



青岛德固特节能装备股份有限公司
2015年1-6月、2014年度、2013年度
审计报告

信永中和会计师事务所
SHINEWING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

青岛德固特节能装备股份有限公司
2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-51

审计报告



XYZH/2015JNA10081

青岛德固特节能装备股份有限公司:

我们审计了后附的青岛德固特节能装备股份有限公司(以下简称德固特公司)财务报表,包括2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表,2015年1-6月、2014年度、2013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德固特公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。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，德固特公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德固特公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

郭古河



中国注册会计师：

姜晓东



二〇一五年九月二十五日

资产负债表

编制单位：唐山国特节能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	63,903,327.76	72,239,473.03	63,012,886.22
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（如期货）				
应收票据	五、2	22,287,611.76	18,081,287.05	39,261,544.90
应收账款	五、3	72,923,037.99	61,958,189.03	58,910,533.04
预付款项	五、4	7,282,509.75	5,268,563.85	5,849,626.17
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	2,107,165.33	2,016,517.85	1,083,670.46
存货	五、6	51,388,417.41	64,355,286.48	57,479,937.79
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		219,892,061.00	223,922,317.29	225,598,198.58
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	五、7	42,564,771.98	44,713,598.86	48,167,191.72
在建工程	五、8	39,332,166.00	30,385,920.48	17,248,924.66
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	五、9	23,437,875.00	23,738,392.80	24,339,428.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	221,467.98	316,382.76	506,212.32
递延所得税资产	五、11	3,159,717.24	2,399,495.74	1,019,684.03
其他非流动资产				
非流动资产合计		108,715,998.20	101,553,790.64	91,281,441.11
资产总计		328,608,059.20	325,476,107.93	316,879,639.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

编制单位: 节能装备股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债:				
短期借款	五、12	25,000,000.00	25,000,000.00	25,610,000.00
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(如重要)				
应付票据	五、13	3,585,802.40		
应付账款	五、14	16,523,084.69	19,012,621.71	20,082,523.38
预收款项	五、15	24,868,363.65	34,655,997.52	42,735,415.10
应付职工薪酬	五、16	1,796,018.86	1,726,842.63	2,410,755.19
应交税费	五、17	2,859,467.86	9,051,616.31	8,023,477.42
应付利息	五、18	41,296.60	55,262.82	51,646.83
应付股利	五、19	8,400,000.00	9,400,000.00	16,000,000.00
其他应付款	五、20	1,407,237.00	1,793,429.12	1,714,448.98
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	五、21	249,920.00	249,920.00	
流动负债合计		84,731,191.06	100,945,681.11	116,628,266.90
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	五、22	16,323,400.29	11,448,360.29	2,298,200.29
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		16,323,400.29	11,448,360.29	2,298,200.29
负债合计		101,054,591.35	112,394,041.40	118,926,467.19
所有者权益:				
股本	五、23	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、24	79,180,040.04	79,180,040.04	79,180,040.04
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、25	4,121,480.38	3,585,826.21	2,298,958.82
盈余公积	五、26	6,729,520.69	6,729,520.69	5,345,318.03
未分配利润	五、27	62,522,426.74	48,586,679.59	36,128,855.61
股东权益合计		227,553,457.85	213,082,066.53	197,953,172.50
负债和股东权益总计		328,608,049.20	325,476,107.93	316,879,639.69

法定代表人:

姜振文

主管会计工作负责人:

2

张

会计机构负责人:

姜



利润表

编制单位：青岛东方装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、28	97,563,471.29	141,208,660.52	204,293,545.49
减：营业成本	五、28	62,251,279.50	89,559,448.52	134,266,989.40
营业税金及附加	五、29	841,341.37	1,493,240.26	2,068,246.04
销售费用	五、30	4,111,297.14	9,736,593.39	9,094,316.54
管理费用	五、31	9,478,373.43	21,965,844.37	21,537,063.71
财务费用	五、32	678,280.81	1,639,032.12	2,854,654.41
资产减值损失	五、33	5,065,351.93	4,349,670.51	844,415.32
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）				
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）		15,147,547.11	12,464,831.35	33,597,866.07
加：营业外收入	五、34	1,375,900.00	3,907,520.00	1,064,011.49
其中：非流动资产处置利得				29,503.88
减：营业外支出	五、35	50,000.00	215,000.00	218,000.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,473,447.11	16,157,351.35	34,443,871.56
减：所得税费用	五、36	2,537,699.96	2,315,324.71	5,441,546.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,935,747.15	13,842,026.64	29,002,324.98
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		13,935,747.15	13,842,026.64	29,002,324.98
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.19	0.18	0.45
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：青特集团特能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-6月	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		44,716,130.15	104,451,339.37	134,170,201.31
收到的税费返还		1,396,881.64	1,879,908.25	5,147,263.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,987,706.65	12,002,210.43	14,022,514.03
经营活动现金流入小计		50,100,718.44	118,333,458.05	153,339,978.42
购买商品、接受劳务支付的现金		18,090,132.67	49,323,739.54	82,658,324.43
支付给职工以及为职工支付的现金		11,767,775.21	23,597,781.83	21,061,529.77
支付的各项税费		12,771,677.87	13,498,124.55	13,594,717.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	10,855,279.83	19,895,095.73	22,988,032.71
经营活动现金流出小计		53,484,865.58	108,514,741.65	140,302,604.56
经营活动产生的现金流量净额		-3,384,147.14	11,818,716.40	13,037,373.86
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所收回的现金净额		-	-	51,000.00
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		-	-	51,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,247,180.36	3,332,863.62	32,879,914.80
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		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		9,247,180.36	3,332,863.62	32,879,914.80
投资活动产生的现金流量净额		-9,247,180.36	-3,332,863.62	-32,828,914.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	-	70,000,000.00
取得借款收到的现金		14,390,000.00	25,000,000.00	25,610,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	5,000,000.00	9,650,000.00	-
筹资活动现金流入小计		19,390,000.00	34,650,000.00	95,610,000.00
偿还债务支付的现金		14,390,000.00	25,610,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,750,378.96	8,210,528.37	2,339,566.56
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		16,140,378.96	33,820,528.37	44,339,566.56
筹资活动产生的现金流量净额		3,249,621.04	829,471.63	51,270,433.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,499.53	-88,737.60	-793,506.81
五、现金及现金等价物净增加额		-9,415,205.99	9,226,586.81	30,685,385.69
加：期初现金及现金等价物余额		72,239,473.03	63,012,886.22	32,327,500.53
六、期末现金及现金等价物余额		62,824,267.04	72,239,473.03	63,012,886.22

法定代表人：

姜培文

主管会计工作负责人：

姜

会计机构负责人

姜



所有者权益变动表

编制单位：宁波中远化学股份有限公司		2016年1-6月										单位：人民币元	
		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	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额		75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	3,686,826.21	6,729,620.69	48,589,679.69	213,095,106.03	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本期期初余额		75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	3,585,826.21	6,729,620.69	48,589,679.69	213,095,106.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	535,654.17	-	13,471,401.32	14,007,055.49	
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额		75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	4,121,480.38	6,729,620.69	62,061,081.01	227,102,167.02	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都建设集团投资股份有限公司	2014年度										单位：人民币元	
	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	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	2,298,458.82	5,345,318.03	36,128,455.01	197,853,772.30	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本期期初余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	2,298,458.82	5,345,318.03	36,128,455.01	197,853,772.30	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,285,807.39	1,384,202.66	12,407,825.06	15,128,894.93	
（一）综合收益总额								-	-	-	-	
（二）所有者投入和减少资本								-	-	-	-	
1．股东投入普通股								-	-	-	-	
2．其他权益工具持有者投入资本								-	-	-	-	
3．股份支付计入所有者权益的金额								-	-	-	-	
4．其他								-	-	-	-	
（三）利润分配								-	-	-	-	
1．提取盈余公积								-	1,384,202.66	-1,384,202.66	-	
2．对股东的分配								-	1,384,202.66	-1,384,202.66	-	
3．其他								-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转								-	-	-	-	
1．资本公积转增股本								-	-	-	-	
2．盈余公积转增股本								-	-	-	-	
3．盈余公积弥补亏损								-	-	-	-	
4．其他								-	-	-	-	
（五）专项储备								1,285,807.39	-	-	1,285,807.39	
1．本期提取								1,285,807.39	-	-	1,285,807.39	
2．本期使用								-21,719.65	-	-	-21,719.65	
（六）其他								-	-	-	-	
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	3,585,820.21	6,729,520.69	48,566,675.39	213,182,066.13	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位： 万源城医药包装装备股份有限公司

单位：人民币万元

2015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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	60,000,000.00				24,180,040.04			1,034,726.96	2,445,085.53	10,026,763.13	97,686,615.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	60,000,000.00	-	-	-	24,180,040.04	-	-	1,034,726.96	2,445,085.53	10,026,763.13	97,686,615.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				55,000,000.00			1,264,231.86	2,000,232.80	29,102,692.48	100,296,658.84
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	15,000,000.00				55,000,000.00						
1.股东投入普通股	15,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00						
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	-				-						
1.提取盈余公积									2,000,232.80	-2,000,232.80	
2.对股东的分配									2,000,232.80	-2,000,232.80	
3.其他											
（四）股东权益内部结转	-				-						
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	79,180,040.04	-	-	2,298,958.82	5,445,318.33	39,129,455.61	197,953,172.50

法定代表人：赵振文

主管会计工作的负责人：杨

会计机构负责人：王芳

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

三、 公司的基本情况

青岛德固特节能装备股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2004 年 4 月 5 日，注册地址及办公地址为：青岛胶州市滨州路 668 号，企业法定代表人为：魏振文。

本公司属于装备制造行业，经营范围：工业管道 GC2、动力管道 GD2、工业管道 GC3 安装；A1 高压容器（仅限单层）、A2 第三类低、中压力容器设计；A 级锅炉制造；A1 高压容器（仅限单层）、A2 第三类低、中压力容器制造（特种设备安装改造维修许可证、特种设备设计许可证（压力容器）、种设备制造许可证（锅炉）、种设备制造许可证（压力容器）有效期以许可证为准）；能源回收及再利用装备、高温换热节能装备、高效传热设备、节能工业炉窑、余热锅炉、环保装备研发、设计、制造（以上锅炉为低压常温）；货物及技术进出口。（依法许经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司的主要产品包括：高温换热节能装备、高效传热设备、节能工业炉窑、余热锅炉、非炭黑设备的研发、设计和制造。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股 本	持股比例（%）
魏振文	53,880,000.00	71.84
青岛德沣投资企业（有限合伙）	6,120,000.00	8.16
青岛常春藤创业投资中心（有限合伙）	4,285,714.00	5.71
常春藤（昆山）产业投资中心（有限合伙）	2,142,857.00	2.86
北京正达信益投资发展中心（有限合伙）	3,750,000.00	5.00
新疆合赢成长股权投资有限合伙企业	3,750,000.00	5.00
青岛静远创业投资有限公司	1,071,429.00	1.43
合计	75,000,000.00	100.00

本公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理。本公司下设制造部、国际业务部、炭黑装备部、化工装备部、客户关系部、质量部、设计部、研发部、财务部、采购部、综合部、审计部、仓储物流部等职能部门。

四、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于经营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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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。

6. 外币业务

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。

7. 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

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

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(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (b) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（c） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（d） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（e） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（f） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（g） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

（h） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（a）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12月（含12月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（b）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

8. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法-账龄分析法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

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

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用全月一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 划分为持有待售资产

本公司划分为持有待售的资产包括固定资产。将其划分为持有待售资产的依据是：固定资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本公司董事会已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

11. 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、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他设备等。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	3-5	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。

12. 在建工程

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

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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，其后发生的借款费用计入当期损益。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。

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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、采矿权、道路使用权、软件等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;采矿权按产量法分期摊销;软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。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。

15. 研究与开发

本公司的研究开发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。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:

(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在以后期间不再确认为资产。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列报。

16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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。

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

短期薪酬主要包括工资、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。

18. 预计负债

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

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

19. 专项储备

根据财政部、国家安全生产监督管理总局于 2012 年 2 月 14 日下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的规定，本公司属于机械制造企业，于 2012 年 2 月份开始计提安全生产费，本公司按照上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.00% 提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.00% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.20% 提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.10% 提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

上述计提额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。

20. 收入确认原则和计量方法

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

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

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

提供劳务收入: 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 确认提供劳务收入; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

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

(2) 收入确认具体政策:

本公司销售分为国内销售与国外销售, 收入确认具体政策如下:

1) 国内销售:

根据《企业会计准则》及相关该行业规定, 按权责发生制原则确认收入实现, 具体为:

配件销售, 在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入;

设备销售, 不需要安装调试的设备, 以设备从公司发出, 经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限后确认收入; 需要安装调试的设备, 以设备安装调试完工并经对方验收合格后确认收入。

2) 国外销售:

本公司出口销售不区分配件与设备, 销售的主要价格条款为 FOB、C&F、CIF 等。在 FOB、C&F、CIF 价格条款下, 本公司在国内港口装船后, 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制, 因此, 在 FOB、C&F、CIF 价格条款下, 本公司以报关装船作为确认收入的时点。在 FOB 价格条款下以离岸价确认收入金额, 在 C&F、CIF 价格条款下以到岸价 (C&F 价格条款不包括保费) 确认收入金额。如另有约定按其约定执行。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁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。

24. 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。所得税费用包括当年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年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，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	内销销售货物收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利基金	实缴流转税税额	1%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	6-10 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的规定，公司于 2011 年 11 月 1 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201137100059，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司 2013 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的规定，公司于 2014 年 9 月 9 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GF201437100023，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，本公司 2014 年度、2015 年 1-6 月执行 15%的企业所得税优惠税率。

根据国家税务总局关于《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发[2008]116 号）规定，对企业发生的研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

根据上述规定，本公司 2014 年度加计扣除的研究开发费用金额为 3,833,034.39 元，享受企业所得税税收优惠金额 574,955.16 元，累计享受企业所得税税收优惠金额为 574,955.16 元。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
现金	53,981.22	42,543.31
银行存款	62,770,285.82	72,196,929.72
其他货币资金	1,079,060.72	
合计	63,903,327.76	72,239,473.03
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金为承兑保证金 975,740.72 元、保函保证金 103,320.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	22,187,611.76	16,564,287.05
商业承兑汇票	100,000.00	1,520,000.00
合计	22,287,611.76	18,084,287.05

(2) 截止期末,本公司无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,649,297.21	
商业承兑汇票		
合计	17,649,297.21	

(4) 截止期末,本公司无出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	84,162,216.93	100.00	11,239,178.94	13.35	72,923,037.99
无风险组合					
组合小计	84,162,216.93	100.00	11,239,178.94	13.35	72,923,037.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,552,618.00	100.00	2,552,618.00	100.00	0.00
合计	86,714,834.93	—	13,791,796.94	—	72,923,037.99

续表

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	68,122,820.57	100.00	6,164,631.54	9.05	61,958,189.03
无风险组合					
组合小计	68,122,820.57	100.00	6,164,631.54	9.05	61,958,189.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,554,352.00	100.00	2,554,352.00	100.00	0.00
合计	70,677,172.57	—	8,718,983.54	—	61,958,189.03

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,485,717.59	1,874,285.88	5
1-2 年	24,850,572.53	2,485,057.25	10
2-3 年	15,673,493.31	3,134,698.66	20
3-4 年	4,009,595.29	2,004,797.65	50
4-5 年	2,012,493.56	1,609,994.85	80
5 年以上	130,344.65	130,344.65	100
合计	84,162,216.93	11,239,178.94	-

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,072,813.40 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,952,897.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,020,978.65 元。

(4) 截止 2015 年 6 月 30 日，本公司提起诉讼的应收账款情况介绍如下：

A. 截止 2015 年 6 月 30 日，本公司应收中国庆华能源集团有限公司 3,525,000.00 元，账龄 2-3 年，按照账龄组合已计提坏账准备 705,000.00 元。2015 年 3 月 25 日，本公司向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，目前尚未判决。中国庆华能源集团有限公司建设项目现处于暂停阶段，预计 2016 年春天恢复建设，由于煤炭价格持续走低，煤炭行业仍然低迷，银行停止放贷，且紧着回贷，导致项目资金紧张。本公司预计 2016 年 12 月可足额收回该应收账款，目前按照账龄组合计提的坏账准备是充分的。

B. 截止 2015 年 6 月 30 日，本公司应收山东晨曦石油化工有限公司 1,330,000.00 元，账龄 1-2 年，按照账龄组合已计提坏账准备 133,000.00 元。2014 年 12 月 24 日，公司向莒县人民法院提起诉讼，目前尚未判决。由于石油煤炭行业低迷，导致山东晨曦石油化工有限公司建设项目暂停。本公司预计 2015 年 11 月可足额收回该应收账款，目前按照账龄组合计提的坏账准备是充分的。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

C. 截止 2015 年 6 月 30 日，本公司应收青岛玖琦精细化工有限公司 888,316.98 元，账龄 1-5 年，按照账龄组合已计提坏账准备 365,088.33 元。本公司以前年度提起诉讼，2014 年 11 月 4 日，山东省胶州市人民法院出具 (2014) 胶商初字第 1767 号《民事判决书》，双方达成如下协议：1、青岛玖琦精细化工有限责任公司于 2015 年 1 月 3 日前一次性支付欠款 881,509.48 元，如果逾期付款，自愿承担违约金 20,000.00 元；2、德固特公司自愿放弃其他诉讼请求，双方一次性了解，别无其他争议。目前青岛玖琦精细化工有限责任公司处于资产重组阶段，本公司预计 2015 年 12 月可足额收回该应收账款，目前按照账龄组合计提的坏账准备是充分的。

D. 截止 2015 年 6 月 30 日，本公司应收太原市宏星炭黑有限公司 782,900.00 元，账龄 4-5 年，按照账龄组合已计提坏账准备 626,320.00 元。2013 年 12 月 12 日公司向山东省胶州市人民法院提前诉讼；2014 年 3 月 3 日，山东省胶州市人民法院进行判决，并出具 (2014) 胶商初字第 175 号《民事判决书》，判决如下：被告太原市宏星炭黑有限公司偿还德固特公司货款 1,199,500.00 元，承担违约金 10 万元，共计 1,299,500.00 元，本判决生效后十日内支付。目前太原市宏星炭黑有限公司已破产清算，其关联方已将三辆汽车抵押给本公司，本公司认为根据抵押物的市场价值，目前按照账龄组合计提的坏账准备是充分的。

E. 截止 2015 年 6 月 30 日，本公司应收山西黑马炭黑有限公司 390,146.01 元，账龄 1-5 年，按照账龄组合已计提坏账准备 244,011.01 元。本公司以前年度提起诉讼，2014 年 7 月 14 日，山西省河津市人民法院出具 (2014) 河民初字第 869 号《民事调解书》，双方达成如下协议：1、德固特公司主张的欠款 485,852.01 元，山西黑马炭黑有限公司予以确认，并同意 2014 年 8 月 31 日前付 5.00 万元；2014 年 8 月 31 日至 2015 年 10 月 30 日期间每 2 个月付 5.00 万元；余款 85,852.01 元于 2015 年 12 月 30 日前全部付清。2、山西黑马炭黑有限公司对任何一笔款项到期不履行，公司有权就未付的全部余款申请强制执行。山西黑马炭黑有限公司目前由于市场原因暂时停产，本公司预计 2015 年 11 月可足额收回该应收账款，目前按照账龄组合计提的坏账准备是充分的。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,579,043.97	49.18	1,794,020.26	34.05
1—2 年	251,913.78	3.06	3,451,543.59	65.51
2—3 年	3,451,543.00	47.76	23,000.00	0.44
3 年以上				
合计	7,282,500.75	100.00	5,268,563.85	100.00

截止期末, 本公司账龄超过一年金额较大的预付款项为预付胶州市产业新区管理委员会 3,351,543.00 元土地款定金, 账龄 2-3 年。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,377,314.29 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 87.57%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	1,898,372.43	85.51	112,918.73	5.95	1,785,453.70
无风险组合	321,711.63	14.49	0.00	0.00	321,711.63
组合小计	2,220,084.06	100.00	112,918.73	5.09	2,107,165.33
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	2,220,084.06	—	112,918.73	—	2,107,165.33

续表

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	2,146,898.05	100.00	130,380.20	6.07	2,016,517.85
无风险组合					
组合小计	2,146,898.05	100.00	130,380.20	6.07	2,016,517.85
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	2,146,898.05	—	130,380.20	—	2,016,517.85

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,738,371.68	86,918.58	5
1-2 年	60,000.00	6,000.00	10
2-3 年	100,000.75	20,000.15	20
3-4 年			50
4-5 年			80
5 年以上			100
合计	1,898,372.43	112,918.73	—

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 17,461.47 元；本期无计提坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,817,763.76	2,146,898.05
单位往来款		
个人往来款	80,608.67	
待认证进项税	321,711.63	
合计	2,220,084.06	2,146,898.05

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	期末余额	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
中华人民共和国青岛 大港海关	押金保证 金	1,037,763.01	1 年以内	46.74	51,888.15
待认证进项税	待认证进 项税	321,711.63	1 年以内	14.49	0.00
宁夏宝丰能源集团股 份有限公司	押金保证 金	200,000.00	0-2 年	9.01	12,500.00
山东时代工程咨询有 限公司	押金保证 金	135,000.00	1 年以内	6.08	6,750.00
新能凤凰(滕州)能 源有限公司	押金保证 金	100,000.00	1 年以内	4.50	5,000.00
合计		1,794,474.64		80.82	76,138.15

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	13,550,014.92		13,550,014.92	13,741,504.49		13,741,504.49
周转材料	15,515.54		15,515.54	13,710.84		13,710.84
在产品	14,097,942.14		14,097,942.14	12,105,420.93		12,105,420.93
发出商品	19,053,240.58		19,053,240.58	33,675,472.80		33,675,472.80
库存商品	4,671,704.23		4,671,704.23	4,819,177.42		4,819,177.42
合计	51,388,417.41		51,388,417.41	64,355,286.48		64,355,286.48

(2) 截止期末，本公司未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值					
1. 2014年12月31日	26,819,066.34	33,230,580.26	4,201,112.90	2,281,454.78	66,532,214.28
2. 本期增加金额					

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置		215,222.80	156,167.65	100,341.88	471,732.33
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年6月30日	26,819,066.34	33,445,803.06	4,357,280.55	2,381,796.66	67,003,946.61
二、累计折旧					
1. 2014年12月31日	5,088,944.75	12,287,537.11	2,894,392.90	1,547,740.66	21,818,615.42
2. 本期增加金额					
(1) 计提	651,356.22	1,567,489.35	254,092.41	147,621.23	2,620,559.21
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年6月30日	5,740,300.97	13,855,026.46	3,148,485.31	1,695,361.89	24,439,174.63
三、减值准备					
1. 2014年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015年6月30日					
四、账面价值					
1. 2015年6月30日	21,078,765.37	19,590,776.60	1,208,795.24	686,434.77	42,564,771.98
2. 2014年12月31日	21,730,121.59	20,943,043.15	1,306,720.00	733,714.12	44,713,598.86

(2) 暂时闲置的固定资产

截止期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业新区在建项目	39,332,166.00		39,332,166.00	30,385,920.48		30,385,920.48

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 6 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	39,332,166.00		39,332,166.00	30,385,920.48		30,385,920.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
产业新区在建项目	30,385,920.48	8,946,245.52			39,332,166.00
合计	30,385,920.48	8,946,245.52			39,332,166.00

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2014 年 12 月 31 日	25,372,575.00	429,295.89	25,801,870.89
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015 年 6 月 30 日	25,372,575.00	429,295.89	25,801,870.89
二、累计摊销			
1. 2014 年 12 月 31 日	1,847,682.09	215,796.00	2,063,478.09
2. 本期增加金额			
(1) 计提	253,725.72	46,792.08	300,517.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2015 年 6 月 30 日	2,101,407.81	262,588.08	2,363,995.89
三、减值准备			
1. 2014 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
4. 2015 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2015 年 6 月 30 日	23,271,167.19	166,707.81	23,437,875.00
2. 2014 年 12 月 31 日	23,524,892.91	213,499.89	23,738,392.80

(2) 截至期末，本公司无内部研发形成的无形资产。

10. 长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2015 年 6 月 30 日
租入固定资产改良支出	316,382.76			94,914.78	221,467.98
合计	316,382.76			94,914.78	221,467.98

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 6 月 30 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
资产减值准备	13,904,715.67	2,085,707.35	8,849,363.74	1,327,404.56
递延收益	7,573,320.29	1,135,998.04	7,698,280.29	1,154,742.04
合计	21,478,035.96	3,221,705.39	16,547,644.03	2,482,146.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧税前扣除	413,254.33	61,988.15	551,005.78	82,650.86
合计	413,254.33	61,988.15	551,005.78	82,650.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	61,988.15	3,159,717.24	82,650.86	2,399,495.74

(4) 截至期末，本公司无未确认递延所得税资产项目。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	25,000,000.00	15,610,000.00
信用借款		9,390,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

(2) 截止期末，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,585,802.40	
商业承兑汇票		
合 计	3,585,802.40	

(2) 截止期末，本公司无已到期未支付的应付票据。

14. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
合计	16,523,084.69	19,012,621.71
其中：1 年以上	1,653,430.32	2,684,086.16

(2) 截止期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
合计	24,868,363.65	34,655,997.52
其中：1 年以上	14,550,081.89	7,016,027.50

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2015 年 6 月 30 日
攀枝花众一精细化工有限公司	6,948,000.00
合计	6,948,000.00

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
短期薪酬	1,726,842.63	10,917,241.30	10,848,065.07	1,796,018.86
离职后福利-设定提存计划		837,372.03	837,372.03	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,726,842.63	11,754,613.33	11,685,437.10	1,796,018.86

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,707,142.62	9,313,471.16	9,491,931.62	1,528,682.16
职工福利费		433,216.75	433,216.75	
社会保险费		493,609.90	493,609.90	
其中：医疗保险费		396,649.92	396,649.92	
工伤保险费		52,887.76	52,887.76	
生育保险费		44,072.22	44,072.22	
住房公积金		245,631.00	245,631.00	
工会经费和职工教育经费	19,700.01	322,856.49	75,219.80	267,336.70
其他		108,456.00	108,456.00	
合计	1,726,842.63	10,917,241.30	10,848,065.07	1,796,018.86

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
基本养老保险		793,299.82	793,299.82	
失业保险费		44,072.21	44,072.21	
合计		837,372.03	837,372.03	

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 应交税费

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	-208,695.88	5,186,987.34
企业所得税	2,272,055.50	2,612,616.06
个人所得税	28,663.26	36,534.95
印花税	14,999.58	14,900.24
城市维护建设税	175,725.55	336,907.51
房产税	55,430.43	55,957.83
土地使用税	370,667.52	518,934.52
教育费附加	75,310.95	144,388.93
地方教育费附加	50,207.30	96,259.29
地方水利基金	25,103.65	48,129.64
合计	2,859,467.86	9,051,616.31

18. 应付利息

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款利息	41,296.60	55,262.82
合计	41,296.60	55,262.82

19. 应付股利

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付股东股利	8,400,000.00	9,400,000.00
合计	8,400,000.00	9,400,000.00

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
押金保证金	240,000.00	845,000.00
单位往来款	1,167,137.00	948,096.62
个人往来款	100.00	323.50
合计	1,407,237.00	1,793,420.12

(2) 截至期末，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

21. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益	249,920.00	249,920.00
合计	249,920.00	249,920.00

(2) 政府补助

政府补助项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
污泥焚烧火管余热锅炉技改项目	249,920.00	124,960.00	124,960.00		249,920.00	与资产相关
合计	249,920.00	124,960.00	124,960.00		249,920.00	—

其他变动系预计一年内结转利润表的递延收益-政府补助款重分类所致。

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
政府补助	11,448,360.29	5,000,000.00	124,960.00	16,323,400.29
合计	11,448,360.29	5,000,000.00	124,960.00	16,323,400.29

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
污泥焚烧火管余热锅炉技改项目	1,798,360.29			-124,960.00	1,673,400.29	与资产相关
胶州产业新区基础设施建设补贴款	5,650,000.00				5,650,000.00	与资产相关
高效节能超高温列管换热器产业化项目 2014 年中央预算内投资	4,000,000.00	5,000,000.00			9,000,000.00	与资产相关
合计	11,448,360.29	5,000,000.00		-124,960.00	16,323,400.29	—

其他变动系预计一年内结转利润表的递延收益-政府补助款重分类所致。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 股本

项目	2014年12月31日	本期变动增减 (+、-)					2015年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00						75,000,000.00

(续)

项目	2013年12月31日	本期变动增减 (+、-)					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00						75,000,000.00

(续)

项目	2012年12月31日	本期变动增减 (+、-)					2013年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,000,000.00	15,000,000.00					75,000,000.00

2013 年 8 月，公司股东会通过决议，增加股本 1,500.00 万元。

24. 资本公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
股本溢价	79,180,040.04			79,180,040.04
合计	79,180,040.04			79,180,040.04

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
股本溢价	79,180,040.04			79,180,040.04
合计	79,180,040.04			79,180,040.04

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
股本溢价	24,180,040.04	55,000,000.00		79,180,040.04
合计	24,180,040.04	55,000,000.00		79,180,040.04

2013 年 8 月，公司股东会通过决议，增加股本 1,500.00 万元，股东实际出资超出注册资本部分 5,500.00 万元计入资本公积。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 专项储备

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
安全生产费	3,585,826.21	591,208.68	55,554.51	4,121,480.38
合计	3,585,826.21	591,208.68	55,554.51	4,121,480.38

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
安全生产费	2,298,958.82	1,308,587.04	21,719.65	3,585,826.21
合计	2,298,958.82	1,308,587.04	21,719.65	3,585,826.21

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
安全生产费	1,034,726.96	1,305,822.84	41,590.98	2,298,958.82
合计	1,034,726.96	1,305,822.84	41,590.98	2,298,958.82

26. 盈余公积

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
法定盈余公积	6,729,520.69			6,729,520.69
合计	6,729,520.69			6,729,520.69

(续)

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	6,729,520.69			6,729,520.69
合计	6,729,520.69			6,729,520.69

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	6,729,520.69			6,729,520.69
合计	6,729,520.69			6,729,520.69

27. 未分配利润

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
上期期末余额	48,586,679.59	36,128,855.61	10,026,763.13
加：期初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本期期初余额	48,586,679.59	36,128,855.61	10,026,763.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,935,747.15	13,842,026.64	29,002,324.98
减：提取法定盈余公积		1,384,202.66	2,900,232.50
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
本期期末余额	62,522,426.74	48,586,679.59	36,128,855.61

28. 营业收入、营业成本

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,914,633.93	62,157,560.83	137,259,282.10	88,577,967.32	201,264,041.81	134,040,177.20
其他业务	1,648,837.36	93,718.67	3,949,378.42	981,481.20	3,029,503.68	226,812.20
合计	97,563,471.29	62,251,279.50	141,208,660.52	89,559,448.52	204,293,545.49	134,266,989.40

(1) 主营业务—按产品分类

行业名称	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入			
设备配件类	10,783,832.76	11,586,489.80	11,887,040.69
设备维修类	3,644,119.59	7,804,037.69	10,509,247.38
炭黑设备类	37,749,385.50	88,696,093.59	149,206,006.16
非炭黑设备类	43,737,296.08	29,172,661.02	29,661,747.58
合计	95,914,633.93	137,259,282.10	201,264,041.81
主营业务成本			
设备配件类	6,462,895.41	6,937,751.03	7,192,591.64
设备维修类	2,434,344.34	5,690,398.19	6,934,237.07
炭黑设备类	20,074,015.19	52,107,912.51	97,134,304.99
非炭黑设备类	33,186,305.89	23,841,905.59	22,779,043.50

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业名称	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
合计	62,157,560.83	88,577,967.32	134,040,177.20

(2) 主营业务一按地区分类

行业名称	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
主营业务收入			
国内	67,053,871.85	83,787,738.77	149,646,875.65
国外	28,860,762.08	53,471,543.33	51,617,166.16
合计	95,914,633.93	137,259,282.10	201,264,041.81
主营业务成本			
国内	48,997,233.56	59,690,923.50	102,219,906.39
国外	13,160,327.27	28,887,043.82	31,820,270.81
合计	62,157,560.83	88,577,967.32	134,040,177.20

29. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业税		3,712.80	15,338.00
城市维护建设税	490,782.46	868,891.02	1,215,029.68
教育费附加	210,335.34	372,381.86	520,727.02
地方教育费附加	140,223.57	248,254.58	347,151.34
合计	841,341.37	1,493,240.26	2,098,246.04

30. 销售费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	564,014.90	1,026,684.01	559,634.34
差旅费	260,590.21	1,088,884.37	684,418.43
运输费	1,513,054.47	4,248,947.78	5,154,359.08
业务宣传费	100,383.53	384,493.99	315,891.38
出口港杂费和佣金	907,010.51	1,108,003.09	1,602,200.06
售后服务费	574,075.24	1,500,797.69	206,211.34
投标费用	55,155.00	40,608.40	372,552.14
其他	137,013.28	338,174.06	199,049.77
合计	4,111,297.14	9,736,593.39	9,094,316.54

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	2, 204, 374. 47	4, 659, 268. 65	5, 009, 255. 43
业务招待费	932, 369. 96	1, 728, 638. 35	1, 266, 453. 43
车耗费	322, 232. 57	665, 629. 22	697, 169. 13
税金	953, 101. 43	1, 579, 984. 86	1, 182, 846. 14
聘请中介机构费用	299, 999. 99	283, 018. 86	805, 660. 39
折旧及摊销	1, 059, 208. 21	2, 213, 944. 66	2, 055, 536. 13
研发费	2, 669, 274. 77	8, 536, 773. 88	8, 506, 575. 60
其他	1, 037, 812. 03	2, 298, 585. 89	2, 013, 567. 46
合计	9, 478, 373. 43	21, 965, 844. 37	21, 537, 063. 71

32. 财务费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	736, 412. 74	1, 614, 144. 36	2, 294, 240. 31
减：利息收入	105, 951. 45	569, 716. 02	161, 351. 10
加：汇兑损失	23, 003. 36	533, 762. 90	652, 758. 18
加：其他支出	24, 816. 16	60, 840. 88	69, 007. 02
合计	678, 280. 81	1, 639, 032. 12	2, 854, 654. 41

33. 资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	5, 055, 351. 93	4, 349, 670. 51	844, 415. 32
合计	5, 055, 351. 93	4, 349, 670. 51	844, 415. 32

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	计入本期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得			29, 503. 88	
其中：固定资产处置 利得			29, 503. 88	
无形资产处置 利得				

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	1,348,900.00	3,907,520.00	949,914.88	1,348,900.00
其他	27,000.00		84,592.73	27,000.00
合计	1,375,900.00	3,907,520.00	1,064,011.49	1,375,900.00

(2) 政府补助明细

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	来源和依据	与资产 相关/ 与收益 相关
污泥焚烧火管余热 锅炉技改项目	124,960.00	249,920.00	184,446.88	青经信批字 【2011】41 号	与资产 相关
重点领域首台重大 技术装备奖励款		1,200,000.00		胶委【2014】7 号	与收益 相关
山东省节能奖励资 金		1,000,000.00		青财建字【2014】 201 号	与收益 相关
胶州市财政局首台 (套)奖励		600,000.00		青财企字【2014】 65 号	与收益 相关
胶州市财政局省级 技术中心奖励	1,000,000.00	500,000.00		胶政办发【2014】 38 号	与收益 相关
2014 年青岛市科 技计划(第二批) 专项资金		300,000.00		青科计字【2014】 27 号	与收益 相关
青岛名牌奖励资金	200,000.00			胶发【2012】14 号	与收益 相关
山东省专利明星企 业奖励		57,600.00	2,000.00	胶政发【2012】95 号	与收益 相关
重 点 领 域 首 台 (套)技术装备扶 持专项资金			650,000.00	青经信字【2013】 104 号	与收益 相关
青岛市企业技术中 心扶持资金			100,000.00	青经信发【2012】 22 号、胶发 【2012】14 号	与收益 相关
中小企业国际市场 开拓资金	23,940.00		13,468.00	财企【2010】87 号、青财企 【2010】7 号、 青岛市商务局关 于办理 2014 年 度中小企业国际 市场开拓资金拨 付手续费的通知	与收益 相关
合计	1,348,900.00	3,907,520.00	949,914.88	—	—

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 营业外支出

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
对外捐赠及赞助支出	50,000.00	215,000.00	218,000.00	50,000.00
其他				
合计	50,000.00	215,000.00	218,000.00	50,000.00

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
当年所得税费用	3,297,921.46	3,695,136.42	5,540,541.84
递延所得税费用	-760,221.50	-1,379,811.71	-98,995.26
合计	2,537,699.96	2,315,324.71	5,441,546.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
本期利润总额	16,473,447.11	16,157,351.35	34,443,871.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,471,017.07	2,423,602.70	5,166,580.73
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,682.89	466,677.17	274,965.84
研发费加计扣除的影响		-574,955.16	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	2,537,699.96	2,315,324.71	5,441,546.58

37. 现金流量表项目

(1) 收到与支付的其他与经营、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	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	105,951.45	569,716.02	161,351.10
营业外收入中的现金收入	1,250,940.00	3,657,600.00	917,210.73
往来款项	2,630,815.20	7,774,894.41	12,943,952.20
合计	3,987,706.65	12,002,210.43	14,022,514.03

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
手续费支出	24,816.16	51,615.88	48,082.01
营业外支出中的现金支出	50,000.00	215,000.00	218,000.00
销售费用、管理费用中的现金支出	5,786,296.27	13,562,630.09	12,036,091.72
往来款项	4,994,167.40	6,065,849.76	10,685,858.98
合计	10,855,279.83	19,895,095.73	22,988,032.71

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
收到的与资产相关的政府补助	5,000,000.00	9,650,000.00	
合计	5,000,000.00	9,650,000.00	

(2) 现金流量表补充资料

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	13,935,747.15	13,842,026.64	29,002,324.98
加: 资产减值准备	5,055,351.93	4,349,670.51	844,415.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	2,620,559.21	5,278,738.04	4,930,514.63

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
生物资产折旧			
无形资产摊销	300,517.80	601,035.58	515,599.86
长期待摊费用摊销	94,914.78	189,829.56	63,276.52
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）			-29,503.88
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）	736,412.74	1,623,369.36	2,967,923.50
投资损失（收益以“-”填列）			
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-760,221.50	-1,379,811.71	-98,995.26
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）	12,966,869.07	-6,875,348.69	-15,969,390.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-22,677,170.70	4,898,196.28	-34,827,008.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-16,192,781.79	-11,995,856.56	24,373,985.54
其他	535,654.17	1,286,867.39	1,264,231.86
经营活动产生的现金流量净额	-3,384,147.14	11,818,716.40	13,037,373.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	62,824,267.04	72,239,473.03	63,012,886.22
减：现金的期初余额	72,239,473.03	63,012,886.22	32,327,500.53
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	-9,415,205.99	9,226,586.81	30,685,385.69

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	2015年 6月30日	2014年 12月31日	2013年 12月31日
现金	62,824,267.04	72,239,473.03	63,012,886.22
其中：库存现金	53,981.22	42,543.31	9,098.16
可随时用于支付的银行存款	62,770,285.82	72,196,929.72	63,003,788.06
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	62,824,267.04	72,239,473.03	63,012,886.22
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	19,265,547.57	抵押贷款
无形资产	10,168,866.97	抵押贷款

39. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,870,765.17	6.1136	48,118,710.64
应收账款			
其中：美元	2,477,232.97	6.1136	15,144,811.00
其他应付款			
其中：美元	190,575.99	6.1136	1,165,107.00

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为魏振文先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控 股 股 东	出资金额		出资比例 (%)	
	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
魏振文	53,880,000.00	53,880,000.00	71.84	71.84

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛德沣投资企业（有限合伙）	投资
青岛常春藤创业投资中心（有限合伙）	投资
常春藤（昆山）产业投资中心（有限合伙）	投资
北京正达信益投资发展中心（有限合伙）	投资
新疆合赢成长股权投资有限合伙企业	投资
青岛静远创业投资有限公司	投资

(二) 关键管理人员薪酬

项目名称	2015年1-6月	2014年度	2013年度
薪酬合计	792,774.00	1,571,000.00	1,352,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付股利	魏振文	8,400,000.00	9,400,000.00

九、 或有事项

截至期末，本公司无重大或有事项。

十、 承诺事项

截至期末，本公司无重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至期末，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十三、 财务报告批准

本财务报告于 2015 年 9 月 25 日由本公司董事会批准报出。

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	说明
非流动资产处置损益			29,503.88	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的 税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助	1,348,900.00	3,907,520.00	949,914.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资 金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业 的投资成本小于取得投资时应享有被投 资单位可辨认净资产公允价值产生的收 益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计 提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公 允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初 至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产 生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期 保值业务外，持有交易性金融资产、交 易性金融负债产生的公允价值变动损				

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	说明
益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		574,955.16		
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,000.00	-215,000.00	-133,407.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	1,325,900.00	4,267,475.16	846,011.49	
所得税影响额	180,141.00	516,390.00	99,234.69	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	1,145,759.00	3,751,085.16	746,776.80	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	2015 年 1-6 月	6.33%	0.19	0.19
	2014 年度	6.74%	0.18	0.18
	2013 年度	21.40%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司股东	2015 年 1-6 月	5.81%	0.17	0.17
	2014 年度	4.91%	0.13	0.13

青岛德固特节能装备股份有限公司财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股 收益	稀释每股 收益
的净利润	2013 年度	20.85%	0.43	0.43

青岛德固特节能装备股份有限公司

二〇一五年九月二十五日





姓名	郝先坚
Sex	男
Date of birth	1965-10-31
Working unit	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙企业)济南分所
Identity card No.	37010519651031313



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年 3月 19日
年 月 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.

年 月 日
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须重新登记。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100340001
No. of Certificate

发证机构: 山东省注册会计师协会
Issuing Agency: Shandong Association of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance



本
证
书
有
效
期
为
一
年
，
期
满
前
须
重
新
登
记
。



姓名	姜晓东
Sex	男
出生日期	1971-06-10
工作单位	山东启新有限责任会计师事务所
Working unit	
身份证号码	370303197106100618
Identity card No	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 370300140041

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

发证日期: 2005 年 10 月 19 日
Date of Issuance

2006 年 4 月 19 日



2007 年 8 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

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

山东启新会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008 年 9 月 1 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008 年 9 月 10 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

信永中和会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 4 日

证书序号: 000127

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
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇一五年十月二十九日



营业执照

(副本) (3-1)

注册号110101014692882

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 叶韶勋
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日

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。
 (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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04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。