

保定嘉盛光电科技有限公司
审计报告
天职业字[2015]10654号

目 录

审计报告	1
2013年01月01日-2015年4月30日财务报表	3
2013年01月01-2015年4月30日财务报表附注	10

审计报告

天职业字[2015]10654号

保定嘉盛光电科技有限公司：

我们审计了后附的保定嘉盛光电科技有限公司（以下简称“嘉盛公司”）财务报表，包括2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表，2015年1-4月、2014年度、2013年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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嘉盛公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，嘉盛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，公允反映了嘉盛公司2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况以及2015年1-4月、2014年度、2013年度的经营成果和现金流量。



[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



资产负债表

编制单位：保定嘉盛光电科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	2,084,603.66	2,380,153.94	12,151,444.35	七、（一）
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据			2,390,000.00	七、（二）
应收账款	41,466,173.16	50,979,432.39	21,315,724.09	七、（三）
预付款项	14,210,794.59	698,851.29	34,196,226.58	七、（四）
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息		7,333.37	18,333.34	七、（五）
应收股利				
其他应收款	663,947.69	897,637.01	2,297,169.36	七、（六）
买入返售金融资产				
存货	29,542,308.15	33,484,306.92	35,920,532.57	七、（七）
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		4,000,000.00	10,000,000.00	七、（八）
流动资产合计	87,967,827.25	92,447,714.92	118,289,430.29	
非流动资产				
发放委托贷款及垫款				
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	6,166,336.54	6,669,877.80	6,983,127.93	七、（九）
在建工程			77,037.13	七、（十）
工程物资				
固定资产清理				
生物性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	196,169.08	106,967.55	108,607.21	七、（十一）
其他非流动资产				
非流动资产合计	6,362,505.62	6,776,845.35	7,168,772.27	
资产总计	94,330,332.87	99,224,560.27	125,458,202.56	

法定代表人：邸丽梅

主管会计工作负责人：王霞

会计机构负责人：李明杰

邸丽梅

王霞

李明杰

资产负债表（续）

编制单位：保定嘉盛光电科技有限公司

金额单位：元

项 目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00	七、（十二）
向中央银行借款				
吸收存款及同业存款				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	14,750,717.23	28,549,247.08	15,908,779.21	七、（十三）
预收款项	1,293,481.80	5,753,827.92	1,839,531.61	七、（十四）
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,243,178.58	1,792,041.69	1,617,633.60	七、（十五）
应交税费	704,511.16	3,839,440.13	809,598.35	七、（十六）
应付利息	24,333.33	23,833.33	145,597.22	七、（十七）
应付股利				
其他应付款	345,759.55	918,407.51	1,327,944.16	七、（十八）
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	28,361,981.65	50,876,797.66	81,649,084.15	
非流动负债				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	28,361,981.65	50,876,797.66	81,649,084.15	
所有者权益				
实收资本(或股本)	50,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00	七、（十九）
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	4,926,022.40	4,926,022.40	4,472,157.98	七、（二十）
一般风险准备				
未分配利润	11,042,328.82	9,421,740.21	5,336,960.43	七、（二十一）
所有者权益合计	65,968,351.22	48,347,762.61	43,809,118.41	
负债及所有者权益合计	94,330,332.87	99,224,560.27	125,458,202.56	

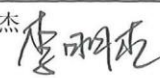
法定代表人：邱丽梅

主管会计工作负责人：王霞

会计机构负责人：李明杰







利润表

编制单位：保定嘉盛光电科技有限公司

金额单位：元

	2015年1-4月	2014年度	2013年度	附注编号
一、营业总收入	38,821,622.86	166,218,152.44	164,398,904.86	
其中：营业收入*	38,821,622.86	166,218,152.44	164,398,904.86	七、（二十二）
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	36,759,845.71	160,633,902.45	161,130,377.15	
其中：营业成本	32,304,653.61	141,279,574.84	138,883,309.02	七、（二十二）
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	200,387.89	734,298.02	680,776.44	七、（二十三）
销售费用	1,581,598.54	8,188,356.44	6,672,825.83	七、（二十四）
管理费用	2,190,503.72	8,614,712.22	9,684,271.25	七、（二十五）
财务费用	125,895.83	1,823,519.59	4,774,765.77	七、（二十六）
资产减值损失	356,806.12	-6,558.66	434,428.84	七、（二十七）
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,061,777.15	5,584,249.99	3,268,527.71	
加：营业外收入	20,700.00	54,294.36	693,672.25	七、（二十八）
减：营业外支出	178.46	5,672.82	429,483.78	七、（二十九）
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,082,298.69	5,632,871.53	3,532,716.18	
减：所得税费用	461,710.08	1,094,227.33	1,065,960.12	七、（三十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,620,588.61	4,538,644.20	2,466,756.06	
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
七、综合收益总额	1,620,588.61	4,538,644.20	2,466,756.06	
八、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：邱丽梅

主管会计工作负责人：王霞

会计机构负责人：李明杰





现金流量表

编制单位：保定嘉盛光电科技有限公司

金额单位：元

	2015年1-4月	2014年度	2013年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	42,801,481.81	135,999,810.08	135,634,811.92	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	488,470.48	311,548.03		
收到其他与经营活动有关的现金	978,085.80	7,055,217.09	26,619,505.11	七、(三十一)
经营活动现金流入小计	44,268,038.09	143,366,575.20	162,254,317.03	
购买商品、接受劳务支付的现金	49,494,994.20	67,191,633.36	166,519,998.26	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	7,206,332.99	21,079,614.12	21,184,767.93	
支付的各项税费	5,162,592.77	4,825,866.04	4,753,230.52	
支付其他与经营活动有关的现金	2,562,621.85	14,406,576.28	17,899,142.06	七、(三十一)
经营活动现金流出小计	64,426,541.81	107,503,689.80	210,357,138.77	
经营活动产生的现金流量净额	-20,158,503.72	35,862,885.40	-48,102,821.74	七、(三十二)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	4,000,000.00	29,000,000.00	228,300,000.00	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	42,510.00	
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	4,000,000.00	29,001,000.00	228,342,510.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,144.00	1,194,006.00	5,945,639.32	
投资支付的现金		23,000,000.00	168,300,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	19,144.00	24,194,006.00	174,245,639.32	
投资活动产生的现金流量净额	3,980,856.00	4,806,994.00	54,096,870.68	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	16,000,000.00		4,000,000.00	
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	16,000,000.00	22,271,467.51	73,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	32,000,000.00	22,271,467.51	77,000,000.00	
偿还债务支付的现金	16,000,000.00	72,271,467.51	75,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	262,166.68	1,953,416.68	4,862,633.34	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	16,262,166.68	74,224,884.19	80,462,633.34	
筹资活动产生的现金流量净额	15,737,833.32	-51,953,416.68	-3,462,633.34	
四、汇率变动对现金的影响	144,264.12	12,942.87	-29,297.14	
五、现金及现金等价物净增加额	-295,550.28	-11,270,594.41	2,502,118.46	七、(三十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	880,849.94	12,151,444.35	9,649,325.89	七、(三十二)
六、期末现金及现金等价物余额	585,299.66	880,849.94	12,151,444.35	七、(三十二)

法定代表人：邱丽梅

主管会计工作负责人：王霞

会计机构负责人：李明杰

邱丽梅

王霞

李明杰

所有者权益变动表

金额单位：元

2015年1-4月



编制单位：保定盛光电科技有限公司

	实收资本或 (股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	34,000,000.00						4,926,022.40		9,421,740.21	48,347,762.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年初余额	34,000,000.00						4,926,022.40		9,421,740.21	48,347,762.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,000,000.00								1,620,588.61	17,620,588.61
（一）净利润									1,620,588.61	1,620,588.61
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计									1,620,588.61	1,620,588.61
（三）股东投入和减少资本	16,000,000.00									16,000,000.00
1.所有者投入资本	16,000,000.00									16,000,000.00
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										
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
（六）专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
四、本年年末余额	50,000,000.00						4,926,022.40		11,042,328.82	65,968,351.22

法定代表人：邱丽梅

主管会计工作负责人：王霞

会计机构负责人：李明杰

邱丽梅

王霞

李明杰

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

编制单位: 保定嘉盛光电科技有限公司	2014年度									
	实收资本或(股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	34,000,000.00						4,472,157.98		5,336,960.43	43,809,118.41
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年年年初余额	34,000,000.00						4,472,157.98		5,336,960.43	43,809,118.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							453,864.42		4,084,779.78	4,538,644.20
(一) 净利润									4,538,644.20	4,538,644.20
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							453,864.42		-453,864.42	
1. 提取盈余公积							453,864.42		-453,864.42	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
(六) 专项储备提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末余额	34,000,000.00						4,926,022.40		9,421,740.21	48,347,762.61

法定代表人: 邱丽梅

主管会计工作负责人: 王霞

会计机构负责人: 李明杰





所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

		2013年度									
		实收资本或 (股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		10,000,000.00						4,225,482.37		23,116,879.98	37,342,362.35
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额		10,000,000.00						4,225,482.37		23,116,879.98	37,342,362.35
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		24,000,000.00						246,675.61		-17,779,919.55	6,466,756.06
(一) 净利润										2,466,756.06	2,466,756.06
(二) 其他综合收益											
上述 (一) 和 (二) 小计										2,466,756.06	2,466,756.06
(三) 股东投入和减少资本		24,000,000.00									24,000,000.00
1. 所有者投入资本		24,000,000.00									24,000,000.00
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											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积								246,675.61		-20,246,675.61	-20,000,000.00
2. 提取一般风险准备								246,675.61		-246,675.61	
3. 对所有者 (或股东) 的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
(六) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
四、本年年末余额		34,000,000.00						4,472,157.98		5,336,960.43	43,809,118.41



法定代表人: 邸丽梅

主管会计工作负责人: 王霞

会计机构负责人: 李明杰

邸丽梅

王霞

李明杰

保定嘉盛光电科技有限公司

2013年01月01日-2015年4月30日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

保定嘉盛光电科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2007年4月10日,由自然人股东邸丽梅、王珂、杨震虹、葛新以及王建所共同发起设立,现注册资本人民币伍仟万元整,营业执照注册号:130605000002502,法定代表人:邸丽梅,经营地址:河北省保定市翠园街722号。

设立时注册资本300.00万元,实收资本300.00万元的股权结构如下:

股东名称	认缴额(万元)	出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
邸丽梅	160.00	160.00	53.33	货币
王珂	50.00	50.00	16.67	货币
杨震虹	30.00	30.00	10.00	货币
葛新	30.00	30.00	10.00	货币
王建所	30.00	30.00	10.00	货币
<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>	

注:本次股东均以货币出资,于2007年4月10日,保定大雁会计师事务所有限公司(会计师:张云贵、杨树义)出具DY(2007)21-058号《验资报告》,对上述出资进行了审验。

2009年8月31日,股东邸丽梅将其在公司投资折合人民币160.00万元,占注册资本总额的53.33%,原价转让给英利集团有限公司;股东杨震虹将其在公司投资折合人民币30.00万元,占注册资本总额10.00%,原价转让给英利集团有限公司;股东王建所将其在公司投资折合人民币30.00万元,占注册资本总额的10.00%股权,原价转让给英利集团有限公司;股东葛新将其在公司投资折合人民币30.00万元,占注册资本总额的10.00%,原价转让给英利集团有限公司;股东王珂将其在公司投资折合人民币50.00万元,占注册资本总额的16.67%,原价转让给保定英利城市公共设施有限公司。股权转让后英利集团有限公司、保定英利城市公共设施有限公司即为公司新股东。变更完后,股权结构如下表:

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
英利集团有限公司	250.00	83.33
保定英利城市公共设施有限公司	50.00	16.67
<u>合计</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>

2009年10月19日，股东会决议股东英利集团有限公司出资折合250.00万元基础上，以未分配利润转增注册资本700.00万元；股东保定英利城市公共设施有限公司同意英利集团有限公司以本公司未分配利润增资，并放弃本次增资权利。增资后，保定嘉盛光电有限公司注册资本为1,000.00万元，实收资本为1,000.00万元。英利集团出资950.00万元，占注册资本总额的95.00%；保定英利城市公共设施出资50.00万元，占注册资本总额5.00%。本次变更完成后，股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
英利集团有限公司	950.00	95.00
保定英利城市公共设施有限公司	50.00	5.00
<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：2009年10月27日，保定大雁会计师事务所有限公司（会计师：张云贵、杨树义）出具DY(2009)22-035号《验资报告》，对本次增资进行了审验。

2013年4月9日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：公司实收资本增加为3,000.00万元，由英利集团有限公司以本公司未分配利润缴纳出资1,900.00万元，由股东保定英利城市公共设施有限公司以本公司未分配利润缴纳出资100.00万元。本次变更完成后，股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）
英利集团有限公司	2,850.00	95.00
保定英利城市公共设施有限公司	150.00	5.00
<u>合计</u>	<u>3,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：2013年4月9日，中兴财光会计师事务所有限责任公司（会计师：张淑敏、杨树义）出具GHDY(2013)22-006号《验资报告》，对本次出资进行了审验。

2013年8月13日，本公司召开股东会，全体股东一致同意：将公司的注册资本由原来的3,000.00万元增加至5,000.00万元；新增注册资本2,000.00万元分二期缴付，第一期出资额为400.00万元（以货币出资）。本次变更完成后，股权结构如下表：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	股权比例 (%)
英利集团有限公司	4,750.00	3,230.00	95.00
保定英利城市公共设施有限公司	250.00	170.00	5.00
<u>合计</u>	<u>5,000.00</u>	<u>3,400.00</u>	<u>100.00</u>

注：2013年9月1日，中兴财光会计师事务所有限责任公司（会计师：张淑敏、杨树义）出具 GHDY(2013)22-024 号《验资报告》，对本次出资进行了审验。

2015年4月29日，第二期1,600.00万元货币出资到位。本次变更完成后，股权结构如下表：

股东名称	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	股权比例 (%)
英利集团有限公司	4,750.00	4,750.00	95.00
保定英利城市公共设施有限公司	250.00	250.00	5.00
<u>合计</u>	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：2015年5月7日，中兴财光会计师事务所有限责任公司（会计师：张淑敏、杨树义）出具 GHDY(2015)02008 号《验资报告》，对本次出资进行了审验。

（二）行业性质

本公司属于制造业。

（三）经营范围

公司经营范围：通信设备制造；太阳能组件及应用产品、光伏发电系统、风电互补系统的设计、生产、销售、安装；城市道路照明工程安装（在其资质证核定的经营项目和有效期内从事经营活动）；金属线材、电线电缆、钢材、电子产品、低压电器产品、硅胶的销售，货物进出口业务（但国家限定分公司经营或禁止进出口的货物和技术除外）（经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营）。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务的核算方法

1、外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境内外经营实体非以人民币为记账本位币的财务报表，折算为人民币财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价之平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生当

期中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价之平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（六）金融工具的核算方法

1、金融资产和金融负债的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②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，按照成本计量；③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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（七）应收款项坏账准备的核算方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项判断标准	单项金额 100 万元以上的应收账款以及其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，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。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款坏账准备计提比例(%)	其他应收款坏账准备计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	30	30
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

（八）存货的核算方法

1、存货分类

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用月末一次移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料和在产品等存货，在正常生产经营过程中，以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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

（九）长期股权投资的核算方法

1、投资成本的确定

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股份溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在个别财务报表中采用成本法核算;对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制的依据

控制,是指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回报金额。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位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的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

5、长期股权投资的处置

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差

额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十）投资性房地产的核算方法

公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或二者兼有而持有的房地产，在同时满足下列条件时予以确认：

- 1、与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- 2、该投资性房地产的成本能够可靠计量。

公司的投资性房地产包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

公司投资性房地产在取得时按照成本进行初始计量。

公司在资产负债表日，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对房屋建筑物按月计提折旧。折旧政策和方法与在固定资产科目核算的同类资产相同。土地使用权的后续计量方法与在无形资产科目核算的同类资产的方法相同。

期末，对因市值大幅度下跌，导致可收回金额低于账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额提取减值准备。可收回金额应当根据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较高者确定。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等。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十一）固定资产的核算方法

1、固定资产确认条件、计价

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出

构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

公司对所有的固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产以及单独计价入账的土地除外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司的固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-10	5	9.50-19.00
2	运输设备	5	5	19.00
2	办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

5、固定资产的终止确认

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

(十二) 在建工程的核算方法

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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的在建工程，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生。资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十四）无形资产的核算方法

1、无形资产是指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，包括土地使用权、采矿权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

2、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

（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，应当证明其有用性；

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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回；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。

（十五）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）商誉的核算方法

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

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

本公司对商誉不摊销，每年年度终了进行减值测试，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）预计负债的核算方法

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）股份支付及权益工具的核算方法

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）职工薪酬的核算方法

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入确认核算

1、一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，完工百分比按已完工作量占总工作量比例确定。

提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入、租赁收入等。让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2、收入确认的具体方法

本公司收入来源按照销售渠道可划分为国内销售与国际销售。国内销售收入确认时点为发出商品，国际销售收入确认时点为办理完报关手续。

（二十一）政府补助的核算方法

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

3、政府补助的计量

（1）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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

（2）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司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。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债的核算方法

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）非货币性资产交换

1、同时满足：①该项交换具有商业实质和②换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的条件下，非货币性资产交换以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。公司支付补价时，以换出资产的公允价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为换入资产成本，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；公司收到补价时，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

2、未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。支付补价时，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价时，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

（二十四）债务重组

1、公司作为债务人

（1）以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

(2) 修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

2、公司作为债权人

(1) 以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

(2) 修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

(二十五) 租赁

1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁和经营租赁的认定标准

融资租赁的认定标准详见本附注四、重要会计政策、会计估计之（十一）固定资产的核算方法之 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融

资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
营业税	提供服务	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错事项。

七、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、分类列示

项目	2015年4月30日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	<u>10,317.22</u>		<u>10,317.22</u>
其中：人民币	10,317.22		10,317.22
银行存款			<u>574,982.44</u>
其中：人民币	574,924.57		574,924.57
美元	9.32	6.1137	56.98
欧元	0.13	6.8082	0.89
其他货币资金	<u>1,499,304.00</u>		<u>1,499,304.00</u>
其中：人民币	1,499,304.00		1,499,304.00
合计			<u>2,084,603.66</u>

注：其他货币资金为本公司与大唐新疆发电有限公司签署的《大唐巴州无电地区电力建设光伏独立供电工程》合同项下的履约保函保证金，保证金归还日期为质保期后30日内。

(续上表)

项目	2014年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	<u>5,546.37</u>		<u>5,546.37</u>
其中：人民币	5,546.37		5,546.37
银行存款			<u>875,303.57</u>
其中：人民币	837,769.03		837,769.03
美元	6,133.95	6.1190	37,533.65
欧元	0.12	7.4556	0.89
其他货币资金	<u>1,499,304.00</u>		<u>1,499,304.00</u>
其中：人民币	1,499,304.00		1,499,304.00
合计			<u>2,380,153.94</u>

注：其他货币资金为本公司与大唐新疆发电有限公司签署的《大唐巴州无电地区电力建设光伏独立供电工程》合同项下的履约保函保证金，保证金归还日期为质保期后 30 日内。

(续上表)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	<u>29,760.71</u>		<u>29,760.71</u>
其中：人民币	29,760.71		29,760.71
银行存款	<u>12,121,683.64</u>		<u>12,121,683.64</u>
其中：人民币	12,121,683.64		12,121,683.64
合计	<u>12,151,444.35</u>		<u>12,151,444.35</u>

2、在本报告期末均不存在抵押及存放在境外款项。

(二) 应收票据

种类	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			2,390,000.00
合计			<u>2,390,000.00</u>

(三) 应收账款

1、按类别列示

种类	2015 年 4 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	42,246,599.46	100.00	780,426.30	1.85
合计	<u>42,246,599.46</u>	<u>100.00</u>	<u>780,426.30</u>	--

(续上表)

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	51,398,311.39	100.00	418,879.00	0.81
合计	<u>51,398,311.39</u>	<u>100.00</u>	<u>418,879.00</u>	--

(续上表)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	21,749,105.09	100.00	433,381.00	1.99
<u>合计</u>	<u>21,749,105.09</u>	<u>100.00</u>	<u>433,381.00</u>	--

2、按信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	2015年4月30日账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	39,655,534.46	93.87		
1-2年(含2年)	36,856.00	0.09	3,685.60	10.00
2-3年(含)	2,501,819.00	5.92	750,545.70	30.00
3-4年(含)	52,390.00	0.12	26,195.00	50.00
<u>合计</u>	<u>42,246,599.46</u>	<u>100.00</u>	<u>780,426.30</u>	--

(续上表)

账龄	2014年12月31日账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	47,314,301.39	92.05		
1-2年(含2年)	4,031,620.00	7.84	403,162.00	10.00
2-3年(含)	52,390.00	0.10	15,717.00	30.00
<u>合计</u>	<u>51,398,311.39</u>	<u>100.00</u>	<u>418,879.00</u>	--

(续上表)

账龄	2013年12月31日账面余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,439,895.09	80.19		
1-2年(含2年)	4,296,910.00	19.76	429,691.00	10.00
2-3年(含)	12,300.00	0.06	3,690.00	30.00
<u>合计</u>	<u>21,749,105.09</u>	<u>100.00</u>	<u>433,381.00</u>	--

3、2015年4月30日应收账款金额前五名情况

对方单位	与本公司关系	账龄	款项性质	期末余额	坏账准备	占应收账款比例(%)
邢台万阳新能源开发有限公司	第三方	1年以内	货款	16,936,168.00		40.09
大唐新疆发电有限公司	第三方	1年以内	货款	5,997,216.00		14.20
保定玻璃屋休闲服务有限公司	受同一方共同控制	1年以内	货款	4,695,149.20		11.11
保定天威英利新能源有限公司	受同一方共同控制	1年以内	货款	3,308,657.15		7.83
英利能源(中国)有限公司	受同一方共同控制	1年以内	货款	3,060,054.48		7.24
<u>合计</u>				<u>33,997,244.83</u>		--

注：在本报告期末应收关联方应收账款占比30.75%。

2014年12月31日应收账款金额前五名情况

对方单位	与本公司关系	账龄	款项性质	期末余额	坏账准备	占应收账款比例(%)
邢台万阳新能源开发有限公司	第三方	1年以内	货款	18,036,168.00		35.09
保定玻璃屋休闲服务有限公司	受同一方共同控制	1年以内	货款	10,833,626.60		21.08
大唐新疆发电有限公司	第三方	1年以内	货款	8,995,824.00		17.50
大唐德令哈新能源有限公司	第三方	1年以内	货款	3,401,959.00		6.62
汕头市市政工程总公司	第三方	1-2年	货款	2,404,583.00	240,458.30	4.68
<u>合计</u>				<u>43,672,160.60</u>	<u>240,458.30</u>	--

注：在本报告期末应收关联方应收账款占比29.09%。

2013年12月31日应收账款金额前五名情况

对方单位	与本公司关系	账龄	款项性质	期末余额	坏账准备	占应收账款比例(%)
英利能源(中国)有限公司	受同一方共同控制	1年以内	货款	4,723,700.69		21.72
河南平棉纺织集团股份有限公司	第三方	1-2年	货款	4,244,520.00	424,452.00	19.52
汕头市市政工程总公司	第三方	1年以内	货款	2,404,583.00		11.06
河北省电力勘测设计研究院	第三方	1年以内	货款	2,090,000.00		9.61
保定天威英利新能源有限公司	受同一方共同控制	1年以内	货款	1,721,242.42		7.91
<u>合计</u>				<u>15,184,046.11</u>	<u>424,452.00</u>	--

注：在本报告期末应收关联方应收账款占比41.08%。

4、期末应收关联方余额

详见本附注八、(三)

(四) 预付款项

1、按账龄列示

种类	2015年4月30日		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	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	14,210,794.59		698,851.29		34,196,226.58	
<u>合计</u>	<u>14,210,794.59</u>		<u>698,851.29</u>		<u>34,196,226.58</u>	

2、2015年4月30日预付款项金额前五名情况

对方单位	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备	占预付款项比例(%)
英利能源(中国)有限公司	受同一方共同控制	货款	1年以内	13,452,185.70		94.66
唐山市新维光伏科技有限责任公司	第三方	货款	1年以内	134,646.00		0.95
张家港市宝铖光伏有限公司	第三方	货款	1年以内	114,000.00		0.80
国网河北省电力公司保定供电分公司	第三方	电费	1年以内	95,234.00		0.67
支付宝(中国)网络技术有限公司	第三方	服务费	1年以内	90,000.00		0.63
<u>合计</u>			--	<u>13,886,065.70</u>		--

2014年12月31日预付款项金额前五名情况

对方单位	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备	占预付款项比例(%)
大唐保定供热有限公司	第三方	暖气费	1年以内	180,800.88		25.87
唐山市新维光伏科技有限责任公司	第三方	货款	1年以内	148,096.00		21.19
国网河北省电力公司保定供电分公司	第三方	电费	1年以内	110,203.00		15.77
支付宝(中国)网络技术有限公司	第三方	服务费	1年以内	90,000.00		12.88
中国平安财产保险股份有限公司河北分公司	第三方	保险费	1年以内	48,600.00		6.95
<u>合计</u>				<u>577,699.88</u>		--

2013年12月31日预付款项金额情况

对方单位	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额	坏账准备	占预付款项比例 (%)
保定天威英利新能源有限公司	受同一方共同控制	货款	1年以内	18,914,100.00		55.31
英利能源(中国)有限公司	受同一方共同控制	货款	1年以内	14,670,487.98		42.90
大唐保定供热有限公司	第三方	暖气费	1年以内	201,944.25		0.59
国网河北省电力公司保定供电分公司	第三方	电费	1年以内	119,363.00		0.35
杭州富茂光伏材料有限公司	第三方	货款	1年以内	117,912.00		0.34
<u>合计</u>				<u>34,023,807.23</u>		--

3、期末预付关联方余额

详见本附注八、(三)

(五) 应收利息

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收利息		7,333.37	18,333.34
<u>合计</u>		<u>7,333.37</u>	<u>18,333.34</u>

(六) 其他应收款

1、按类别列示

类别	2015年4月30日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	668,197.69	100.00	4,250.00	0.64
<u>合计</u>	<u>668,197.69</u>	<u>100.00</u>	<u>4,250.00</u>	--

(续上表)

类别	2014年12月31日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	906,628.19	100.00	8,991.18	0.99
<u>合计</u>	<u>906,628.19</u>	<u>100.00</u>	<u>8,991.18</u>	--

(续上表)

类别	2013年12月31日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,298,217.20	100.00	1,047.84	0.05
<u>合计</u>	<u>2,298,217.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,047.84</u>	--

2、按信用风险特征组合(账龄分析)列示

账龄	2015年4月30日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	625,697.69	93.64		
1-2年(含2年)	42,500.00	6.36	4,250.00	10.00
<u>合计</u>	<u>668,197.69</u>	<u>100.00</u>	<u>4,250.00</u>	--

(续上表)

账龄	2014年12月31日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	816,716.41	90.08		
1-2年(含2年)	89,911.78	9.92	8,991.18	10.00
<u>合计</u>	<u>906,628.19</u>	<u>100.00</u>	<u>8,991.18</u>	--

(续上表)

账龄	2013年4月31日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,293,738.80	99.81		
1-2年(含2年)	1,478.40	0.06	147.84	10.00
2-3年(含3年)	3,000.00	0.13	900.00	30.00
<u>合计</u>	<u>2,298,217.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,047.84</u>	--

3、在本报告期末均无应收持本公司关联方的其他应收账款。

4、2015年4月30日其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄
保定市高新区国家税务局	第三方	应收出口退税	327,885.80	1年以内
国电工程招标有限公司	第三方	投标保证金	128,176.93	1年以内
支付宝(中国)网络技术有限公司	第三方	备付金	42,500.00	1-2年
		备付金	13,000.00	1年以内
中国平安财产保险股份有限公司河北分公司	第三方	赔偿款	16,154.13	1年以内
桂特	监事	备用金	10,000.00	1年以内
<u>合计</u>			<u>537,716.86</u>	--

2014年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄
保定市高新区国家税务局	第三方	应收出口退税	488,470.48	1年以内
北京国电工程招标有限公司	第三方	投标保证金	128,176.93	1年以内
支付宝(中国)网络技术有限公司	第三方	备付金	85,500.00	1年以内
李军涛	第三方	备用金	50,000.00	1年以内
彭博	第三方	备用金	20,000.00	1年以内
<u>合计</u>			<u>772,147.41</u>	--

2013年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄
北京国电工程招标有限公司	第三方	投标保证金	800,020.00	1年以内
中能电力科技开发有限公司	第三方	投标保证金	600,000.00	1年以内
中国技术进出口总公司	第三方	投标保证金	400,000.00	1年以内
中国平安财产保险股份有限公司	第三方	赔偿款	80,407.30	1年以内
支付宝(中国)网络技术有限公司	第三方	备付金	80,000.00	1年以内
<u>合计</u>			<u>1,960,427.30</u>	--

(七) 存货

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
	账面余额	账面余额	账面余额
原材料	11,383,460.50	16,222,570.27	20,338,671.26

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
	账面余额	账面余额	账面余额
自制半成品(在产品)	8,277,928.86	7,817,602.73	5,961,030.68
产成品	9,197,095.10	7,997,887.56	9,360,301.58
周转材料	158,994.70	190,765.43	172,043.12
低值易耗品	9,282.15	9,797.56	7,579.60
委托加工物资	515,546.84	1,245,683.37	58,535.99
发出商品			22,370.34
合计	<u>29,542,308.15</u>	<u>33,484,306.92</u>	<u>35,920,532.57</u>

(八) 其他流动资产

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
委托贷款及委托投资		4,000,000.00	10,000,000.00
合计		<u>4,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：委托贷款系由英利集团有限公司（本公司之母公司）牵头，集团内各家公司共同委托中国工商银行股份有限公司河北省支行组织实施内部关联公司之间流动资金拆借业务，资金拆借的利率均为6%。

(九) 固定资产

1、固定资产分类

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年4月30日
一、账面原值合计	<u>10,397,006.99</u>	<u>6,837.61</u>		<u>10,403,844.60</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	7,754,044.72	6,837.61		7,760,882.33
运输工具	1,384,702.74			1,384,702.74
办公及电子设备	1,258,259.53			1,258,259.53
二、累计折旧合计	<u>3,727,129.19</u>	<u>510,378.87</u>		<u>4,237,508.06</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,312,166.08	376,203.13		2,688,369.21
运输工具	637,346.88	69,372.42		706,719.30
办公及电子设备	777,616.23	64,803.32		842,419.55
三、固定资产账面净值合计	<u>6,669,877.80</u>	--	--	<u>6,166,336.54</u>
其中：房屋及建筑物		--	--	

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年4月30日
机器设备	5,441,878.64	--	--	5,072,513.12
运输工具	747,355.86	--	--	677,983.44
办公及电子设备	480,643.30	--	--	415,839.98
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	6,669,877.80	--	--	6,166,336.54
其中：房屋及建筑物				
机器设备	5,441,878.64	--	--	5,072,513.12
运输工具	747,355.86	--	--	677,983.44
办公及电子设备	480,643.30	--	--	415,839.98

(续上表)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、账面原值合计	9,186,035.97	1,212,643.99	1,672.97	10,397,006.99
其中：房屋及建筑物				
机器设备	7,298,845.18	455,199.54		7,754,044.72
运输工具	825,437.77	559,264.97		1,384,702.74
办公及电子设备	1,061,753.02	198,179.48	1,672.97	1,258,259.53
二、累计折旧合计	2,202,908.04	1,525,280.67	1,059.52	3,727,129.19
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,200,403.62	1,111,762.46		2,312,166.08
运输工具	440,904.71	196,442.17		637,346.88
办公及电子设备	561,599.71	217,076.04	1,059.52	777,616.23
三、固定资产账面净值合计	6,983,127.93	--	--	6,669,877.80
其中：房屋及建筑物				
机器设备	6,098,441.56	--	--	5,441,878.64
运输工具	384,533.06	--	--	747,355.86
办公及电子设备	500,153.31	--	--	480,643.30
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>6,983,127.93</u>	--	--	<u>6,669,877.80</u>
其中：房屋及建筑物		--	--	
机器设备	6,098,441.56	--	--	5,441,878.64
运输工具	384,533.06	--	--	747,355.86
办公及电子设备	500,153.31	--	--	480,643.30

(续上表)

项目	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
<u>一、账面原值合计</u>	<u>5,655,441.24</u>	<u>3,530,594.73</u>		<u>9,186,035.97</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	4,089,044.19	3,209,800.99		7,298,845.18
运输工具	678,804.38	146,633.39		825,437.77
办公及电子设备	887,592.67	174,160.35		1,061,753.02
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>1,253,764.04</u>	<u>949,144.00</u>		<u>2,202,908.04</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	549,497.87	650,905.75		1,200,403.62
运输工具	344,000.73	96,903.98		440,904.71
办公及电子设备	360,265.44	201,334.27		561,599.71
<u>三、固定资产账面净值合计</u>	<u>4,401,677.20</u>	--	--	<u>6,983,127.93</u>
其中：房屋及建筑物		--	--	
机器设备	3,539,546.32	--	--	6,098,441.56
运输工具	334,803.65	--	--	384,533.06
办公及电子设备	527,327.23	--	--	500,153.31
<u>四、固定资产减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
<u>五、固定资产账面价值合计</u>	<u>4,401,677.20</u>	--	--	<u>6,983,127.93</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,539,546.32	--	--	6,098,441.56

运输工具	334,803.65	--	--	384,533.06
办公及电子设备	527,327.23	--	--	500,153.31

2、2015年4月30日已提足折旧继续使用的固定资产原值

固定资产类别	已提足折旧继续使用的固定资产原值
机器设备	6,837.61
运输工具	289,349.00
办公及电子设备	374,743.22

2014年12月31日已提足折旧继续使用的固定资产原值

固定资产类别	已提足折旧继续使用的固定资产原值
机器设备	
运输工具	289,349.00
办公及电子设备	272,495.33

2013年12月31日已提足折旧继续使用的固定资产原值

固定资产类别	已提足折旧继续使用的固定资产原值
机器设备	
运输工具	
办公及电子设备	124,742.33

(十) 在建工程

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
13.8KW 分布式光伏系统			77,037.13
<u>合计</u>			<u>77,037.13</u>

(十一) 递延所得税资产

项目	2015年4月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异
资产减值准备	196,169.08	784,676.30	106,967.55	427,870.18	108,607.21	434,428.84

(十二) 短期借款

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押+保证借款(注)	10,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

注：1、2015年和2014年借款保证人系本公司母公司之控股公司英利源盛房地产开发集团有限公司，2013年借款保证系本公司之母公司英利集团有限公司；

2、2015年与2014年抵押物系本公司母公司之控股公司河北秋收农业开发集团有限公司所属土地使用权；2013年抵押物系本公司母公司之控股公司保定源盛融通发展有限公司所属土地使用权及地上建筑物。

(十三) 应付账款

1、按账龄列示

账龄	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	8,502,657.15	27,196,165.67	15,167,197.59
1-2年(含2年)	5,413,616.81	670,369.58	717,661.50
2-3年(含3年)	154,681.44	665,435.13	21,070.12
3年以上	679,761.83	17,276.70	2,850.00
<u>合计</u>	<u>14,750,717.23</u>	<u>28,549,247.08</u>	<u>15,908,779.21</u>

2、2015年4月30日应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占应付账款总额的比例(%)
保定市大韩玻璃有限公司	第三方	1年以内	2,140,619.00	货款	14.51
中信渤海铝业控股有限公司	第三方	1-2年	1,446,822.10	货款	9.81
		1年以内	332,929.10	货款	2.26
北京汇能精电科技股份有限公司	第三方	1-2年	1,669,607.00	货款	11.32
		1年以内	36,376.00	货款	0.25
河南安彩高科股份有限公司	第三方	1-2年	567,731.40	货款	3.85
		1年以内	331,590.51	货款	2.25
保定英利城市公共设施有限公司	受同一方共同控制	3年以上	655,485.13	货款	4.44
		2-3年	151,731.44	货款	1.03

合计

7,332,891.68

49.72

2014年12月31日应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占应付账款总额的比例(%)
英利能源(中国)有限公司	受同一方共同控制	1年以内	11,707,378.02	货款	41.01
中信渤海铝业控股有限公司	第三方	1年以内	2,146,822.10	货款	7.52
北京汇能精电科技股份有限公司	第三方	1年以内	1,724,057.00	货款	6.04
保定天威英利新能源有限公司	受同一方共同控制	1年以内	1,469,742.35	货款	5.15
阳煤集团山西吉天利科技有限公司	第三方	1年以内	1,285,776.00	货款	4.50
合计			18,333,775.47		64.22

2013年12月31日应付账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占应付账款总额的比例(%)
保定英利水牛物流有限公司	受同一方共同控制	1年以内	2,022,121.27	运费	12.71
保定市易通光伏科技有限公司	受同一方共同控制	1年以内	1,037,216.42	货款	6.52
浙江人和光伏科技有限公司	第三方	1年以内	955,066.00	货款	6.00
保定英利城市公共设施有限公司	受同一方共同控制	1年以内	151,731.44	货款	0.95
		1-2年	655,712.13	货款	4.12
保定金河铝业有限公司	第三方	1年以内	704,012.62	货款	4.43
合计			5,525,859.88		34.73

3、期末应付关联方余额

详见本附注八、(三)

(十四) 预收款项

1、按账龄列示

账龄	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	1,231,011.35	5,730,197.92	1,833,654.41
1-2年(含2年)	38,840.45	20,730.00	2,977.20
2-3年(含3年)	20,730.00		2,900.00
3年以上	2,900.00	2,900.00	

账龄	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
合计	<u>1,293,481.80</u>	<u>5,753,827.92</u>	<u>1,839,531.61</u>

2、2015年4月30日预收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占预收账款总额的比例(%)
Sunrise Energy&Environment	第三方	1年以内	262,277.73	货款	20.28
辽宁英利新能源有限公司	受同一方共同控制	1年以内	212,260.00	货款	16.41
Kandahar Engineeri LTD	第三方	1年以内	156,380.41	货款	12.09
丹东诚远进出口有限公司	第三方	1年以内	94,526.00	货款	7.31
富顺光电科技股份有限公司	第三方	1年以内	90,337.50	货款	6.98
合计			<u>815,781.64</u>		<u>63.07</u>

2014年12月31日预收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占预收账款总额的比例(%)
丹东诚远进出口有限公司	第三方	1年以内	1,257,806.25	货款	21.86
Eamen Tablo Eng Co	第三方	1年以内	863,696.85	货款	15.01
石家庄广源安装工程有限公司	第三方	1年以内	360,000.00	货款	6.26
北京格林科电技术有限公司	受同一方共同控制	1年以内	200,000.00	货款	3.48
北京世纪星光环境艺术有限公司	第三方	1年以内	182,056.00	货款	3.16
合计			<u>2,863,559.10</u>		<u>49.77</u>

2013年12月31日预收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	款项性质	占预收账款总额的比例(%)
丹东诚远进出口有限公司	第三方	1年以内	1,271,857.00	货款	69.14
沈阳盛光宏源路灯设备销售处	第三方	1年以内	100,000.00	货款	5.44
武汉中科凌云新能源科技有限责任公司	第三方	1年以内	93,844.80	货款	5.10
岳阳昱星光能科技有限公司	第三方	1年以内	62,100.00	货款	3.38
苏州尚维光伏科技有限公司	第三方	1年以内	72,000.00	货款	3.91
合计			<u>1,599,801.80</u>		<u>86.97</u>

3、期末预收关联方余额

详见本附注八、(三)

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年4月30日
一、短期薪酬	1,792,041.69	6,033,597.32	6,582,460.43	1,243,178.58
二、离职后福利-设定提存计划		618,654.96	618,654.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,792,041.69</u>	<u>6,652,252.28</u>	<u>7,201,115.39</u>	<u>1,243,178.58</u>

(续上表)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,617,633.60	19,467,277.70	19,292,869.61	1,792,041.69
二、离职后福利-设定提存计划		2,083,543.88	2,083,543.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,617,633.60</u>	<u>21,550,821.58</u>	<u>21,376,413.49</u>	<u>1,792,041.69</u>

(续上表)

项目	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、短期薪酬	1,174,117.50	18,921,976.72	18,478,460.62	1,617,633.60
二、离职后福利-设定提存计划		2,546,137.88	2,546,137.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>1,174,117.50</u>	<u>21,468,114.60</u>	<u>21,024,598.50</u>	<u>1,617,633.60</u>

2、短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期计提	本期支付	2015年4月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,792,041.69	5,039,505.14	5,588,368.25	1,243,178.58

项目	2014年12月31日	本期计提	本期支付	2015年4月30日
二、职工福利费		616,447.20	616,447.20	
其中：非货币性福利		616,447.20	616,447.20	
三、社会保险费		233,778.98	233,778.98	
其中：1. 基本医疗保险费		198,754.50	198,754.50	
2. 补充医疗保险费		480.00	480.00	
3. 年金缴费（补充养老保险）				
4. 工伤保险费		28,357.18	28,357.18	
5. 生育保险费		6,187.30	6,187.30	
四、住房公积金		143,056.00	143,056.00	
五、工会经费和职工教育经费		810.00	810.00	
<u>合计</u>	<u>1,792,041.69</u>	<u>6,033,597.32</u>	<u>6,582,460.43</u>	<u>1,243,178.58</u>

（续上表）

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,607,797.60	16,686,379.99	16,502,135.90	1,792,041.69
二、职工福利费		1,225,356.80	1,225,356.80	
其中：非货币性福利		1,225,356.80	1,225,356.80	
三、社会保险费	9,836.00	825,697.11	835,533.11	
其中：1. 基本医疗保险费		693,939.75	693,939.75	
2. 补充医疗保险费		19,200.00	19,200.00	
3. 年金缴费（补充养老保险）				
4. 工伤保险费	9,836.00	47,353.42	57,189.42	
5. 生育保险费		65,203.94	65,203.94	
四、住房公积金		662,360.50	662,360.50	
五、工会经费和职工教育经费		67,483.30	67,483.30	
<u>合计</u>	<u>1,617,633.60</u>	<u>19,467,277.70</u>	<u>19,292,869.61</u>	<u>1,792,041.69</u>

（续上表）

项目	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,174,117.50	15,647,796.03	15,214,115.93	1,607,797.60
二、职工福利费		1,223,425.86	1,223,425.86	
其中：非货币性福利		1,223,425.86	1,223,425.86	

项目	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
三、社会保险费		969,215.53	959,379.53	9,836.00
其中：1. 基本医疗保险费		820,389.75	820,389.75	
2. 补充医疗保险费		25,380.00	25,380.00	
3. 年金缴费（补充养老保险）				
4. 工伤保险费		57,865.00	48,029.00	9,836.00
5. 生育保险费		65,580.78	65,580.78	
四、住房公积金		1,015,963.00	1,015,963.00	
五、工会经费和职工教育经费		65,576.30	65,576.30	
合计	1,174,117.50	18,921,976.72	18,478,460.62	1,617,633.60

3、设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期计提	本期支付	2015年4月30日
1. 基本养老保险费		562,413.60	562,413.60	
2. 失业保险费		56,241.36	56,241.36	
合计		618,654.96	618,654.96	

（续上表）

项目	2013年12月31日	本期计提	本期支付	2014年12月31日
1. 基本养老保险费		1,894,130.80	1,894,130.80	
2. 失业保险费		189,413.08	189,413.08	
合计		2,083,543.88	2,083,543.88	

（续上表）

项目	2013年1月1日	本期计提	本期支付	2013年12月31日
1. 基本养老保险费		2,314,670.80	2,314,670.80	
2. 失业保险费		231,467.08	231,467.08	
合计		2,546,137.88	2,546,137.88	

（十六）应交税费

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年4月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年4月30日
增值税	3,252,897.77	1,084,936.92	3,852,285.60	485,549.09
营业税	3,066.67	2,233.33	5,300.00	
企业所得税	171,916.84	550,911.61	624,210.15	98,618.30
城市维护建设税	227,917.51	115,590.16	281,742.06	61,765.61
个人所得税	9,469.32	50,390.29	49,345.73	10,513.88
教育费附加(含地方)	162,798.22	82,564.40	201,244.34	44,118.28
其他税费	11,373.80	26,381.70	33,809.50	3,946.00
<u>合计</u>	<u>3,839,440.13</u>	<u>1,913,008.41</u>	<u>5,047,937.38</u>	<u>704,511.16</u>

(续上表)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
增值税	289,420.75	5,876,669.38	2,913,192.36	3,252,897.77
营业税	7,037.47	24,091.70	28,062.50	3,066.67
企业所得税	467,226.57	1,177,351.08	1,472,660.81	171,916.84
城市维护建设税	14,818.63	414,287.03	201,188.15	227,917.51
个人所得税	7,755.28	118,022.52	116,308.48	9,469.32
教育费附加(含地方)	10,584.75	295,919.29	143,705.82	162,798.22
其他税费	12,754.90	65,675.30	67,056.40	11,373.80
<u>合计</u>	<u>809,598.35</u>	<u>7,972,016.30</u>	<u>4,942,174.52</u>	<u>3,839,440.13</u>

(续上表)

项目	2013年1月1日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
增值税	108,544.09	4,095,865.13	3,914,988.47	289,420.75
营业税	65,161.12	179,963.57	238,087.22	7,037.47
企业所得税	-618,167.43	1,117,988.51	32,594.51	467,226.57
城市维护建设税	12,159.38	292,140.83	289,481.58	14,818.63
个人所得税	727.24	73,344.75	66,316.71	7,755.28
教育费附加(含地方)	8,685.25	208,672.04	206,772.54	10,584.75
其他税费	5,950.10	78,111.00	71,306.20	12,754.90
<u>合计</u>	<u>-416,940.25</u>	<u>6,046,085.83</u>	<u>4,819,547.23</u>	<u>809,598.35</u>

(十七) 应付利息

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付利息	24,333.33	23,833.33	145,597.22
<u>合计</u>	<u>24,333.33</u>	<u>23,833.33</u>	<u>145,597.22</u>

(十八) 其他应付款

1、按账龄列示

账龄	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	145,759.55	885,242.46	1,326,227.86
1-2年(含2年)	200,000.00	31,824.75	1,716.30
2-3年(含3年)		1,340.30	
<u>合计</u>	<u>345,759.55</u>	<u>918,407.51</u>	<u>1,327,944.16</u>

2、2015年4月30日其他应付款金额前五名

对方单位	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额
保定屹远电子科技有限公司	第三方	保证金	1-2年	200,000.00
保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司	受同一方共同控制	服务费	1年以内	42,040.00
北京晶特姆新能源科技有限公司	第三方	保证金	1年以内	20,000.00
葛莎莎	第三方	代取生育补贴	1年以内	12,072.20
周静	第三方	代取生育补贴	1年以内	12,072.20
<u>合计</u>				<u>286,184.40</u>

2014年12月31日其他应付款金额前五名

对方单位	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额
石家庄龙文建筑工程劳务分包有限公司	第三方	代收款项	1年以内	601,215.30
保定屹远电子科技有限公司	第三方	保证金	1年以内	200,000.00
北京晶特姆新能源科技有限公司	第三方	保证金	1-2年	20,000.00
保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司	受同一方共同控制	服务费	1年以内	12,545.00
魏亚梅	第三方	代取生育补贴	1年以内	11,515.96
<u>合计</u>				<u>845,276.26</u>

2013年12月31日其他应付款金额前五名

对方单位	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额
石家庄龙文建筑工程劳务分包有限公司	第三方	代收款项	1年以内	1,202,430.60

对方单位	与本公司关系	款项性质	账龄	期末余额
马杰	第三方	代取公积金	1年以内	25,600.00
陈雅文	第三方	代取公积金	1年以内	15,100.00
北京晶特姆新能源科技有限公司	第三方	保证金	1年以内	20,000.00
于海英	第三方	代取生育补贴	1年以内	12,795.51
<u>合计</u>				<u>1,275,926.11</u>

3、期末其他应付关联方余额

详见本附注八、(三)

(十九) 实收资本

投资者名称	2015年4月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
英利集团有限公司	47,500,000.00	95.00	32,300,000.00	95.00	32,300,000.00	95.00
保定英利城市公共设施有限公司	2,500,000.00	5.00	1,700,000.00	5.00	1,700,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(二十) 盈余公积

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积金	4,926,022.40	4,926,022.40	4,472,157.98
<u>合计</u>	<u>4,926,022.40</u>	<u>4,926,022.40</u>	<u>4,472,157.98</u>

(二十一) 未分配利润

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
本期期初余额	9,421,740.21	5,336,960.43	23,116,879.98
本期增加额	1,620,588.61	4,538,644.20	2,466,756.06
其中：本期净利润转入	1,620,588.61	4,538,644.20	2,466,756.06
其他调整因素			
本期减少额		453,864.42	20,246,675.61
其中：本期提取盈余公积数		453,864.42	246,675.61
本期分配现金股利数			
其他减少			20,000,000.00
本期期末余额	11,042,328.82	9,421,740.21	5,336,960.43

(二十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
营业收入	<u>38,821,622.86</u>	<u>166,218,152.44</u>	<u>164,398,904.86</u>
主营业务收入	38,664,317.14	163,511,582.33	129,652,088.76
其他业务收入	157,305.72	2,706,570.11	34,746,816.10
营业成本	<u>32,304,653.61</u>	<u>141,279,574.84</u>	<u>138,883,309.02</u>
主营业务成本	32,209,439.85	139,570,263.59	112,331,641.06
其他业务成本	95,213.76	1,709,311.25	26,551,667.96

2、主营业务（分产品）

项目	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	<u>38,664,317.14</u>	<u>32,209,439.85</u>	<u>163,511,582.33</u>	<u>139,570,263.59</u>	<u>129,652,088.76</u>	<u>112,331,641.06</u>
1. 光伏组件	36,483,404.80	30,458,399.56	134,183,722.87	116,486,499.50	116,954,463.79	102,528,065.62
2. 光伏系统	1,881,134.15	1,513,203.01	27,593,212.27	21,765,242.33	9,497,871.24	7,297,078.04
3. 光伏应用产品	299,778.19	237,837.28	1,734,647.19	1,318,521.76	3,199,753.73	2,506,497.40
二、其他业务小计	<u>157,305.72</u>	<u>95,213.76</u>	<u>2,706,570.11</u>	<u>1,709,311.25</u>	<u>34,746,816.10</u>	<u>26,551,667.96</u>
1. 销售材料	36,723.88	27,472.61	2,015,030.94	1,508,379.53	30,995,870.05	26,387,155.60
2. 销售废旧物资	68,918.63	63,049.76	209,851.06	200,931.72	166,163.93	163,719.71
3. 其他	51,663.21	4,691.39	481,688.11		3,584,782.12	792.65
合计	<u>38,821,622.86</u>	<u>32,304,653.61</u>	<u>166,218,152.44</u>	<u>141,279,574.84</u>	<u>164,398,904.86</u>	<u>138,883,309.02</u>

3、主营业务（分国家）

项目	2015年1-4月		2014年		2013年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国际	10,819,115.36	8,715,803.58	13,685,488.52	11,005,855.58	2,579,544.85	2,027,803.65
国内	28,002,507.50	23,588,850.03	152,532,663.92	130,273,719.26	161,819,360.01	136,855,505.37
合计	<u>38,821,622.86</u>	<u>32,304,653.61</u>	<u>166,218,152.44</u>	<u>141,279,574.84</u>	<u>164,398,904.86</u>	<u>138,883,309.02</u>

4、主营业务（分地区）

地区	2015年1-4月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
亚洲	37,654,123.41	31,417,266.13	162,563,513.98	138,880,690.13	162,720,208.08	137,729,372.21
欧洲	644,833.00	526,655.02	731,506.49	512,269.81	7,554.05	4,686.19
美洲	501,431.65	346,799.94	1,462,843.86	853,930.26	599,503.37	404,643.03
非洲	21,234.80	13,932.52	979,174.04	766,591.40	787,883.53	586,044.40
大洋洲			22,171.03	13,857.09	30,260.99	9,086.80
拉丁美洲			458,943.04	252,236.15	253,494.84	149,476.39
合计	38,821,622.86	32,304,653.61	166,218,152.44	141,279,574.84	164,398,904.86	138,883,309.02

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	2015年1-4月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
保定玻璃屋休闲服务有限公司	受同一方共同控制	9,081,498.16	23.39
保定天威英利新能源有限公司	受同一方共同控制	4,389,081.70	11.31
英利能源(中国)有限公司	受同一方共同控制	3,724,807.02	9.59
Haji Awal and Atiqulla	第三方	3,180,961.81	8.19
丹东诚远进出口有限公司	第三方	2,320,829.06	5.98
合计		22,697,177.75	58.46

(续上表)

客户名称	与本公司关系	2014年营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
丹东诚远进出口有限公司	第三方	22,743,089.74	13.68
邢台万阳新能源开发有限公司	第三方	17,127,015.38	10.30
大唐新疆发电有限公司	第三方	12,814,564.10	7.71
大唐德令哈新能源有限公司	第三方	11,542,646.15	6.94
保定玻璃屋休闲服务有限公司	受同一方共同控制	10,114,211.03	6.08
合计		74,341,526.40	44.71

(续上表)

客户名称	与本公司关系	2013营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
英利能源(中国)有限公司	受同一方共同控制	26,799,153.99	16.30
河南英利新能源工程技术有限公司	第三方	11,925,128.21	7.25
河南华鼎新能源有限公司	第三方	10,598,290.60	6.45
北京晶特姆新能源科技有限公司	第三方	10,265,386.50	6.24

客户名称	与本公司关系	2013 营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海晶盟实业有限公司	第三方	7,899,569.91	4.81
<u>合计</u>		<u>67,487,529.21</u>	<u>41.05</u>

(二十三) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
营业税	2,233.33	24,091.70	179,963.57
城建税	115,590.16	414,287.02	292,140.84
教育费附加(含地方)	82,564.40	295,919.30	208,672.03
<u>合计</u>	<u>200,387.89</u>	<u>734,298.02</u>	<u>680,776.44</u>

(二十四) 销售费用

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬及社保	530,765.55	2,317,195.19	1,990,728.49
折旧费用	7,571.04	24,097.82	24,326.07
办公费用	164,109.35	1,242,279.32	934,096.30
市场维护费用	879,152.60	4,446,601.71	3,716,650.69
佣金		158,182.40	7,024.28
<u>合计</u>	<u>1,581,598.54</u>	<u>8,188,356.44</u>	<u>6,672,825.83</u>

(二十五) 管理费用

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬及社保	840,605.58	2,873,490.72	3,156,547.82
研究开发费用	515,839.48	3,428,704.74	3,589,698.78
办公费用	436,119.30	1,138,621.51	1,353,005.21
税费	26,381.70	98,000.78	107,523.04
折旧费用	81,857.62	313,213.67	215,363.35
租赁及服务费	289,700.04	762,680.80	1,262,133.05
<u>合计</u>	<u>2,190,503.72</u>	<u>8,614,712.22</u>	<u>9,684,271.25</u>

(二十六) 财务费用

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
利息收入(以“-”表示)	-2,965.93	-27,293.40	-135,249.83
利息支出	262,666.68	1,831,652.79	4,860,133.32

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
汇兑损失（收益以“-”表示）	-142,376.31	-20,493.98	30,040.75
手续费	8,571.39	39,654.18	19,841.53
合计	125,895.83	1,823,519.59	4,774,765.77

（二十七）资产减值损失

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
坏账损失	356,806.12	-6,558.66	434,428.84
合计	356,806.12	-6,558.66	434,428.84

（二十八）营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得		241.25	
其中：固定资产处置利得		241.25	
捐赠利得			7,625.60
政府补助	20,700.00	52,000.00	600,800.00
经批准无法支付的应付款项		295.70	6,354.63
保险赔偿收入		292.46	78,471.68
其他		1,464.95	420.34
合计	20,700.00	54,294.36	693,672.25

2、政府补助明细

2015年1-4月

补助名称	补助金额	文件名称	发文机关
专利资助	20,700.00	保定市科学技术局关于2014年落实《保定市专利申请补助办法》的补充说明	保定市科学技术局

2014年度

补助名称	补助金额	文件名称	发文机关
国外申请专利专项资金	46,000.00	河北省知识产权局关于2013年申报资助国外申请专利专项资金的通知	河北省知识产权局
安全生产奖励	5,000.00	安全生产标准化创建工作的通知	保定国家高新区安

补助名称	补助金额	文件名称	发文机关
			监局
专利资助	1,000.00	2013年度省专利申请资助办法	河北省知识产权局

2013年度

补助名称	补助金额	文件名称	发文机关
专利资助	800.00	2013年度省专利申请资助办法	河北省知识产权局
河北省地方特色产业财政补贴	300,000.00	河北省财政厅关于组织申报 2013年中央地方特色产业中小企业发展资金项目的通知	河北省财政厅
省级军民结合产业财政补贴	300,000.00	军民结合产业专项资金通知	河北省财政厅

(二十九) 营业外支出

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
赔偿金及违约金支出		5,163.22	
罚款支出			3,000.00
滞纳金支出	178.46	509.60	148,411.22
其他			278,072.56
<u>合计</u>	<u>178.46</u>	<u>5,672.82</u>	<u>429,483.78</u>

(三十) 所得税费用

1、按项目列示

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	550,911.61	1,092,587.67	1,174,567.33
递延所得税费用	-89,201.53	1,639.66	-108,607.21
<u>合计</u>	<u>461,710.08</u>	<u>1,094,227.33</u>	<u>1,065,960.12</u>

2、所得税费用(收益)与会计利润关系的说明

项目	2015年度1-4月	2014年度	2013年度
利润总额	2,082,298.69	5,632,871.53	3,532,716.18
按法定税率计算所得税	520,574.67	1,408,217.88	883,179.05
不可抵扣的成本或费用		46,320.02	582,553.93

项目	2015 年度 1-4 月	2014 年度	2013 年度
未确认的可抵扣暂时性差异的影响			
未确认的税收损失			
税法加计扣除	-58,864.59	-360,310.57	-399,772.86
<u>合计</u>	<u>461,710.08</u>	<u>1,094,227.33</u>	<u>1,065,960.12</u>

(三十一) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
备用金、保证金及代收款等	301,204.57	5,882,020.31	3,696,080.01
往来款	601,215.30	601,215.30	13,090,064.14
利息收入	2,965.93	27,293.40	135,249.83
委托贷款利息收入	52,000.00	492,688.08	9,097,311.13
政府补助收入	20,700.00	52,000.00	600,800.00
<u>合计</u>	<u>978,085.80</u>	<u>7,055,217.09</u>	<u>26,619,505.11</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
往来款等	601,215.30	601,215.30	5,545,269.40
日常经营费用	1,729,231.80	8,560,698.74	7,591,930.23
保证金及代收代付款项	231,996.29	5,238,989.42	4,610,531.21
营业外支出	178.46	5,672.82	151,411.22
<u>合计</u>	<u>2,562,621.85</u>	<u>14,406,576.28</u>	<u>17,899,142.06</u>

(三十二) 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,620,588.61	4,538,644.20	2,466,756.06
加：资产减值准备	356,806.12	-6,558.66	434,428.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	510,378.87	1,525,280.67	949,144.00
无形资产摊销			

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-386.55	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-89,201.53	1,639.66	-108,607.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,941,998.77	2,436,225.65	-10,418,846.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-123,048.82	13,629,758.00	17,991,585.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,376,025.74	13,738,282.43	-59,417,282.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-20,158,503.72	35,862,885.40	-48,102,821.74
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
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			
三、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	585,299.66	880,849.94	12,151,444.35
减: 现金的期初余额	880,849.94	12,151,444.35	9,649,325.89
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	-295,550.28	-11,270,594.41	2,502,118.46

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、现金	585,299.66	880,849.94	12,151,444.35
其中: 1. 库存现金	10,317.22	5,546.37	29,760.71
2. 可随时用于支付的银行存款	574,982.44	875,303.57	12,121,683.64
3. 可随时用于支付的其他货币资金			
4. 可用于支付的存放中央银行款项			
5. 存放同业款项			
6. 拆放同业款项			

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	585,299.66	880,849.94	12,151,444.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
英利集团有限公司	保定市朝阳北大街 3399号	生物质能及太阳能技术 开发、技术咨询；光伏节 能技术研发等。	95.00%	95.00%

本公司的最终控制方

姓名	持股比例	表决权比例
苗连生	100.00%	100.00%

（二）关联方关系

公司名称	关联方关系
Yingli Green Energy Australia Pty Ltd	受同一方共同控制
Yingli Green Energy France	受同一方共同控制
Yingli Green Energy Japan Co.,Ltd	受同一方共同控制
Yingli Green Energy Singapore Company Pte.Limited	受同一方共同控制
Yingli Green Energy South Africa Pty Ltd	受同一方共同控制
Yingli Green Energy Spain S.L.U.	受同一方共同控制
安国英利光伏电力开发有限公司	受同一方共同控制
保定玻璃屋休闲服务有限公司	受同一方共同控制
保定蝈蝈时装有限公司	受同一方共同控制
保定麦可绿色食品有限公司	受同一方共同控制
保定麦可食用菌生物工程有限公司	受同一方共同控制
保定奇峰电力装备有限公司	受同一方共同控制
保定圣泉山生态农业开发有限公司	受同一方共同控制

公司名称	关联方关系
保定市易通光伏科技有限公司	受同一方共同控制
保定天威英利新能源有限公司	受同一方共同控制
保定铁蛋新能源科技有限公司	受同一方共同控制
保定叶子农业科技有限公司	受同一方共同控制
保定蚁民光电工程有限公司	受同一方共同控制
保定英利城市公共设施有限公司	受同一方共同控制
保定英利分布式电力投资管理有限公司	受同一方共同控制
保定英利水牛物流有限公司	受同一方共同控制
保定源盛电气设备制造有限公司	受同一方共同控制
保定源盛房地产开发有限公司	受同一方共同控制
保定源盛融通发展有限公司	受同一方共同控制
保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司	受同一方共同控制
北京格林科电技术有限公司	受同一方共同控制
北京奇峰聚能科技有限公司	受同一方共同控制
北京天能英利新能源科技有限公司	受同一方共同控制
北京英利顺通国际物流有限公司	受同一方共同控制
定州市国香养殖有限公司	受同一方共同控制
阜宁利仁新能源有限公司	受同一方共同控制
甘肃英源新能源有限公司	受同一方共同控制
广西英利新能源有限公司	受同一方共同控制
广州邦界光伏电子科技有限公司	受同一方共同控制
贵州英利新能源有限公司	受同一方共同控制
海口英利光伏电力开发有限公司	受同一方共同控制
海南椰岛源盛房地产开发有限公司	受同一方共同控制
海南易通光伏科技有限公司	受同一方共同控制
海南英利新能源有限公司	受同一方共同控制
河北秋收农业开发集团有限公司	受同一方共同控制
河北英源投资有限公司	受同一方共同控制
河北源盛建筑安装工程有限公司	受同一方共同控制
河南英利光伏电力有限公司	受同一方共同控制
衡水立能光伏科技有限公司	受同一方共同控制
衡水英利新能源有限公司	受同一方共同控制
湖北英利绿色新能源有限公司	受同一方共同控制
黄石黄源光伏电力开发有限公司	受同一方共同控制

公司名称	关联方关系
吉林英利新能源有限公司	受同一方共同控制
蠡县英利新能源有限公司	受同一方共同控制
辽宁英利新能源有限公司	受同一方共同控制
六九硅业有限公司	受同一方共同控制
隆安英利光伏电力开发有限公司	受同一方共同控制
内蒙古英利新能源有限公司	受同一方共同控制
山东英利光伏电力开发有限公司	受同一方共同控制
山西英利新能源有限公司	受同一方共同控制
深圳英利新能源有限公司	受同一方共同控制
苏州英利城市光伏应用技术有限公司	受同一方共同控制
天津绿子食品有限公司	受同一方共同控制
天津鑫海融资租赁有限公司	受同一方共同控制
天津易生食品销售有限公司	受同一方共同控制
天津英利光伏电站技术开发有限公司	受同一方共同控制
天津英利水牛物流有限公司	受同一方共同控制
天津英利新能源有限公司	受同一方共同控制
西藏天威英利新能源有限公司	受同一方共同控制
新疆英利新能源有限公司	受同一方共同控制
英利（天津）国际贸易有限公司	受同一方共同控制
英利光伏电力投资集团有限公司	受同一方共同控制
英利能源（北京）有限公司	受同一方共同控制
英利能源（山东）有限公司	受同一方共同控制
英利能源（苏州）有限公司	受同一方共同控制
英利能源（中国）有限公司	受同一方共同控制
英利顺通（北京）国际货运代理有限公司	受同一方共同控制
英利源盛房地产开发集团有限公司	受同一方共同控制
云南英利光伏电力投资有限公司	受同一方共同控制
浙江英利电力开发有限公司	受同一方共同控制
保定银行股份有限公司天鹅路支行	其他关联方
桂特	监事

注：本报告仅列示报告期内与本公司有业务往来的关联方。

（三）关联方往来

项目名称	关联方名称	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
------	-------	------------	-------------	-------------

项目名称	关联方名称	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、应收账款				
	保定玻璃屋休闲服务有限公司	4,695,149.20	10,833,626.60	
	保定天威英利新能源有限公司	3,308,657.15		1,721,242.42
	英利能源(中国)有限公司	3,060,054.48		4,723,700.69
	英利能源(苏州)有限公司	839,678.00	2,124,090.20	
	Yingli Green Energy Spain S.L.U.	626,015.06		
	Yingli Green Energy Singapore Company Pte.Limited	271,268.54	1,019,390.22	7,157.09
	山西英利新能源有限公司	92,560.00	1,860.00	
	河北英源投资有限公司	49,065.00	27,107.00	
	保定圣泉山生态农业开发有限公司	36,290.00	36,290.00	36,290.00
	保定英利分布式电力投资管理有限公司	15,120.20	73,251.00	2,180.00
	北京奇峰聚能科技有限公司	11,914.00		
	甘肃英源新能源有限公司	9,570.00	9,570.00	
	保定市易通光伏科技有限公司	3,790.00		7,495.00
	英利集团有限公司	3,502.00	201,982.00	201,982.00
	贵州英利新能源有限公司	2,660.00		
	英利光伏电力投资集团有限公司	2,656.00	104,783.00	7,545.00
	英利源盛房地产开发集团有限公司		210,844.00	209,454.00
	西藏天威英利新能源有限公司		152,100.00	
	Yingli Green Energy South Africa Pty Ltd		73,596.82	566,750.95
	海南英利新能源有限公司		29,802.37	219,041.15
	广州邦界光伏电子科技有限公司		20,287.57	
	天津英利光伏电站技术开发有限公司		9,935.00	
	保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司		8,622.50	
	衡水英利新能源有限公司		7,180.00	
	浙江英利电力开发有限公司		4,150.00	
	山东英利光伏电力开发有限公司		2,950.00	
	英利能源(北京)有限公司		1,600.00	695,062.50
	阜宁利仁新能源有限公司		424.00	
	深圳英利新能源有限公司			432,773.00
	Yingli Green Energy Australia PtyLtd			30,678.87
	Yingli Green Energy Japan Co.,Ltd			20,978.68
	六九硅业有限公司			11,378.00

项目名称	关联方名称	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
	保定蚁民光电工程有限公司			7,829.00
二、其他应收款				
	桂特		10,000.00	
三、预收账款				
	辽宁英利新能源有限公司	212,260.00		
	新疆英利新能源有限公司	86,250.00		
	保定铁蛋新能源科技有限公司	3,910.00		
	Yingli Green Energy Japan Co.,Ltd	249.44		
	英利能源(中国)有限公司		2,463,592.84	
	北京格林科电技术有限公司		200,000.00	
	Yingli Green Energy Spain S.L.U.			9,199.35
四、应付账款				
	保定英利城市公共设施有限公司	807,216.57	807,216.57	807,443.57
	保定英利水牛物流有限公司	732,987.51	778,205.51	2,022,121.27
	河北秋收农业开发集团有限公司	126,638.98	209,655.10	
	保定市易通光伏科技有限公司	73,730.63	706,063.53	1,037,216.42
	天津绿子食品有限公司	34,000.00		
	北京英利顺通国际物流有限公司	28,444.53		43,083.41
	天津英利新能源有限公司	13,506.95	13,506.95	474,041.50
	英利顺通(北京)国际货运代理有限公司	6,069.12		53,480.79
	英利能源(中国)有限公司		11,707,378.02	
	保定天威英利新能源有限公司		1,469,742.35	
	北京格林科电技术有限公司		480,255.00	
	天津易生食品销售有限公司		61,224.20	
	保定源盛电气设备制造有限公司		22,600.00	2,000.00
	天津英利水牛物流有限公司		8,350.00	5,750.00
	保定铁蛋新能源科技有限公司		2,747.86	
	保定麦可绿色食品有限公司			346,710.96
	衡水英利新能源有限公司			309,427.50
	六九硅业有限公司			17,037.40
五、预付账款				
	英利能源(中国)有限公司	13,452,185.70		14,670,487.98
	英利能源(苏州)有限公司	14,706.00		
	保定铁蛋新能源科技有限公司		3,215.00	

项目名称	关联方名称	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
	保定天威英利新能源有限公司			18,914,100.00
六、其他应付款				
	保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司	42,040.00	12,545.00	
七、应收利息				
	天津绿子食品有限公司		7,333.37	7,333.34
	保定源盛房地产开发有限公司			9,166.67
	英利集团有限公司			1,833.33
八、其他流动资产				
	天津绿子食品有限公司		4,000,000.00	4,000,000.00
	保定源盛房地产开发有限公司			5,000,000.00
	英利集团有限公司			1,000,000.00
九、应付利息				
	保定英利城市公共设施有限公司			2,597.22
	保定银行股份有限公司天鹅路支行			143,000.00
十、短期借款				
	保定银行股份有限公司天鹅路支行			60,000,000.00

(四) 关联方交易与关联方担保

1、关联方交易

2015年1-4月关联方交易情况

交易类型	企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
	英利能源(中国)有限公司	采购商品	6,996,295.58	市场价
	英利能源(中国)有限公司	房屋租赁费	680,000.00	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	房屋租赁费	6,840.00	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	接受劳务	212,887.00	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	采购商品	361,979.48	市场价
	保定市易通光伏科技有限公司	采购商品	238,263.15	市场价
	河北秋收农业开发集团有限公司	采购商品	108,722.58	市场价
	英利能源(苏州)有限公司	采购商品	12,569.23	市场价
	保定铁蛋新能源科技有限公司	采购商品	8,564.10	市场价
	保定源盛电气设备制造有限公司	采购商品	478.62	市场价

交易类型	企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
	保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司	接受劳务	49,502.00	市场价
	保定英利水牛物流有限公司	接受劳务	252,731.53	市场价
	天津英利水牛物流有限公司	接受劳务	36,362.16	市场价
	英利顺通（北京）国际货运代理有限公司	接受劳务	99,598.51	市场价
	北京英利顺通国际物流有限公司	接受劳务	158,898.34	市场价

二、销售商品、提供劳务的关联交易

	Yingli Green Energy Singapore Company Pte.Limited	销售商品	667,004.57	市场价
	浙江英利电力开发有限公司	销售商品	4,926.50	市场价
	云南英利光伏电力投资有限公司	销售商品	12,337.17	市场价
	英利源盛房地产开发集团有限公司	销售商品	72,195.56	市场价
	英利能源（中国）有限公司	销售商品	3,724,807.02	市场价
	英利能源（苏州）有限公司	销售商品	733,853.00	市场价
	英利能源（北京）有限公司	销售商品	3,166.67	市场价
	英利集团有限公司	销售商品	2,993.16	市场价
	英利光伏电力投资集团有限公司	销售商品	15,676.92	市场价
	新疆英利新能源有限公司	销售商品	19,743.59	市场价
	天津英利新能源有限公司	销售商品	7,692.30	市场价
	山西英利新能源有限公司	销售商品	1,582,222.29	市场价
	六九硅业有限公司	销售商品	1,615.38	市场价
	辽宁英利新能源有限公司	销售商品	205.13	市场价
	吉林英利新能源有限公司	销售商品	10,769.23	市场价
	湖北英利绿色新能源有限公司	销售商品	2,858.12	市场价
	衡水立能光伏科技有限公司	销售商品	8,911.12	市场价
	河南英利光伏电力有限公司	销售商品	1,025.64	市场价
	河北英源投资有限公司	销售商品	18,767.53	市场价
	海南英利新能源有限公司	提供劳务	5,158.97	市场价
	贵州英利新能源有限公司	销售商品	4,606.85	市场价
	北京奇峰聚能科技有限公司	销售商品	38,350.43	市场价
	北京格林科电技术有限公司	销售商品	740,758.52	市场价
	保定英利分布式电力投资管理有限公司	销售商品	72,751.43	市场价
	保定蚁民光电工程有限公司	销售商品	3,772.65	市场价
	保定铁蛋新能源科技有限公司	销售商品	1,384.62	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	销售商品	4,389,081.70	市场价
	保定市易通光伏科技有限公司	销售商品	3,598.28	市场价

交易类型	企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
	保定玻璃屋休闲服务有限公司	销售商品	9,081,498.16	市场价
	Yingli Green Energy Spain S.L.U.	销售商品	644,833.00	市场价
	Yingli Green Energy France	销售商品	104,630.45	市场价
三、关联方资金拆借-委托贷款				
	英利集团有限公司	利息支出	2,666.67	6.00%
	天津绿子食品有限公司	利息收入	44,666.63	6.00%

2014 年度关联方交易情况

交易类型	企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
	英利能源（中国）有限公司	采购商品	29,760,328.18	市场价
	英利能源（中国）有限公司	房屋租赁费	2,040,000.00	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	房屋租赁费	20,520.00	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	接受劳务	4,666,627.81	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	采购商品	9,628,783.08	市场价
	保定市易通光伏科技有限公司	采购商品	2,830,807.49	市场价
	天津英利新能源有限公司	采购商品	2,426,893.55	市场价
	衡水英利新能源有限公司	采购商品	1,666,345.99	市场价
	河北秋收农业开发集团有限公司	采购商品	646,349.29	市场价
	蠡县英利新能源有限公司	接受劳务	886,069.24	市场价
	北京天能英利新能源科技有限公司	采购商品	192,704.27	市场价
	海南英利新能源有限公司	采购商品	113,076.93	市场价
	保定蝈蝈时装有限公司	采购商品	39,128.20	市场价
	海南易通光伏科技有限公司	采购商品	19,719.97	市场价
	保定源盛电气设备制造有限公司	采购商品	19,316.24	市场价
	六九硅业有限公司	采购商品	17,905.98	市场价
	保定铁蛋新能源科技有限公司	采购商品	2,747.86	市场价
	天津易生食品销售有限公司	采购商品	67,151.00	市场价
	保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司	接受劳务	119,098.00	市场价
	保定叶子农业科技有限公司	采购商品	32,200.00	市场价
	天津绿子食品有限公司	采购商品	71,622.00	市场价
	保定英利水牛物流有限公司	接受劳务	2,008,091.08	市场价
	天津英利水牛物流有限公司	接受劳务	44,461.25	市场价

交易类型	企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
	英利顺通（北京）国际货运代理有限公司	接受劳务	377,389.98	市场价
	北京英利顺通国际物流有限公司	接受劳务	22,292.80	市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
	Yingli Green Energy Japan Co.,Ltd	销售商品	5,662.22	市场价
	浙江英利电力开发有限公司	销售商品	3,547.01	市场价
	云南英利光伏电力投资有限公司	销售商品	7,571.79	市场价
	英利源盛房地产开发集团有限公司	销售商品	19,136.76	市场价
	英利能源（中国）有限公司	销售商品	9,002,460.43	市场价
	英利能源（苏州）有限公司	销售商品	2,969,495.72	市场价
	英利能源（北京）有限公司	销售商品	314,694.69	市场价
	英利集团有限公司	销售商品	4,132.48	市场价
	英利光伏电力投资集团有限公司	销售商品	120,791.49	市场价
	新疆英利新能源有限公司	销售商品	80,238.88	市场价
	西藏天威英利新能源有限公司	销售商品	904,222.22	市场价
	天津英利新能源有限公司	销售商品	7,136.75	市场价
	天津英利光伏电站技术开发有限公司	销售商品	31,198.28	市场价
	天津鑫海融资租赁有限公司	销售商品	5,529.91	市场价
	山西英利新能源有限公司	销售商品	10,806.83	市场价
	山东英利光伏电力开发有限公司	销售商品	2,521.37	市场价
	内蒙古英利新能源有限公司	销售商品	61,699.15	市场价
	隆安英利光伏电力开发有限公司	销售商品	9,957.26	市场价
	六九硅业有限公司	销售商品	13,140.16	市场价
	辽宁英利新能源有限公司	销售商品	2,998.29	市场价
	蠡县英利新能源有限公司	销售商品	9,376.88	市场价
	吉林英利新能源有限公司	销售商品	8,807.71	市场价
	黄石黄源光伏电力开发有限公司	销售商品	3,264.96	市场价
	湖北英利绿色新能源有限公司	销售商品	982.91	市场价
	衡水英利新能源有限公司	销售商品	37,764.61	市场价
	河南英利光伏电力有限公司	销售商品	752.14	市场价
	河北源盛建筑安装工程有限公司	销售商品	512.82	市场价
	河北英源投资有限公司	销售商品	23,168.36	市场价
	海南英利新能源有限公司	销售商品	30,598.29	市场价
	海南易通光伏科技有限公司	销售商品	1,540.59	市场价
	海南椰岛源盛房地产开发有限公司	销售商品	8,863.26	市场价

交易类型	企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
	海口英利光伏电力开发有限公司	销售商品	21,858.98	市场价
	贵州英利新能源有限公司	销售商品	1,598.30	市场价
	广州邦界光伏电子科技有限公司	销售商品	17,339.80	市场价
	广西英利新能源有限公司	销售商品	9,017.09	市场价
	甘肃英源新能源有限公司	销售商品	8,179.48	市场价
	阜宁利仁新能源有限公司	销售商品	362.39	市场价
	保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司	销售商品	12,959.39	市场价
	保定英利分布式电力投资管理有限公司	销售商品	262,585.44	市场价
	保定英利城市公共设施有限公司	销售商品	194.02	市场价
	保定蚁民光电工程有限公司	销售商品	149,242.73	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	销售商品	8,896,992.63	市场价
	保定市易通光伏科技有限公司	销售商品	5,090.60	市场价
	保定玻璃屋休闲服务有限公司	销售商品	10,114,211.03	市场价
	Yingli Green Energy South Africa Pty Ltd	销售商品	35,846.62	市场价
	Yingli Green Energy Spain S.L.U.	销售商品	428,822.27	市场价
	Yingli Green Energy Singapore Company Pte.Limited	销售商品	2,176,686.25	市场价
	Yingli Green Energy France	销售商品	161,929.09	市场价
	Yingli Green Energy Australia Pty Ltd	销售商品	538.46	市场价

三、关联方资金拆借-委托贷款

英利源盛房地产开发集团有限公司	利息支出	24,700.00	6.00%
英利集团有限公司	利息收入	243,333.36	6.00%
天津绿子食品有限公司	利息收入	198,500.00	6.00%
英利源盛房地产开发集团有限公司	利息收入	40,000.00	6.00%

四、其他

保定银行股份有限公司天鹅路支行	利息支出	1,495,000.00	7.80%
-----------------	------	--------------	-------

2013 年度关联方交易情况

交易类型	企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
	英利能源（中国）有限公司	采购商品	55,595,705.75	市场价
	英利能源（中国）有限公司	房屋租赁费	2,040,000.00	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	房屋租赁费	20,520.00	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	接受劳务	718,955.60	市场价

交易类型	企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
	保定天威英利新能源有限公司	采购商品	21,398,450.14	市场价
	保定市易通光伏科技有限公司	采购商品	3,806,868.17	市场价
	蠡县英利新能源有限公司	采购商品	1,781,810.45	市场价
	保定麦可绿色食品有限公司	采购商品	1,293,105.05	市场价
	天津英利新能源有限公司	采购商品	1,085,285.89	市场价
	北京天能英利新能源有限公司	采购商品	1,065,389.73	市场价
	海南英利新能源有限公司	采购商品	696,767.95	市场价
	北京格林科电技术有限公司	采购商品	515,260.66	市场价
	衡水英利新能源有限公司	采购商品	264,467.96	市场价
	天津易生食品销售有限公司	采购商品	131,318.16	市场价
	保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司	接受劳务	87,647.60	市场价
	深圳英利新能源有限公司	采购商品	50,215.83	市场价
	保定叶子农业科技有限公司	采购商品	37,440.00	市场价
	六九硅业有限公司	采购商品	14,561.88	市场价
	保定蝓蝓时装有限公司	采购商品	5,049.57	市场价
	保定源盛电气设备制造有限公司	采购商品	2,478.63	市场价
	保定麦可食用菌生物工程有限公司	采购商品	825.00	市场价
	保定英利水牛物流有限公司	接受劳务	2,063,038.87	市场价
	天津英利水牛物流有限公司	接受劳务	5,750.00	市场价
	英利顺通（北京）国际货运代理有限公司	接受劳务	68,017.92	市场价
	北京英利顺通国际物流有限公司	接受劳务	43,083.41	市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
	Ying li Green Energy Australia Pty Ltd	销售商品	30,261.00	市场价
	英利能源（中国）有限公司	销售商品	26,799,153.99	市场价
	英利能源（山东）有限公司	销售商品	95,131.63	市场价
	英利能源（北京）有限公司	销售商品	1,987,797.04	市场价
	英利集团有限公司	销售商品	175,241.03	市场价
	英利光伏电力投资集团有限公司	销售商品	16,561.55	市场价
	英利（天津）国际贸易有限公司	销售商品	1,116.24	市场价
	天津英利新能源有限公司	销售商品	186,085.47	市场价
	天津英利光伏电站技术开发有限公司	销售商品	12,600.00	市场价
	天津绿子食品有限公司	销售商品	20,769.23	市场价
	苏州英利城市光伏应用技术有限公司	销售商品	10,592.31	市场价
	深圳英利新能源有限公司	销售商品	489610.27	市场价

交易类型	企业名称	交易类型	交易金额	定价政策
	六九硅业有限公司	销售商品	61,049.10	市场价
	蠡县英利新能源有限公司	销售商品	14,233.33	市场价
	衡水英利新能源有限公司	销售商品	21,342.74	市场价
	海南英利新能源有限公司	销售商品	922,497.41	市场价
	海南易通光伏科技有限公司	销售商品	2,825.64	市场价
	广西英利新能源有限公司	销售商品	32,948.73	市场价
	定州市国香养殖有限公司	销售商品	3,743.58	市场价
	北京奇峰聚能科技有限公司	销售商品	31,876.91	市场价
	保定源盛融通发展有限公司电谷酒店分公司	销售商品	43,721.35	市场价
	保定源盛房地产开发有限公司	销售商品	348,316.24	市场价
	保定英利分布式电力投资管理有限公司	销售商品	97,862.39	市场价
	保定英利城市公共设施有限公司	销售商品	7,741.02	市场价
	保定蚁民光电工程有限公司	销售商品	119,049.47	市场价
	保定天威英利新能源有限公司	销售商品	7,884,765.45	市场价
	保定市易通光伏科技有限公司	销售商品	13,993.16	市场价
	保定奇峰电力装备有限公司	销售商品	1,358.98	市场价
	保定麦可绿色食品有限公司	销售商品	5,470.08	市场价
	安国英利光伏电力开发有限公司	销售商品	6,769.23	市场价
	Ying li Green Energy South Africa Pty Ltd	销售商品	566,750.95	市场价
	Ying li Green Energy Singapore Company Pte.Limited	销售商品	59,569.71	市场价
	Ying li Green Energy Japan Co.,Ltd	销售商品	20,978.68	市场价
三、关联方资金拆借-委托贷款				
	保定英利城市公共设施有限公司	利息支出	144,966.65	6.00%
	天津鑫海融资租赁有限公司	利息支出	4,000.00	6.00%
	英利集团有限公司	利息支出	5,166.67	6.00%
	英利集团有限公司	利息收入	3,292,777.83	6.00%
	英利源盛房地产开发集团有限公司	利息收入	161,333.33	6.00%
	保定源盛融通发展有限公司	利息收入	40,000.00	6.00%
	天津绿子食品有限公司	利息收入	83,833.35	6.00%
四、其他				
	保定银行股份有限公司天鹅路支行	利息支出	4,706,000.00	7.80%

2、关联方担保

2015年4月30日

担保单位	被担保单位	期末担保总额(万元)	担保期
英利源盛房地产开发集团有限公司	本公司	1,000.00	2014年6月4日至2015年6月5日
河北秋收农业开发集团有限公司	本公司	1,000.00	2014年6月4日至2015年6月5日

2014年12月31日

担保单位	被担保单位	期末担保总额(万元)	担保期
英利源盛房地产开发集团有限公司	本公司	1,000.00	2014年6月4日至2015年6月5日
河北秋收农业开发集团有限公司	本公司	1,000.00	2014年6月4日至2015年6月5日

2013年12月31日

担保单位	被担保单位	期末担保总额(万元)	担保期
英利集团有限公司	本公司	6,000.00	2013年9月29日至2014年9月28日
保定源盛融通发展有限公司	本公司	6,000.00	2013年9月29日至2014年9月28日

九、或有事项

本公司报告期内无或有事项。

十、承诺事项

本公司报告期内无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司报告期内无资产负债表日后事项。

十二、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。





营业执照

(副本)(15-1)

注册号 110108014686708

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

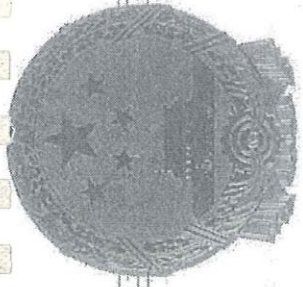


在线扫码获取详细信息

登记机关



2014年12月15日



证书序号: 000161

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 邱靖之

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)



证书号: 08

发证时间: 二〇〇六年五月

证书有效期至: 二〇〇六年五月

证书序号: NO. 019600

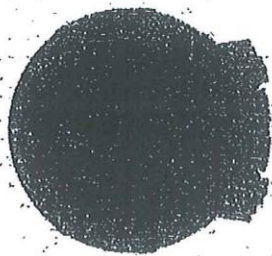
说明

- 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

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

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

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 4682万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

注意事项

- 注册会计师执行业务，必要时的委托公告在本会网站。
- 本证书只限个人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师执业证书在业务年检合格、取得本证书之日起五年内有效。
- 本证书如有遗失，应立即向主管财政部门挂失，公告作废旧证书，办理登记手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall allow the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing or the certificate expires.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement or loss in the newspaper.

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，
This certificate is valid for 2014
this renewal.

2014. 01. 11



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，
This certificate is valid for 2012
this renewal.

2012. 01. 11

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，
This certificate is valid for 2013
this renewal.

2013. 01. 11

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，
This certificate is valid for 2015
this renewal.

2015. 01. 11



姓名
Full Name: 刘 刚
性别
Sex: 男
出生日期
Date of Birth: 1970年10月14日
工作单位
Working Unit: 天健会计师事务所
身份证号码
Identity Card No.: 432538701014741

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transferor institution of CPAs
2013年7月23日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transferee institution of CPAs
2013年7月23日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

转出单位盖章
Stamp of the transferor institution of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transferee institution of CPAs

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transferor institution of CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transferee institution of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年3月23日

11000240249

北京德恒会计师事务所

二〇〇九年九月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年4月16日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年4月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2011年3月23日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012年3月23日



姓名 莫伟
Full Name
性别 男
Sex
出生日期 1965-07-19
Date of Birth
工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
Working Unit
身份证号 430725196507191216
Identity Card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)