

威海市天罡仪表股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2015]第 37020002 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	8
6、 利润表	10
7、 现金流量表	11
8、 股东权益变动表	12
9、 财务报表附注	13
10、 财务报表附注补充资料	60

审计报告

瑞华审字[2015]第 37020002 号

威海市天罡仪表股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的威海市天罡仪表股份有限公司（以下简称“天罡仪表公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度、2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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天罡仪表公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威海市天罡仪表股份有限公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度、2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：王传顺



中国注册会计师：景传轩



二〇一五年一月三十一日

合并资产负债表

编制单位：威海市天罡仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	30,844,033.31	42,039,093.16
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	六、2	11,866,988.06	12,084,988.00
应收账款	六、3	50,103,086.76	39,193,211.26
预付款项	六、4	5,175,195.92	5,169,640.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,472,515.24	795,997.55
存货	六、6	12,181,466.61	12,693,479.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	65,384,413.90	32,001,418.10
流动资产合计		177,027,699.80	143,977,827.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	32,680,702.15	32,477,946.13
在建工程	六、9	8,265,556.68	3,993,523.54
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	六、10	26,148,557.04	26,756,435.48
开发支出			
商誉	六、11	1,335,493.31	1,335,493.31
长期待摊费用	六、12		58,054.88
递延所得税资产	六、13	3,672,156.58	2,953,171.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,102,465.76	67,574,625.30
资产总计		249,130,165.56	211,552,453.29

(转下页)

(承上页)



合并资产负债表(续)

编制单位: 威海市天罡仪表股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:			
短期借款			
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	六、14	10,656,817.36	9,244,730.69
预收款项	六、15	2,753,545.95	765,073.14
应付职工薪酬	六、16	2,827,535.14	2,813,364.33
应交税费	六、17	12,743,877.55	9,941,144.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	3,346,536.48	2,590,360.24
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	六、19	390,400.00	390,400.00
流动负债合计		32,718,712.48	25,745,072.99
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	六、20	20,700,856.35	16,631,331.63
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、21	16,246,633.34	16,637,033.34
非流动负债合计		36,947,489.69	33,268,364.97
负债合计		69,666,202.17	59,013,437.96
股东权益:			
股本	六、22	44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、23	27,813,632.51	27,813,632.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	3,457,687.65	2,355,591.99
盈余公积	六、25	16,277,330.11	11,538,705.11
一般风险准备			
未分配利润	六、26	87,915,313.12	66,831,085.72
归属于母公司股东权益合计		179,463,963.39	152,539,015.33
少数股东权益			
股东权益合计		179,463,963.39	152,539,015.33
负债和股东权益总计		249,130,165.56	211,552,453.29

载于第13页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 付涛

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：威海市天罡仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2014年度	2013年度
一、营业总收入		128,413,410.20	117,402,119.19
其中：营业收入	六、27	128,413,410.20	117,402,119.19
二、营业总成本		84,692,883.50	81,040,135.82
其中：营业成本	六、27	50,351,430.99	49,822,680.55
营业税金及附加	六、28	1,807,076.85	1,415,730.67
销售费用	六、29	12,907,228.59	11,289,011.16
管理费用	六、30	18,834,522.21	16,696,796.24
财务费用	六、31	-105,653.68	-24,838.19
资产减值损失	六、32	898,278.54	1,840,755.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	2,118,810.75	2,148,160.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,839,337.45	38,510,143.99
加：营业外收入	六、34	9,456,697.26	7,914,424.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、35	578,009.80	451,426.44
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,718,024.91	45,973,141.63
减：所得税费用	六、36	6,895,172.51	6,211,278.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,822,852.40	39,761,862.73
归属于母公司股东的净利润		47,822,852.40	39,761,862.73
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
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		47,822,852.40	39,761,862.73
归属于母公司股东的综合收益总额		47,822,852.40	39,761,862.73
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		1.09	0.90
(二)稀释每股收益		1.09	0.90

载于第13页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：付涛

主管会计工作负责人：谭

会计机构负责人：谭



合并现金流量表

编制单位：威海市天罡仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：	六、37		
销售商品、提供劳务收到的现金		129,556,617.29	116,054,369.09
收到的税费返还		6,592,389.72	6,523,919.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,139,774.38	1,555,145.47
经营活动现金流入小计		137,288,781.39	124,133,433.58
购买商品、接受劳务支付的现金		42,359,554.46	61,286,390.96
支付给职工以及为职工支付的现金		18,658,250.16	15,458,324.09
支付的各项税费		20,501,765.20	18,357,749.91
支付其他与经营活动有关的现金		10,012,229.13	6,747,732.87
经营活动现金流出小计		91,531,798.95	101,850,197.83
经营活动产生的现金流量净额		45,756,982.44	22,283,235.75
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		2,114,573.85	157,809.46
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		2,114,573.85	157,809.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,684,584.31	31,014,853.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,300,606.96
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,684,584.31	32,315,460.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,570,010.46	-32,157,651.02
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		40,000,000.00	65,120,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	65,120,000.00
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		22,000,000.00	23,050,000.00
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		65,380,177.00	32,000,000.00
筹资活动现金流出小计		87,380,177.00	55,050,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-47,380,177.00	10,070,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,854.83	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,195,059.85	195,584.73
加：期初现金及现金等价物余额		11,539,093.16	11,343,508.43
六、期末现金及现金等价物余额		8,344,033.31	11,539,093.16

载于第13页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：付涛

主管会计工作负责人：丁辉

会计机构负责人：丁辉

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2014年度										2013年度												
	归属于母公司股东的股东权益					归属于母公司股东的股东权益					归属于母公司股东的股东权益					归属于母公司股东的股东权益							
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	专项储备	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	44,000,000.00			27,813,632.51		11,538,705.11	2,355,591.99		66,831,055.72		152,530,015.33	44,000,000.00			27,813,632.51			7,048,952.95	1,169,439.07		53,556,975.15		133,590,999.68
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、本年初余额	44,000,000.00			27,813,632.51		11,538,705.11	2,355,591.99		66,831,055.72		152,530,015.33	44,000,000.00			27,813,632.51			7,048,952.95	1,169,439.07		53,556,975.15		133,590,999.68
三、本年期初余额	44,000,000.00			27,813,632.51		4,738,625.00	1,102,065.66		21,084,227.40		26,824,948.06	44,000,000.00			27,813,632.51			4,489,752.16	1,186,152.92		13,272,110.57		18,948,015.65
四、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																							
（一）综合收益总额																							
（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金																							
3. 股份支付计入股东权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积						4,738,625.00																	
2. 提取一般风险准备						4,738,625.00																	
3. 对股东的分配																							
4. 其他																							
（四）股东权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取							1,102,065.66																
2. 本期使用							1,132,753.27																
（六）其他							30,657.61																
四、本期末余额	44,000,000.00			27,813,632.51		16,277,330.11	3,457,667.65		87,915,313.12		179,483,963.39	44,000,000.00			27,813,632.51			11,538,705.11	2,355,591.99		66,831,055.72		152,530,015.33

截至第13页至第61页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：
法定代表人：付涛

主管会计工作负责人：付涛

会计机构负责人：付涛

（手印）

（手印）



资产负债表

编制单位：威海市天罡仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金		30,808,267.23	41,440,534.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,866,988.06	12,084,988.00
应收账款	十四、1	48,895,753.76	38,562,244.26
预付款项		5,175,195.92	5,169,640.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	1,468,584.62	793,211.66
存货		12,181,466.61	12,693,479.20
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		65,004,413.90	32,001,418.10
流动资产合计		175,400,670.10	142,745,516.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		32,673,471.69	32,406,297.41
在建工程		8,265,556.68	3,993,523.54
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		26,148,557.04	26,756,435.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			58,054.88
递延所得税资产		3,597,777.40	2,844,149.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,685,362.81	68,058,460.68
资产总计		248,086,032.91	210,803,977.50

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 威海市天罡仪表股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:			
短期借款			
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		10,334,337.36	8,922,250.69
预收款项		2,723,545.95	515,073.14
应付职工薪酬		2,827,535.14	2,813,364.33
应交税费		12,645,287.77	9,921,609.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,346,536.48	2,590,360.24
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		390,400.00	390,400.00
流动负债合计		32,267,642.70	25,153,057.65
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		20,700,856.35	16,631,331.63
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,246,633.34	16,637,033.34
非流动负债合计		36,947,489.69	33,268,364.97
负债合计		69,215,132.39	58,421,422.62
股东权益:			
股本		44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		27,813,632.51	27,813,632.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,457,687.65	2,355,591.99
盈余公积		16,277,330.11	11,538,705.11
一般风险准备			
未分配利润		87,322,250.25	66,674,625.27
股东权益合计		178,870,900.52	152,382,554.88
负债和股东权益总计		248,086,032.91	210,803,977.50

载于第13页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 付涛

主管会计工作负责人: 谭

会计机构负责人: 谭



利润表

编制单位：威海市天罡仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年度	2013年度
一、营业收入	十四、4	126,780,400.49	116,376,633.74
减：营业成本		50,327,430.99	49,782,320.55
营业税金及附加		1,800,708.10	1,402,946.96
销售费用		12,907,228.59	11,289,011.16
管理费用		17,818,563.00	15,832,610.18
财务费用		-106,276.65	-26,391.30
资产减值损失		954,662.19	1,758,701.87
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）	十四、5	2,116,440.25	7,202,160.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,194,524.52	43,539,594.49
加：营业外收入		9,456,347.74	7,914,424.08
减：营业外支出		515,083.24	451,426.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,135,789.02	51,002,592.13
减：所得税费用		6,749,539.04	6,105,070.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,386,249.98	44,897,521.64
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		47,386,249.98	44,897,521.64

载于第13页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

付涛

主管会计工作负责人：

谭

会计机构负责人：

谭

现金流量表

编制单位：威海市天罡仪表股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年度	2013年度
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		128,614,617.29	114,683,969.09
收到的税费返还		6,592,389.72	6,523,919.02
收到其他与经营活动有关的现金		1,139,218.05	1,544,269.14
经营活动现金流入小计		136,346,225.06	122,752,157.25
购买商品、接受劳务支付的现金		192,323,741.53	60,846,030.96
支付给职工以及为职工支付的现金		17,728,669.26	14,931,719.25
支付的各项税费		20,413,862.98	17,925,475.73
支付其他与经营活动有关的现金		9,931,363.22	6,970,245.13
经营活动现金流出小计		90,409,449.92	100,673,471.07
经营活动产生的现金流量净额		45,936,775.14	22,078,686.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,220,561.93
取得投资收益收到的现金		2,112,203.35	157,809.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,112,203.35	2,378,371.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,679,214.31	30,382,593.81
投资支付的现金			1,836,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,679,214.31	32,218,593.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,567,010.96	-29,840,222.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		40,000,000.00	65,120,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	65,120,000.00
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		22,000,000.00	23,050,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		65,000,177.00	32,000,000.00
筹资活动现金流出小计		87,000,177.00	55,050,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-47,000,177.00	10,070,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,854.83	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,632,267.65	2,308,463.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,940,534.88	8,632,071.12
六、期末现金及现金等价物余额		8,308,267.23	10,940,534.88

载于第13页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

付涛

主管会计工作负责人：

丁峰

会计机构负责人：

丁峰

股东权益变动表

项目	2014年度										2013年度												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他	优先股									永续债	其他									
一、上年年末余额	44,000,000.00				27,813,632.51				11,538,705.11		66,674,625.27	152,382,554.88			27,813,632.51				7,048,952.95		48,296,855.79	128,298,880.32	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	44,000,000.00				27,813,632.51				11,538,705.11		66,674,625.27	152,382,554.88			27,813,632.51				7,048,952.95		48,296,855.79	128,298,880.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,738,625.00		20,647,624.98	26,486,345.64									18,407,769.48	24,083,674.56	
（一）综合收益总额											47,386,249.98	47,386,249.98										44,897,521.64	44,897,521.64
（二）股东投入和减少资本																							
1. 股东投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入股东权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配									4,738,625.00		-26,738,625.00	-22,000,000.00								4,489,752.16		-26,489,752.16	-22,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,738,625.00		-4,738,625.00									4,489,752.16		-4,489,752.16	
2. 提取一般风险准备																							
3. 对股东的分配																							
4. 其他																							
（四）股东权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备									1,102,095.66			1,102,095.66											
1. 本期提取									1,102,095.66			1,102,095.66											
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	44,000,000.00				27,813,632.51				16,277,330.11		87,322,250.25	178,870,900.52			27,813,632.51				11,538,705.11		66,674,625.27	152,382,554.88	

载于第13页至第61页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：付涛

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈



威海市天罡仪表股份有限公司
2014 年度、2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

威海市天罡仪表股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2011年9月在威海注册成立, 现办公地址位于山东省威海市张村区火炬南路576号。

本财务报表业经本公司董事会于2015年1月31日决议批准报出。

截至2014年12月31日, 本公司纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2013、2014年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事超声热量表、智能温控系统、数据传输管理系统的研发、生产和销售, 为供热(制冷)计量及节能智能化管理方案提供商。

二、财务报表的编制基础

本公司申报财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2014年12月31日、2013年12月31日合并及公司的财务状况及2014年度、2013年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确

认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置

日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、

(2) ④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,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损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、

贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明

应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内的关联方组合	应收合并范围内关联方款项。
一般风险组合	指管理层对于不符合单独进行减值测试的标准（单项金额重大或者具有某些特定风险特征），因而采用账龄等信用风险特征作为分类依据划分为若干组合，针对每一组合共同的信用风险特征确定各组合的坏账准备计提比例，以信用风险组合为单位计提坏账准备的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
应收合并范围内的关联方组合	不计提坏账
一般风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影

响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	9.50-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的

土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预

计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

18、预计负债

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

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

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

19、收入

（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。销售收入确认的时点：国内销售业务为货物交付客户的当天，国外销售业务为将货物装船并报关的当天。

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

20、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照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。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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

其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

无重要会计政策。会计估计的变更

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领

域如下：

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更

新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
威海市天罡仪表股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
威海卓能热电设计有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

本公司 2011 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发，编号为 GR201137000223，2014 年通过复审认定高新技术企业，2013、2014 年度所得税优惠税率为 15%。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），为进一步促进软件产业发展，本公司报告销售其自行开发生产的嵌入式软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超 3% 的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 12 月 31 日，年末指 2014 年 12 月 31 日，本年指 2014 年度，上年指 2013 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	32,972.81	79,624.07
银行存款	8,311,060.50	11,459,469.09
其他货币资金	22,500,000.00	30,500,000.00
合 计	30,844,033.31	42,039,093.16

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,866,988.06	12,084,988.00
合 计	11,866,988.06	12,084,988.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,024,110.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,516,345.07	100	3,413,258.31	100	50,103,086.76
合 计	53,516,345.07	100	3,413,258.31	100	50,103,086.76

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,889,165.12	100	2,695,953.86	100	39,193,211.26
合 计	41,889,165.12	100	2,695,953.86	100	39,193,211.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,747,228.44	2,287,361.42	5.00
1 至 2 年	6,870,165.53	687,016.55	10.00
2 至 3 年	531,608.25	159,482.49	30.00
3 至 4 年	175,890.00	87,945.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	191,452.85	191,452.85	100.00
合 计	53,516,345.07	3,413,258.31	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 799,494.45 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	82,190.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
威海绿能供热有限公司	货款	82,190.00	无法收回	法院判决书	否
合 计		82,190.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 16,325,863.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例 30.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 951,813.16 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,128,473.92	99.10%	5,157,550.72	99.77%
1 至 2 年	40,282.00	0.78%	12,090.00	0.23%
2 至 3 年	6,440.00	0.12%		
合计	5,175,195.92	—	5,169,640.72	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,869,475.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.09%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,641,099.99	100%	168,584.75	10.27%	1,472,515.24
合计	1,641,099.99	100%	168,584.75	10.27%	1,472,515.24

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	865,798.21	100%	69,800.66	8.06%	795,997.55
合计	865,798.21	100%	69,800.66	8.06%	795,997.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,391,412.99	69,570.65	5%
1 至 2 年	29,180.00	2,918.00	10%
2 至 3 年	70,787.00	21,236.10	30%
3 至 4 年	149,720.00	74,860.00	50%
合 计	1,641,099.99	168,584.75	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 98,784.09 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,340,903.00	271,137.00
押金	7,600.00	27,260.00
个人借款	207,366.99	164,586.21
其他往来款	85,230.00	402,815.00
合 计	1,641,099.99	865,798.21

(5) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
泰安市惠安住房开发有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	30.47%	25,000.00
威海火炬高技术产业开发区财政局	保证金	342,039.00	1 年以内	20.84%	17,101.95
中电投河南电力检修工程有限公司	保证金	190,000.00	1 年以内	11.58%	9,500.00
威海市环翠区建筑工程管理处	保证金	119,000.00	3-4 年	7.25%	59,500.00
安坤	个人借款	77,429.50	1 年以内	4.72%	3,871.48
合 计	—	1,228,468.50	—	74.86%	114,973.43

6、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,901,447.83		4,901,447.83

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	4,960,794.27		4,960,794.27
产成品	2,319,224.50		2,319,224.50
合 计	12,181,466.61		12,181,466.61

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,491,186.20		6,491,186.20
半成品	4,359,018.49		4,359,018.49
产成品	1,843,274.51		1,843,274.51
合 计	12,693,479.20		12,693,479.20

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	65,384,413.90	32,000,000.00
未认证增值税（进项税额）		1,418.10
合 计	65,384,413.90	32,001,418.10

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	26,508,316.45	3,651,806.31	5,525,234.57	2,400,792.28	38,086,149.61
2、本年增加金额	793,263.74	1,659,044.90	621,922.62	202,295.43	3,276,526.69
(1) 购置	793,263.74	54,012.82	621,922.62	202,295.43	1,671,494.61
(2) 在建工程转入		1,605,032.08			1,605,032.08
3、本年减少金额			97,750.00	3,384.62	101,134.62
(1) 处置或报废			97,750.00	3,384.62	101,134.62
4、年末余额	27,301,580.19	5,310,851.21	6,049,407.19	2,599,703.09	41,261,541.68
二、累计折旧					
1、年初余额	1,294,647.80	891,214.15	2,545,061.48	877,280.05	5,608,203.48
2、本年增加金额	911,473.03	582,255.76	1,117,042.28	398,298.70	3,009,069.77
(1) 计提	911,473.03	582,255.76	1,117,042.28	398,298.70	3,009,069.77
3、本年减少金额			34,823.44	1,610.28	36,433.72
(1) 处置或报废			34,823.44	1,610.28	36,433.72

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
4、年末余额	2,206,120.83	1,473,469.91	3,627,280.32	1,273,968.47	8,580,839.53
三、账面价值					
1、年末账面价值	25,095,459.36	3,837,381.30	2,422,126.87	1,325,734.62	32,680,702.15
2、年初账面价值	25,213,668.65	2,760,592.16	2,980,173.09	1,523,512.23	32,477,946.13

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供热系统温控器及控制阀生产基地建设项目	8,265,556.68		8,265,556.68	2,434,380.00		2,434,380.00
流量测试装置 TJ1000				1,516,741.47		1,516,741.47
热水流量标准装置 DN200				42,402.07		42,402.07
合 计	8,265,556.68		8,265,556.68	3,993,523.54		3,993,523.54

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
供热系统温控器及控制阀生产基地建设项目	13,321,185.22	2,434,380.00	5,831,176.68			8,265,556.68
流量测试装置 TJ1000	1,600,000.00	1,516,741.47	42,653.39	1,559,394.86		
热水流量标准装置 DN200	45,000.00	42,402.07	3,235.15	45,637.22		
合 计	14,971,185.22	3,993,523.54	5,877,065.22	1,605,032.08		8,265,556.68

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
供热系统温控器及控制阀生产基地建设项目	62.05	62.05%				自筹
流量测试装置 TJ1000	100.00	100.00%				自筹
热水流量标准装置 DN200	100.00	100.00%				自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
合计						

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	著作权	合计
一、账面原值						
1、年初余额	26,847,530.68	342,663.68	52,615.00	10,500.00	5,700.00	27,259,009.36
2、本年增加金额			26,850.00			
(1) 内部研发			26,850.00			
3、年末余额	26,847,530.68	342,663.68	79,465.00	10,500.00	5,700.00	27,285,859.36
二、累计摊销						
1、年初余额	386,516.17	104,297.55	8,206.26	2,757.36	796.54	502,573.88
2、本年增加金额	553,394.82	72,970.92	6,776.30	1,032.36	554.04	634,728.44
(1) 计提	553,394.82	72,970.92	6,776.30	1,032.36	554.04	634,728.44
3、年末余额	939,910.99	177,268.47	14,982.56	3,789.72	1,350.58	1,137,302.32
三、账面价值						
1、年末账面价值	25,907,619.69	165,395.21	64,482.44	6,710.28	4,349.42	26,148,557.04
2、年初账面价值	26,461,014.51	238,366.13	44,408.74	7,742.64	4,903.46	26,756,435.48

11、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
威海卓能热电设计有限公司	1,335,493.31			1,335,493.31
合计	1,335,493.31			1,335,493.31

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
厂房维修费	58,054.88		58,054.88		
合计	58,054.88		58,054.88		

13、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,581,843.06	567,028.13	2,765,754.52	458,472.22
预计负债	20,700,856.35	3,105,128.45	16,631,331.63	2,494,699.74

合 计	24,282,699.41	3,672,156.58	19,397,086.15	2,953,171.96
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

14、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
工程款	1,607,180.20	1,473,225.55
货款	9,049,637.16	7,452,885.14
暖气费		318,620.00
合 计	10,656,817.36	9,244,730.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
天津酷维商贸有限公司	467,598.96	暂欠
威海市益良节能科技有限公司	219,519.40	暂欠
东营新科能源有限公司	322,480.00	暂欠
合 计	1,009,598.36	

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,699,029.95	509,213.14
1—2 年	52,516.00	
2—3 年		235,970.00
3 年以上	2,000.00	19,890.00
合 计	2,753,545.95	765,073.14

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
甘肃万和隆节能技术服务有限公司	50,000.00	未发货

于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 54,516.00 元（2013 年 12 月 31 日：255,860.00 元），主要由于未向客户发货，故年末尚未结转收入。

16、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,813,364.33	17,645,530.43	17,631,359.62	2,827,535.14
合 计	2,813,364.33	17,645,530.43	17,631,359.62	2,827,535.14

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,452,536.41	14,363,533.39	14,767,683.80	2,048,386.00
2、职工福利费		482,233.10	482,233.10	
3、社会保险费		1,820,747.92	1,820,747.92	
其中：养老保险费		1,130,256.72	1,130,256.72	
医疗保险费		503,153.68	503,153.68	
失业保险费		62,792.04	62,792.04	
工伤保险费		62,792.04	62,792.04	
生育保险费		61,753.44	61,753.44	
4、住房公积金		486,304.80	486,304.80	
5、工会经费和职工教育经费	360,827.92	492,711.22	74,390.00	779,149.14
合 计	2,813,364.33	17,645,530.43	17,631,359.62	2,827,535.14

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	4,316,127.22	2,664,525.34
企业所得税	3,730,004.79	2,736,169.89
个人所得税	3,963,055.15	4,123,069.96
城市维护建设税	305,042.26	183,554.69
教育费附加	130,732.40	78,666.30
地方教育费附加	87,154.93	52,444.20
水利建设基金	43,577.47	31,545.01
土地使用税	116,349.84	30,178.00
房产税	30,892.24	33,144.06
印花税	20,941.24	7,847.14
合 计	12,743,877.55	9,941,144.59

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
质保金	1,819,349.77	1,886,415.77
押金	992,257.00	
保证金	234,000.00	200,000.00
其他	300,929.71	503,944.47
合 计	3,346,536.48	2,590,360.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
威海大合节能技术有限公司销售分公司	904,300.00	暂欠
玉环玉立水暖器材厂	750,000.00	暂欠
日照金丰机械制造有限公司	225,000.00	暂欠
合计	1,879,300.00	

19、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
将于下一年度摊销的递延收益-中小企业技术改造项目中央基金建设	110,000.00	110,000.00
将于下一年度摊销的递延收益-供热系统温控器及控制阀生产基地项目科研扶持资金	280,400.00	280,400.00
合 计	390,400.00	390,400.00

注：其他流动负债为将于下一年内摊销的递延收益

20、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
产品售后维修费	16,631,331.63	20,700,856.35	企业销售产品有售后服务
合 计	16,631,331.63	20,700,856.35	

本公司销售的热量表，在保修期内免费维修，企业计提产品售后服务费。

21、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	16,637,033.34		390,400.00	16,246,633.34	摊销
合 计	16,637,033.34		390,400.00	16,246,633.34	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业技术改造项目 中央基金建设	944,166.67		110,000.00		834,166.67	与资产相关
供热系统温控器及控制 阀生产基地项目科研扶 持资金	13,692,866.67		280,400.00		13,412,466.67	与资产相关
供热系统温控器及控制 阀生产基地建设项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关

合计	16,637,033.34	390,400.00	16,246,633.34
----	---------------	------------	---------------

22、股本

(1) 2014 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
付涛	18,032,000.00			18,032,000.00	40.98
付成林	16,096,000.00			16,096,000.00	36.58
付正嵩	3,176,000.00			3,176,000.00	7.22
苗淑慧	712,000.00			712,000.00	1.62
赵清华	180,000.00			180,000.00	0.41
王军	180,000.00			180,000.00	0.41
戚本忠	134,000.00			134,000.00	0.30
王宗祥	100,000.00			100,000.00	0.23
李强状	100,000.00			100,000.00	0.23
于青华	100,000.00			100,000.00	0.23
王永臣	100,000.00			100,000.00	0.23
傅新波	70,000.00			70,000.00	0.16
毕勇冠	70,000.00			70,000.00	0.16
李宝祥	50,000.00			50,000.00	0.11
杨红卫	50,000.00			50,000.00	0.11
左林	30,000.00			30,000.00	0.07
姜进福	30,000.00			30,000.00	0.07
赵人娟	30,000.00			30,000.00	0.07
董文明	30,000.00			30,000.00	0.07
孙维春	30,000.00			30,000.00	0.07
威海市溢源投资管理有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00	6.13
上海锐合创业投资中心（有限公司）	2,000,000.00			2,000,000.00	4.54
合计	44,000,000.00			44,000,000.00	100.00

(2) 2013 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持股比例%
付涛	18,032,000.00			18,032,000.00	40.98
付成林	16,096,000.00			16,096,000.00	36.58
付正嵩	3,176,000.00			3,176,000.00	7.22
苗淑慧	712,000.00			712,000.00	1.62

赵清华	180,000.00			180,000.00	0.41
王军	180,000.00			180,000.00	0.41
戚本忠	134,000.00			134,000.00	0.30
王宗祥	100,000.00			100,000.00	0.23
李强状	100,000.00			100,000.00	0.23
于青华	100,000.00			100,000.00	0.23
王永臣	100,000.00			100,000.00	0.23
付新波	70,000.00			70,000.00	0.16
毕勇冠	70,000.00			70,000.00	0.16
李宝祥	50,000.00			50,000.00	0.11
杨红卫	50,000.00			50,000.00	0.11
左林	30,000.00			30,000.00	0.07
蒋进福	30,000.00			30,000.00	0.07
赵人娟	30,000.00			30,000.00	0.07
董文明	30,000.00			30,000.00	0.07
孙维春	30,000.00			30,000.00	0.07
威海市溢源投资管理有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00	6.13
上海锐合创业投资中心（有限公司）	2,000,000.00			2,000,000.00	4.54
合 计	44,000,000.00			44,000,000.00	100.00

注：经威海启德联合会计师事务所 2012 年 9 月 28 日出具的威启德会验字（2012）第 0521 号验字报告验证。

23、资本公积

（1）2014 年度资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	27,813,632.51			27,813,632.51
其他资本公积				
合 计	27,813,632.51			27,813,632.51

（2）2013 年度资本公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	27,813,632.51			27,813,632.51
其他资本公积				
合 计	27,813,632.51			27,813,632.51

24、专项储备

(1) 2014 年度专项储备变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,355,591.99	1,132,753.27	30657.61	3,457,687.65
合 计	2,355,591.99	1,132,753.27	30657.61	3,457,687.65

(2) 2013 年度专项储备变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,169,439.07	1,186,152.92		2,355,591.99
合 计	1,169,439.07	1,186,152.92		2,355,591.99

25、盈余公积

(1) 2014 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	11,538,705.11	4,738,625.00		16,277,330.11
合 计	11,538,705.11	4,738,625.00		16,277,330.11

(2) 2013 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	7,048,952.95	4,489,752.16		11,538,705.11
合 计	7,048,952.95	4,489,752.16		11,538,705.11

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	66,831,085.72	53,558,975.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	66,831,085.72	53,558,975.15
加：本年归属于母公司股东的净利润	47,822,852.40	39,761,862.73
减：提取法定盈余公积	4,738,625.00	4,489,752.16
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	22,000,000.00	22,000,000.00
年末未分配利润	87,915,313.12	66,831,085.72

27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	117,757,286.99	45,117,585.55	110,900,736.04	47,256,199.26
其中：户表	84,564,620.36	34,026,249.85	78,554,461.28	36,839,378.76
楼栋表	10,148,121.78	3,341,448.24	13,462,723.00	4,687,983.77
管网表	9,425,379.59	3,241,278.84	9,204,003.96	2,997,771.56
超声热量表配件	4,974,681.22	980,135.57	6,545,017.07	1,358,088.25
智能温控系统	5,291,693.42	2,532,154.36	1,942,051.30	838,258.00
数据传输管理系统	3,352,790.62	996,318.69	1,192,479.43	534,718.92
其他业务收入	10,656,123.21	5,233,845.44	6,501,383.15	2,566,481.29
合 计	128,413,410.20	50,351,430.99	117,402,119.19	49,822,680.55

28、营业税金及附加

营业税	21,660.10	8500
城市维护建设税	961,378.24	757,739.70
教育费附加	412,019.23	324,744.72
地方教育费附加	274,679.48	216,497.50
水利基金	137,339.79	108,248.75
合 计	1,807,076.85	1,415,730.67

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	3,169,431.32	2,863,149.59
产品保修费	5,220,232.79	3,789,803.52
广告 展览 宣传费	758,808.82	432,453.64
差旅费	640,241.25	576,017.59
业务招待费	619,283.50	366,628.99
折旧费	473,935.24	516,430.41
运输费	383,128.89	479,714.95
会务费	293,361.00	307,269.80
职工保险	202,549.92	171,160.56
其他费用	1,146,255.86	1,786,382.11
合 计	12,907,228.59	11,289,011.16

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	7,692,512.83	6,904,459.26

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	2,766,483.86	3,031,336.53
职工福利费	1,496,223.35	1,366,761.89
折旧费	1,162,562.69	1,065,138.00
安全费	1,132,753.27	1,186,152.92
无形资产摊销	596,094.10	206,607.32
差旅费	531,720.94	448,491.38
车辆费	414,724.26	468,992.67
税金	412,735.31	253,882.34
其他费用	2,628,711.6	1,764,973.93
合 计	18,834,522.21	16,696,796.24

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	121,396.22	43,731.19
汇兑损益	-3,020.78	
手续费	12,874.12	13,742.26
其他	5,889.20	5,150.7
合 计	-105,653.68	-24,838.19

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	898,278.54	1,840,755.39
合 计	898,278.54	1,840,755.39

33、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	2,118,810.75	2,148,160.62
合 计	2,118,810.75	2,148,160.62

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,295,500.00	1,368,809.99	1,295,500.00
软件产品即征即退增值税退税	8,046,604.10	6,523,919.02	8,046,604.10
其他	114,942.68	21,695.07	114,942.68
合 计	9,456,697.26	7,914,424.08	9,456,697.26

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
社保岗位补助	135,800.00	17,783.33	与收益相关
高区财政大口径表技术改造扶持资金	84,800.00		与收益相关
市级企业奖励	50,000.00		与收益相关
高区科技局：知识产权奖励资助	4,500.00		与收益相关
2014 年科技年终奖	100,000.00		与收益相关
2014 年中小企业发展专项资金	30,000.00		与收益相关
2014 度省级信息公共服务奖励资金	200,000.00		与收益相关
2014 度创新项目专项资金	300,000.00		与收益相关
中小企业技术改造项目中央基金建设	110,000.00	45,833.33	与资产有关
供热系统温控器及控制阀生产基地项目科研扶持资金	280,400.00	46,733.33	与资产有关
财政局拨款：市场开拓专项资金		900,000.00	与收益相关
财政局热量计量系统补助资金		100,000.00	与收益相关
安置职工获社保补贴，免征企业所得税		36,960.00	与收益相关
创建品牌先进企业奖励		100,000.00	与收益相关
科技局申请授权知识产权奖励		13,500.00	与收益相关
2012 年度品牌奖励基金		100,000.00	与收益相关
山东省知识产权局专利资助		8,000.00	与收益相关
合 计	1,295,500.00	1,368,809.99	

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	64,700.90	28,242.20	64,700.90
其中：固定资产处置损失	64,700.90	28,242.20	64,700.90
对外捐赠支出	494,500.00	361,227.15	494,500.00
其他	18,808.90	61,957.09	18,808.90
合 计	578,009.80	451,426.44	578,009.80

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,614,157.13	6,787,770.27
递延所得税费用	-718,984.62	-576,491.37
合 计	6,895,172.51	6,211,278.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	54,718,042.91	51,027,141.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,207,706.44	7,654,071.18
子公司适用不同税率的影响	58,225.39	5,435.06
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-1,718,869.35	-2,092,728.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	348,110.03	644,501.57
所得税费用	6,895,172.51	6,211,278.90

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	905,100.00	1,276,243.33
利息收入	121,396.22	43,731.19
其他	113,278.16	235,170.95
合 计	1,139,774.38	1,555,145.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
技术开发费	1,341,378.95	1,557,038.78
差旅费	1,171,962.19	1,024,508.97
产品保修费	1,150,708.07	701,016.75
业务招待费	619,283.50	543,034.87
运输费	383,128.89	535,473.22
车辆费	414,724.26	468,992.67
广告展览宣传费	758,808.82	432,453.64
会务费	293,361.00	367,153.80
办公费	236,187.41	292,461.87
其他	3,642,686.04	825,598.30
合 计	10,012,229.13	6,747,732.87

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
定期存款减少	8,000,000.00	23,000,000.00
收回上期理财产品	32,000,000.00	25,000,000.00
收到与资产相关的政府补助		17,120,000.00
合 计	40,000,000.00	65,120,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	65,380,177.00	32,000,000.00
合 计	65,380,177.00	32,000,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,822,852.40	39,761,862.73
加：资产减值准备	-56,383.65	1,840,755.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,009,069.77	2,356,273.51
无形资产摊销	634,728.44	220,258.32
长期待摊费用摊销	58,054.88	58,055.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,774.34	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	62,926.56	28,242.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,112,203.35	-2,148,160.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,332,906.09	-576,491.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	512,012.59	8,245,721.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,254,592.81	-13,172,170.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,309,553.70	-15,517,263.12
其他	1,102,095.66	1,186,152.92
经营活动产生的现金流量净额	45,756,982.44	22,283,235.75
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,344,033.31	11,539,093.16
减：现金的期初余额	11,539,093.16	11,343,508.43
现金及现金等价物净增加额	-3,195,059.85	195,584.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	32,972.81	79,624.07
可随时用于支付的银行存款	8,311,060.50	11,459,469.09
年末现金及现金等价物余额	8,344,033.31	11,539,093.16

39、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,649.88	6.1190	101,880.62
欧元	2,089.34	7.4556	15577.28
应收账款			
其中：美元	9,528.97	6.1190	58,307.77
欧元	2,000.26	7.4556	14,913.14

七、合并范围的变更

1、2013 年非同一控制下企业合并

(1) 2013 年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
威海卓能热电设计有限公司	2013-3-30	2,000,000.00	100%	现金购买	2013-3-30	现金购买协议书	1,025,485.45	156,460.45

(2) 合并成本及商誉

项 目	卓能热电设计公司
合并成本	
—现金	2,000,000.00
合并成本合计	2,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	664,506.69
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,335,493.31

① 合并成本公允价值的确定

以账面净资产作为公允价值。

② 大额商誉形成的主要原因

认可卓能热电设计有限公司的设计能力，能够与本公司产生协同效应，延伸本公司的产业链。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	威海卓能热电设计有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	1,503,691.67	1,503,691.67
货币资金	535,393.04	535,393.04
应收款项	793,696	793,696
固定资产	86,093.42	86,093.42
递延所得税资产	88,509.21	88,509.21
负债：	839,184.98	839,184.98
应付款项	839,184.98	839,184.98
净资产	664,506.69	664,506.69
取得的净资产	664,506.69	664,506.69

2、其他原因的合并范围变动

2013年处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
天太仪表股份有限 公司	15,053,999.55	100	注销	2013-8-28	债权债务清 理完毕	

2013年8月28日，子公司天太仪表股份有限公司注销，自注销后不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
威海卓能热电设计有限公司	威海	威海	机电设备的销售	100		现金购买

九、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关

性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关。于2014年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2014.12.31	2013.12.31
现金及现金等价物		
其中：美元	16,649.88	396.00
欧元	2,089.34	
应收账款		
其中：美元	9,528.97	
欧元	2,000.26	

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2014 年		2013 年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
	对人民币升值 5%	9533.94	8103.85	120.72	102.61
	对人民币贬值 5%	-9533.94	-8103.85	-120.72	-102.61

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于2014年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
应收票据	11,866,988.06				
应收账款	53,516,345.07				
其他应收款	1,641,099.99				
其他流动资产	65,384,413.90				
应付账款	10,656,817.36				
其他应付款	3,346,536.48				

十、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、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
威海市溢源投资管理有限公司	股东

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2014 年确认的租赁收入	2013 年确认的租赁收入
威海市溢源投资管理有限公司	房屋	5,000.00	

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2014 年（万元）	2013 年（万元）
关键管理人员报酬	157.72	148.86

4、关联方应收应付款项

项目名称	2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
威海市溢源投资管理有限公司	16,230.00		11,230.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2014年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配情况

于2015年1月31日，本公司第二届董事会召开第二次会议，批准2014年度利润分配预案，分配现金股利人民币22,000,000.00元。

十三、其他重要事项

1、终止经营

项目	报告期间	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
天太仪表股份有限公司	2013年度		166,205.57	-166,205.57	71,914.24	-238,119.81	-238,119.81

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为仪表分部和设计分部。这些报告分部是以公司业务范围为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为热量表和设计费。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 2014年12月31日/2014年报告分部的财务信息

项目	仪表分部	设计分部	分部间抵销	合计
营业收入	126,780,400.49	1,633,009.71		128,413,410.20
营业成本	50,327,430.99	24,000.00		50,351,430.99

项 目	仪表分部	设计分部	分部间抵销	合计
资产总额	248,086,032.91	1,708,639.34	-664,506.69	249,130,165.56
负债总额	69,215,132.39	451,069.78		69,666,202.17

(3) 2013年12月31日/2013年报告分部的财务信息

项 目	仪表分部	设计分部	分部间抵销	合计
营业收入	116,376,633.74	1,025,485.45		117,402,119.19
营业成本	49,782,320.55	40,360.00		49,822,680.55
资产总额	210,803,977.50	1,414,462.48	-665,986.69	211,552,453.29
负债总额	58,421,422.62	593,495.34	-1,480.00	59,013,437.96

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,011,702.22	100	3,115,948.46	100	48,895,753.76
合 计	52,011,702.22	100	3,115,948.46	100	48,895,753.76

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,822,332.27	100	2,260,088.01	100	38,562,244.26
合 计	40,822,332.27	100	2,260,088.01	100	38,562,244.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	44,699,228.44	2,234,961.42	5.00
1至2年	6,739,665.53	673,966.55	10.00
2至3年	396,918.25	119,075.49	30.00
3至4年	175,890.00	87,945.00	50.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	52,011,702.22	3,115,948.46	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 855,860.45 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 16,325,863.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例 31.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 951,813.16 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,636,962.50	100%	168,377.88	10.29%	1,468,584.63
合计	1,636,962.50	100%	168,377.88	10.29%	1,468,584.63

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	862,787.80	100%	69,576.14	8.06%	793,211.66
合计	862,787.80	100%	69,576.14	8.06%	793,211.66

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,387,275.50	69,363.78	5%
1 至 2 年	29,180.00	2,918.00	10%
2 至 3 年	70,787.00	21,236.10	30%
3 至 4 年	149,720.00	74,860.00	50%
合计	1,636,962.50	168,377.88	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 98,801.74 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,340,903.00	271,137.00
押金	7,600.00	27,260.00
个人借款	207,366.99	160,095.80
其他往来款	81,092.51	404,295.00
合 计	1,636,962.50	862,787.80

(3) 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
泰安市惠安住房开发有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	30.54%	25,000.00
威海火炬高技术产业开发区财政局	保证金	342,039.00	1 年以内	20.89%	17,101.95
中电投河南电力检修工程有限公司	保证金	190,000.00	1 年以内	11.61%	9,500.00
威海市环翠区建筑工程管理处	保证金	119,000.00	3-4 年	7.27%	59,500.00
安坤	个人借款	77,429.50	1 年以内	4.73%	3,871.48
合 计	—	1,228,468.50	—	75.05%	114,973.43

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
威海卓能热电设计有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	117,757,286.99	45,117,585.55	110,900,736.04	47,256,199.26
其中：户表	84,564,620.36	34,026,249.85	78,554,461.28	36,839,378.76
楼栋表	10,148,121.78	3,341,448.24	13,462,723.00	4,687,983.77
管网表	9,425,379.59	3,241,278.84	9,204,003.96	2,997,771.56
超声热量表配件	4,974,681.22	980,135.57	6,545,017.07	1,358,088.25
智能温控系统	5,291,693.42	2,532,154.36	1,942,051.30	838,258.00
数据传输管理系统	3,352,790.62	996,318.69	1,192,479.43	534,718.92
其他业务收入	9,023,113.50	5,209,845.44	5,475,897.70	2,526,121.29
合 计	126,780,400.49	50,327,430.99	116,376,633.74	49,782,320.55

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		5,053,999.55
理财产品	2,116,440.25	2,148,160.62
合 计	2,116,440.25	7,202,160.17

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-64,700.90	-28,242.20
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,295,500.00	1,368,809.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-398,715.74	-401,489.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	832,083.36	939,078.62
所得税影响额	112,554.80	135,779.79
合 计	719,528.56	803,298.83

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2014 年度	27.27	1.09	1.09
	2013 年度	27.91	0.90	0.90
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2014 年度	26.86	1.07	1.07
	2013 年度	27.34	0.89	0.89

注：加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/(归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2-报告期回购股份或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产×减少净资产次月起至报告期期末的累计月数÷报告期月份数)

$$\begin{aligned}
 & \text{2014年归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率} \\
 & = 47,822,852.40 / (152,539,015.33 + 47,822,852.40 \div 2 - 2,200,000.00 \times 6 \div 12) \\
 & = 27.27\%
 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned}
 & \text{2014年扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率} \\
 & = 47,103,323.84 / (152,539,015.33 + 47,822,852.40 \div 2 - 2,200,000.00 \times 6 \div 12) \\
 & = 26.86\%
 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned}
 & \text{2013年归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率} \\
 & = 39,761,862.73 / (133,590,999.68 + 39,761,862.73 \div 2 - 22,000,000.00 \times 6 \div 12)
 \end{aligned}$$

=27.91%

2013年扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率

=38,958,563.9/(133,590,999.68+39,761,862.73÷2-22,000,000.00×6÷12)

=27.34%



营业执照

(副本) (5-1)



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

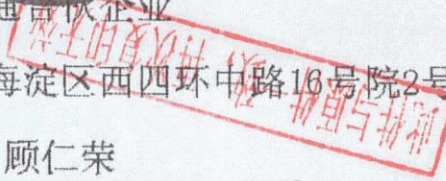
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 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。



在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年12月08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: NO. 019511

说明

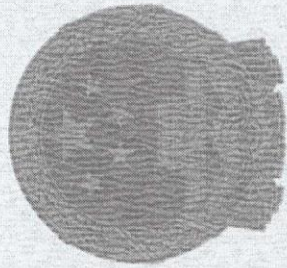
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年 九月 二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

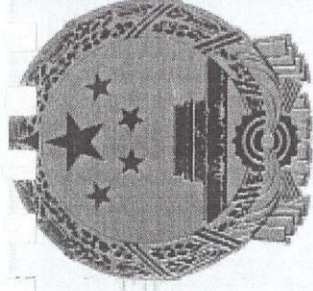
会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 9180万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14





证书序号:000126

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

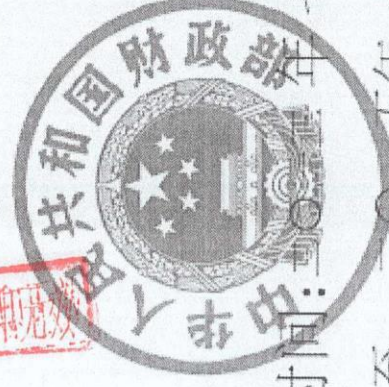
首席合伙人：杨剑涛

证书号：17

发证时间：二〇一五年七月二十三日

证书有效期至：二〇一七年七月二十三日

此证与原件一致，再次复印无效



2008 3 31

山东省注册会计师协会
注册会计师
年检合格专用章

2007 3 31

证书编号：370100010003
No. of Certificate

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

发证日期：2000 年 6 月 1 日
Date of Issuance /y /m /d

王传顺

男

1965 年 8 月 20 日

山东正源会计师事务所有限公司

514235650820053


姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



再发复印件

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2014年
注册会计师
年检合格专用章

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

山东省注册会计师协会
注册会计师
年检合格专用章

2005 年 3 月 31 日

2012年度任职资格检

转出：山东正源会计师事务所有限公司
再发复印件

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入：北京注册会计师协会
NOTES: 2013.8.8

1. When practising, 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.

2013.11.12

证书编号: 110001580077
No. of Certificate

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 1 月 5 日
Date of Issuance

姓名: 景传轩
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1974-01-12
Date of birth
工作单位: 中和正信会计师事务所山东分所
Working unit
身份证号码: 620102197401125310
Identity card No.



此件与原件一致, 再次复印无效

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.



年 月 日
/y /m /d

2012年度任职资格检查合格

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

中瑞岳峰会计师事务所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 10 月 10 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 10 月 10 日
/y /m /d