

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司

2015 年度报告

公告编号：2016-001

证券代码：834868

证券简称：佳科能源

主办券商：招商证券



佳科能源

NEEQ:834868

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司

Qingdao Jakewill Energy Technology Co.,Ltd.



年度报告

2015

公司年度大事记

一、2015 年 6 月到 12 月，公司陆续引进冷热水流量校准装置（DN15-DN25）4 台，（DN15-DN50）4 台，引进国内第一台（DN65-DN400）大型冷热水流量校准装置，也是国内第一台取得可以对外校表发证的装置



二、2015 年 11 月 26 日，佳科能源在全国中小企业股份转让系统（新三板）成功取得挂牌函，股票代码（834868）



三、2015 年 11 月-12 月，公司陆续取得光电直读水表（DN15-DN25）生产资质、IC 卡式智能水表（DN15-DN50）生产资质、超声波水表（DN15-DN300）生产资质、超声波热量表（DN15-DN400）生产资质，超声波热量表（DN15-DN400）为国内首家。



四、报告期内，公司共取得实用新型专利证书 7 项，共取得软件著作权证书 5 项。济南、青岛两个研发中心的成立为公司核心产品的市场开拓及销售业绩持续增长奠定了坚实的技术研发基础。



目 录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	9
第三节会计数据和财务指标摘要	11
第四节管理层讨论与分析	13
第五节重要事项	29
第六节股本变动及股东情况	33
第七节融资及分配情况	35
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节公司治理及内部控制	41
第十节财务报告	47

释义

公司、股份公司、本公司、佳科恒业	指	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司
有限公司、佳科有限	指	青岛佳科恒业电子有限公司
济南驰诺	指	济南驰诺节能技术有限公司
青岛世平	指	青岛世平信息技术有限公司
佳科香港	指	佳科恒业（香港）集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2015年度
瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统公司/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让系统
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《章程》、《公司章程》	指	《青岛佳科恒业能源科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
超声波热量表	指	利用超声波测流技术,通过测量超声波在热水中传播的速度差及进出口的温度,再经过密度和热焓值的补偿及积分计算得到热量值的仪表
超声波水表	指	借助超声测流技术,通过采用超声波速度差原理,并应用工业级电子元器件制造而成的电子水表。与传统机械式水表相比较具有精度高、可靠性好、使用寿命长、无任何机械运动部件、可任意角度安装等特点。
传感器	指	一种检测装置,能感受到被测量的信息,并能将感受到的信息,按一定规律变换为电信号或其他所需形式的信息输出,以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。
户用超声波热量表	指	专用于单户居民住宅的超声波热量表
机械式热量表	指	通过测定叶轮的转速来测量热水的流量,再根据进、回水的温度计算得到热量的热量表。
远传	指	通过对信号的放大和处理实现对信号的远距离传输。

集抄	指	终端设备，将多个远传智能表的信息集中抄读，然后通过传输媒介（GPRS，PSTN，无线等信道）远距离传到主站，主站对集中抄收后数据输入到主站数据库。主站系统部分依据抄收的数据完成对所管理智能远传表数据的统计、考核、远程充值、开关动作等。
----	---	---

注：除特别说明外，本年报中的金额单位均为人民币元。

本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第一节 声明与提示

【声明】 公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人张雷持有佳科恒业 7,196,400.00 股股份，占发行人股本总数 60.70%。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
房地产市场调控对热量表行业影响的风险	2010 年以来，为了遏制部分城市住房价格上涨过快，抑制投机性需求，促进房地产市场长期健康发展，国家和地方出台了多项房地产市场调控政策。国家宏观调控政策目前看来已经对房地产市场造成一定影响，商业住宅开发投资增速放缓，进而对公司户用超声波热量表主板的销售带来一定程度的不利影响。
热量表行业政策变化风险	为推动供热计量改革，国务院及有关政府部门先后颁布了一系列鼓励性政策，为热量表的发展建立了良好的政策环境，并将在较长的时间内给行业发展带来强有力的促进和推动作用。从目前来看，公司所从事的热量表行业得到了国家政策支持，公司良好的成长性也得益于政策对行业发展的推动。如果未来有关节能和供热计量改革的政策发生不利变化，公司生产经营将受到一定影响。
公司租赁房产未办理备案登记风险	公司经营地目前位于青岛市崂山区株洲路 120 号，该处房产租赁未向建设（房地产）主管部门办理备案登记手续，不符合《商品房屋租赁管理办法》第 14 条的规定，公司因此存在受到房地产管理部门罚款的法律风险，但公司未办理相关手续未影响公司正常使用该房屋，且公司实际控制人出具承诺，如因上述问题受到房地产管理部门罚款或者产生搬迁费用，公司实际控制人将以自有资产承担上述罚款及相关一切费用，以保证公司及公司投资者利益不受到影响。
公司治理风险	有限公司阶段，公司存在关联方交易、关联方资金拆借等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理

	将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
供应商集中度较高的风险	2013 年度、2014 年度、2015 年度，公司前五大供应商占采购总额比重分别为 65.22%、67.52%、45.70%，2013 年度、2014 年度，公司向第一大供应商的采购额占当期采购总额的比例均超过 50%，2015 年度，公司向第一大供应商的采购额占当期采购总额的比例为 32.87%，公司供应商集中程度较高。公司与主要供应商合作多年，供应商每年会根据公司的采购情况及财务情况给予公司一定的信用额度，公司与其合作良好。如果供应商未来采购产品和服务不能满足公司要求，或者供应商对公司信用政策发生改变，将可能对公司的生产经营带来不利影响。公司已经意识到供应商集中的风险，由于公司所用的原材料市场比较充足，公司已有储备的合格供应商进行替代采购，若发生不确定性，公司可以随时在市场直接向厂家进行采购或通过储备的替代供应商进行采购以降低风险。
核心技术 人员流失 的风险	公司的竞争优势体现在自有专利技术和软件技术的应用，上述技术由公司关键技术人员掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成巨大的威胁。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。
本期重大 风险是否 发生重大 变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Jakewill Energy Technology Co.,Ltd.
证券简称	佳科能源
证券代码	834868
法定代表人	张雷
注册地址	青岛市崂山区株洲路 120 号
办公地址	青岛市崂山区株洲路 120 号
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡佳青、尹景林
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王明珠
电话	0532-68615002
传真	0532-68615357
电子邮箱	jakewillcw001@163.com
公司网址	http://www.jakewill.com
联系地址及邮政编码	联系地址：青岛市崂山区株洲路 120 号；邮编：266000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn 或 http://www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-01-06
行业（证监会规定的行业大类）	仪器仪表制造业（C40）
主要产品与服务项目	超声波热量表控制主板及配件、超声波水表控制主板及配件的研发、生产和销售，集成电路的销售以及超声波热量表整表、超声波水表整表、光电直读水表整表、IC 卡式智能水表整表的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,856,000
控股股东	张雷
实际控制人	张雷

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	370202228226551	否
税务登记证号码	370212664513431	否
组织机构代码	66451343-1	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

指标	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	30,365,746.58	31,714,201.97	-4.25
毛利率%	35.56	22.45	
归属于挂牌公司股东的净利润	5,841,399.79	247,059.50	2,264.36
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,828,613.57	251,403.08	2,218.43
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	44.56	6.17	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	44.46	6.28	
基本每股收益	0.56	0.05	1,020.00

注：公司公开转让说明书披露 2014 年毛利率为 21.99%，原因系公开转让说明书披露毛利率数据时以主营业务产品收入为基准核算。此表中毛利率核算以营业总收入为基准核算。

二、偿债能力

单位：元

指标	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,858,387.72	18,984,318.78	52.01
负债总计	11,158,190.97	12,934,521.82	-13.73
归属于挂牌公司股东的净资产	17,700,196.75	6,049,796.96	192.58
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	0.87	71.26
资产负债率%	38.67	68.13	-
流动比率	1.88	1.13	-
利息保障倍数	12.92	3.47	-

三、营运情况

单位：元

指标	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,863,068.55	-3,987,156.21	-
应收账款周转率	3.64	6.48	-
存货周转率	4.14	5.95	-

四、成长情况

指标	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	52.01	39.02	-
营业收入增长率%	-4.25	12.08	-
净利润增长率%	2,477.48	126.20	-

五、股本情况

单位：股

指标	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	11,856,000.00	6,915,000.00	71.45
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	20,188.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,140.20
非经常性损益合计	17,048.30
所得税影响额	4,262.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	12,786.22

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

公司不存在会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

一、商业模式

公司所处行业为城乡供热供水计量仪器仪表行业，致力于为产品需求单位提供一站式服务。主营业务为超声波热量表控制主板及配件、超声波水表控制主板及配件的研发、生产和销售，集成电路的销售以及超声波热量表整表、超声波水表整表、光电直读水表整表、IC卡式智能水表整表的研发、生产和销售。

公司主要销售模式为直销、代理经销、OEM 服务，同时，由于佳科拥有的 DN15-DN300 超声波水表生产资质和 DN15-DN400 超声波热量表生产资质，公司主要客户为各种水热计量仪器仪表企业、农林灌溉、城乡供水、水利工程，城乡供热等行业客户。

二、报告期内，公司商业模式的主要变化

报告期内，公司于 2015 年 11 月-12 月，关键资源发生了变化。陆续取得光电直读水表（DN15-DN25）生产资质、IC 卡式智能水表（DN15-DN50）生产资质、超声波水表（DN15-DN300）生产资质、超声波热量表（DN15-DN400）生产资质，在生产资质取得完备的基础上，公司新增了部分主营业务。新增前本公司主营业务为：超声波热量表控制主板及配件、超声波水表控制主板及配件的研发、生产和销售，以及集成电路的销售。新增主营业务后，主营业务变更为：超声波热量表控制主板及配件、超声波水表控制主板及配件的研发、生产和销售，集成电路的销售以及超声波热量表整表、超声波水表整表、光电直读水表整表、IC 卡式智能水表整表的研发、生产和销售。

在主营业务发生新增的前提下，公司的客户群体由原有的各类水热计量仪器仪表企业，逐步开始向农林灌溉、城乡供水、水利工程，城乡供热等行业客户过渡。随着水表整表和热量表整表的销售提高，公司进一步加强产品售后服务意识。公司研发部掌握超声波计量仪表的核心技术，致力于为产品需求单位提供一站式服务。

随着水表整表和热量表整表两个高附加值产品的销售份额逐步加大，成为公司新的收入来源。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否

主营业务是否发生变化	是
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	是
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	是
商业模式是否发生变化	是

（二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司建立健全了技术研发队伍和设施齐全的研发实验室，分别在济南和青岛两地设有研发中心，以及完善的销售网络，在不断改善设备自动化水平的前提下，加强市场经营理念和服务理念，努力为我们的民族工业贡献自己的一份力量。另外公司通过深化内部管理体制和全体员工的共同努力，积极推进各项工作，实现了利润大幅增长，较好地完成了年度经营计划。

2015 年 4 月，公司着手进入智慧热力、智慧水务两个成品和系统软件领域。

2015 年 5 月，公司引进冷热水流量校准装置（DN15-25）4 台，（DN15-50）4 台。

2015 年 9 月，引进国内第一台（DN65-DN400）大型冷热水流量校准装置，也是国内第一台取得可以对外校表发证的装置。

2015 年 11 月，佳科能源新三板挂牌成功，股票代码（834868）。

2015 年底公司取得了光电直读水表（DN15-DN25）生产资质，卡式智能水表（DN15-DN50）生产资质，超声波水表（DN15-DN300）生产资质，超声波热量表（DN15-DN400）生产资质，其中公司属于首批取得超声波水表口径到 DN300 生产资质的认定企业，公司属于首家取得超声波热量表 DN400 大口径生产资质证书的认定企业。2015 年，世界经济仍在国际金融危机后的深度调整期，国内经济仍处于疲软的背景下，我们继续围绕“强化品质管理体系、加速产品升级、聚焦自主产品、强化风险控制、快速提升品牌价值”的核心战略，借助物联网产业大发展的契机，充分调动研发团队创新能力，积极促进自主研发产品的升级，取得了转型后销售额和利润的双重升级。

2015 年度，公司完成营业收入 3,036.57 万元，较上年度减少 134.85 万元，降幅为 4.25%；实现营业利润 369.09 万元，较上年度增加 314.92 万元，增幅为 581.35%；实现利润总额 415.53 万元，较上年增加 361.93 万元，增幅为 675.21%，实现净利润 584.14 万元，较上年度增加 561.48 万元，增幅 2,477.48%。

报告期内，公司的业务类型和结构未发生大的变动，在取得相关生产资质的基础上，致

力于智能远传光电直读水表、卡式智能远传预付费水表、智能超声波水表、机械式智能远传热量表、智能超声波热量表、智能室内温控器、智能室外阀控器的研发生产，进一步加强基于互联网+的智慧热力远程抄表系统、基于互联网+的远程抄表水务系统和相关计费系统的开发应用。此外，公司产品以内销为主、外销为辅的局面未发生变动；自营销售为主、代理销售为辅的产品销售模式未发生变动。

流动资产运营管理方面，报告期内应收账款周转率为 3.64，较上年同期的 6.48 有所下降，原因是公司为更好的维护客户关系、提高销售业绩、扩大销售区域，对于一部分信用良好的客户适当放宽回款政策，根据客户级别的不同由 30 天增至 90 天不等。报告期内存货周转率由去年同期的 5.95 次下降至 4.14 次，存货周转周期延长，主要原因是随着公司产品结构的调整，新增水表整表和热量表整表产品的销售份额，成品表产品较去年同期主营业务产品中的热量表主板及其水表主板类产品的淡旺季更加分明，公司为 2016 年的成品表销售于报告期下半年储备了部分库存，造成存货周转率的略有延长。公司下一步针对暂时的存货准备出台相应积极的库存消化优惠政策，以有利的控制好应收账款回收风险和存货减值风险。采购管理方面，对于供应商相对集中的问题，在公司所用原材料市场比较充足的前提下，公司已有储备的合格供应商进行替代采购，若发生不确定性，公司可以随时在市场直接向厂家进行采购或通过储备的替代供应商进行采购以降低风险。2013 年和 2014 年公司向第一大供应商的采购额占当期采购总额的比例均超过 50%，2015 年度，公司向第一大供应商的采购额占当期采购总额的比例为 32.87%，数据显示公司已经逐步的控制供应商相对集中带来的风险，有利的控制供应商相对集中风险的存在。

在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。并且随着公司经营规模的扩大，公司治理有了更高的要求。逐步改善并解决了经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险等诸多因素。在公司治理和信息披露方面，公司严格按照相关法律、法规和公司章程履行公司治理的各项工作，公司已经形成业务经营和公司治理协调同步的发展理念。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比	金额	变动比例%	占营业收入的比

			重%			重%
营业收入	30,365,746.58	-4.25	-	31,714,201.97	12.08	-
营业成本	19,566,238.44	-20.45	64.44	24,594,759.66	2.95	77.55
毛利率%	35.56	-	-	22.45	-	-
管理费用	4,823,431.58	22.94	15.88	3,923,524.20	33.45	12.37
销售费用	938,729.22	-56.87	3.09	2,176,296.84	32.10	6.86
财务费用	489,917.41	-10.67	1.61	548,427.06	44.71	1.73
营业利润	3,690,886.68	581.35	12.15	541,703.85	167.83	1.71
营业外收入	470,166.82	6,501.32	1.55	7,122.32	-	0.02
营业外支出	5,746.68	-55.11	0.02	12,800.91	-14.35	0.04
净利润	5,841,399.79	2,477.48	19.24	226,632.18	126.20	0.71

项目重大变动原因:

1、报告期毛利率为 35.56%，相比去年同期增长 13.11 个百分点，本期营业毛利为 1,079.95 万元，上期营业毛利为 711.94 万元，较上期增加 368.01 万元，本期毛利增长原因如下：

(1) 产品成本下降。产品成本下降主要因素有以下三点：一方面随着公司订单增加，对供应商议价能力提升，购入原材料价格相比 2014 年有所下降；一方面公司在不影响产品生产质量的前提下，主要原材料由国外进口改为国内购买；另一方面公司在产品包装上进行革新，降低了包装成本；最后，2015 年引入新的生产设备之后，生产自动化程度提高，生产工人比 2014 年减少十人左右，人工成本有所下降。

(2) 软件产品销售份额及软件提升。一方面随着 2014 年底自主研发超声波热量表系统软件、智能抄表系统软件的研发与软件著作权证书的取得，2015 年起这部分软件不需要从外部购买，大大降低了软件成本，同时，智能抄表系统软件提高了公司产品的技术含量，使的相关订单价格上涨；另一方面，报告期内公司对外单独出售软件实现收入 165.92 万元，软件销售成本较低，软件销售大大提高了公司毛利。

(3) 2015 年度，公司新建热量表检测装置取得行业生产资质后，产能逐步释放，热量表整表、水表整表共计二个系列的高附加值产品均实现一定规模的销售。

2、报告期内，销售费用 93.87 万元，比去年同期销售费用 217.63 万元降低了 123.76 万元。主要原因为 (1) 报告期内，公司严格完善并遵守了内控制度，特别是财务报销制度，严抓报销流程，坚决杜绝无票报销、超额报销等非常性业务支出，大大节省了销售费用。比去年同期减少费用支出大约 63 万元 (2) 报告期内，公司修改了销售部提成方案，以前年度由公司承担的大额客户佣金支出，一部分差旅费、业务人员电话费、业务招待费等，全部由相关业务人员自行承担，大大缩减了公司销售费用。报告期全年较去年同期缩减此类费用约 60.76 万元。

3、报告期完成营业利润 369.09 万元，较上期增加 314.92 万元，增长率达到 581.35%。增长的主要原因是公司在原有主营业务产品的基础上，新增了热量表整表和水表整表两个高利润率的产品，以上产品结构调整变化导致的营业毛利增长。报告期内毛利为 1,079.95 万元，较去年同期毛利 711.94 万元增加 368.01 万元。

4、本期营业外收入 47.02 万元，较上年增长率为 65,01.32%。主要原因为全资子公司世平信息为双软认定企业，根据（财税 2011）100 号规定，享受国家政策增值税退税 44.74 万元

5、报告期内营业外支出 0.57 万元，主要形成原因是支付客户质量违约金 0.57 万元，去年同期营业外支出 1.28 万元，主要形成原因是缴纳税收滞纳金 1.28 万元。报告期内公司规范财务内控制度，加强财务部管理，未产生税收滞纳金。

6、本期实现净利润 584.14 万元，较上期增加 561.48 万元，增长 2,477.48%。增长变动的的原因如下：

(1)本期高附加值产品超声波水表整表和超声波热量表整表销量增加带动产品结构的优化调整。本期较上期，营业毛利增加 368.01 万元，营业利润增加 314.92 万元；

(2) 本期获得政府退税政策补助确认营业外收入 44.74 万元；

(3) 本期全资子公司世平信息为双软认定企业，根据（财税 2012）27 号规定，获得政府所得税减免政策补助减免所得税费用 168.6 万元；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	30,347,537.61	19,551,853.35	28,134,270.74	21,947,638.85
其他业务收入	18,208.97	14,385.09	3,579,931.23	2,647,120.81
合计	30,365,746.58	19,566,238.44	31,714,201.97	24,594,759.66

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
集成电路	4,997,139.06	16.46	7,569,432.58	23.87
超声波水表主板及配件	6,255,982.33	20.60	1,570,355.69	4.95
超声波热量表主板及配件	9,019,909.84	29.70	18,994,482.47	59.89
超声波水表整表	4,170,654.88	13.73		

超声波热量表整表	4,244,663.46	13.98		
软件	1,659,188.04	5.46		
其他业务	18,208.97	0.07	3,579,931.23	11.29
合计	30,365,746.58	100.00	31,714,201.97	100.00

收入构成变动的原因

佳科恒业（母公司）下设青岛世平、济南驰诺共二个全资子公司，报告期内，其主营业务新增了超声波水表整表、超声波热量表整表的生产和销售，主营业务为集成电路、超声波水表整表、超声波水表主板及配件、超声波热量表整表、超声波热量表主板及配件及其他相关软件产品的研发生产和销售。

1、报告期内，公司逐步削减了毛利率偏低的集成电路类产品的销售，集成电路业务比重为 16.46%，较上期减少 7.41 个百分点。

2、报告期内，公司超声波水表主板及配件销售收入占营业收入比重为 20.60%，相比 2014 年增长 15.65 个百分点，主要原因为公司在 2014 年开始加大对超声波水表主板及配件的销售力度，加上水表市场需求较大，2015 年公司在超声波水表主板及配件的销售上取得了一定成效。

3、报告期内，公司超声波热量表主板及配件销售收入占营业收入比重为 29.70%，相比 2014 年降低 30.19 个百分点，主要原因为 2015 年下半年增加热量表整表产品和水表整表产品的销售，公司一方面调整了产品销售结构，另一方面，原有采购热量表主板及配件、水表主板及配件的客户开始转向对成表的采购，客户群体也由原来的仪器仪表生产企业逐步向各地的自来水公司、热力公司过渡。

4、报告期内，超声波水表整表和超声波热量表整表为新增业务收入，占收入比重分别为 13.73%、13.98%，构成公司的核心盈利点，其业务构成的增减变化对公司整体盈利能力的影响很大。

5、其他业务收入变动原因：报告期内，为加强主营业务产品销售力度，降低了其他业务的销售，去年同期外销产品主要为单体金额比较大的啤酒灌装设备，销售批次不多的情况下，销售金额为 357.99 万元，致使报告期内其他业务收入变动较大。

6、综上，报告期内，经过业务方向和产品结构调整，超声波水表整表和热量表正表业务的增量弥补了集成电路业务的减少，使得报告期内的收入较去年变动不大，公司产品业务构成的变动整体反映了公司在客观市场环境下经营策略的应对与调整。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,863,068.55	-3,987,156.21
投资活动产生的现金流量净额	-3,007,145.00	-1,465,368.09
筹资活动产生的现金流量净额	6,910,414.40	5,498,229.18

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-386.31 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金 2,222.88 万元、收到的税费返还 76.63 万元、收到其他与经营活动有关的现金 551.96 万元，经营活动现金流入小计 2,851.48 万元。购买商品、接受劳务支付的现金 2101.11 万元、支付给职工以及为职工支付的现金 394.11 万元、支付的各项税费 116.55 万元、支付其他与经营活动有关的现金 626.02 万元，经营活动现金流出小计 3237.79 万元。收到的其他与经营活动有关的现金，主要是往来款 551.71 万元、利息收入 0.25 万元。支付的其他与经营活动有关的现金，其中付现费用 280.45 万元、往来款 345.57 万元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因为，首先，为加强研发团队建设，打造企业核心竞争力，公司招聘补充了一部分研发人员和车间技术人员，工资薪金有所提升，比去年同期增加 146.42 万元，增加了经营活动现金流量支出。其次，为更好的提高销售业绩，公司对一部分信用状况良好的客户账期相应的进行了延长，从 30 天提升到 90 天，报告期内应收账款比去年同期增长 594.36 万元，减少了经营活动产生的现金流入。

2、报告期内，公司实现净利润 584.14 万元，较经营活动产生的现金流量净额存在较大差异。影响公司经营活动产生的现金流量的因素除公司当期实现的净利润外，还有当期计提的资产减值准备、折旧和摊销、财务费用以及经营性应收项目的增减变动、经营性应付项目的增减变动和存货的增减变动等因素。

其中，主要的调增因素为：计提固定资产折旧 67.13 万元、当期财务费用 34.86 万元、经营性应收增加 799.62 万元、经营性应付减少 206.86 万元；主要的调减因素为：递延所得税资产增加 210.63 万元、存货减少 85.66 万元。

3、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-300.71 万元，其中处置车辆收回的现金净额 13.61 万元，购建热量表检测设备、检测流水线等固定资产支付的现金 314.33 万元。报告期内公司投资活动产生的现金流量流出净额较上年净额增加 154.18 万元。主要原因是本期购建固定资产的支出比上年增加 165.79 万元所致。

4、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为净流入 691.04 万元，其中吸收投资收到的现金 580.90 万元，取得借款收到的现金 500.00 万元，偿还短期借款支付的现金 355.00

万元、分配股利、利润或偿付利息支付的现金 34.86 万元，报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年净额增加 141.22 万元。变动原因主要受以下因素影响：（1）本期吸收投资收到的现金较上年增加 89.40 万元（2）报告期内取得银行借款扣除偿还债务收支净额较去年增加 51.79 万元。

（4）主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	与公司是否存在关联关系
1	山东新北洋信息技术股份有限公司	8,542,125.29	28.13	否
2	益都智能技术（北京）股份有限公司	5,610,330.17	18.48	否
3	河北工大科雅能源科技股份有限公司	2,490,813.57	8.20	否
4	威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	1,738,621.53	5.73	否
5	青岛星锐智控技术有限公司	1,491,138.38	4.91	否
	合计	19,873,028.94	65.45	-

应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入为 3,036.57 万元，较上期降低 4.25%，报告期末，公司应收账款账面余额为 1191.30 万元，较上期增长了 625.86 万元，较上期增长率为 110.69%。

报告期内，公司主要按照订单完成批次来确认收入和成本结转。根据合同确认生成生产任务单以及领料单，批次订单生产完工客户签收确认后，公司开具发票确认收入及结转成本，并按照发票金额确认应收账款金额。

上述前五名客户分别对应的期末应收账款账面价值如下：应收山东新北洋信息技术股份有限公司 27.05 万元；应收益都智能技术（北京）股份有限公司 120.35 万元；应收河北工大科雅能源技术有限公司 39.01 万元；应收威海新北洋荣鑫科技股份有限公司 58.02 万元；应收青岛星锐智控技术有限公司 70.46 万元，合计 314.89 万元。公司前五客户为长期合作且信用较好的客户，回款较快，因此公司主要客户与应收账款并不存在联动性。

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	与公司是否存在关联关系
1	深圳市信利康供应链管理有限公司	12,166,609.60	32.87	否
2	深圳市博科供应链管理有限公司	2,544,928.34	6.88	否
3	深圳市鼎承进出口有限公司	1,011,748.22	2.73	否
4	玉环县玉立水暖器材厂	691,220.09	1.87	否

5	深圳市丰达兴实业有限公司	501,854.19	1.36	否
合计		16,916,360.44	45.70	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,068,540.38	1,419,958.36
研发投入占营业收入的比例%	3.52	4.48

研发支出分析：

报告期内，公司发生的研发投入金额为 106.85 万元，占营业收入的比例为 3.52%。公司的研发费用主要应用于模块化智能超声波热量表项目和超低功耗超声波智能水表项目的研究支出。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	413,249.44	10.78	1.43	373,048.59	13.96	1.97	-0.54
应收账款	11,311,426.13	110.73	39.2	5,367,840.97	38.88	28.28	10.92
存货	4,164,608.17	-21.37	14.43	5,296,457.80	78.26	27.90	-13.47
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	5,705,478.05	29.49	19.77	4,406,179.70	373.17	23.21	-3.44
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	4,749,999.98	43.94	16.46	3,300,000.00	32.00	17.38	-0.92
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	28,858,387.72	52.01	100.00	18,984,318.78	39.02	100.00	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，应收账款净额为 1,131.14 万元，期初净额为 536.78 万元，期末较期初增加 594.36 万元，增长率为 110.73%，原因为第四季度开始，随着热量表整表和水表整表资质的申请下发，公司对产品销售结构作出调整，两个高附加值的水表和热量表产品的销售带动了相应的软件产品的配套销售，为了鼓励软件客户的开拓发展，公司对客户账期由原来的 30-60 天放宽至 90 天，增加了期末应收账款数。

2、固定资产较期初增加 129.93 万元，增长率为 29.49%。主要原因是公司报告期内申请下发了热量表生产资质及水表生产资质，公司购建了与产品相配套的水表检测设备以及热

表检测设备，增加了公司的固定资产。

3、 存货较期初减少了 113.18 万元，增长率为-21.37%。主要原因是，针对存货中的长期呆滞材料，公司建立了相应的呆滞库存处理措施，采取折价销售、生产代用等方式，集中处理一批呆滞库存，保证仓库存货良性健康储备。

4、 短期借款较期初增加 145 万，增长率为 43.94%，原因为报告期内，公司为购建固定资产和申请生产资质，资金需求增加，2015 年分别向招商银行奥帆中心支行申请贷款 200 万、向青岛银行科技支行申请贷款 200 万、向渣打银行申请等额本息信用贷款 100 万。

5、 报告期末，资产总计 2,885.84 万元，较期初 1,898.43 万元增加 987.41 万元。增长率为 52.01%，主要增长原因为：（1）报告期内，应收账款期末数比期初数增加 594.36 万元（2）报告期内，固定资产期末数较期初数增加 129.93 万元。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有两家全资子公司，分别为济南驰诺节能技术有限公司和青岛世平信息技术有限公司。

1、济南驰诺节能技术有限公司

济南驰诺节能技术有限公司成立于 2012 年 9 月 10 日，法定代表人为张雷，注册资本为 60.00 万元，住所为济南市高新区正丰路环保科技园国际商务中心 F 座北楼 3 层 3006-3008 室。经营范围：节能技术推广服务；电子产品、电子元器件、仪器仪表的开发、生产、销售；计算机软件开发；系统集成；五金产品、普通机械设备及配件的销售；货物与技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

济南驰诺股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额 (万元)	股权比例 (%)
1	青岛佳科恒业电子有限公司	货币	60.00	100.00
合计			60.00	100.00

2、青岛世平信息技术有限公司

青岛世平信息技术有限公司成立于 2014 年 8 月 21 日，由法人股东青岛佳科恒业电子有限公司出资设立，注册资本 100.00 万元人民币，认缴资本 100.00 万元人民币。《青岛世平信息技术有限公司章程》中规定，股东认缴出资额 100 万元，认缴出资时间：2014 年 8 月 19 日，出资方式：货币，公司股东实缴出资到位时间 2034 年 12 月 30 日前；股东认缴的出资额必须在公司章程规定的时间内交足。经营地址：青岛市崂山区株洲路 120 号贝隆科技创新园办公楼 1 楼。经营范围：计算机信息技术服务及系统集成，网络技术服务（以上不含公用上网，不含互联网信息服务），销售：电脑软件、电子元器件、电子产品、仪器、仪表、办公自动化设备及耗材等。

2014 年 8 月 21 日，青岛世平取得青岛市崂山区工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号为 370212230091717。具体股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资金额 (万元)	股权比例 (%)
1	青岛佳科恒业电子有限公司	货币	100.00	100.00
合计			100.00	100.00

报告期内，青岛世平信息技术有限公司实现营业收入 1,583.31 万元，实现净利润 1,185.52 万元，对合并报表净利润影响达到 10% 以上。主要财务指标如下：

序号	财务指标名称	金额（元）
1	营业收入	15,833,128.44
2	营业利润	11,407,848.25
3	总资产	14,174,286.18
4	总负债	1,372,813.60
5	净利润	11,855,220.09
6	所有者权益	12,801,472.58

(2) 委托理财及衍生品投资情况

—

(三) 外部环境的分析

自 2000 年以来，国家十分重视节能减排工作，重点是降低对能源资源的消耗，对于北

方面言，现有的供热计量结算模式，事实上是耗能巨大，不科学的粗放的供热模式。自十一五以来，住建部在全国开始了供热分户计量改革，把过去按面积收费，改为分户按用热量的多少、温度的高低收费，有效的利用资源，降低能耗减少不良排放，对整个节能工作起到巨大的支持，十三五期间，供热计量改依旧是国家减排重点，要求十三五末，各省市必须完成既有建筑面积 85% 以上的热计量节能改造任务，到 2020 年北方大区基本全面实现供热分户计量改革，实现全年的节能改造。2011 年三月住建部发文，要求当年完成北方地区至少 5000 万平方米以上的供热面积，分户计量改造。国家为此制订了三年的持续奖励政策，进入 2013 年，国家相关的奖励政策还在不断的出台和加大力度。各地也把供热计量改革作为重点，积极性非常的高，经常有超额完成任务的地区。

整个热计量的改革在过去几年的成长，热量表行业不断的积累丰富的经验，尤其是在不断的应用和实践中，超声波热量表已经成为符合国内供热现状的测量仪表。

以京津冀为例，北京将与 2018 年基本完成老旧管网的改造任务，管网的改造主要应用超声波大口径热量表，而佳科作为国内现阶段第一家取得 DN400 口径的热量表的厂家，优势显而易见。到 2020 年北京市供热面积将达到 9.3 亿平方米，比 2015 年增加 1.8 亿平方米。

全国将全面推进供热改革制度，分步骤分群体的推进“暗补变明补”的热费制度改革；促进供热计量收费的深入实施，按照《民用建筑节能管理办法》的要求，新建建筑及具有条件的既有建筑实行供热计量收费；

热计量改革推广现成效，山东实现节煤 68.5 万吨，减少二氧化碳排放量，179.47 万吨。2015 年山东召开城镇供热领域就节能减排会议，全省不断深入供热节能和建筑节能两项改革，山东在供热计量数量和建设规模居全国首位。全省集中供热总面积 8.33 亿平方米，全省城市集中供热普及率 65%，供热管网总长度达 29736 公里，供热企业发展到 444 家，全省有 45 个设市城市和 55 个县实行了集中供热。尽管在供热节能方面取得了一定成绩，供热计量改革不够深入等仍然是山东面临的主要问题。下一步，将加快提高集中供热普及率，力争“十三五”末集中供热普及率达到 75%；狠抓供热系统节能降耗，严格推进计量收费措施，积极开展既有建筑节能改造，争取年内完成公共建筑改造 200 万平方米、既有居民建筑改造 1900 万平方米。

以上两方面的事例说明，供热计量行业的发展刚刚开始，对于佳科能源是重大利好。

关于供水，各省阶梯水价推进时间表及“一户一表”改造工程对佳科智能水表和超声波水表的环境影响，山西：11 市将与明年年底推行阶梯水价；四川：2015 年底前原则上全面

实行城市居民阶梯水价，2018 年底前设市城市完成一户一表改造；陕西、辽宁在 2015 年底前实现阶梯水价，2018 年底前完成一户一表改造，再次不在罗列其他省份。

各省市逐步实现阶梯水价和一户一表改造，将产生大量智能仪表和抄表软件计费软件的需求，将有利于佳科各类智能水表的销售。

（四）竞争优势分析

1、研发优势

佳科恒业建有完整的研发体系，拥有国内一流的流体仪表计量技术工程师，在超声波计量方面优势明显，产品可靠稳定。

2、产品优势

佳科恒业着力打造供热供水产品，光电直读水表（DN15-DN25）生产资质、IC 卡式智能水表（DN15-DN50）生产资质、超声波水表（DN15-DN300）生产资质、超声波热量表（DN15-DN400）生产资质各类资质齐全。，其中大口径超声波热量表 DN400 和超声波水表 DN300 国内领先。佳科还有完善的计量抄表软件，可以给市政工程、供热供水企事业单位提供一站式服务。

3、业务聚焦优势

佳科多年来致力于供热供水行业，从材料采购到成品出库，形成了完整的供应链。

产能和设备优势：国内超声波热量表第一台取证 DN400 设备，热量表口径涵盖 DN15-DN400，水表口径涵盖 DN15-DN300,而同类企业大部分只有户用表。

4、技术服务优势

多年来佳科能源以产品研发为企业立足主导，培养了大批现场应用工程师，拥有丰富的计量仪表安装调试经验,并拥有一支完善的售后服务队伍。

（五）持续经营评价

报告期内，公司经营规模稳定，资产状况良好，资产负债率保持在正常范围，各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，人员结构稳定、配比合理，在可预见的将来，公司的持续经营能力将不断提升。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人张雷持有佳科恒业 7,196,400.00 股股份，占发行人股本总数 60.70%。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：进一步完善公司治理机制，建立健全公司决策体系。增强各个部门各股东的决策权。

2、房地产市场调控对热量表行业影响的风险

2010 年以来，为了遏制部分城市住房价格上涨过快，抑制投机性需求，促进房地产市场长期健康发展，国家和地方出台了多项房地产市场调控政策。国家宏观调控政策目前看来已经对房地产市场造成一定影响，商业住宅开发投资增速放缓，进而对公司户用超声波热量表主板的销售带来一定程度的不利影响。

应对措施：在继续围绕强化品质管理体系，加速产品升级，聚焦自主产品，强化风险控制，快速提升品牌价值的核心战略下，借助物联网产业大发展的契机，充分发挥研发创新的团队潜力，积极促进自主研发产品的升级，积极催进多元化经营，取得了转型后销售额和利润的双升级。

3、热量表行业政策变化风险

为推动供热计量改革，国务院及有关政府部门先后颁布了一系列鼓励性政策，为热量表的发展建立了良好的政策环境，并将在较长的时间内给行业发展带来强有力的促进和推动作用。从目前来看，公司所从事的热量表行业得到了国家政策支持，公司良好的成长性也得益于政策对行业发展的推动。如果未来有关节能和供热计量改革的政策发生不利变化，公司生产经营将受到一定影响。

应对措施：积极学习响应国家最新政策法规，相关生产资质取得后，积极与各地主管部门互动合作，根据各地产品备案准入制度，申请产品备案登记证。

4、公司租赁房产未办理备案登记风险

公司经营地目前位于青岛市崂山区株洲路 120 号，该处房产租赁未向建设（房地产）主管部门办理备案登记手续，不符合《商品房屋租赁管理办法》第 14 条的规定，公司因此存在受到房地产管理部门罚款的法律风险，但公司未办理相关手续未影响公司正常使用该房屋，且公司实际控制人出具承诺，如因上述问题受到房地产管理部门罚款或者产生搬迁费用，公司实际控制人将以自有资产承担上述罚款及相关一切费用，以保证公司及公司投资者利益不受到影响。

应对措施：与物业公司及其房屋租赁方签署了房屋租赁补充协议，并由公司实际控制人出具承诺。如因上述问题受到房地产管理部门罚款或者产生搬迁费用，公司实际控制人将以自有资产承担上述罚款及相关一切费用，以保证公司及公司投资者利益不受到影响。

5、公司治理风险

有限公司阶段，公司存在关联方交易、关联方资金拆借等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：报告期内加强内部控制，建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。随着公司经营规模的扩大，不断加强并完善适合公司发展的内控制度文件，强有力的保证了公司在经营中持续、稳定、健康发展。

6、供应商集中度较高的风险

2013 年度、2014 年度、2015 年度，公司前五大供应商占采购总额比重分别为 65.22%、67.52%、45.70%，2013 年度、2014 年度，公司向第一大供应商的采购额占当期采购总额的比例均超过 50%，2015 年度，公司向第一大供应商的采购额占当期采购总额的比例为 32.87%，公司供应商集中程度较高。公司与主要供应商合作多年，供应商每年会根据公司的采购情况及财务情况给予公司一定的信用额度，公司与其合作良好。如果供应商未来采购产品和服务不能满足公司要求，或者供应商对公司信用政策发生改变，将可能对公司的生产经营带来不利影响。公司已经意识到供应商集中的风险，由于公司所用的原材料市场比较充足，公司已有储备的合格供应商进行替代采购，若发生不确定性，

公司可以随时在市场直接向厂家进行采购或通过储备的替代供应商进行采购以降低风险。

应对措施：公司积极开拓了新的供应商渠道，储备了一批合格优质的供应商。逐步降低第一大供应商采购比例，降低了采购风险，确保公司经营的正常进行。

7、核心技术人员流失的风险

公司的竞争优势体现在自有专利技术和软件技术的应用，上述技术由公司关键技术人员掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成巨大的威胁。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司拥有完整的研发团队，和多位高级研发工程师，能够设计热量表、水表、系统软件等方案，为公司的产品和客户提供全套的技术服务。公司拥有自主研发团队和齐备的研发设备。在薪资待遇，业绩考核，工作设备环境支持，物质精神奖励方面都给予研发技术人员相应的优惠支持，确保公司技术研发部的稳步发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明： -	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五、二、（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五、二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五、二、（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0	7,252,390.06
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	0	7,252,390.06

日常性关联交易说明：

本次日常性关联交易，为公司在运营过程中向关联方张雷借取的资金，全年累计借款总金额为人民币 7,252,390.06 元。用于企业原材料购入、固定资产购建及期间费用的支出。上述交易构成了关联交易，由于公司对《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》等规则的学习不够深入，导致该事项发生时未能进行及时审议并披露，为保证信息披露的完整，公司于 2016 年第一届董事会第六次会议进行追认，并提请 2015 年年度股东大会进行审议。

除上述日常性关联交易，报告期内，公司无其他需要披露的日常性关联交易，且不存在关联交易非关联化的情形。

偶发性关联交易事项

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张雷、王明姝、齐永媛	本次关联交易是公司 2015 年由关联方张雷、王明姝、齐永媛为公司向招商银行青岛奥帆中心支行申请的担保贷款 1 笔所提供的担保事项。	2,000,000.00	是
张雷、王明姝、齐永媛	本次关联交易是公司 2015 年由关联方张雷、王明姝、齐永媛为公司向青岛银行科技支行申请的担保贷款 1 笔所提供的担保事项。	2,000,000.00	是
总计	-	4,000,000.00	-

偶发性关联交易说明：

1、2015 年 4 月 13 日，因公司经营过程中采购原材料、购建固定资产等资金需要，公司与招商银行股份有限公司青岛奥帆中心支行签订了编号为“2015 年信字第 21150147”的授信协议，授信期间为 2015 年 4 月 13 日-2016 年 4 月 12 日，提供总额为人民币贰佰万元的授信额度。公司委托青岛高创科技融资担保有限公司就此笔授信提供担保，根据青岛高创科技融资担保有限公司的要求，公司股东张雷及其妻子齐永媛以个人房产向青岛高创科技融资担保有限公司签订编号为“2015 年 6 号”的委托担保合同进行反担保，同时公司财务总监王明姝承担无限连带责任。

2、2015 年 6 月 16 日，因公司经营过程中采购原材料、购建固定资产等资金需要，公司与青岛银行科技支行签订了编号为“802622015 借字第 00021 号”的借款合同，借款期间

为 2015 年 6 月 16 日-2016 年 6 月 16 日，提供总额为人民币贰佰万元的借款。公司委托青岛高创科技融资担保有限公司就此笔借款提供担保，根据青岛高创科技融资担保有限公司的要求，公司股东张雷及其妻子齐永媛以个人房产向青岛高创科技融资担保有限公司签订编号为“2015 年 51 号”的委托担保合同进行反担保，同时公司财务总监王明姝承担无限连带责任。

上述交易构成了关联交易，由于公司对《全国中小企业股份转让系统信息披露细则（试行）》等规则的学习不够深入，导致该事项发生时未能进行及时审议并披露，为保证信息披露的完整，公司于 2016 年第一届董事会第六次会议进行追认，并提请 2015 年年度股东大会进行审议。

除上述偶发性关联交易，报告期内，公司无其他需要披露的偶发性关联交易，且不存在关联交易非关联化的情形。

（二）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均作出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有违背。

公司在申请挂牌时，因公司租赁房产未向建设（房地产）主管部门办理备案登记手续，公司因此存在受到房地产管理部门罚款的法律风险，公司实际控制人出具承诺，如因上述问题受到房地产管理部门罚款或者产生搬迁费用，公司实际控制人将以自有资产承担上述罚款及相关一切费用，以保证公司及公司投资者利益不受到影响。在报告期内，实际控制人张雷严格履行了上述承诺，未有违背。

公司在申请挂牌时，公司有一名员工未缴纳社会保险，而是缴纳新农合和新农保，公司已多次对该名员工进行思想工作，但该名员工仍不愿参保，公司实际控制人已出具承诺，如当地社保部门责令公司补缴该名员工社会保险或遭受罚款，其将无偿代公司补缴，并承担相关费用。在报告期内，实际控制人张雷严格履行了上述承诺，未有违背。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况：

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因

贴片机 4 台	抵押	2,090,699.10	7.24	与青岛高创科技融资担保有限公司签订抵押担保合同
累计值		2,090,699.10	7.24	

2015 年 4 月 13 日，因公司经营过程中采购原材料、购建固定资产等资金需要，公司与招商银行股份有限公司青岛奥帆中心支行签订了编号为“2015 年信字第 21150147”的授信协议，授信期间为 2015 年 4 月 13 日-2016 年 4 月 12 日，提供总额为人民币贰佰万元的授信额度。公司委托青岛高创科技融资担保有限公司就此笔授信提供担保，根据青岛高创科技融资担保有限公司的要求，公司股东张雷及其妻子齐永媛以个人房产以及公司固定资产中的 4 台贴片机作为抵押，向青岛高创科技融资担保有限公司签订编号为“2015 年 6 号”的委托担保合同进行反担保，同时公司财务总监王明姝承担无限连带责任。2015 年 4 月 29 日，佳科恒业与青岛高创科技融资担保有限公司于青岛市工商行政管理局崂山分局办理了动产抵押登记书，登记编号：青工商崂抵登字 2015 第 0006 号。抵押期限为 2015 年 4 月 15 日-2016 年 4 月 15 日。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	--	-	3,844,100.00	3,844,100.00	32.42
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,799,100.00	1,799,100.00	15.17
	董事、监事、高管	-	-	2,208,100.00	2,208,100.00	18.62
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,915,000.00	100.00	1,096,900.00	8,011,900.00	67.58
	其中：控股股东、实际控制人	4,375,400.00	63.27	1,021,900.00	5,397,300.00	45.52
	董事、监事、高管	6,095,800.00	88.15	1,056,900.00	7,152,700.00	60.33
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		6,915,000.00	100.00	4,941,000.00	11,856,000.00	100.00
普通股股东人数		21		-	30	

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张雷	4,375,400.00	2,821,000.00	7,196,400.00	60.70	5,397,300.00	1,799,100.00
2	王化东	1,280,400.00	384,000.00	1,664,400.00	14.04	1,280,400.00	384,000.00
3	孙学贞	-	500,000.00	500,000.00	4.22	-	500,000.00
4	王强	349,200.00	100,000.00	449,200.00	3.79	349,200.00	100,000.00
5	刘亮亮	-	350,000.00	350,000.00	2.95	-	350,000.00
6	潘永	230,000.00	-	230,000.00	1.94	230,000.00	-

7	王云龙	-	220,000.00	220,000.00	1.86	-	220,000.00
8	汪宁	-	200,000.00	200,000.00	1.69	-	200,000.00
9	石苍海	150,000.00	-	150,000.00	1.27	150,000.00	
10	周明振	100,000.00	-	100,000.00	0.84	100,000.00	
合计		6,485,000.00	4,575,000.00	11,060,000.00	93.30	7,506,900.00	3,553,100.00

前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东相互之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

张雷持有公司 60.70% 股份，系公司的控股股东和实际控制人。

张雷，男，1979 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月毕业于山东财经大学，经济学专业，本科学历。2002 年 7 月至 2003 年 10 月，就职于山东省电子器材有限公司，任销售经理；2003 年 11 月至 2007 年 4 月，就职于威海东兴电子有限公司，任总经理助理；2007 年 7 月至 2014 年 12 月，就职于青岛佳科恒业电子有限公司，任总经理；2014 年 12 月至今，就职于青岛佳科恒业能源科技股份有限公司，任董事长兼总经理。报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

公司的控股股东与实际控制人一致，报告期内实际控制人未发生变动。

四、股份代持情况

报告期内不存在股权代持情况，股权明晰。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
担保贷款	招商银行青岛奥帆中心支行	2,000,000.00	11.5	2015年4月13日-2016年4月12日	否
担保贷款	青岛银行科技支行	2,000,000.00	7.5	2015年6月16日-2016年6月16日	否
信用贷款	渣打银行(中国)有限公司	1,000,000.00	20.04	2015年6月23日-2017年6月24日	否
合计		5,000,000.00			

四、利润分配情况

2015 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

2014 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
		-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
张雷	董事长兼总经理	男	37	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
王化东	董事兼副总经理	男	34	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
王明珠	董事、财务总监兼董事会秘书	女	35	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
潘永	董事	男	45	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
董帅	董事	男	32	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
刘晓辉	监事会主席（职工代表监事）	女	32	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
贾禄生	监事	男	42	专科	2015.02.06-2017.12.30	是
王建刚	监事	男	38	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张雷	董事长兼总经理	4,375,400.00	2,821,000.00	7,196,400.00	60.70	-
王化东	董事兼副总经理	1,280,400.00	384,000.00	1,664,400.00	14.04	-

王明姝	董事、财务总监兼董 事会秘书	70,000.00	-	70,000.00	0.59	-
潘永	董事	230,000.00	-	230,000.00	1.94	-
董帅	董事	50,000.00	-	50,000.00	0.42	-
刘晓辉	监事会主席（职工代 表监事）	-	100,000.00	100,000.00	0.84	-
贾禄生	监事	-	-	-	-	-
王建刚	监事	50,000.00	-	50,000.00	0.42	-
李志远	监事	40,000.00	-40,000.00			
合计		6,095,800.00	3,265,000.00	9,360,800.00	78.95	-

报告期内董监高持股变动原因：

报告期初，张雷持普通股股份数 4,375,400.00 股，王化东持普通股股份数 1,280,400.00 股，刘晓辉持普通股股份数 0 股，李志远持普通股股份数 40,000.00 股。公司第一届董事会第二次、第三次会议审议了《关于公司增资扩股的议案》，并经 2015 年第一次临时股东大会及第二次临时股东大会审议通过。2015 年 3 月 17 日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师内验字【2015】第 3-A006 号验字报告，张雷以现金出资方式增持股份 2,621,000.00 股；王化东以现金出资方式增持股份 384,000.00 股；刘晓辉以现金出资方式增持股份 100,000.00 股。2015 年 4 月 15 日，山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师青分内验字【2015】第 3-A101 号验字报告，张雷以现金出资方式增持股份 200,000.00 股。2015 年第一次临时股东大会审议通过关于《选举贾禄生为公司监事的议案》。原监事李志远辞去监事职务，全体股东一致同意选举贾禄生为公司监事，故原监事李志远所持 40,000.00 股从董监高所持股份合计数中扣除。报告期初，董监高持股合计 6,095,800.00 股，报告期内董监高所持股份数合计增加 3,265,000.00 股，报告期末董监高持股合计 9,360,800.00 股。

报告期末张雷持普通股股份数 7,196,400.00 股，持股比例 60.70%；王化东持普通股股份数 1,664,400.00，持股比例 14.04%；刘晓辉持普通股股份数 100,000.00 股，持股比例 0.84%；

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动	否		
	董事会秘书是否发生变动	否		
	财务总监是否发生变动	否		
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
李志远	职工代表监事	离任	无	个人原因离职
贾禄生	无	新任	监事	前任监事离职，2015 年第一次临时股东大会选举，任期三年

本年新任监事简要职业经历：

贾禄生，男，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月，毕业于西北工业大学，模具设计与制造专业，专科学历；1997 年 8 月至 2006 年 8 月，就职于山东电视电缆厂，任生产部长；2006 年 9 月至 2011 年 5 月，就职于青岛乾程电子科技有限公司，任品质部长；2011 年 5 月至 2014 年 12 月，就职于青岛世泽电子仪表有限公司，任品质主管；2014 年 12 月至今，就职于青岛佳科恒业能源科技股份有限公司，任监事兼任品质部长。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理部	4	4
研发部	5	5
市场部	6	6
采购部	3	3
信息部	1	1
财务部	3	3
制造部	27	27
品质部	1	1
员工总计	50	50

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1

本科	14	14
专科	19	19
专科以下	16	16
员工总计	50	50

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外结合的员工培训体系。

报告期内公司无需要承担费用的离退休职员工。

（二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-报告期内，公司有三名核心技术人员，其基本情况如下：

潘永，核心技术人员，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月毕业于山东大学无线电物理系，物理专业，本科学历；1993 年 8 月至 1998 年 5 月，就职于浪潮集团有限公司，任研发部主管；1998 年 6 月至 2007 年 8 月，就职于山大鲁能电子信息技术有限公司，任研发经理；2007 年 9 月至 2014 年 3 月，就职于济南驰诺节能技术有限公司，任研发总监；2014 年 3 月至 2014 年 12 月，就职于青岛佳科恒业电子有限公司，任研发总监；2014 年 12 月至今，就职于青岛佳科恒业能源科技股份有限公司，任董事兼研发总监。

王建刚，核心技术人员，男，1978 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 7 月，毕业于青岛科技大学（原青岛化工学院），测控技术与仪器专业，本科学历；2001 年 8 月至 2003 年 9 月，就职于青岛海尔空调器有限总公司，任研发部职员；2003 年 10 月至 2009 年 8 月，就职于青岛德富电子有限公司，任研发主管。2009 年 9 月至 2014 年 5 月，就职于青岛韦思特电子有限公司，任研发主管，2014 年 6 月至 2014 年 12 月，就职于青岛佳科恒业电子有限公司，任研发主管；2014 年 12 月至今，就职于青岛佳科恒业能源科技股份

有限公司，任监事兼研发主管。

段秀广，男，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月毕业于德州学院自动化专业，本科学历；2008 年 8 月至 2011 年 4 月，就职于山东博硕电子有限公司，任生产管理员；2011 年 4 月至 2013 年 5 月，就职于山东和远自控技术有限公司，任技术员；2014 年 3 月至 2014 年 12 月，就职于佳科恒业电子有限公司，任技术员；2014 年 12 月至今，就职于青岛佳科恒业能源科技股份有限公司，任技术员。

报告期内，公司无核心技术人员变动情况。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2014 年 12 月 25 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，设立股东大会、董事会和监事会。此后，公司召开董事会聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司根据《公司法》《监管办法》及《章程必备条款》制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《信息披露管理制度》等相关规章制度。

公司的组织机构和相关人员符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。公司的法人治理结构得到了有效的完善，内控体系更加健全，并明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运行状况良好。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

首先，公司设立股东大会、董事会、监事会和管理层，建立了比较健全的公司治理机构。其次，公司根据《公司法》《监管办法》及《章程必备条款》的规定，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《董事会秘书工作制度》及《信息披露管理制度》等一系列公司治理制度，明确规定了三会一层各自的权限、决策机制和监督机制。第三，公司根据全国股转公司的规定严格履行信息披露义务，加强规范运作水平，

保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权，第四，公司的章程中已约定纠纷解决机制，有助于预防发生损害股东利益的行为或在股东利益受损时保护股东合法权益。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2014 年 12 月股份公司成立后，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策均严格按照《公司章程》及三会议事规则规定的程序由董事会、股东大会审议决定，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、公司章程的修改情况

- 1、2014 年 12 月 25 日，公司创立大会暨首次股东大会审议通过了《青岛佳科恒业能源科技股份有限公司章程》，该《公司章程》对公司的名称、住所、经营宗旨和范围、股份、股东和股东大会、董事会、总经理及其他高级管理人员、监事会、财务会计制度、利润分配和审计、通知与公告、公司的合并、分立、解散和清算、章程修改等方面作出详细和明确的规定。
- 2、2015 年 2 月 6 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司章程修正案的议案》。公司因增资（注册资本由 691.50 万元增至 1,012 万元）而修改了《公司章程》的相应条款。
- 3、2015 年 4 月 8 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司章程修正案的议案》。公司因增资（注册资本由 1,012 万元增至 1,185.60 万元）而修改了《公司章程》的相应条款。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开次数	经审议的重大事项（简要描述）
股东大会	四次	<p>2014 年年度股东大会审议并通过：《关于 2014 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2014 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2014 年度报告暨 2015 年度经营纲要的议案》；《关于 2014 年度财务决算报告暨 2015 年度财务预算方案的议案》；《关于公司 2014 年度利润分配方案的议案》；《关于聘任公司 2015 年度审计机构的议案》；</p> <p>2015 年第一次临时股东大会审议并通过：《关于公司增加新股东的议案》；《关于公司增资扩股的议案》；《关于公司章程修正案的议案》；《关于选举贾禄生为公司监事的议案》；《关于公司股票采取协议转让方式的议案》</p>

		<p>2015 年第二次临时股东大会审议并通过：《关于公司增加新股东的议案》；《关于公司增资扩股的议案》；《关于公司章程修正案的议案》</p> <p>2015 年第三次临时股东大会审议并通过：《关于增加公司生产地址的议案》；《关于修改公司章程的议案》；</p>
董事会	四次	<p>第一届董事会第二次会议审议并通过：《关于公司增加新股东的议案》；《关于公司增资扩股的议案》；《关于公司章程修正案的议案》；《关于选举贾禄生为公司监事的议案》；《关于公司股票采取协议转让方式的议案》；《关于投资建设水表、热表综合生产线项目的议案》；《关于制定<青岛佳科恒业能源科技股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》；《关于制定<青岛佳科恒业能源科技股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金制度>的议案》；《关于制定<青岛佳科恒业能源科技股份有限公司委托理财管理制度>的议案》；《关于提请召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第三次会议审议并通过：《关于公司增加新股东的议案》；《关于公司增资扩股的议案》；《关于公司章程修正案的议案》；《关于提请召开 2015 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第四次会议审议并通过：《关于 2014 年度董事会工作报告的议案》；《关于 2014 年度报告暨 2015 年度经营纲要的议案》；《关于 2014 年度财务决算报告暨 2015 年度财务预算方案的议案》；《关于公司 2014 年度利润分配方案的议案》；《关于聘任公司 2015 年度审计机构的议案》；《关于提请召开 2014 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第五次会议审议并通过：《关于增加公司生产地址的议案》；《关于制订公司章程的议案》；《关于提请召开 2015 年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	二次	<p>第一次监事会第二次会议审议并通过：《关于 2014 年度监事会工作报告的议案》；《关于 2014 年度财务决算报告暨 2015 年度财务预算方案的议案》；《关于公司 2014 年度利润分配方案的议案》；《关于聘任公司 2015 年度审计机构的议案》</p> <p>第一次监事会第三次会议审议并通过：《关于增加公司生产地址的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

（三）公司治理改进情况

公司在整体变更时设立了股东大会、董事会、监事会和管理层，建立了比较健全的公司治理机构。公司根据《公司法》《监管办法》及《章程必备条款》的规定，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《董事会秘书工作制度》及《信息披露管理制度》等一系列公司治理制度，明确规定了三会一层各自的权限、决策机制和监督机制，有助于股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、权责明确、相互监督，完善和加强公司的治理架构和治理水平。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

投资者主要是通过信息披露、参加股东大会和现场调研了解公司的情况。公司在整体变更时即制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的范围、程序、负责人等事项进行了明确规定，加强了对信息披露的管理，有助于投资者通过信息披露及时了解公司最新情况。公司召开历次股东大会都提前做好安排组织工作，方便股东参会，了解情况；公司及时履行信息披露义务，确保公司信息披露内容真实、准确、完整；对于来访的投资者，公司合理、妥善地安排投资者的调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会，今后公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康发展提供支持和保证。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事超声波热量表控制主板、超声波水表控制主板的研发、生产、销售及集成电路的销售等业务。公司拥有与经营业务有关的研发、采购、生产、销售系统、辅助生产系统和配套设施，独立进行经营。公司建立健全了法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作，不存在依赖控股股东和实际控制人的情形。

2、人员独立性

公司具有独立的人事选择和任免机制，公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定由股东大会或董事会选举产生。上述人员的任职都已履行合法程序，不存在股东、其他任何部门和单位或人士干预公司人事任免的情形。

公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业兼职，公司高级管理人员均在公司领取报酬，未在实际控制人控制的企业担任除董事、监事之外的其他职务并领取报酬。

3、资产独立性

发起人投入公司的资产已足额到位。公司对其各项资产合法拥有所有权或使用权，公司的资产独立完整，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形。

4、机构独立性

公司建立了完整、独立的组织架构，公司的生产经营场所及办公机构与实际控制人控制的其他企业独立，公司与实际控制人控制的其他企业不存在混合经营的情形。公司的机构设置由公司根据《公司章程》及其他规范性文件决定，不存在实际控制人及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。公司及其职能部门与股东及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东非法干预公司生产经营活动的情形。

5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司及其子公司济南驰诺、青岛世平已开立独立的银行基本存款账户。公

司及其子公司济南驰诺、青岛世平独立办理税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，按照国家相关法律法规、政策和制度，在会计师的协助下，不断完善和加强财务管理体系。

3、关于风险控制体系

为了预防和控制风险，公司在充分分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等各种措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

今后公司还会根据国家相关法律法规及全国股转公司的规定，结合业务发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司制定了《信息披露管制制度》

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字[2016]95020034 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层
审计报告日期	2016-04-06
注册会计师姓名	胡佳青、尹景林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
<p>审计报告正文： 审 计 报 告 瑞华审字[2016]95020034 号 青岛佳科恒业能源科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的青岛佳科恒业能源科技股份有限公司（以下简称“佳科能源公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是佳科能源公司管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛佳科恒业能源科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>	

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国·北京	中国注册会计师：胡佳青 中国注册会计师：尹景林
二〇一六年四月六日	

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	413,249.44	373,048.59
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	-		
买入返售金融资产	-		
应收票据	六、2	256,206.00	
应收账款	六、3	11,311,426.13	5,367,840.97
预付款项	六、4	4,858,681.25	3,407,611.47
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	六、5	2,674.63	116,970.68
存货	六、6	4,164,608.17	5,296,457.80
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	-	4,402.37	16,209.57
流动资产合计	-	21,011,247.99	14,578,139.08
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-		
可供出售金融资产	六、8		
持有至到期投资	-		
长期应收款	-		

长期股权投资	六、9		
投资性房地产	六、10		
固定资产	六、11	5,705,478.05	4,406,179.70
在建工程	六、12		
工程物资	-		
固定资产清理	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	六、13	35,375.02	
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-		
递延所得税资产	六、14	2,106,286.66	
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	-	7,847,139.73	4,406,179.70
资产总计	-	28,858,387.72	18,984,318.78
流动负债：	-		
短期借款	六、16	4,749,999.98	3,300,000.00
向中央银行借款	-		
吸收存款及同业存放	-		
应付短期融资款	-		
拆入资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		
衍生金融负债	-		
应付票据	六、17		
应付账款	六、18	2,943,895.79	5,665,317.16
预收款项	六、19	425,099.94	1,327,382.42

卖出回购金融资产款	-		
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	六、20	470,616.46	585,911.39
应交税费	六、21	2,265,810.25	346,821.55
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	六、22	302,768.55	1,709,089.30
应付分保账款	-		
保险合同准备金	-		
代理买卖证券款	-		
代理承销证券款	-		
划分为持有待售的负债	-		
一年内到期的非流动负债	-		
其他流动负债	-		
流动负债合计	-	11,158,190.97	12,934,521.82
非流动负债：	-		
长期借款	六、23		
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
长期应付款	-		
长期应付职工薪酬	-		
专项应付款	-		
预计负债	-		
递延收益	-		
递延所得税负债	-		

其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-		
负债总计	-	11,158,190.97	12,934,521.82
所有者权益：	-		
股本	六、24	11,856,000.00	6,915,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	六、25	1,106,903.56	238,903.56
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	六、26	12,512.24	
一般风险准备	-		
未分配利润	六、27	4,724,780.95	-1,104,106.60
归属于母公司所有者权益合计	-	17,700,196.75	6,049,796.96
少数股东权益	-		
所有者权益合计	-	17,700,196.75	6,049,796.96
负债和所有者权益总计	-	28,858,387.72	18,984,318.78

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明姝 会计机构负责人：王明姝

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	336,304.69	294,601.66
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	-		
买入返售金融资产	-		
应收票据	-	256,206.00	

应收账款	十四、1	7,256,420.26	5,521,116.22
预付款项	-	5,173,126.35	3,722,056.57
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	103,210.00	53,998.00
存货	-	11,983,228.01	5,021,202.74
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	-	25,108,495.31	14,612,975.19
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-		
持有至到期投资	-		
长期应收款	-		
长期股权投资	十四、3	1,053,720.00	603,720.00
投资性房地产	-		
固定资产	-	5,568,817.83	4,366,285.57
在建工程	-		
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	-	35,375.02	
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-		
递延所得税资产	-	96,137.11	
其他非流动资产	-		

非流动资产合计	-	6,754,049.96	4,970,005.57
资产总计	-	31,862,545.27	19,582,980.76
流动负债：	-		
短期借款	-	4,749,999.98	3,300,000.00
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	-		
应付票据	-		
应付账款	-	12,118,162.87	5,661,548.78
预收款项	-	375,099.94	1,277,382.42
应付职工薪酬	-	459,906.79	580,514.64
应交税费	-	886,970.89	326,476.12
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	-	184,378.82	1,709,089.30
划分为持有待售的负债	-		
一年内到期的非流动负债	-		
其他流动负债	-		
流动负债合计	-	18,774,519.29	12,855,011.26
非流动负债：	-		
长期借款	-		
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
长期应付款	-		
长期应付职工薪酬	-		
专项应付款	-		
预计负债	-		
递延收益	-		

递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-		
负债总计	-	18,774,519.29	12,855,011.26
所有者权益：	-		
股本	-	11,856,000.00	6,915,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	-	1,106,903.56	238,903.56
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	-	12,512.24	
一般风险准备	-		
未分配利润	-	112,610.18	-425,934.06
所有者权益合计	-	13,088,025.98	6,727,969.50
负债和所有者权益总计	-	31,862,545.27	19,582,980.76

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明姝 会计机构负责人：王明姝

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	30,365,746.58	31,714,201.97
其中：营业收入	六、28	30,365,746.58	31,714,201.97
利息收入	-		
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本	-	26,674,859.90	31,172,498.12
其中：营业成本	六、28	19,566,238.44	24,594,759.66
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	六、29	269,312.35	18,398.07
销售费用	六、30	938,729.22	2,176,296.84
管理费用	六、31	4,823,431.58	3,923,524.20
财务费用	六、32	489,917.41	548,427.06
资产减值损失	六、33	587,230.90	-88,907.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		
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）	-	3,690,886.68	541,703.85
加：营业外收入	六、35	470,166.82	7,122.32
其中：非流动资产处置利得	-	21,317.50	5,219.43
减：营业外支出	六、36	5,746.68	12,800.91
其中：非流动资产处置损失	-	1,129.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,155,306.82	536,025.26
减：所得税费用	六、37	-1,686,092.97	309,393.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,841,399.79	226,632.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-		
归属于母公司所有者的净利润	-	5,841,399.79	247,059.50
少数股东损益	-		-20,427.32
六、其他综合收益的税后净额	-		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-		

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-		
七、综合收益总额	-	5,841,399.79	226,632.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,841,399.79	247,059.50
归属于少数股东的综合收益总额	-		-20,427.32
八、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	六、38	0.56	0.05
(二) 稀释每股收益	六、38	0.56	0.05

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明姝 会计机构负责人：王明姝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	28,370,973.36	31,883,753.36
减：营业成本	十四、4	22,028,969.83	24,963,690.88
营业税金及附加	-	1,905.97	13,938.26
销售费用	-	938,729.22	2,176,296.84
管理费用	-	3,929,308.85	3,593,986.83
财务费用	-	484,859.89	545,834.26
资产减值损失	-	129,134.84	-122,478.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-		
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		
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）	-	858,064.76	712,484.45
加：营业外收入	-	22,794.98	7,122.32

其中：非流动资产处置利得	-	21,317.50	5,219.43
减：营业外支出	-	5,746.68	12,800.91
其中：非流动资产处置损失	-	1,129.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	875,113.06	706,805.86
减：所得税费用	-	324,056.58	293,609.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	551,056.48	413,196.64
五、其他综合收益的税后净额	-		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	551,056.48	413,196.64
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-		
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明姝 会计机构负责人：王明姝

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	22,228,880.20	24,547,473.73
客户存款和同业存放款项净增加额	-		
向中央银行借款净增加额	-		
向其他金融机构拆入资金净增加额	-		
收到原保险合同保费取得的现金	-		
收到再保险业务现金净额	-		
保户储金及投资款净增加额	-		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	-		

产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金	-		
拆入资金净增加额	-		
回购业务资金净增加额	-		
收到的税费返还	-	766,315.35	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	5,519,627.06	8,796,759.97
经营活动现金流入小计	-	28,514,822.61	33,344,233.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,011,129.52	25,209,669.02
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	-	3,941,124.56	2,476,980.59
支付的各项税费	-	1,165,462.75	396,457.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	6,260,174.33	9,248,282.87
经营活动现金流出小计	-	32,377,891.16	37,331,389.91
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,863,068.55	-3,987,156.21
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	136,125.00	20,000.00
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	-	136,125.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,143,270.00	1,485,368.09
投资支付的现金	-		
质押贷款净增加额	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	3,143,270.00	1,485,368.09
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,007,145.00	-1,465,368.09
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	5,809,000.00	4,915,000.00
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	-	5,000,000.00	3,500,000.00
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	-	10,809,000.00	8,415,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,550,000.02	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	348,585.58	216,770.82
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	-	3,898,585.60	2,916,770.82
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,910,414.40	5,498,229.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	40,200.85	45,704.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	373,048.59	327,343.71
六、期末现金及现金等价物余额	-	413,249.44	373,048.59

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明珠 会计机构负责人：王明珠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	22,816,780.95	24,370,425.09
收到的税费返还	-	318,943.51	
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,167,684.88	8,778,442.70
经营活动现金流入小计	-	28,303,409.34	33,148,867.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,374,165.71	25,310,473.87
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,743,222.28	2,416,582.57
支付的各项税费	-	198,638.09	335,889.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,398,949.63	9,031,247.00
经营活动现金流出小计	-	31,714,975.71	37,094,193.00
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,411,566.37	-3,945,325.21
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	136,125.00	20,000.00
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	-	136,125.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,143,270.00	1,483,978.09

投资支付的现金	-	450,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		120,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	3,593,270.00	1,603,978.09
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,457,145.00	-1,583,978.09
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	5,809,000.00	4,915,000.00
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	3,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	-	10,809,000.00	8,415,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,550,000.02	2,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	348,585.58	216,770.82
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-	3,898,585.60	2,916,770.82
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,910,414.40	5,498,229.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	41,703.03	-31,074.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	294,601.66	325,675.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	336,304.69	294,601.66

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明姝 会计机构负责人：王明姝

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,915,000.00				238,903.56						-1,104,106.60		6,049,796.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,915,000.00				238,903.56						-1,104,106.60		6,049,796.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,941,000.00				868,000.00				12,512.24		5,828,887.55		11,650,399.79
(一) 综合收益总额											5,841,399.79		5,841,399.79
(二) 所有者投入和减少资本	4,941,000.00				868,000.00								5,809,000.00
1. 股东投入的普通股	4,941,000.00				868,000.00								5,809,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	12,512.24	-	-12,512.24	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	12,512.24	-	-12,512.24	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		4,724,780.95	0.00	17,700,196.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,000,000.00										-1,025,748.80	-2,366.42	971,884.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000.00										-1,025,748.80	-2,366.42	971,884.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	4,915,000.00				238,903.56						-78,357.80	2,366.42	5,077,912.18
(一) 综合收益总额											247,059.50	-20,427.32	226,632.18
(二) 所有者投入和减少资本	4,915,000.00										-86,513.74	22,793.74	4,851,280.00
1. 股东投入的普通股	4,915,000.00												4,915,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86,513.74	22,793.74	-63,720.00
(三) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	238,903.56	-	-	-	-	-	-238,903.56	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	238,903.56	-	-	-	-	-	-238,903.56	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,915,000.00				238,903.56						-1,104,106.60	0.00	6,049,796.96

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明珠 会计机构负责人：王明珠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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、上年期末余额	6,915,000.00				238,903.56					-425,934.06	6,727,969.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,915,000.00				238,903.56					-425,934.06	6,727,969.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	4,941,000.00				868,000.00			12,512.24		538,544.24	6,360,056.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	551,056.48	551,056.48
(二) 所有者投入和减少资本	4,941,000.00	-	-	-	868,000.00-	-	-	-	-		5,809,000.00
1. 股东投入的普通股	4,941,000.00	-	-	-	868,000.00-	-	-	-	-		5,809,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,512.24	-12,512.24	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,512.24	-12,512.24	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	11,856,000.00					1,106,903.56				12,512.24	112,610.18	13,088,025.98

	上期											
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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、上年期末余额	2,000,000.00									-600,227.14	1,399,772.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000.00									-600,227.14	1,399,772.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,915,000.00				238,903.56					174,293.08	5,328,196.64
(一) 综合收益总额										413,196.64	413,196.64
(二) 所有者投入和减少资本	4,915,000.00										4,915,000.00
1. 股东投入的普通股	4,915,000.00										4,915,000.00
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					238,903.56					-238,903.56	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	238,903.56-	-	-	-	-	-238,903.56	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	6,915,000.00				238,903.56					-425,934.06	6,727,969.50

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明姝 会计机构负责人：王明姝

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司**2015 年度财务报表附注****(除特别说明外，金额单位为人民币元)****一、公司基本情况**

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为青岛佳科恒业电子有限公司，成立于2007年7月26日，企业统一社会信用代码91370200664513431F，于2014年12月变更为股份有限公司。公司初始注册资本为人民币500,000.00元，系由自然人张雷、王化东、张赫共同投资设立，2014年12月公司经审计和评估后整体变更为股份有限公司，按各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本，经多次增资后，注册资本为人民币11,856,000.00元，其中：张雷出资7,196,400.00元，占注册资本的60.71%；王化东出资1,664,400.00元，占注册资本的14.04%；王强出资449,200.00元，占注册资本的3.79%；其他自然人出资2,546,000.00元，占注册资本的21.47%。公司注册地址为青岛市崂山区株洲路120号，公司法定代表人为张雷。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月5日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事：仪器仪表、电子产品及相关配件的研发、制造、销售及维修服务；计算机系统集成，通讯设备、计算机、软件及辅助设备开发和销售；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；效能管理和新能源开发，新材料的开发和销售。电子元器件的销售，五金制品、机械设备、塑料制品、化工产品（不含危险品）的销售，智能家居产品的销售与服务；货物和技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事仪器仪表、计算机软件经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对租赁、坏账准备计提、存货跌价准备、非金融非流动资产减值准备、折旧和摊销、递延所得税资产、所得税、预计负债等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“租赁”、四、10“应收款项”、四、11“存货”、四、19“长期资产减值”、四、14“固定资产”、四、24“递延所得税资产/递延所得税负债”、四、21“预计负债”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不

足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并

利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因

丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未减值的应收款项，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：无风险组合	本公司对纳入合并范围的关联方公司应收款项、公司员工借款及备用金，以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售,本公司已就处置该项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让将在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组,并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是资产组中的一项经营,则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产,在资产负债表的流动资产部分单独列报;被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债,在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资

单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
生产设备	10	5%	9.5%
运输设备	4	5%	23.75%
电子设备及其他	3-5	5%	19%-31.67%

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费

用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

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

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

21、预计负债

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

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

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

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。内销部分，公司根据合同约定，以货物发给客户并经过客户验收合格作为风险转移的时点，进行收入的确认；外销部分，公司以海关电子口岸信息（即海关报关单的出口日期），作为收入确认时点。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制

定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

本年度，公司未发生会计政策变更事项和会计估计变更事项

27、重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率
青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	25%
济南驰诺节能技术有限公司	25%
青岛世平信息技术有限公司	0

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税〔2012〕27号文，本公司下属青岛世平信息技术有限公司公司，已被认定为软件企业，按规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，二年免缴企业所得税，第三至五年减半缴纳企业所得税，2015年度适用税率为0。

本公司下属青岛世平信息技术有限公司根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）第一条软件产品增值税政策规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	74,192.52	59,502.56
银行存款	339,056.92	313,546.03
合计	413,249.44	373,048.59

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	256,206.00	
合计	256,206.00	

（2）年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,000.00	

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	160,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,913,001.19	100.00	601,575.06	5.05	11,311,426.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,913,001.19	100.00	601,575.06	5.05	11,311,426.13

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,654,440.19	100.00	286,599.22	5.07	5,367,840.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,654,440.19	100.00	286,599.22	5.07	5,367,840.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,889,301.19	594,465.06	5.00
1 至 2 年	23,700.00	7,110.00	30.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	11,913,001.19	601,575.06	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 314,975.84 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,052,111.84 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 59.19%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 352,605.60 元。

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
益都智能技术(北京)股份有限公司	否	应收货款	3,103,500.00	1 年以内	26.05	155,175.00
济南思诺美特计量技术有限公司	否	应收货款	1,687,865.50	1 年以内	14.17	84,393.28
章丘市隆阵锻造有限公司	否	应收货款	976,024.00	1 年以内	8.19	48,801.20
青岛星锐智控技术有限公司	否	应收货款	704,562.41	1 年以内	5.91	35,228.12
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	否	应收货款	580,159.93	1 年以内	4.87	29,008.00
合计		—	7,052,111.84	—	59.19	352,605.60

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,233,093.25	87.12	3,362,611.47	98.68
1 至 2 年	625,588.00	12.88	45,000.00	1.32
合计	4,858,681.25	100.00	3,407,611.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,430,685.31 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 70.62%。

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)
济南三字仪表设备有限公司	否	预付货款	1,623,072.68	1 年以内	33.41
济南澄昊商贸有限公司	否	预付货款	1,200,000.00	1 年以内	24.70
济南齐芯电子有限公司	否	预付货款	495,050.00	1 年以内	10.19
深圳市鼎承进出口有限公司	否	预付货款	62,562.63	1 年以内	1.29
福州易联电子有限公司	否	预付货款	50,000.00	1 年以内	1.03
合计		—	3,430,685.31	—	70.62

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,674.63	100.00			2,674.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,674.63	100.00			2,674.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,970.68	100.00	3,000.00	2.50	116,970.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	119,970.68	100.00	3,000.00	2.50	116,970.68

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	2,674.63		
合计	2,674.63		

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,674.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 元。

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
刘衲	否	个人承担社保金	2,674.63	1 年以内	100.00	
合计		—	2,674.63	—	100.00	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-3,000.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,674.63	119,970.68
合计	2,674.63	119,970.68

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,941,252.18	275,255.06	3,665,997.12
库存商品	498,611.05		498,611.05
合计	4,439,863.23	275,255.06	4,164,608.17

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,035,240.10		4,035,240.10
库存商品	1,175,814.43		1,175,814.43
周转材料	85,403.27		85,403.27
合计	5,296,457.80		5,296,457.80

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		275,255.06				275,255.06
合计		275,255.06				275,255.06

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	生产不再需要且无转让价值		

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣税金及留抵税金	4,402.37	16,209.57
合计	4,402.37	16,209.57

8、固定资产

项目	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	4,051,176.78	555,749.00	479,480.65	5,086,406.43
2、本年增加金额	1,906,931.69	172,655.56	71,651.93	2,151,239.18
(1) 购置	1,906,931.69	172,655.56	71,651.93	2,151,239.18
3、本年减少金额		252,000.00	58,500.00	310,500.00
(1) 处置或报废		252,000.00	58,500.00	310,500.00
4、年末余额	5,958,108.47	476,404.56	492,632.58	6,927,145.61
二、累计折旧				
1、年初余额	193,339.79	276,738.06	210,148.88	680,226.73
2、本年增加金额	462,273.46	97,487.74	111,561.57	671,322.77

项目	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 计提	462,273.46	97,487.74	111,561.57	671,322.77
3、本年减少金额		129,881.94		129,881.94
(1) 处置或报废		129,881.94		129,881.94
4、年末余额	655,613.25	244,343.86	321,710.45	1,221,667.56
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,302,495.22	232,060.70	170,922.13	5,705,478.05
2、年初账面价值	3,857,836.99	279,010.94	269,331.77	4,406,179.70

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注六、32、所有权受到限制的资产。

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	58,500.00	58,500.00
(1) 购置	58,500.00	58,500.00
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	58,500.00	58,500.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	23,124.98	23,124.98
(1) 计提	23,124.98	23,124.98
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	23,124.98	23,124.98

项目	软件	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	35,375.02	35,375.02
2、年初账面价值		

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	384,548.43	96,137.11		
内部交易未实现利润	8,040,598.21	2,010,149.55		
合计	8,425,146.64	2,106,286.66		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	96,455.84	64,880.90
可抵扣亏损	220,242.60	140,030.53
内部交易未实现利润	68,099.71	
合计	384,798.15	204,911.43

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

11、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	749,999.98	
保证借款	4,000,000.00	3,300,000.00
合计	4,749,999.98	3,300,000.00

注：①2015 年青岛高创科技融资担保有限公司为本公司 2,000,000.00 元招商银行借款提供担保，控股股东张雷及夫人齐永媛、财务总监王明姝提供连带无限责任保证，本公司以设备抵押提供反担保。

②2015 年青岛高创科技融资担保有限公司为本公司 2,000,000.00 元青岛银行借款提供担保，控股股东张雷及夫人齐永媛、财务总监王明姝提供连带无限责任保证，本公司以设备抵押提供反担保。

12、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,502,961.23	5,598,191.83
1-2 年	440,934.56	45,157.30
2-3 年		20,252.03
3 年以上		1,716.00
合计	2,943,895.79	5,665,317.16

13、预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	375,099.94	1,327,382.42
1-2 年	50,000.00	
合计	425,099.94	1,327,382.42

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	585,911.39	3,565,642.21	3,680,937.14	470,616.46
二、离职后福利-设定提存计划		260,187.42	260,187.42	
合计	585,911.39	3,825,829.63	3,941,124.56	470,616.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	584,221.48	3,334,694.43	3,448,529.45	470,386.46
2、职工福利费	1,459.91	3,246.00	4,705.91	
3、社会保险费	230.00	145,401.78	145,401.78	230.00
其中：医疗保险费	230.00	123,167.06	123,167.06	230.00
工伤保险费		8,545.49	8,545.49	
生育保险费		13,689.23	13,689.23	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		81,800.00	81,800.00	
5、工会经费和职工教育经费		500.00	500.00	
合计	585,911.39	3,565,642.21	3,680,937.14	470,616.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		246,498.19	246,498.19	
2、失业保险费		13,689.23	13,689.23	
合计		260,187.42	260,187.42	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,357,644.20	51,555.62
企业所得税	657,087.12	290,704.36
城市维护建设税	135,133.24	2,456.23
教育费附加	58,004.41	1,052.67
地方教育费附加	38,627.52	701.38
地方水利基金	19,313.76	350.89
合计	2,265,810.25	346,821.15

16、其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	302,768.55	1,709,089.30
合计	302,768.55	1,709,089.30

17、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,915,000.00	4,941,000.00					11,856,000.00

18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	238,903.56	868,000.00		1,106,903.56
合计	238,903.56	868,000.00		1,106,903.56

注：2015 年 4 月 20 日部分股东出资 2,604,000.00 元，其中 1,736,000.00 元记入股本，868,000.00 元记入资本公积。

19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		12,512.24		12,512.24
合计		12,512.24		12,512.24

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

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

20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,104,106.60	-1,025,748.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,104,106.60	-1,025,748.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,841,399.79	247,059.50
减：提取法定盈余公积	12,512.24	
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		
股改产生的资本公积		238,903.56
合并减少的少数股东权益		84,326.40
其他		2,187.34
年末未分配利润	4,724,780.95	-1,104,106.60

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,347,537.61	19,551,853.35	28,134,270.74	21,947,638.85
其他业务	18,208.97	14,385.09	3,579,931.23	2,647,120.81

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	30,365,746.58	19,566,238.44	31,714,201.97	24,594,759.66

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集成电路	4,997,139.06	4,455,597.55	7,569,432.58	5,715,730.95
超声波水表主板及配件	6,255,982.33	4,522,639.95	1,570,355.69	1,076,463.17
超声波热量表主板及配件	9,019,909.84	6,523,008.63	18,994,482.47	15,155,444.73
超声波水表整表	4,170,654.88	2,024,977.76		
超声波热表整表	4,244,663.46	2,025,629.46		
软件	1,659,188.04			
合计	30,347,537.61	19,551,853.35	28,134,270.74	21,947,638.85

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东部沿海	21,252,530.77	13,692,249.00	20,194,452.71	16,010,232.18
东北	1,812,246.12	1,164,213.05	1,417,824.65	896,833.39
西部	4,553,207.31	2,935,658.03	4,253,473.94	3,385,014.50
中部	2,729,553.41	1,759,733.27	2,268,519.44	1,655,558.78
合计	30,347,537.61	19,551,853.35	28,134,270.74	21,947,638.85

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额
山东新北洋信息技术股份有限公司	8,542,125.29
益都智能技术（北京）股份有限公司	5,610,330.17
河北工大科雅能源技术有限公司	2,490,813.57
威海新北洋荣鑫科技股份有限公司	1,738,621.53
青岛星锐智控技术有限公司	1,491,138.38
合计	19,873,028.94

(5) 前五名供应商的采购金额情况

供应商名称	本年发生额
深圳市信利康供应链管理有限公司	12,166,609.60

供应商名称	本年发生额
深圳市博科供应链管理有限公司	2,544,928.34
深圳市鼎承进出口有限公司	1,011,748.22
玉环县玉立水暖器材厂	691,220.09
深圳市丰达兴实业有限公司	501,854.19
合计	16,916,360.44

22、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	145,014.34	10,176.15
教育费附加	62,149.01	5,157.89
地方教育费附加	41,432.67	3,064.03
地方水利基金	20,716.33	
合计	269,312.35	18,398.07

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	678,944.39	847,318.46
运费	175,006.55	322,385.56
差旅费		465,141.66
业务招待费		77,608.74
物业费		77,594.77
广告费	22,218.93	124,586.30
维修费	20.00	52,711.41
其他	62,539.35	208,949.94
合计	938,729.22	2,176,296.84

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	1,068,540.38	1,419,958.36
工资	1,392,417.43	1,318,192.39
差旅费	442,104.62	154,746.84
办公费	516,023.88	644,851.63
业务招待费	656,604.94	1,968.00
税金	11,987.51	12,180.30

项目	本年发生额	上年发生额
折旧	347,342.57	162,142.05
其他	388,410.25	209,484.63
合计	4,823,431.58	3,923,524.20

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	348,585.58	216,770.82
利息收入（用负数表示）	-2,497.50	-263.13
贴现费用	99,939.82	301,816.58
手续费	43,889.51	30,102.79
合计	489,917.41	548,427.06

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	311,975.84	-88,907.71
存货跌价损失	275,255.06	
合计	587,230.90	-88,907.71

27、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,317.50	5,219.43	21,317.50
其中：固定资产处置利得	21,317.50	5,219.43	21,317.50
罚款收入	1,477.48	1,902.89	1,477.48
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	447,371.84		
合计	470,166.82	7,122.32	22,794.98

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税即征即退	447,371.84		
合计	447,371.84		

28、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,129.00		1,129.00
其中：固定资产处置损失	1,129.00		1,129.00
违约金支出		12,462.35	
罚没支出	4,617.68	338.56	4,617.68
合计	5,746.68	12,800.91	5,746.68

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	420,193.69	309,393.08
递延所得税费用	-2,106,286.66	
合计	-1,686,092.97	309,393.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,155,306.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,038,826.71
子公司适用不同税率的影响	-2,963,805.02
调整以前期间所得税的影响	27,942.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	141,189.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,853.40
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	133,607.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-1,686,092.97

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,497.50	263.13
往来款	5,517,129.56	8,796,496.84
合计	5,519,627.06	8,796,759.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	2,804,511.97	3,204,006.77
往来款	3,455,662.36	6,044,276.10
合计	6,260,174.33	9,248,282.87

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,841,399.79	226,632.18
加：资产减值准备	587,230.90	-88,907.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	671,322.77	389,454.60
无形资产摊销	23,124.98	
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)	-20,188.50	-5,219.43
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)	348,585.58	216,770.82
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)	-2,106,286.66	
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)	856,594.57	-2,325,322.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,996,230.00	722,598.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,068,621.98	-3,212,070.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,863,068.55	-3,987,156.21
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	413,249.44	373,048.59

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	373,048.59	327,343.71
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	40,200.85	45,704.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	413,249.44	373,048.59
其中：库存现金	74,192.52	59,502.56
可随时用于支付的银行存款	339,056.92	313,546.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	413,249.44	373,048.59
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		

32、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	2,090,699.10	青岛高创科技融资担保有限公司为本公司短期借款提供担保，本公司以固定资产抵押提供反担保。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛世平信息技术有限公司	青岛	青岛	信息技术	100.00		自主投资
济南驰诺节能技术有限公司	济南	济南	节能技术	100.00		自主投资

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
司						

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人张雷。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佳科恒业（香港）集团有限公司	受同一自然人控制

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
张雷、齐永媛、王明姝	2,000,000.00	2015-4-15	2016-4-15	否
张雷、齐永媛、王明姝	2,000,000.00	2015-6-16	2016-6-16	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
张雷	7,252,390.06	本公司从大股东处借款
王化东	40,300.00	员工还款
拆出：		
张雷	8,186,839.83	本公司向大股东还款
王化东	40,300.00	员工借款

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	253,712.61	392,140.19

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
张雷	302,768.55	1,682,622.30
合计	302,768.55	1,682,622.30

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,640,968.69	100.00	384,548.43	5.03	7,256,420.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,640,968.69	100.00	384,548.43	5.03	7,256,420.26

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,773,529.81	100.00	252,413.59	4.37	5,521,116.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,773,529.81	100.00	252,413.59	4.37	5,521,116.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,630,968.69	381,548.43	5%
1 至 2 年	10,000.00	3,000.00	30%
合计	7,640,968.69	384,548.43	5.03%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 132,134.84 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 4,652,111.84 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 60.88%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 232,605.60 元。

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
益都智能技术(北京)股份有限公司	否	应收货款	1,203,500.00	1 年以内	15.75	60,175.00
济南思诺美特计量技术有限公司	否	应收货款	1,187,865.50	1 年以内	15.55	59,393.28
章丘市隆阵锻造有限公司	否	应收货款	976,024.00	1 年以内	12.77	48,801.20
青岛星锐智控技术有限公司	否	应收货款	704,562.41	1 年以内	9.22	35,228.12
威海新北洋荣鑫科技股份	否	应收货款	580,159.93	1 年以内	7.59	29,008.00

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
有限公司						
合计		—	4,652,111.84	—	60.88	232,605.60

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,210.00	100.00			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	103,210.00	100.00			

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,998.00	100.00	3,000.00	5.26	53,998.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,998.00	100.00	3,000.00	5.26	53,998.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	103,210.00		
合计	103,210.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-3,000.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	103,210.00	56,998.00
合计	103,210.00	56,998.00

(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	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
济南驰诺节能技术有限公司	是	往来款	103,210.00	1 年以内	100.00	
合计		—	103,210.00	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,053,720.00	0	1,053,720.00	603,720.00		603,720.00
合计	1,053,720.00	0	1,053,720.00	603,720.00		603,720.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
济南驰诺节能技术有限公司	483,720.00			483,720.00		
青岛世平信息技术有限公司	120,000.00	450,000.00	0	570,000.00		
合计	603,720.00			1,053,720.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
				0		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,352,764.39	22,014,584.74	28,303,822.13	22,316,570.07
其他业务	18,208.97	14,385.09	3,579,931.23	2,647,120.81
合计	28,370,973.36	22,028,969.83	31,883,753.36	24,963,690.88

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	20,188.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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年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		

项目	金额	说明
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		
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	-3,140.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,048.30	
所得税影响额	4,262.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	12,786.22	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、非经常性损益项目中界定为经常性损益的项目（包括计入当期损益的政府补助）。

项目	涉及金额	原因
软件企业增值税即征即退	447,371.84	与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	44.56	0.56	0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	44.46	0.56	0.56

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东省青岛市崂山区株洲路 120 号青岛佳科恒业能源科技股份有限公司董事会秘书办公室