15		-819,504.15		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-8,420,000.00		-8,420,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	5,000,000.00								3,791,503.17		25,704,386.45		34,495,889.62

法定代表人：毛科明

主管会计工作负责人：张磊霞

会计机构负责人：张磊霞

毛科明

张磊霞

张磊霞



所有者权益变动表（续）

2015年度												金额单位:元	
项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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			
		优先股	永续债								其他		
一、上期期末余额	5,000,000.00									2,104,843.74	18,944,451.58		26,049,295.32
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	5,000,000.00									2,104,843.74	18,944,451.58		26,049,295.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										867,155.28	7,804,397.48		8,671,552.76
(一)综合收益总额											8,671,552.76		8,671,552.76
(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.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配										867,155.28	-867,155.28		
1.提取盈余公积										867,155.28	-867,155.28		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	5,000,000.00									2,971,999.02	26,748,849.06		34,720,848.08

法定代表人：毛科明

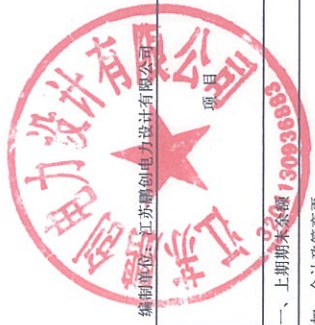
主管会计工作负责人：张磊霞

会计机构负责人：张磊霞

毛科明

张磊霞

张磊霞



所有者权益变动表(续)

2014年度													金额单位:元
项 目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上期期末余额	5,000,000.00							1,348,398.85		12,136,447.58		18,484,846.43	
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00							1,348,398.85		12,136,447.58		18,484,846.43	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								756,444.89		6,808,004.00		7,564,448.89	
(一)综合收益总额										7,564,448.89		7,564,448.89	
(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.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配								756,444.89		-756,444.89			
1.提取盈余公积								756,444.89		-756,444.89			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	5,000,000.00							2,104,843.74		18,944,451.58		26,049,295.32	

编制单位:江苏鹏创电力设计有限公司

法定代表人:毛科娟

主管会计工作负责人:张磊霞

会计机构负责人:张磊霞

法定代表人：毛科娟

主管会计工作负责人：张磊霞

会计机构负责人：张磊霞

张磊霞

张磊霞

毛科娟

江苏鹏创电力设计有限公司

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 历史沿革

江苏鹏创电力设计有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2010年8月4日, 注册地址为南京市高淳经济开发区秀山路35号1幢, 注册资本500万元, 经营期限至2030年8月3日, 法定代表人为毛科娟。

2010年8月3日, 公司首次召开股东会, 会议确认了股东出资, 选举毛科娟为公司执行董事, 选举何双妹为公司监事, 会议同时通过公司章程。

2010年8月3日, 江苏天杰会计师事务所有限公司出具苏天杰验字[2010]第1—Z037号《验资报告》。经验证, 截至2010年8月3日, 公司收到股东缴纳的注册资本合计100万元, 均以货币出资, 其中股东毛科娟认缴出资255万元, 占注册资本的51%, 实缴出资51万元, 占实收资本的51%; 何双妹认缴出资245万元, 占注册资本的49%, 实缴出资49万元, 占实收资本的49%。同年8月4日, 南京市高淳县工商行政管理局向公司颁发了注册号为320125000104943的企业法人营业执照。

2011年5月10日, 公司第一次股权转让, 转让后, 股东毛科娟认缴出资225万元, 占注册资本的45%, 实缴出资51万元, 占实收资本的51%; 何双妹认缴出资225万元, 占注册资本的45%, 实缴出资49万元, 占实收资本的49%; 刘晓寒认缴出资50万元, 占注册资本的10%。

2012年8月23日, 公司召开股东会, 会议同意公司实收资本由100万元增至500万元, 其中毛科娟增加实收资本174万元, 何双妹增加实收资本176万元, 刘晓寒增加实收资本50万元, 均为货币出资, 并修改公司章程。同日, 江苏天宁会计师事务所有限公司出具苏宁验[2012]第2—285号验资报告。经验证, 截至2012年8月23日, 公司已收到股东缴纳的新增资本400万元, 均以货币出资。增资后, 股东毛科娟认缴出资225万元, 占注册资本的45%, 实缴出资225万元, 占实收资本的45%; 何双妹认缴出资225万元, 占注册资本的45%, 实缴出资225万元, 占实收资本的45%; 刘晓寒认缴出资50万元, 占注册资本的10%, 实缴出资50万元, 占实收资本的10%。

2013年11月8日, 公司第二次股权转让, 转让后, 股东毛科娟认缴出资170万元, 占注册资本的34%, 实缴出资170万元, 占实收资本的34%; 朱梅芬认缴出资165万元, 占注册资本的33%, 实缴出资165万元, 占实收资本的33%; 叶勤认缴出资75万元, 占注册资本的15%, 实缴出资75

万元,占实收资本的15%;刘晓寒认缴出资50万元,占注册资本的10%,实缴出资50万元,占实收资本的10%;金友功认缴出资40万元,占注册资本的8%,实缴出资40万元,占实收资本的8%。

2015年3月16日,公司召开股东会,会议同意叶勤将其持有公司3.5%的股权(对应出资额17.5万元)转让给金友功,并修改公司章程。公司第三次股权转让后,股东毛科娟认缴出资170万元,占注册资本的34%,实缴出资170万元,占实收资本的34%;朱梅芬认缴出资165万元,占注册资本的33%,实缴出资165万元,占实收资本的33%;叶勤认缴出资57.5万元,占注册资本的11.5%,实缴出资57.5万元,占实收资本的11.5%;金友功认缴出资57.5万元,占注册资本的11.5%,实缴出资57.5万元,占实收资本的11.5%;刘晓寒认缴出资50万元,占注册资本的10%,实缴出资50万元,占实收资本的10%。

2015年4月16日,公司召开股东会,会议同意刘晓寒将其持有公司10%的股权(对应出资额50万元)转让给刘骐玮,并修改公司章程。第四次股权转让后,股东毛科娟认缴出资170万元,占注册资本的34%,实缴出资170万元,占实收资本的34%;朱梅芬认缴出资165万元,占注册资本的33%,实缴出资165万元,占实收资本的33%;叶勤认缴出资57.5万元,占注册资本的11.5%,实缴出资57.5万元,占实收资本的11.5%;金友功认缴出资57.5万元,占注册资本的11.5%,实缴出资57.5万元,占实收资本的11.5%;刘骐玮认缴出资50万元,占注册资本的10%,实缴出资50万元,占实收资本的10%。

(二) 经营范围

公司经营范围:电力工程设计、勘察、测量及咨询服务。(依法经批准的项目,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

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

（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

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、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的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等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。

（五）现金及现金等价物

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。

（六）外币业务核算方法

本公司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。

（七）金融资产和金融负债

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。

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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、应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本公司的金融资产全部为-应收款项。

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。本公司划分为应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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。本公司的金融负债为其他金融负债。

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。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（八）应收款项坏账准备

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的应收款项，计提坏账准备。

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。应收款项中与关联公司的往来一般不计提坏账准备。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列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项目	说明
单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
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. 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	投标保证金、履约保证金、备用金、关联方款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	采用其他方法的应收款项坏账准备计提

（1）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
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

组合	计提方法
款项性质组合	单独进行测试未发现减值的不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	说明
单项计提坏账准备的理由	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
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

(九) 固定资产

本公司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 (不包括出租的房屋及建筑物) 或经营管理而持有, 使用期限超过一年的有形资产; 同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司, 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产包括运输设备、办公设备及其他, 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和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外, 本公司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。本公司预计净残值率 5%, 折旧年限及年折旧率如下:

类别	净残值率%	折旧年限 (年)	年折旧率%
运输设备	5	8	11.88
办公设备及其他	5	3-5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了, 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。

（十）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。

（十一）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。

（十二）无形资产

本公司无形资产包括软件、专利技术和非专利技术等，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；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。

软件、专利技术和非专利技术按预计使用年限、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。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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。

（十三）研究与开发

本公司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。

（十四）长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、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，本公司将进行减值测试。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. 公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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. 公司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。

(十五) 长期待摊费用

本公司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。

(十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出, 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。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿, 计入当期损益。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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。

(十七) 收入确认原则

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

本公司主要业务是提供电力工程设计服务, 即按照委托方要求提供电力设计施工图。公司收入确认原则具体如下: 本公司电力设计项目工期即从立项至交付施工图一般在一年以内, 仅少数项目存在工期跨期, 设计完成将施工图交付至委托方并由委托方验收、出具签收单后, 确认项目完工。因此, 对于当期完工的设计项目, 在取得委托方的工程图纸签收单后在完工当期全额确认收入。对于跨期完工项目, 未完工年度根据已经发生成本的可补偿性确认收入, 若已经发生的成本预计能够得到完全补偿时, 按已发生成本金额确认收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的成本预计能够得到部分补偿时, 按预计可补偿金额确认收入, 并将已经发生的劳务成本计入当期损益; 若已经发生的成本预计不能够得到补偿时, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

（十八）政府补助

政府补助在本公司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。

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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。

（十九）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。

（二十）租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十一）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末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	提供增值税应税服务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	2014-2015 年适用税率 25%；2016 年适用税率 15%

2016 年 11 月 30 日，江苏鹏创电力设计有限公司已列入全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的江苏省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单中。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

2014 年，财政部制定了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》，此修订准则视同在最早列报期内执行，因此 2014 年度执行财政部新修订的准则，对本报告期无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

七、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	4,273.12	12,652.89	78,555.62
银行存款	6,031,300.21	11,475,957.87	4,969,386.88
其他货币资金			
合计	<u>6,035,573.33</u>	<u>11,488,610.76</u>	<u>5,047,942.50</u>

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的情况。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

2016 年 8 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提	39,919,130.08	100.00	3,097,797.85	7.76	36,821,332.23
坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项					
计提坏账准备的应收账款					
合计	39,919,130.08	100.00	3,097,797.85	7.76	36,821,332.23

(续表)

2015 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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 按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	30,589,359.38	100.00	2,321,704.00	7.59	28,267,655.38
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	30,589,359.38	100.00	2,321,704.00	7.59	28,267,655.38

(续表)

2014 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	25,520,710.69	100.00	1,592,001.77	6.24	23,928,708.92
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>25,520,710.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,592,001.77</u>	<u>6.24</u>	<u>23,928,708.92</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2016 年 8 月 31 日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,901,730.30	1,295,086.52	5
1-2 年 (含 2 年)	10,592,087.78	1,059,208.78	10
2-3 年 (含 3 年)	3,272,511.53	654,502.31	20
3-4 年 (含 4 年)	110,800.47	55,400.24	50
4-5 年 (含 5 年)	42,000.00	33,600.00	80
5 年以上			
合计	<u>39,919,130.08</u>	<u>3,097,797.85</u>	

(续表)

2015 年 12 月 31 日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,631,411.03	1,131,570.55	5
1-2 年 (含 2 年)	5,180,350.21	518,035.02	10
2-3 年 (含 3 年)	2,389,002.14	477,800.43	20
3-4 年 (含 4 年)	388,596.00	194,298.00	50
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	<u>30,589,359.38</u>	<u>2,321,704.00</u>	

(续表)

2014 年 12 月 31 日

账龄	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,040,834.14	1,052,041.71	5
1-2 年 (含 2 年)	3,566,152.55	356,615.26	10
2-3 年 (含 3 年)	911,724.00	182,344.80	20
3-4 年 (含 4 年)	2,000.00	1,000.00	50
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
<u>合计</u>	<u>25,520,710.69</u>	<u>1,592,001.77</u>	

(2) 本报告期内应收账款无转回及核销的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 8 月 31 日	账龄	占应收账款期 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
连云港智源电力设计有限公司	6,468,932.94	1-2 年	16.21	422,376.63
大丰隆盛电力设计有限公司	6,138,204.71	1-3 年	15.38	450,603.62
盐城电力设计院	4,421,894.59	1-2 年	11.08	284,878.10
南通电力设计院有限公司	4,417,658.90	1 年以内	11.07	220,882.95
徐州华电电力勘察设计有限公司	3,990,050.49	1-2 年	10.00	368,336.40
<u>合计</u>	<u>25,436,741.63</u>		<u>63.74</u>	<u>1,747,077.70</u>

(续表)

单位名称	2015 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
连云港智源电力设计有限公司	6,487,875.63	1-2 年	21.21	330,750.24
大丰隆盛电力设计有限公司	3,925,474.23	1-2 年	12.83	201,288.65
盐城电力设计院	3,325,699.72	1 年以内	10.87	166,284.99
江苏省电力公司盐城供电公司	3,171,703.71	1-3 年	10.37	423,229.57
徐州华电电力勘察设计有限公司	3,016,647.94	1-2 年	9.86	186,636.81
<u>合计</u>	<u>19,927,401.23</u>		<u>65.14</u>	<u>1,308,190.26</u>

(续表)

单位名称	2014 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
连云港智源电力设计有限公司	4,751,842.20	1-2 年	18.62	252,361.16
盐城电力设计院	3,441,730.41	1 年以内	13.49	172,086.52
徐州华电电力勘察设计有限公司	2,651,538.72	1 年以内	10.39	132,576.94
江苏省电力公司盐城供电公司	2,245,234.19	1-2 年	8.80	188,453.05
大丰隆盛电力设计有限公司	2,045,715.12	1 年以内	8.02	102,285.76
合计	15,136,060.64		59.32	847,763.43

3. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	2016 年 8 月 31 日				账面价值
	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其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	273,210.72	17.74	218,568.60	80.00	54,642.12
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	1,266,472.70	82.26			1,266,472.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,539,683.42	100.00	218,568.60	80.00	1,321,114.82

(续表)

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	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其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其 他应收款	273,210.72	4.41	136,605.38	50.00	136,605.34

2015 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	5,916,951.70	95.59			5,916,951.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>6,190,162.42</u>	<u>100.00</u>	<u>136,605.38</u>	<u>50.00</u>	<u>6,053,557.04</u>

(续表)

2014 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	273,210.72	4.55	54,642.16	20.00	218,568.56
按款项性质组合计提坏账准备的其他应收款	5,728,998.74	95.45			5,728,998.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>6,002,209.46</u>	<u>100.00</u>	<u>54,642.16</u>	<u>20.00</u>	<u>5,947,567.30</u>

1) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 8 月 31 日	坏账金额	2015 年 12 月 31 日	坏账金额	2014 年 12 月 31 日	坏账金额
投标保证金、备用金等	1,266,472.70		5,916,951.70		5,728,998.74	
合计	<u>1,266,472.70</u>		<u>5,916,951.70</u>		<u>5,728,998.74</u>	

(2) 报告期内其他应收款无转回及核销的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方借款		4,694,147.00	4,192,041.00
投标保证金	635,498.00	739,240.00	666,387.00

款项性质	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
备用金	570,677.50	428,892.90	760,135.00
其他	60,297.20	54,671.80	110,435.74
合计	<u>1,266,472.70</u>	<u>5,916,951.70</u>	<u>5,728,998.74</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016年8月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京标志设计公司	借款	273,210.72	4-5年	17.74	218,568.60
江苏兴力工程建设监理咨询公司	投标保证金	220,000.00	1年以内	14.29	
江苏新兴电力建设实业有限公司	投标保证金	117,828.00	1年以内	7.65	
江苏天源招标有限公司	投标保证金	100,800.00	2-3年	6.55	
江苏兴源电力建设公司	投标保证金	100,000.00	4-5年	6.49	
合计		<u>811,838.72</u>		<u>52.72</u>	<u>218,568.60</u>

(续表)

单位名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
毛科娟	股东借款	2,321,616.00	1年以内	37.50	
南京鹏智电气设备有限公司	关联方借款	1,550,000.00	1-2年	25.04	
宋昌安	关联方借款	617,531.00	1年以内 539,591.00元; 2-4年 77,940.00元	9.98	
南京标志设计公司	借款	273,210.72	3-4年	4.41	136,605.38
江苏宏源电力建设监理公司	投标保证金	232,987.00	1年以内 100,000.00元; 1-2年 132,987.00元	3.76	
合计		<u>4,995,344.72</u>		<u>80.69</u>	<u>136,605.38</u>

(续表)

单位名称	款项性质	2014年12月 31日	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
朱梅芬	股东借款	2,553,041.00	1年以内 1,881,841.00 元; 1-2年 671,200 元	42.54	
南京鹏智电气设备 有限公司	关联方借款	1,550,000.00	1年以内	25.82	
南京标志设计公司	往来借款	273,210.72	2-3年	4.55	54,642.16
薛菲	备用金借款	320,000.00	2-3年	5.33	
刘明	备用金借款	153,000.00	1年以内	2.55	
<u>合计</u>		<u>4,849,251.72</u>		<u>80.79</u>	<u>54,642.16</u>

4. 固定资产

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年8月31日
<u>一、原价合计</u>	<u>1,040,735.16</u>	<u>38,677.45</u>		<u>1,079,412.61</u>
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	117,701.00			117,701.00
办公设备及其他	923,034.16	38,677.45		961,711.61
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>545,977.44</u>	<u>104,531.64</u>		<u>650,509.08</u>
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	102,497.95	9,318.00		111,815.95
办公设备及其他	443,479.49	95,213.64		538,693.13
<u>三、固定资产减值准备累计金额</u>				
<u>合计</u>				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>494,757.72</u>			<u>428,903.53</u>
其中：房屋建筑物				
机器设备				

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
运输设备	15,203.05			5,885.05
办公设备及其他	479,554.67			423,018.48

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
<u>一、原价合计</u>	<u>832,040.42</u>	<u>208,694.74</u>		<u>1,040,735.16</u>
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	117,701.00			117,701.00
办公设备及其他	714,339.42	208,694.74		923,034.16
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>371,564.77</u>	<u>174,412.67</u>		<u>545,977.44</u>
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	65,225.97	37,271.98		102,497.95
办公设备及其他	306,338.80	137,140.69		443,479.49
<u>三、固定资产减值准备累计金额</u>				
<u>合计</u>				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>460,475.65</u>			<u>494,757.72</u>
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	52,475.03			15,203.05
办公设备及其他	408,000.62			479,554.67

(续表)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
<u>一、原价合计</u>	<u>751,132.15</u>	<u>80,908.27</u>		<u>832,040.42</u>
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	117,701.00			117,701.00

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
办公设备及其他	633,431.15	80,908.27		714,339.42
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>202,203.96</u>	<u>169,360.81</u>		<u>371,564.77</u>
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	27,953.99	37,271.98		65,225.97
办公设备及其他	174,249.97	132,088.83		306,338.80
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公设备及其他				
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>548,928.19</u>			<u>460,475.65</u>
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	89,747.01			52,475.03
办公设备及其他	459,181.18			408,000.62

5. 无形资产

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
<u>一、原价合计</u>	<u>161,102.45</u>	<u>41,880.34</u>		<u>202,982.79</u>
软件	161,102.45	41,880.34		202,982.79
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>33,548.32</u>	<u>11,599.24</u>		<u>45,147.56</u>
软件	33,548.32	11,599.24		45,147.56
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>				
软件				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>127,554.13</u>			<u>157,835.23</u>
软件	127,554.13			157,835.23

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
<u>一、原价合计</u>	<u>92,042.62</u>	<u>69,059.83</u>		<u>161,102.45</u>
软件	92,042.62	69,059.83		161,102.45
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>22,990.62</u>	<u>10,557.70</u>		<u>33,548.32</u>

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
软件	22,990.62	10,557.70		33,548.32

三、无形资产减值准备累计金额合计

软件

四、无形资产账面价值合计	69,052.00			127,554.13
--------------	-----------	--	--	------------

软件	69,052.00			127,554.13
----	-----------	--	--	------------

(续表)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计	74,535.90	17,506.72		92,042.62
软件	74,535.90	17,506.72		92,042.62
二、累计摊销额合计	12,808.33	10,182.29		22,990.62
软件	12,808.33	10,182.29		22,990.62
三、无形资产减值准备累计金额合计				
软件				
四、无形资产账面价值合计	61,727.57			69,052.00
软件	61,727.57			69,052.00

6. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 08 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,316,366.45	497,454.97	2,458,309.38	614,577.34	1,646,643.93	411,660.98
合计	3,316,366.45	497,454.97	2,458,309.38	614,577.34	1,646,643.93	411,660.98

7. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2016 年 08 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
咨询费	270,704.00	270,704.00	578,240.00
外协费	56,601.00	731,674.00	1,365,279.20
广告费			
测量费	108,500.00	514,495.00	
合计	435,805.00	1,516,873.00	1,943,519.20

8. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 8 月 31 日
短期薪酬	3,070,933.15	8,689,847.37	8,410,719.64	3,350,060.88
离职后福利中的设定提存计划负债		504,592.12	504,592.12	
<u>合计</u>	<u>3,070,933.15</u>	<u>9,194,439.49</u>	<u>8,915,311.76</u>	<u>3,350,060.88</u>

(续表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	2,932,486.04	12,744,419.83	12,605,972.72	3,070,933.15
离职后福利中的设定提存计划负债		686,758.66	686,758.66	
<u>合计</u>	<u>2,932,486.04</u>	<u>13,431,178.49</u>	<u>13,292,731.38</u>	<u>3,070,933.15</u>

(续表)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,561,446.50	8,688,811.48	9,317,771.94	2,932,486.04
离职后福利中的设定提存计划负债	-	414,348.00	414,348.00	-
<u>合计</u>	<u>3,561,446.50</u>	<u>9,103,159.48</u>	<u>9,732,119.94</u>	<u>2,932,486.04</u>

(2) 短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 8 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,070,933.15	7,314,633.28	7,035,505.55	3,350,060.88
二、职工福利费		1,009,840.89	1,009,840.89	
三、社会保险费		241,069.20	241,069.20	
其中：1. 医疗保险费		219,154.86	219,154.86	
2. 工伤保险费		9,739.07	9,739.07	
3. 生育保险费		12,175.27	12,175.27	
四、住房公积金		124,304.00	124,304.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2016 年 8 月 31 日
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,070,933.15</u>	<u>8,689,847.37</u>	<u>8,410,719.64</u>	<u>3,350,060.88</u>

(续表)

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,932,486.04	11,431,592.68	11,293,145.57	3,070,933.15
二、职工福利费		825,289.20	825,289.20	
三、社会保险费		327,283.95	327,283.95	
其中：1. 医疗保险费		287,420.40	287,420.40	
2. 工伤保险费		23,701.35	23,701.35	
3. 生育保险费		16,162.20	16,162.20	
四、住房公积金		160,254.00	160,254.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,932,486.04</u>	<u>12,744,419.83</u>	<u>12,605,972.72</u>	<u>3,070,933.15</u>

(续表)

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,561,446.50	8,116,269.18	8,745,229.64	2,932,486.04
二、职工福利费		280,219.10	280,219.10	
三、社会保险费		193,307.20	193,307.20	
其中：1. 医疗保险费		163,368.00	163,368.00	
2. 工伤保险费		15,417.60	15,417.60	
3. 生育保险费		14,521.60	14,521.60	
四、住房公积金		99,016.00	99,016.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,561,446.50</u>	<u>8,688,811.48</u>	<u>9,317,771.94</u>	<u>2,932,486.04</u>

(3) 设定提存计划

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
一、基本养老保险		480,215.30	480,215.30	
二、失业保险费		24,376.82	24,376.82	
合计		<u>504,592.12</u>	<u>504,592.12</u>	

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		638,855.26	638,855.26	
二、失业保险费		47,903.40	47,903.40	
合计		<u>686,758.66</u>	<u>686,758.66</u>	

(续表)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		385,440.00	385,440.00	
二、失业保险费		28,908.00	28,908.00	
合计		<u>414,348.00</u>	<u>414,348.00</u>	

9. 应交税费

项目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	2,329,862.29	2,004,289.19	1,245,055.36
消费税			
营业税			
资源税			
企业所得税	4,352,770.61	5,301,745.23	3,114,906.82
城市维护建设税	116,274.79	102,826.39	77,284.05
房产税			
土地使用税			
个人所得税	-4,593.99	-5,450.42	-5,889.80
教育费附加	62,105.83	54,036.79	38,711.38
土地增值税			
地方教育费附加	39,872.23	34,492.87	24,275.93
矿产资源补偿费			

项目	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他税费			
合计	6,896,291.76	7,491,940.05	4,494,343.74

10. 其他应付款

按款项性质列示

款项性质	2016年8月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
投标代理服务费	5,500.00	500.00	203,500.00
应付股东借款			177,203.00
应付员工代垫款	57,243.30	155,750.10	65,060.05
应付房租		66,560.50	
其他	21,423.55	23,307.49	
合计	84,166.85	246,118.09	445,763.05

11. 实收资本

投资者名称	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年8月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
毛科娟	1,700,000.00	34.00			1,700,000.00	34.00
朱梅芬	1,650,000.00	33.00			1,650,000.00	33.00
叶勤	575,000.00	11.50			575,000.00	11.50
金友功	575,000.00	11.50			575,000.00	11.50
刘骥玮	500,000.00	10.00			500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(续表)

投资者名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
毛科娟	1,700,000.00	34.00			1,700,000.00	34.00
朱梅芬	1,650,000.00	33.00			1,650,000.00	33.00
叶勤	750,000.00	15.00		175,000.00	575,000.00	11.50
刘晓寒	500,000.00	10.00		500,000.00		

投资者名称	2014 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
金友功	400,000.00	8.00	175,000.00		575,000.00	11.50
刘骐玮			500,000.00		500,000.00	10.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>675,000.00</u>	<u>675,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(续表)

投资者名称	2013 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2014 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
毛科娟	1,700,000.00	34.00			1,700,000.00	34.00
朱梅芬	1,650,000.00	33.00			1,650,000.00	33.00
叶勤	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
刘晓寒	500,000.00	10.00			500,000.00	10.00
金友功	400,000.00	8.00			400,000.00	8.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

12. 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 8 月 31 日
法定盈余公积	2,971,999.02	819,504.15		3,791,503.17
合计	<u>2,971,999.02</u>	<u>819,504.15</u>		<u>3,791,503.17</u>

(续表)

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,104,843.74	867,155.28		2,971,999.02
合计	<u>2,104,843.74</u>	<u>867,155.28</u>		<u>2,971,999.02</u>

(续表)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,348,398.85	756,444.89		2,104,843.74
合计	<u>1,348,398.85</u>	<u>756,444.89</u>		<u>2,104,843.74</u>

13. 未分配利润

项 目	2016 年 8 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
上年年末余额	26,748,849.06	18,944,451.58	12,136,447.58
本年年初余额	26,748,849.06	18,944,451.58	12,136,447.58
本年增加数	8,195,041.54	8,671,552.76	7,564,448.89
其中：本年净利润转入	8,195,041.54	8,671,552.76	7,564,448.89
本年减少数	9,239,504.15	867,155.28	756,444.89
其中：本年提取盈余公积数	819,504.15	867,155.28	756,444.89
本年分配股利数	8,420,000.00		
本年年末余额	25,704,386.45	26,748,849.06	18,944,451.58

14. 营业收入、营业成本

(1) 分类列示

项目	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,911,220.14	8,271,986.35	32,541,053.63	12,643,099.82	28,680,189.98	10,557,986.93
农配网和配网自动化	19,460,968.72	6,704,529.91	26,925,877.53	10,306,144.84	22,600,084.71	8,723,065.41
变电工程设计	2,069,318.32	603,567.40	814,772.63	492,756.31	88,113.21	244,273.14
送电线路设计	890,714.27	246,467.75	941,493.90	561,025.66	1,868,609.75	541,318.23
居住区和工矿企业配电工程设计	2,490,218.83	717,421.29	3,858,909.57	1,283,173.01	4,123,382.31	1,049,330.15
其他业务	42,378.55		258,867.05		42,106.63	
其他	42,378.55		258,867.05		42,106.63	
合计	<u>24,953,598.69</u>	<u>8,271,986.35</u>	<u>32,799,920.68</u>	<u>12,643,099.82</u>	<u>28,722,296.61</u>	<u>10,557,986.93</u>

(2) 主营业务—按行业分类

行业名称	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力工程设计行业	24,911,220.14	8,271,986.35	32,541,053.63	12,643,099.83	28,680,189.98	10,557,986.94
合计	<u>24,911,220.14</u>	<u>8,271,986.35</u>	<u>32,541,053.63</u>	<u>12,643,099.83</u>	<u>28,680,189.98</u>	<u>10,557,986.94</u>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年 1-8 月 营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
南通电力设计院有限公司	4,167,602.74	16.70
连云港智源电力设计有限公司	4,320,355.06	17.31
大丰隆盛电力设计有限公司	2,754,017.62	11.04
盐城电力设计院有限公司	2,633,043.29	10.55
徐州华电电力勘察设计有限公司	1,929,763.72	7.73
<u>合计</u>	<u>15,804,782.43</u>	<u>63.33</u>

(续表)

客户名称	2015 年度 营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
大丰隆盛电力设计有限公司	6,994,986.03	21.33
连云港智源电力设计有限公司	7,439,686.27	22.68
徐州华电电力勘察设计有限公司	5,005,517.43	15.26
泰州开泰电力设计有限公司	1,946,457.55	5.93
盐城电力设计院有限公司	2,626,668.21	8.01
<u>合计</u>	<u>24,013,315.49</u>	<u>73.21</u>

(续表)

客户名称	2014 年度 营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
连云港智源电力设计有限公司	7,178,534.15	24.99
徐州华电电力勘察设计有限公司	3,334,908.23	11.61
盐城电力设计院有限公司	2,814,408.88	9.80
南通电力设计院有限公司	2,562,994.34	8.92
大丰隆盛电力设计有限公司	1,929,919.92	6.72
<u>合计</u>	<u>17,820,765.52</u>	<u>62.04</u>

15. 营业税金及附加

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度	计缴标准
城市维护建设税	71,154.98	81,211.41	92,702.46	应交增值税*5%

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度	计缴标准
教育费附加	42,610.00	48,726.85	55,621.49	应交增值税*3%
地方教育费附加	28,406.67	32,484.58	37,080.97	应交增值税*2%
<u>合计</u>	<u>142,171.65</u>	<u>162,422.84</u>	<u>185,404.92</u>	

16. 销售费用

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	689,008.81	1,088,552.95	698,663.01
差旅费	157,046.30	326,758.60	299,959.60
车辆使用费	22,472.94	116,131.38	99,661.00
办公费	15,630.70	72,856.00	115,674.96
业务招待费	94,684.00	124,925.00	126,437.30
劳保费	2,000.00	9,010.00	128,562.00
投标费	12,200.00	9,168.90	129,986.00
宣传费	5,040.00	28,247.00	71,215.00
销售佣金	69,970.00	205,275.00	205,972.60
其他	29,562.00	82,071.00	276,548.72
<u>合计</u>	<u>1,097,614.75</u>	<u>2,062,995.83</u>	<u>2,152,680.19</u>

17. 管理费用

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
工资	397,936.07	651,970.23	388,512.21
社会保险	14,320.97	49,018.70	52,258.80
住房公积金	7,242.00	7,930.00	8,496.00
房租	351,076.50	660,971.50	743,108.82
差旅费	92,972.90	266,558.40	347,374.00
招待费	354,536.79	256,382.53	308,933.00
办公费	366,394.60	448,270.18	209,186.54
话费	66,677.00	141,990.00	80,805.00
车辆使用费	208,541.47	212,801.78	137,864.51
研发费用	1,271,084.58	1,870,239.76	1,589,967.63
福利费	144,117.01	221,262.12	108,741.13
劳保费	95,885.00	271,602.00	37,255.80

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
投标费	127,871.72	17,038.80	3,000.00
折旧与摊销	92,345.08	144,099.95	132,754.74
其他	828,789.99	723,801.19	907,658.26
<u>合计</u>	<u>4,419,791.68</u>	<u>5,943,937.14</u>	<u>5,055,916.44</u>

18. 财务费用

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利息支出			
减：利息收入	15,729.20	19,164.57	5,361.84
加：汇兑损失			
加：银行手续费	10,673.55	7,418.09	5,352.46
<u>合计</u>	<u>-5,055.65</u>	<u>-11,746.48</u>	<u>-9.38</u>

19. 资产减值损失

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	858,057.07	811,665.45	508,980.92
<u>合计</u>	<u>858,057.07</u>	<u>811,665.45</u>	<u>508,980.92</u>

20. 营业外收入

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
1. 非流动资产处置利得小计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
2. 债务重组利得			
3. 非货币性资产交换利得			
4. 捐赠利得			
5. 政府补助		513,587.00	584,682.00
6. 盘盈利得			
7. 其他		600.00	
<u>合计</u>		<u>514,187.00</u>	<u>584,682.00</u>

21. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
当年所得税费用	1,856,868.93	3,233,096.68	3,408,814.93
递延所得税费用	117,122.37	-202,916.36	-127,245.23
<u>合计</u>	<u>1,973,991.30</u>	<u>3,030,180.32</u>	<u>3,281,569.70</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	10,169,032.84	11,701,733.08	10,846,018.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,525,354.93	2,925,433.27	2,711,504.65
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	245,830.94		
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	202,805.43	338,527.02	570,065.05
研发加计扣除		-233,779.97	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年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			
所得税费用	1,973,991.30	3,030,180.32	3,281,569.70

22. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
关联方借款	6,286,100.00	3,650,724.00	3,535,962.00
投标保证金	908,798.26	339,477.00	311,299.00
银行存款利息收入	15,729.20	19,164.57	5,361.84
<u>合计</u>	<u>7,210,627.46</u>	<u>4,009,365.57</u>	<u>3,852,622.84</u>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
现金支付的管理费用和营业费用	4,509,490.47	5,222,741.22	5,798,568.88
关联方借款	10,112,521.00	4,530,033.00	5,262,800.00
投标保证金	799,276.26	412,330.00	907,286.00
银行手续费	10,673.55	7,418.09	5,352.46
<u>合计</u>	<u>15,431,961.28</u>	<u>10,172,522.31</u>	<u>11,974,007.34</u>

(2) 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	8,195,041.54	8,671,552.76	7,564,448.89
加: 资产减值准备	858,057.07	811,665.45	508,980.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,531.64	174,412.67	169,360.81
无形资产摊销	11,599.24	10,557.70	10,182.29
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“-”填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)			
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	117,122.37	-202,916.36	-127,245.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-13,099,291.70	-5,256,601.66	-8,703,058.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,559,539.80	2,509,752.27	406,419.23
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-5,372,479.64	6,718,422.83	-170,911.91
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:			

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
现金的期末余额	6,035,573.33	11,488,610.76	5,047,942.50
减：现金的期初余额	11,488,610.76	5,047,942.50	5,303,954.13
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	-5,453,037.43	6,440,668.26	-256,011.63

(3) 现金和现金等价物

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
现金	6,035,573.33	11,488,610.76	5,047,942.50
其中：库存现金	4,273.12	12,652.89	78,555.62
可随时用于支付的银行存款	6,031,300.21	11,475,957.87	4,969,386.88
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			
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	6,035,573.33	11,488,610.76	5,047,942.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司或控股股东有关信息

本公司控股股东为自然人毛科娟。

3. 本公司的子公司情况

无。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱梅芬	持股 5%以上股东、监事
金友功	持股 5%以上股东
叶勤	持股 5%以上股东
刘琪玮	持股 5%以上股东
宋昌安	实际控制人近亲属（配偶）
毛献彬	实际控制人近亲属（父亲）
唐小仙	实际控制人近亲属（母亲）
张桃只	实际控制人近亲属（配偶母亲）
毛科峰	实际控制人近亲属（兄弟）
聂萌萌	实际控制人近亲属（兄弟的配偶）
宋梅香	实际控制人近亲属（配偶的姐妹）
俞建东	持股 5%以上股东、监事近亲属（配偶）
许焕成	持股 5%以上股东、监事近亲属（父亲）
朱仁华	持股 5%以上股东、监事近亲属（母亲）
俞中华	持股 5%以上股东、监事近亲属（配偶父亲）
彭桂华	持股 5%以上股东、监事近亲属（配偶母亲）
朱正钦	持股 5%以上股东、监事近亲属（兄弟）
周晓玲	持股 5%以上股东、监事近亲属（兄弟的配偶）
俞光	持股 5%以上股东、监事近亲属（配偶的兄弟）
陈桂芳	持股 5%以上股东近亲属（配偶）
叶耀先	持股 5%以上股东近亲属（兄弟）
叶曼云	持股 5%以上股东近亲属（姐妹）
叶长松	持股 5%以上股东近亲属（年满 18 周岁的子女）
李秀清	持股 5%以上股东近亲属（配偶）
金汝银	持股 5%以上股东近亲属（父亲）
候玉珍	持股 5%以上股东近亲属（母亲）
李再君	持股 5%以上股东近亲属（配偶的父亲）
金友德	持股 5%以上股东近亲属（兄弟）
金煜	持股 5%以上股东近亲属（年满 18 周岁的子女）
刘晓波	持股 5%以上股东近亲属（父亲）
王建梅	持股 5%以上股东近亲属（母亲）
江苏沃纳生物科技有限公司	实际控制人配偶持股 93%的公司、实际控制人持股 2%、 持股 5%以上股东金友功控制 5%的公司
南京鹏智电气设备有限公司	实际控制人配偶持股 84.9%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京鹏智电气工程有限公司	实际控制人配偶持股 81%的公司
南京元中运输有限公司	实际控制人配偶持股 70%的公司、实际控制人持股 30%
江苏乐德新能源科技有限公司	实际控制人配偶持股 40%的公司
内蒙古皓天商贸有限公司	实际控制人配偶持股 65%的公司
江苏沃纳水产科技有限公司	江苏沃纳生物科技有限公司全资子公司
江苏沃纳农业科技有限公司	江苏沃纳生物科技有限公司全资子公司
江苏沃纳环保科技有限公司	江苏沃纳生物科技有限公司全资子公司
常州远腾企业管理咨询有限公司	持股 5%以上股东、监事朱梅芬持股 50%的公司
南京拓达电力科技有限公司	持股 5%以上股东、监事朱梅芬配偶持股 90%并任职执行董事兼总经理公司
江苏金海达科技发展有限公司	持股 5%以上股东金友功持股 68%的公司
南京湖景园艺有限公司	持股 5%以上股东金友功持股 25%的公司
江苏海阳电力设备有限公司	持股 5%以上股东叶勤持股 100%的公司

（二）关联交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

关联交易内容	供应商/提供劳务方	2014 年度
咨询服务	南京拓达电力科技有限公司	571,340.00

2. 出售商品/提供劳务情况表

无。

3. 关键管理人员薪酬

项目	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
关键管理人员	302,336.64	924,800.00	805,286.00

4. 关联方租赁

无。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 1-8 月		2015 年度		2014 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京鹏智电气设备有限公司			1,550,000.00		1,550,000.00	
其他应收款	朱梅芬			205,000.00		2,553,041.00	
其他应收款	宋昌安			617,531.00		89,000.00	
其他应收款	毛科娟			2,321,616.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 1-8 月	2015 年度	2014 年度
其他应付款	毛科娟			177,203.00
应付账款	南京拓达电力科技有限公司	263,804.00	263,804.00	571,340.00

九、或有事项

截至 2016 年 8 月 31 日，本公司无重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2016 年 8 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无

十三、财务报告批准

本财务报告经公司董事会批准报出。

江苏鹏创电力设计有限公司

二〇一六年十二月二十八日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 06 月 22 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月二十五日

证书有效期至: 二〇〇八年五月二十七日

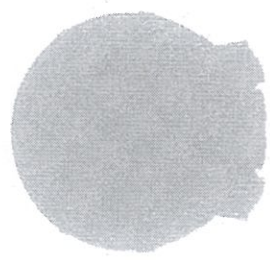
证书序号: NO. 019786

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖
办公场所: 北京市海淀区车公坟西路19号68号楼A-1和5区域



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6130万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

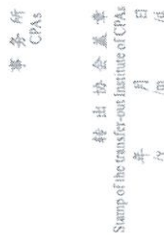
Agree the holder to be transferred to



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

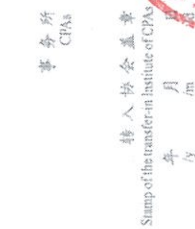
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.4.3

2015.4.3

2012年2月9日

年度检验合格

CPA在册检验合格

2016

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2016.4.11

2013年4月26日

年度检验合格

CPA在册检验合格

2014

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

2014.4.11

证书编号: 370400010019

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年10月20日

2011年2月23日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年2月23日



姓名: 王清峰
Full name: Wang Qingfeng
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1974-12-22
Date of birth: 1974-12-22
工作单位: 天职国际会计师事务所
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm
身份证号码: 370481197412220311
Identity card No.: 370481197412220311



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2007 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2008 年 3 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年度任职资格审查合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013 年 6 月 26 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东润德会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the member institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

青岛润德会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the member institute of CPAs

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东润德会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the member institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天通会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the member institute of CPAs

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天通会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the member institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天通会计师事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the member institute of CPAs

12



姓名 迟文洲
Full name
性别 男
出生日期 1979-12-09
Date of birth
工作单位 山东润德有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码 370683197912096017
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2006 年 3 月 31 日

证书编号 370200310031
No. of Certificate

批准注册机构 山东省注册会计师协会
Authorizing Institute of CPAs

发证日期 2005 年 8 月 8 日
Date of Issue



- NOTES
1. When processing the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.