

山东休普动力科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2016]005178 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东休普动力科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-59

审计报告

大华审字[2016]005178号

山东休普动力科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东休普动力科技股份有限公司(以下简称休普动力)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是休普动力管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

(二) 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，休普动力的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了休普动力 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月五日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：山东休宁动力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释1	3,625,602.38	2,720,578.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释2	1,610,443.80	3,416,000.00
应收账款	注释3	25,759,875.94	14,396,239.79
预付款项	注释4	1,308,252.85	929,710.80
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释5	574,635.92	11,498,160.72
存货	注释6	15,377,119.92	9,453,074.93
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		48,255,930.81	42,413,765.22
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释7	8,481,919.24	8,074,847.36
在建工程	注释8	15,592,830.18	147,972.00
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	注释9	24,205,180.92	24,375,646.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释10	319,445.87	309,384.38
其他非流动资产	注释11	707,712.20	921,840.00
非流动资产合计		49,307,088.41	33,829,690.62
资产总计		97,563,019.22	76,243,455.84

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：山东体育动力科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	注释12		7,250,000.00
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	注释13	3,090,000.00	
应付账款	注释14	24,050,986.48	11,329,566.87
预收款项	注释15	265,837.46	1,203,393.40
应付职工薪酬	注释16	519,900.45	591,534.55
应交税费	注释17	1,367,144.64	1,144,143.56
应付利息			
应付股利		3,000,000.00	
其他应付款	注释18	1,152,487.01	1,152,349.81
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		33,446,356.04	22,670,988.19
非流动负债：			
长期借款	注释19	12,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
其中：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	注释20	22,913,828.87	19,097,767.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,913,828.87	19,097,767.62
负债合计		68,360,184.91	41,768,755.81
股东权益：			
股本	注释21	25,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释22	4,331,490.22	5,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释23	255,814.68	
未分配利润	注释24	-384,470.59	6,474,700.03
归属于母公司股东权益合计		29,202,834.31	34,474,700.03
少数股东权益			
股东权益合计		29,202,834.31	34,474,700.03
负债和股东权益总计		97,563,019.22	76,243,455.84

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人

吕宏

主管会计工作负责人

吕宏

吕宏

会计机构负责人

吕宏

魏

合并利润表

2015年度

编制单位：山东体育动力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2015年度	2014年度
一、营业总收入	注释25	48,355,423.46	37,746,499.05
减：营业成本	注释25	32,971,900.25	26,110,428.48
营业税金及附加	注释26	255,474.45	171,351.77
销售费用	注释27	2,295,756.65	2,744,426.48
管理费用	注释28	12,482,627.77	8,367,797.17
财务费用	注释29	552,071.35	240,898.10
资产减值损失	注释30	85,896.22	695,645.75
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润		-288,303.13	-584,048.70
加：营业外收入	注释31	993,617.95	173,509.73
其中：非流动资产处置利得		2,754.27	
减：营业外支出	注释32	65,286.85	76,606.42
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		640,027.97	-487,145.39
减：所得税费用	注释33	281,893.69	119,253.83
五、净利润		358,134.28	-606,399.22
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-624,440.19	
归属于母公司所有者的净利润		358,134.28	-606,399.22
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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)以后能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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		358,134.28	-606,399.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		358,134.28	-606,399.22
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.01	-0.04
(二)稀释每股收益		0.01	-0.04

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



吕宏

主管会计工作负责人：



吕宏

会计机构负责人：

魏

合并现金流量表

2015年度

编制单位：山东休宁动力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,310,758.76	39,783,436.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释34	4,051,959.59	48,467.69
经营活动现金流入小计		49,362,718.35	39,831,903.88
购买商品、接受劳务支付的现金		28,779,633.97	25,829,816.93
支付给职工以及为职工支付的现金		11,667,819.48	7,953,563.71
支付的各项税费		2,386,408.89	2,053,727.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释34	10,553,230.92	6,339,733.27
经营活动现金流出小计		53,387,093.26	42,176,841.28
经营活动产生的现金流量净额		-4,024,374.91	-2,344,937.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		10,000.00	
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		10,675.00	
投资活动现金流入小计		20,675.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,958,222.70	25,320,481.13
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,922,071.14	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,880,293.84	25,320,481.13
投资活动产生的现金流量净额		-16,859,618.84	-25,320,481.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,370,000.00	13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	7,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,151,387.01	8,400,000.00
筹资活动现金流入小计		30,521,387.01	28,900,000.00
偿还债务支付的现金		7,250,000.00	250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,869.86	245,249.79
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			8,101,374.02
筹资活动现金流出小计		7,718,869.86	8,597,623.81
筹资活动产生的现金流量净额		22,802,517.15	20,302,376.19
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			
加：年初现金及现金等价物余额		1,707,078.90	9,070,121.32
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,625,802.38	1,707,078.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Handwritten signature)

合并股东权益变动表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 山东林德瑞动力科技股份有限公司

项 目	2015年度					
	归属于母公司股东权益					
	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
股本						
23,000,000.00			5,000,000.00			
					6,474,700.03	

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：山东泰普动力科技股份有限公司

除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	附注六	2014年度					
		归属于母公司股东权益					
		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
							未分配利润
							少数股东权益
							股东权益合计
一、上年年末余额		10,000,000.00		288.79			7,080,810.46
如：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并				4,999,711.21			288.79
其他							5,000,000.00
二、本年初余额		10,000,000.00		5,000,000.00			7,081,099.25
三、本年增减变动金额		13,000,000.00					-606,399.22
(一) 综合收益总额							-606,399.22
(二) 股东投入和减少资本		13,000,000.00					
1. 股东投入的普通股		13,000,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期计提							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额		23,000,000.00		5,000,000.00			6,474,700.03

(后附财务报表附注为合并财务报表组成部分)

控股股东代表人：

吕宏

主管会计工作负责人：

吕宏

会计机构负责人：

孙

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：山东休普动力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,558,903.10	2,640,206.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,600,443.80	3,416,000.00
应收账款	注释1	25,455,184.34	14,396,239.79
预付款项		841,521.93	846,842.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释2	2,202,222.63	11,476,361.17
存货		14,390,063.13	9,062,890.02
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		48,046,338.93	41,838,539.69
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	注释3	3,056,571.37	
投资性房地产			
固定资产		8,101,706.76	7,848,420.76
在建工程		15,592,830.18	147,972.00
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		24,204,180.92	24,375,646.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		319,445.87	309,384.38
其他非流动资产		707,712.20	921,840.00
非流动资产合计		51,982,447.30	33,803,264.02
资产总计		100,028,786.23	75,441,803.71

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

(Handwritten signature)

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：山东林普动力科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			7,250,000.00
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		3,090,000.00	
应付账款		23,789,010.17	11,273,257.27
预收款项		265,837.46	846,662.40
应付职工薪酬		490,072.46	591,534.55
应交税费		1,480,919.97	1,236,543.59
应付利息			
应付股利		3,000,000.00	
其他应付款		1,109,480.31	4,352,349.81
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		33,225,320.37	25,550,347.62
非流动负债：			
长期借款		12,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
其中：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		22,913,828.87	19,097,767.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,913,828.87	19,097,767.62
负债合计		68,139,149.24	44,648,115.24
股东权益：			
股本		25,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积		4,331,490.22	288.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		255,814.68	143,163.40
未分配利润		2,302,332.09	7,650,206.28
股东权益合计		31,889,636.99	30,793,688.47
负债和股东权益总计		100,028,786.23	75,441,803.71

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

吕宏



会计机构负责人：

吕宏

李宏

母公司利润表

2015年度

编制单位：山东体育动力科技股份有限公司

(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释4	47,515,979.49	37,721,217.01
减：营业成本	注释4	32,280,099.22	26,102,076.85
营业税金及附加		255,474.45	171,351.77
销售费用		2,134,460.61	2,678,225.68
管理费用		9,208,108.88	7,363,565.73
财务费用		548,031.93	243,007.74
资产减值损失		67,076.60	694,498.40
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		3,022,727.80	468,490.84
加：营业外收入		993,610.95	173,509.73
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		65,067.91	76,606.42
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		3,951,270.84	565,394.15
减：所得税费用		281,893.69	119,253.83
四、净利润		3,669,377.15	446,140.32
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			
3.			
（二）以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7.			
六、综合收益总额		3,669,377.15	446,140.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人

(Handwritten signature of the accounting officer)

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：山东林普动力科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,969,735.66	39,753,855.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,275,744.70	3,245,056.35
经营活动现金流入小计		50,245,480.36	42,998,912.54
购买商品、接受劳务支付的现金		27,029,781.57	25,254,539.94
支付给职工以及为职工支付的现金		9,550,164.26	7,430,039.33
支付的各项税费		2,386,152.79	2,052,983.87
支付其他与经营活动有关的现金		13,054,228.47	6,137,623.27
经营活动现金流出小计		52,020,327.09	40,875,186.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,774,846.73	2,123,726.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		10,000.00	
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		10,675.00	
投资活动现金流入小计		20,675.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,748,148.33	25,045,812.50
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		16,748,148.33	25,045,812.50
投资活动产生的现金流量净额		-16,727,473.33	-25,045,812.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,000,000.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	7,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,151,387.01	8,400,000.00
筹资活动现金流入小计		28,151,387.01	28,900,000.00
偿还债务支付的现金		7,250,000.00	250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		468,869.86	246,249.79
支付其他与筹资活动有关的现金			8,101,374.02
筹资活动现金流出小计		7,718,869.86	8,597,623.81
筹资活动产生的现金流量净额		20,432,517.15	20,302,376.19
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		1,930,197.09	-2,619,710.18
加：年初现金及现金等价物余额		1,626,706.01	4,246,416.19
六、期末现金及现金等价物余额		3,556,903.10	1,626,706.01

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：江苏林洋动力科技股份有限公司

1. 除特别注明外，金额单位均为人民币元。

项目	2015年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	23,000,000.00		288.79				143,193.40	7,950,206.28	30,793,688.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	23,000,000.00		288.79				143,193.40	7,950,206.28	30,793,688.47
三、本年增减变动金额	4,331,000.00		4,331,201.43				112,621.28	-5,347,874.19	1,085,948.32
（一）综合收益总额								3,869,377.15	3,869,377.15
（二）股东投入和减少资本									
1、前期投入的普通股	2,000,000.00		370,000.00						2,370,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	2,000,000.00		370,000.00						2,370,000.00
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积							366,937.72	-3,366,937.72	-3,000,000.00
2、对股东的分配							366,937.72	-3,666,937.72	-3,000,000.00
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本			3,981,490.22				-111,123.04	-3,850,367.18	
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	28,000,000.00		4,331,490.22				-143,193.40	-1,799,546.44	-1,943,426.63
							265,814.88	2,302,332.05	31,889,536.99

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

吕宏

主管会计工作负责人：

吕宏

会计机构负责人：

吕宏

母公司股东权益变动表

2015年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2014年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备
一、上年年末余额	10,000,000.00		288.79		
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	10,000,000.00		288.79		
三、本年增减变动金额	13,000,000.00				
(一) 综合收益总额					
1. 股份投入和减少资本					
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					
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(三) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 结转前期计提资产减值准备					
5. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 结转前期计提资产减值准备					
5. 其他					
(五) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 结转前期计提资产减值准备					
5. 其他					
(六) 其他					
四、本年年末余额	23,000,000.00		288.79		



 法定代表人



 财务总监


 会计机构负责人

山东休普动力科技股份有限公司
截至 2015 年 12 月 31 日止前二个年度
财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

山东休普动力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为淄博休电机电器有限公司（以下简称“休普有限”），系由吕宏和任国丽于 2005 年 1 月 7 日共同出资设立，设立时注册资本为人民币 50 万元。设立首期出资 10 万元业经淄博公诚有限责任会计师事务所出具《验资证明》（摘自淄公会验字（2005）3-1 号报告）审验确认。2005 年 1 月 7 日，淄博市工商局核发注册号为 3703042801336 的《企业法人营业执照》。休普有限设立时的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吕宏	30.00	60.00
任国丽	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

2006 年 1 月 25 日，休普有限设立二期出资 40 万元业经淄博公诚有限责任会计师事务所出具验资证明《验资证明》（摘自淄公会验字（2006）6-4 号报告）审验确认。

2008 年 5 月 9 日，休普有限召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 50 万元变更为 360 万元，新增注册资本 310 万元全部由任国丽以货币出资。2008 年 5 月 15 日，淄博中平信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（淄中平信会计验字（2008）第 0620 号）对新增注册资本审验确认。本次注册资本变更后休普有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吕宏	30.00	8.33
任国丽	330.00	91.67
合计	360.00	100.00

2009 年 10 月 28 日，休普有限召开股东会并作出决议，同意任国丽将其持有的公司 10% 的股权（对应出资额 36 万元）转让给姜桂宾，其他股东同意放弃优先购买权。2009 年 10 月 28 日，任国丽与姜桂宾签订《股权转让协议》，任国丽将其持有公司 10% 的股权（对应出资额 36 万元）转让给姜桂宾。

本次股东变更后休普有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吕宏	30.00	8.33
任国丽	294.00	81.67
姜桂宾	36.00	10.00
合计	360.00	100.00

2012 年 7 月 26 日，休普有限召开股东会并作出决议，同意姜桂宾将其持有公司 10%的股权（对应出资额 36 万元）转让给任国丽，其他股东同意放弃优先购买权。2012 年 7 月 26 日，任国丽与姜桂宾签订《股权转让合同》，姜桂宾将其持有公司 10%的股权（对应认缴注册资本出资额 36 万元）转让给任国丽。

本次股东变更后休普有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吕宏	30.00	8.33
任国丽	330.00	91.67
合计	360.00	100.00

2013 年 12 月 5 日，休普有限召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由 360 万元变更为 1,000 万元，新增注册资本 640 万元全部由新股东上海润普投资有限公司认缴，其他股东放弃优先认购权，同意任国丽将其持有的休普有限 30%的股权（对应出资额 300 万元）转让给吕宏，其他股东放弃有限认购权。2013 年 12 月 5 日，任国丽与吕宏签订《股权转让合同》，任国丽将其持有公司 30%的股权（对应认缴注册资本出资额 300 万元）转让给吕宏。2013 年 12 月 20 日，本次出资业经山东正信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（鲁正会师验字（2013）第 022 号）审验确认。

本次注册资本及股权变更后休普有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
吕宏	330.00	33.00
任国丽	30.00	3.00
上海润普投资有限公司	640.00	64.00
合计	1,000.00	100.00

2014 年 7 月 17 日，休普有限召开股东会并作出决议，同意增加吕晓宇为公司新股东；同意公司注册资本由 1,000 万元变更为 2,500 万元，新增注册资本 1,500 万元由吕宏以货币认缴 1,000 万元，任国丽以货币认缴 200 万元，吕晓宇以货币认缴 300 万元，股东认缴注册资本于 2015 年 7 月 17 日前出资到位。截至 2015 年 5 月 31 日止，吕宏、吕晓宇、任国丽已全部缴纳了本次增资认缴的 1,500 万元出资，全部为货币出资。

本次注册资本变更后休普有限股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
吕宏	1,330.00	53.20
任国丽	230.00	9.20
吕晓宇	300.00	12.00
上海润普投资有限公司	640.00	25.60
合计	2,500.00	100.00

2015 年 9 月 25 日，休普有限召开股东会并作出决议，同意上海润普投资有限公司将其持有的公司 4%的股权（对应认缴注册资本 100 万元）转让给淄博绿能投资合伙企业（有限合伙），将其持有的公司 1.33%的股权（对应认缴注册资本 33.25 万元）转让给杨胜利，将其持有的公司 0.2%的股权（对应认缴注册资本 5 万元）转让给阮志聪，将其持有的公司 2%的股权（对应认缴注册资本 50 万元）转让给高震，将其持有的公司 1.2%的股权（对应认缴注册资本 30 万元）转让给刘晶晶。2015 年 9 月 27 日，上海润普投资有限公司与前述股权受让方分别签署了涉及前述股权转让事宜的《股权转让协议书》。

本次股权变更后休普有限股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
吕宏	1,330.00	53.20
任国丽	230.00	9.20
吕晓宇	300.00	12.00
上海润普投资有限公司	421.75	16.87
淄博绿能投资合伙企业（有限合伙）	100.00	4.00
阮志聪	5.00	0.20
高震	50.00	2.00
刘晶晶	30.00	1.20
杨胜利	33.25	1.33
合计	2,500.00	100.00

2. 股份制改制情况

2015 年 12 月休普有限召开股东会，同意公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，休普有限整体变更为山东休普动力科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,500 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 9 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 9 月 30 日，休普有限经审计后净资产共 2,934.39 万元，共折合为 2,500 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 12 月 5 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]001301 号验资报告验证。本公司于 2015 年 12 月 31 日办理了工商登记手续，并领取了 91370300771003410M 号企业法人营业执照。

3. 注册地和总部地址

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 2,500 万元，注册地址：淄博高新区中润大道宝山路口东，总部地址：淄博高新区中润大道宝山路口东，实际控制人为吕宏和任国丽。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属电气机械和器材制造业，主要产品为电机、充电桩和控制器等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 5 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
淄博博酷电子技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

报告期内合并财务报表范围的主体未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止两个会计年度。

(三) 营业周期

公司营业周期为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，

计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算

的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术；选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内的关联方组合	不计提坏账准备	对于纳入本公司合并范围的子公司进行分类
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 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

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额

进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	30、50年	土地证
软件使用权	5 年	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。公司报告期无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开

发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利，为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(十九) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

一般客户：公司发出商品，客户自提或通过物流发送，公司在将货物交付客户收到发货确认书时作为收入确认时点。

零库存管理的大客户：由于客户实行零库存管理，公司租用客户仓库存储存货，待结算期依据双方确认的商品领用表作为开票依据，同时确认收入。跨报告期时与客户结算期不是月底的，由外地库仓库保管员根据客户领用量报送销售日报，销售部根据销售日报整理实际领用量作为收入确认依据。

出口销售：公司外销客户主要来自电商平台，销量较小。一般与客户签订网络合同，自主出口办理报关等手续，企业收到装船单后确认收入。

（二十一）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的

政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项；且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

公司无融资租赁业务。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为纳税基准	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税为纳税基准	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东体普动力科技股份有限公司	15%
淄博博融电子技术有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

2013 年 12 月 11 日，公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准为高新技术企业，并取得编号 GR201337000262 的《高新技术企业证书》，有效期三年。报告期内公司适用国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	31,720.49	37,674.98
银行存款	503,881.89	1,669,404.00
其他货币资金	3,090,000.00	1,013,500.00
合 计	3,625,602.38	2,720,578.98

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
项目监管保证金		1,013,500.00
银行承兑汇票保证金	3,090,000.00	
合 计	3,090,000.00	1,013,500.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,610,443.80	3,416,000.00
合计	1,610,443.80	3,416,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,769,556.20	
合计	8,769,556.20	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,269,428.14	100.00	1,509,552.20	5.54	25,759,875.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	27,269,428.14	100.00	1,509,552.20	5.54	25,759,875.94

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,284,524.44	100.00	888,284.65	5.81	14,396,239.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,284,524.44	100.00	888,284.65	5.81	14,396,239.79

应收账款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内:	26,139,315.73	1,306,965.79	5.00
1—2 年	590,691.48	59,069.15	10.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	287,323.43	43,098.51	15.00
3-4 年	128,150.00	38,445.00	30.00
4-5 年	123,947.50	61,973.75	50.00
5 年以上			100.00
合计	27,269,428.14	1,509,552.20	

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,816,415.93	690,820.80	5.00
1-2 年	1,075,681.01	107,568.10	10.00
2-3	185,550.00	27,832.50	15.00
3-4 年	206,877.50	62,063.25	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	15,284,524.44	888,284.65	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
2015 年 12 月 31 日	18,414,545.98	67.53	879,282.78
2014 年 12 月 31 日	9,649,984.68	63.14	482,499.23

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,241,214.93	94.88	917,912.60	98.73
1 至 2 年	62,444.52	4.77	5,193.40	0.56
2 至 3 年	4,593.40	0.35		
3 年以上			6,604.80	0.71
合计	1,308,252.85	100.00	929,710.80	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
2015年12月31日	668,979.43	51.14
2014年12月31日	792,683.51	85.26

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	765,485.81	100.00	190,849.89	24.93	574,635.92
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	765,485.81	100.00	190,849.89	24.93	574,635.92

续:

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	12,224,381.94	100.00	726,221.22	5.94	11,498,160.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,224,381.94	100.00	726,221.22	5.94	11,498,160.72

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	296,033.72	14,801.69	5.00
1-2年	165,967.89	16,596.79	10.00
2-3年	34,559.00	5,183.85	15.00
3-4年	75,225.20	22,567.56	30.00
4-5年	124,000.00	62,000.00	50.00
5年以上	69,700.00	69,700.00	100.00
合计	765,485.81	190,849.89	

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,668,560.14	583,428.02	5.00
1-2 年	242,304.00	24,230.40	10.00
2-3 年	110,300.00	16,545.00	15.00
3-4 年	131,000.00	39,300.00	30.00
4-5 年	19,000.00	9,500.00	50.00
5 年以上	53,217.80	53,217.80	100.00
合计	12,224,381.94	726,221.22	

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金		500,000.00
押金	66,530.00	40,600.00
备用金	225,195.60	203,645.20
代垫费用		160,945.00
资金拆借		10,873,887.01
员工借款	398,300.00	290,000.00
其他	75,460.21	155,304.73
合计	765,485.81	12,224,381.94

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴健	员工借款、备用金	170,000.00	1-4 年	22.21	29,995.04
中石化淄博石油分公司	押金	45,000.00	1 年以内	5.88	2,250.00
毕富彬	员工借款	80,000.00	1-2 年	10.45	8,000.00
孙传升	员工借款	60,000.00	1 年以内	7.84	30,000.00
毕国强	员工借款	50,000.00	1-5 年	6.53	21,850.00
合计		405,000.00		52.91	92,095.04

续:

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吕宏	资金拆借	10,873,887.01	1 年以内	88.95	543,694.35
吴健	员工借款、备用金	167,392.90	1-3 年	0.65	21,475.56

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
毕富彬	借款	80,000.00	1 年以内	1.37	4,000.00
淄博融信融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	4.09	25,000.00
淄博一飞贸易有限公司	房租押金	124,945.00	1-2 年	1.02	12,494.50
合计		11,746,224.91		96.08	606,665.41

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,861,772.75		3,861,772.75	3,810,601.62		3,810,601.62
半成品及在产品	3,143,748.35		3,143,748.35	1,950,126.89		1,950,126.89
库存商品	6,014,414.11	449,204.00	5,565,210.11	2,620,430.08	449,204.00	2,171,226.08
发出商品	2,806,388.71		2,806,388.71	1,521,120.34		1,521,120.34
合计	15,826,323.92	449,204.00	15,377,119.92	9,902,278.93	449,204.00	9,453,074.93

2. 存货跌价准备

存货种类	2014 年 1 月 1 日余额	本期增加金额		本期减少金额			2014 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	449,204.00						449,204.00
发出商品							
合计	449,204.00						449,204.00

续:

存货种类	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加金额		本期减少金额			2015 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品	449,204.00						449,204.00
发出商品							
合计	449,204.00						449,204.00

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2014 年 1 月 1 日	5,400,000.00	2,022,344.64	1,440,107.59	822,601.65	9,685,053.88
2. 本期增加金额		1,412,978.27	79,145.30	285,981.29	1,778,104.86
购置		1,412,978.27	79,145.30	285,981.29	1,778,104.86
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日	5,400,000.00	3,435,322.91	1,519,252.89	1,108,582.94	11,463,158.74
二、累计折旧					
1. 2014 年 1 月 1 日	823,681.50	631,176.30	871,661.95	227,231.37	2,553,751.12
2. 本期增加金额	256,500.00	232,070.34	177,211.13	168,778.79	834,560.26
计提	256,500.00	232,070.34	177,211.13	168,778.79	834,560.26
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日	1,080,181.50	863,246.64	1,048,873.08	396,010.16	3,388,311.38
三、减值准备					
1. 2014 年 1 月 1 日					
2. 本期增加金额					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日	4,319,818.50	2,572,076.27	470,379.81	712,572.78	8,074,847.36
2. 2014 年 1 月 1 日	4,576,318.50	1,391,168.34	568,445.64	595,370.28	7,131,302.76

续：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2014 年 12 月 31 日	5,400,000.00	3,435,322.91	1,519,252.89	1,108,582.94	11,463,158.74
2. 本期增加金额		210,811.97	58,272.34	1,223,547.60	1,492,631.91
购置		210,811.97	58,272.34	1,223,547.60	1,492,631.91
在建工程转入					
3. 本期减少金额			141,031.30		141,031.30
处置或报废			141,031.30		141,031.30
4. 2015 年 12 月 31 日	5,400,000.00	3,646,134.88	1,436,493.93	2,332,130.54	12,814,759.35
二、累计折旧					
1. 2014 年 12 月 31 日	1,080,181.50	863,246.64	1,048,873.08	396,010.16	3,388,311.38
2. 本期增加金额	256,499.78	344,257.18	177,391.73	300,359.78	1,078,508.47
计提	256,499.78	344,257.18	177,391.73	300,359.78	1,078,508.47
其他转入					
3. 本期减少金额			133,979.74		133,979.74
处置或报废			133,979.74		133,979.74
4. 2015 年 12 月 31 日	1,336,681.28	1,207,503.82	1,092,285.07	696,369.94	4,332,840.11
三、减值准备					
1. 2014 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2015 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2015 年 12 月 31 日	4,063,318.72	2,438,631.06	344,208.86	1,635,760.60	8,481,919.24
2. 2014 年 12 月 31 日	4,319,818.50	2,572,076.27	470,379.81	712,572.78	8,074,847.36

2. 截止到 2015 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,147,018.42	尚未办理
合 计	4,147,018.42	

3. 固定资产的其他说明

期末公司对固定资产进行减值测试，未发现减值迹象。

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 20 万套新能源汽车用电机及控制系统	15,592,830.18		15,592,830.18	147,972.00		147,972.00
合 计	15,592,830.18		15,592,830.18	147,972.00		147,972.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2014 年 12 月 31 日
年产 20 万套新能源汽车用电机及控制系统		147,972.00			147,972.00
合 计		147,972.00			147,972.00

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
年产 20 万套新能源汽车用电机及控制系统	1,718.	1.5	1.5				金融机构 贷款
合 计	1,718.	1.5	1.5				

续：

工程项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2015 年 12 月 31 日
年产 20 万套新能源汽车用电机及控制系统	147,972.00	15,444,858.18			15,592,830.18
合 计	147,972.00	15,444,858.18			15,592,830.18

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
年产 20 万套新能源 汽车用电机及控制 系统	1,718.	90.76	90	149,421.34	149,421.34		银行借款
合 计	1,718.	90.76	90	149,421.34	149,421.34		

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2014 年 1 月 1 日	3,211,729.00			3,211,729.00
2. 本期增加金额	22,123,260.00			22,123,260.00
购置	22,123,260.00			22,123,260.00
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2014 年 12 月 31 日	25,334,989.00			25,334,989.00
二、累计摊销				
1. 2014 年 1 月 1 日	704,796.08			704,796.08
2. 本期增加金额	254,546.04			254,546.04
计提	254,546.04			254,546.04
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2014 年 12 月 31 日	959,342.12			959,342.12
三、减值准备				
1. 2014 年 1 月 1 日				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2014 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2014 年 12 月 31 日	24,375,646.88			24,375,646.88
2. 2014 年 1 月 1 日	2,506,932.92			2,506,932.92

续：

项 目	土地使用权	软件使用权	非专有技术	合计
一、账面原值				
1. 2014 年 12 月 31 日	25,334,989.00			25,334,989.00
2. 本期增加金额	282,700.00	111,000.00		393,700.00
购置	282,700.00	111,000.00		393,700.00
3. 本期减少金额				
处置				
4. 2015 年 12 月 31 日	25,617,689.00	111,000.00		25,728,689.00
二、累计摊销				
5. 2014 年 12 月 31 日	959,342.12			959,342.12
6. 本期增加金额	553,292.20	10,873.76		564,165.96
计提	553,292.20	10,873.76		564,165.96
7. 本期减少金额				
处置				
8. 2015 年 12 月 31 日	1,512,634.32	10,873.76		1,523,508.08
三、减值准备				
5. 2014 年 12 月 31 日				
6. 本期增加金额				
计提				
7. 本期减少金额				
处置				
8. 2015 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
3. 2015 年 12 月 31 日	24,105,054.68	100,126.24		24,205,180.92
4. 2014 年 12 月 31 日	24,375,646.88			24,375,646.88

2.截至 2015 年 12 月 31 日止公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,129,639.12	319,445.87	2,062,562.52	309,384.38
合计	2,129,639.12	319,445.87	2,062,562.52	309,384.38

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产减值准备	18,966.97	1,147.35
可抵扣亏损	4,610,264.34	1,317,841.09
合计	4,630,231.31	1,318,988.44

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	备注
2016 年度			
2017 年度			
2018 年度	266,448.90	266,448.90	
2019 年度	1,051,392.19	1,051,392.19	
2020 年度	3,292,423.25		
合计	4,610,264.34	1,317,841.09	

注释 11. 其他非流动资产

类别及内容	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付工程和设备款	707,712.20	921,840.00
合计	707,712.20	921,840.00

注释 12. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款		2,500,000.00
保证借款		4,750,000.00
合计		7,250,000.00

注释 13. 应付票据

种 类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,090,000.00	
合计	3,090,000.00	

截止 2015 年 12 月 31 日公司无已到期未支付的应付票据。

注释 14. 应付账款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付材料款	22,281,053.81	8,864,853.66
应付工程设备款	1,542,735.19	1,706,291.72

暂估应付账款	227,197.48	758,421.49
合计	24,050,986.48	11,329,566.87

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2015 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
任丘市双楼电碳制品有限公司	319,276.41	未到约定偿还期
合计		

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
淄博浩鼎安装工程有限公司	1,706,291.72	未到约定偿还期
合计	1,706,291.72	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收货款	265,837.46	1,203,393.40
合计	265,837.46	1,203,393.40

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	524,864.75	7,554,942.18	7,488,272.38	591,534.55
离职后福利-设定提存计划		465,291.33	465,291.33	
合计	524,864.75	8,020,233.51	7,953,563.71	591,534.55

续:

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	591,534.55	11,125,416.09	11,197,050.19	519,900.45
离职后福利-设定提存计划		477,141.51	477,141.51	
合计	591,534.55	11,602,557.60	11,674,191.70	519,900.45

2. 短期薪酬列示

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	524,864.75	6,890,482.97	6,823,813.17	591,534.55
职工福利费		417,532.49	417,532.49	
社会保险费		190,971.45	190,971.45	

其中：基本医疗保险费		153,457.90	153,457.90	
补充医疗保险				
工伤保险费		22,067.12	22,067.12	
生育保险费		15,446.43	15,446.43	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		55,955.27	55,955.27	
合 计	524,864.75	7,554,942.18	7,488,272.38	591,534.55

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	591,534.55	10,425,427.66	10,497,061.76	519,900.45
职工福利费		489,716.13	489,716.13	
社会保险费		192,895.80	192,895.80	
其中：基本医疗保险费		155,879.62	155,879.62	
补充医疗保险				
工伤保险费		21,413.30	21,413.30	
生育保险费		15,602.88	15,602.88	
住房公积金		5,700.00	5,700.00	
工会经费和职工教育经费		11,676.50	11,676.50	
合 计	591,534.55	11,125,416.09	11,197,050.19	519,900.45

3. 设定提存计划列示

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		443,453.46	443,453.46	
失业保险费		21,837.87	21,837.87	
合 计		465,291.33	465,291.33	

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		454,850.51	454,850.51	
失业保险费		22,291.00	22,291.00	
合 计		477,141.51	477,141.51	

注释 17. 应交税费

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	633,342.14	591,040.31
企业所得税	486,551.92	370,287.63

税费项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
城市维护建设税	44,848.73	27,958.87
房产税	16,897.79	12,627.11
个人所得税	28,495.56	17,969.18
土地使用税	114,845.50	98,439.00
教育费附加	19,220.91	11,982.38
地方教育附加	12,813.96	7,988.25
地方水利建设基金	6,407.00	3,994.13
印花税	3,721.13	1,856.70
合计	1,367,144.64	1,144,143.56

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
个人借款	1,066,500.00	1,010,000.00
单位往来	4,700.00	99,239.20
押金	21,870.00	
其他	59,417.01	43,110.61
合计	1,152,487.01	1,152,349.81

注释19. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
抵押借款	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

长期借款分类的说明：

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以工业路东土地使用权为抵押，取得中国农业银行淄博分行人民币 1200 万元长期借款，期限为 3 年。

注释20. 递延收益

项 目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	10,840,473.71	8,400,000.00	142,706.09	19,097,767.62	政府拨款
合计	10,840,473.71	—	—	19,097,767.62	政府拨款

续：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	19,097,767.62	4,130,000.00	313,938.75	22,913,828.87	政府拨款
合计	19,097,767.62	—	—	22,913,828.87	政府拨款

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2014 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
1、省新能源汽车自主创新示范区	2,900,000.00				2,900,000.00	与资产相关
2、休普电机新能源汽车动力创新平台建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
3、年产 2 万台开关磁阻电机项目	1,140,473.71		142,706.09		997,767.62	与资产相关
4、年产 20 万台套系新能源汽车动力系统	600,000.00				600,000.00	与资产相关
5、山东新能源汽车电机及控制系统工程实验室	400,000.00				400,000.00	与资产相关
6、年产 2 万台开关磁阻电机项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
7、新能源汽车电机自主创新示范区		7,900,000.00			7,900,000.00	与资产相关
8、创新链		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	10,840,473.71	8,400,000.00	142,706.09		19,097,767.62	

续：

负债项目	2014 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
1、省新能源汽车自主创新示范区	2,900,000.00		216,218.19		2,683,575.65	与资产相关
2、休普电机新能源汽车动力创新平台建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
3、年产 2 万台开关磁阻电机项目	997,767.62		97,720.56		900,253.22	与资产相关
4、年产 20 万台套系新能源汽车动力系统	600,000.00	2,650,000.00			3,250,000.00	与资产相关
5、山东新能源汽车电机及控制系统工程实验室	400,000.00				400,000.00	与资产相关
6、年产 2 万台开关磁阻电机项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
7、新能源汽车电机自主创新示范区	7,900,000.00				7,900,000.00	与资产相关

项目						
8. 新能源汽车电机驱动总成集成技术研发项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
9. 山东省新能源汽车电机及控制系统工程实验室创新能力建设项目		1,480,000.00			1,480,000.00	与资产相关
合计	19,097,767.62	4,130,000.00	313,938.75		22,913,828.87	与资产相关

注释21. 股本

项 目	2014年1月1日	本期变动增（+）减（-）					2014年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	13,000,000.00				13,000,000.00	23,000,000.00

续：

项 目	2014年12月31日	本期变动增（+）减（-）					2015年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00	2,000,000.00					25,000,000.00

股本变动情况说明：

2014年7月，公司召开股东会并作出决议，同意增加吕晓宇为公司新股东，公司注册资本由1,000万元变更为2,500万元，新增注册资本1,500万元由股东吕宏以货币认缴1,000万元，股东任国丽以货币认缴200万元，新股东吕晓宇以货币认缴300万元，股东认缴注册资本于2015年7月17日前出资到位。吕宏，吕晓宇认缴出资于2014年7月到位，任国丽认缴出资于2015年5月到位。

注释22. 资本公积

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
资本溢价（股本溢价）	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

续：

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
资本溢价（股本溢价）	5,000,000.00	4,331,490.22	5,000,000.00	4,331,490.22
合计	5,000,000.00	4,331,490.22	5,000,000.00	4,331,490.22

资本公积的说明：

本公司于 2015 年 6 月 10 日完成了对淄博博酷电子技术有限公司的收购, 本次收购属于同一控制下企业合并。本次交易完成后, 本公司持有淄博博酷电子技术有限公司 100% 的股权。本次收购以向淄博博酷电子技术有限公司支付现金 5,000,000.00 元作为购买对价, 购买对价与交易日应享有的按照淄博博酷电子技术有限公司所有者权益在企业集团合并财务报表中的账面价值的份额之间的差额 1,943,428.63 元调减资本公积-股本溢价、盈余公积金、未分配利润。2013 年增加 5,000,000.00 元系在本次同一控制下合并中, 进行追溯调整模拟确认的资本公积。

2015 年 9 月 29 日公司原股东用货币补正原实物出资 370,000.00 元计入资本公积-股本溢价。

报告期内公司整体变更为股份有限公司, 注册资本为人民币 2,500 万元人民币, 各发起人以其拥有的截至 2015 年 9 月 30 日止的净资产折股投入, 共计 2,500 万股, 每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额 4,331,490.22 元计入资本公积-股本溢价。

注释23. 盈余公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积		366,937.72	111,123.04	255,814.68
合 计		366,937.72	111,123.04	255,814.68

注释24. 未分配利润

项 目	2015 年 12 月 31 日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	6,474,700.03	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	6,474,700.03	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	358,134.28	—
减: 提取法定盈余公积	366,937.72	10
应付普通股股利	3,000,000.00	
转为股本的普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转	3,850,367.18	
期末未分配利润	-364,470.59	

续:

项 目	2014 年 12 月 31 日	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	7,081,099.25	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—

项 目	2014 年 12 月 31 日	提取或分配比例(%)
调整后期初未分配利润	7,081,099.25	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-606,399.22	—
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	6,474,700.03	

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,095,582.78	32,820,784.14	37,737,302.47	26,110,428.48
其他业务	259,840.68	151,116.11	9,196.58	

注释26. 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	137,563.13	92,266.33
教育费附加	58,955.64	39,542.73
地方教育费附加	39,303.78	26,361.80
地方水利建设基金	19,651.90	13,180.91
合计	255,474.45	171,351.77

注释27. 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
运输费	723,340.33	719,121.97
差旅费	277,841.20	184,512.40
通讯费	12,835.09	11,969.20
广告展览费	141,818.33	261,086.25
职工薪酬	588,984.77	384,715.75
三包服务费	436,311.51	1,056,947.60
其他	114,625.32	126,073.31
合计	2,295,756.55	2,744,426.48

注释28. 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
办公费	299,643.99	286,430.57
差旅费	309,605.42	146,150.65
招待费	293,165.71	274,363.04
通讯费	33,194.02	39,234.30
职工薪酬	3,636,785.95	2,749,240.86
水电费	24,000.00	16,047.50
修理费	65,903.66	58,085.79
运输费	204,203.23	146,893.21
折旧摊销费	934,674.20	526,961.03
各种税金	517,251.59	230,994.64
保险费	35,752.66	40,272.15
劳动保护	3,659.90	19,635.79
研究开发费	5,333,057.90	3,470,256.40
中介服务费	492,899.99	
其他	298,829.55	363,231.24
合计	12,482,627.77	8,367,797.17

注释29. 财务费用

类 别	2015 年度	2014 年度
利息支出	468,040.90	118,674.79
减：利息收入	7,762.57	17,751.83
汇兑损益	-20,803.49	4,468.37
其他	112,596.51	135,506.77
合计	552,071.35	240,898.10

注释30. 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	85,896.22	695,645.75
合计	85,896.22	695,645.75

注释31. 营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,754.27		
其中：固定资产处置利得	2,754.27		
政府补助	904,938.75	154,706.09	

其他	85,924.93	18,803.64	
合计	993,617.95	173,509.73	

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /与收益相关
发展专项补助	57,000.00	12,000.00	收益相关
年产 2 万台开关磁阻电机项目、省新能源汽车自主创新示范园区	313,938.75	142,706.09	资产相关
科学技术奖、科技创新奖	450,000.00		
贷款贴息	84,000.00		
合计	904,938.75	154,706.09	

注释32. 营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
滞纳金	51.87	23,255.92	51.87
对外捐赠	2,000.00	4,000.00	2,000.00
罚款	51,350.00	49,350.50	51,350.00
其他	11,884.98		11,884.98
合计	65,286.85	76,606.42	65,286.85

注释33. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	291,955.18	223,428.59
递延所得税费用	-10,061.49	-104,174.76
合计	281,893.69	119,253.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2014 年度
利润总额	-487,145.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-73,071.81
子公司适用不同税率的影响	-105,253.95
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-21,405.91

项 目	2014 年度
不可抵扣的成本、费用和损失影响	55,850.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	263,134.89
所得税费用	119,253.83

续：

项 目	2015 年度
利润总额	640,027.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	96,004.20
子公司适用不同税率的影响	-331,124.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-47,090.82
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-263,706.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	827,810.72
所得税费用	281,893.69

注释34. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
政府补贴	591,000.00	12,000.00
利息收入	7,762.57	17,751.83
保证金	1,800,000.00	
往来款及其他	1,653,197.02	18,715.86
合计	4,051,959.59	48,467.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
手续费	112,596.51	7,931.77
管理费用付现支出	4,339,467.50	4,072,996.72
销售费用付现支出	1,194,938.01	1,130,084.55
承兑保证金	2,076,500.00	1,013,500.00
往来款及其他	2,829,728.90	115,220.23
合计	10,553,230.92	6,339,733.27

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
工程退款	10,675.00	
合计	10,675.00	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
与资产相关政府补助	4,130,000.00	8,400,000.00
资金拆借款	12,021,387.01	
合计	16,151,387.01	8,400,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
资金拆借款		8,101,374.02
合计		8,101,374.02

注释35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	358,134.28	-606,399.22
加：资产减值准备	85,896.22	695,645.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,078,508.47	834,560.26
无形资产摊销	564,165.96	254,546.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,754.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	468,869.86	246,249.79
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）	-10,713.99	-104,174.76
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）	-5,924,044.99	-1,249,610.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,372,778.69	-3,955,265.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,044,280.99	1,682,216.72
其 他	-313,938.75	-142,706.09
经营活动产生的现金流量净额	-4,024,374.91	-2,344,937.40

项 目	2015 年度	2014 年度
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	3,625,602.38	1,707,078.98
减：现金的期初余额	1,707,078.98	9,070,121.32
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	1,918,523.40	-7,363,042.34

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00	
其中：淄博博酷电子技术有限公司	5,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	77,928.86	
其中：淄博博酷电子技术有限公司	77,928.86	
取得子公司支付的现金净额	4,922,071.14	

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金		
其中：库存现金	31,720.49	37,674.98
可随时用于支付的银行存款	503,881.89	1,669,404.00
可随时用于支付的其他货币资金	3,090,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,625,602.38	1,707,078.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释36. 股东权益变动表项目注释

2015 年 6 月 10 日，公司同一控制下企业合并淄博博酷电子技术有限公司，对 2014 年度财务报表进行了追溯调整，增加了 2014 年度所有者权益变动表资本公积 4,999,711.21 元，增加了未分配利润 288.79 元。

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015 年 12 月 31 日	受限原因
无形资产	22,031,324.49	抵押借款
合计	22,031,324.49	

其他说明:

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司以工业路东土地使用权为抵押, 取得中国农业银行淄博分行人民币 1200 万元长期借款, 期限为 3 年。

注释38. 外币货币性项目

1. 截止到 2015 年 12 月 31 日外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	114.45	6.49	743.19
其中: 美元	114.45	6.49	743.19
欧元			
港币			

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
淄博博酷电子技术有限公司	100.00	2015/6/10	35,382.07	-624,440.19	69,495.72	-438,699.11	

(1) 交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

在被本公司合并之前上海润普投资有限公司持淄博博酷电子技术有限公司 100%股权, 上海润普投资有限公司由本公司控股股东吕宏持股 60%, 本公司股东其妻任国丽持股 40%, 本公司与淄博博酷电子技术有限公司同受实际控制人吕宏控制, 所以交易构成同一控制下企业合并。

合并日确定为 2015 年 6 月 10 日的原因, 公司合并淄博博酷电子技术有限公司已经股东会批准, 且完成工商变更手续, 公司已经实际控制淄博博酷电子技术有限公司财务和经营政策, 享有相应的收益并承担相应的风险。

2. 合并成本

合并成本	淄博博酷电子科技有限公司	备注
现金	5,000,000.00	
合并成本合计	5,000,000.00	

(1) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	淄博博酷电子科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	77,928.86	80,372.97
应收款项	104,691.40	81,310.00
预付款项	355,314.65	82,868.10
其他应收款	1,906,103.53	3,221,799.55
存货	681,948.27	390,184.91
固定资产	226,385.51	226,426.60
减：应付账款	32,725.60	137,619.60
预收款项	356,731.00	356,731.00
应交税费	-129,655.75	-93,464.42
其他应付款	36,000.00	1,064.39
净资产	3,056,571.37	3,681,011.56
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,056,571.37	3,681,011.56

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 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	
淄博博酷电子科技有限公司	山东淄博市	山东淄博市	研发、生产、销售	100.00		同一控制下企业合并

九、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

股东吕宏和股东任国丽系夫妻关系，吕宏和任国丽合计直接间接持有公司 83.27%的股份，二人为公司的共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海润普投资有限公司	持股 5%以上的股东、共同实际控制人吕宏和任国丽控制的企业
吕晓宇	持股 5%以上的股东、系共同实际控制人吕宏和任国丽之女
淄博绿能投资合伙企业（有限合伙）	共同实际控制人之一吕宏控制的企业
北京睿德昂林新能源技术有限公司	共同实际控制人之一吕宏控制的企业
淄博长迅环保设备有限公司	共同实际控制人之一任国丽近亲属控制的企业
淄博飞豹物流有限公司	共同实际控制人之一任国丽近亲属控制的企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

4. 关联担保情况

2014 年 7 月 23 日，休普有限与中国农业银行股份有限公司淄博分行签订《流动资金借款合同》（编号：37010120140006479），休普有限向中国农业银行股份有限公司淄博分行借款 250 万元，借款期限为 2014 年 7 月 25 至 2015 年 7 月 22 日，借款年利率为 7.5%。公司共同实际控制人吕宏、任国丽为该笔借款提供保证担保。

2014 年 11 月 27 日，公司与招商银行股份有限公司淄博高新技术产业开发区支行签订《授信协议》（编号：2014 年信字第 5121141109 号），招商银行股份有限公司淄博高新技术产业开发区支行为公司提供 500 万元的授信额度，授信期限自 2014 年 11 月 27 日至 2015 年 11 月 26

日，借款年利率为 5.16%。公司共同实际控制人吕宏、任国丽为该笔借款提供保证担保。

2015 年 12 月 3 日，公司与中国银行股份有限公司淄博分行签订《流动资金借款合同》（编号：2015 年淄中公园企借字 011 号），公司向中国银行股份有限公司淄博分行借款 250 万元，借款期限为 2016 年 1 月 4 至 2017 年 1 月 3 日，借款年利率为 5.22%。公司共同实际控制人吕宏、任国丽为该笔借款提供保证担保。

5. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
吕宏	1,066,500.00	2015-11-21	未约定	
合计	1,066,500.00			

关联方拆入资金说明：

公司与股东协商确定资金拆借不计算利息。

（2）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
吕宏	10,873,887.01	2014-01-01	未约定	
合计	10,873,887.01			

关联方拆出资金说明：

公司与股东协商确定资金拆借不计算利息。

6. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	北京睿德昂林新能源技术有限公司			250,000.00	
	淄博长迅环保设备有限公司			311,870.00	
其他应收款					
	上海润普投资有限公司			6,000.00	300.00
	吕宏			10,873,887.01	543,694.35

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	吕宏	1,066,500.00	

十一、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止到 2016 年 3 月 5 日，本公司不存在需要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,948,700.14	100.00	1,493,515.80	5.54	25,455,184.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	26,948,700.14	100.00	1,493,515.80	5.54	25,455,184.34

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,284,524.44	100.00	888,284.65	5.81	14,396,239.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,284,524.44	100.00	888,284.65	5.81	14,396,239.79

应收账款分类的说明：

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,818,587.73	1,290,929.39	5.00
1-2 年	590,691.48	59,069.15	10.00
2-3 年	287,323.43	43,098.51	15.00
3-4 年	128,150.00	38,445.00	30.00
4-5 年	123,947.50	61,973.75	50.00
5 年以上			100.00
合计	26,948,700.14	1,493,515.80	

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,816,415.93	690,820.80	5.00
1-2 年	1,075,681.01	107,568.10	10.00
2-3 年	185,550.00	27,832.50	15.00
3-4 年	206,877.50	62,063.25	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	15,284,524.44	888,284.65	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额前五名应收账款合计	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
2015 年 12 月 31 日	16,148,751.58	59.92	807,437.58
2014 年 12 月 31 日	9,649,984.68	63.14	482,499.23

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2015 年 12 月 31 日				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	691,806.95	28.96	186,919.32	27.02	504,887.63
合并范围内关联方组合	1,697,335.00	71.04			1,697,335.00

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,389,141.95	100.00	186,919.32	7.82	2,202,222.63

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	12,201,435.04	100.00	725,073.87	5.94	11,476,361.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,201,435.04	100.00	725,073.87	5.94	11,476,361.17

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,287.26	11,364.36	5.00
1—2 年	161,035.49	16,103.55	10.00
2—3 年	34,559.00	5,183.85	15.00
3—4 年	75,225.20	22,567.56	30.00
4—5 年	124,000.00	62,000.00	50.00
5 年以上	69,700.00	69,700.00	100.00
合计	691,806.95	186,919.32	

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,645,613.24	582,280.67	5.00
1—2 年	242,304.00	24,230.40	10.00
2—3 年	110,300.00	16,545.00	15.00
3—4 年	131,000.00	39,300.00	30.00
4—5 年	19,000.00	9,500.00	50.00

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	53,217.80	53,217.80	100.00
合计	12,201,435.04	725,073.87	

2. 本报告期无实际核销的其他应收款

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证金		500,000.00
押金	45,770.00	40,600.00
备用金	192,516.00	203,645.20
代垫费用		160,945.00
资金拆借		10,873,887.01
员工借款	398,300.00	290,000.00
内部往来款	1,697,335.00	
其他	55,220.95	132,357.83
合计	2,389,141.95	12,201,435.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2015 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
淄博博酷电子技术有限公司	资金拆借	1,697,335.00	1 年以内	71.04	
吴健	借款、备用金	170,000.00	1-4 年	7.12	29,995.04
毕国强	员工借款	50,000.00	1-5 年	2.09	21,850.00
毕富彬	员工借款	80,000.00	1-2 年	3.35	8,000.00
孙传升	员工借款	60,000.00	1 年以内	2.51	30,000.00
合计		2,057,335.00		86.11	89,845.04

续:

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
吕宏	资金拆借	10,873,887.01	1 年以内	89.12	543,694.35
吴健	借款、备用金	167,392.90	1 年以上	1.37	21,476.56
毕富彬	借款	80,000.00	1 年以内	0.66	4,000.00
淄博融信融资担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	4.10	25,000.00
淄博一飞贸易有限公司	房租押金	124,945.00	1-2 年	1.02	12,494.50

单位名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		11,746,224.91		96.27	606,665.41

注释3. 长期股权投资

款项性质	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,056,571.37		3,056,571.37	3,056,571.37		3,056,571.37
合计	3,056,571.37		3,056,571.37	3,056,571.37		3,056,571.37

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淄博博盟电子技术有限公司	5,000,000.00		3,056,571.37		3,056,571.37		
合计	5,000,000.00		3,056,571.37		3,056,571.37		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,256,138.81	32,128,983.11	37,712,020.43	26,102,076.85
其他业务	259,840.68	151,116.11	9,196.58	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	2,754.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	904,938.75	154,706.09
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		

项 目	2015 年度	2014 年度
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-624,440.19	
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		
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	20,638.08	-57,802.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-92,370.92	-18,023.88
少数股东权益影响额（税后）		
合计	211,519.99	78,879.43

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2015 年度		
	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	1.00	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.01	0.01

续：

报告期利润	2014 年度		
	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	-2.23	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.06	-0.04	-0.04

山东休普动力科技股份有限公司

（公章）

二〇一六年三月五日

编号: 1101939760

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 北京市海淀区西四环北路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



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

2016 年 02 月 05 日

证书序号: NO. 019568

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 梁春

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1200万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



发证机关: 北京市财政局

二〇一四年三月二十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000165

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 梁春

证书号: 01



证书有效期至: 二〇一六年九月十六日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

注册会计师工作档案变更事项登记
Registration of the Change of Working Arch by a CPA

同意变更
Agree to change the archival file

山东东方联合会计师事务所
Shandong Dongfang United Accounting Firm

注册会计师
CPA

2007年1月17日

注册会计师工作档案变更事项登记
Registration of a Change of Working Arch by a CPA

同意变更
Agree to change the archival file

山东东方联合会计师事务所
Shandong Dongfang United Accounting Firm

注册会计师
CPA

2007年1月17日



姓名: 殷克峰
Full name: 殷克峰
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974/01/08
Date of birth: 1974/01/08
工作单位: 山东东方联合会计师事务所有限公司
Working unit: Shandong Dongfang United Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号: 45370112740109151
Identity card No: 45370112740109151



注册会计师: 殷克峰
Accountant: 殷克峰
执业日期: 2002年9月21日
Date of license: 2002年9月21日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2007年3月31日

2007年3月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2008年3月31日

2008年3月31日



2009年度年检合格

2009年度年检合格

110001593410
 会计师事务所 注册注册会计师 (CICPA)
 2006 年 01 月 11 日
 会计师事务所

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

会计师事务所年检，是指会计师事务所按照《中华人民共和国注册会计师法》和《会计师事务所执业许可和监督管理办法》的规定，向财政部门申请年度检验，经财政部门审核后，发给年度检验合格证书的过程。
 This certification is valid for another year after this renewal.



2015年 3月 1日

姓名: 李海臣
 性别: 男
 出生日期: 1978-09-18
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 身份证号: 370683152803160514



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 注册会计师 (CPA)
 李海臣 (Li Haichen)
 2015年 9月 11日

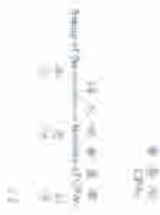


年度检验合格
 Annual Inspection Qualified
 会计师事务所 (特殊普通合伙)
 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
 2015年 9月 11日



2016年 3月 1日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 注册会计师 (CPA)
 李海臣 (Li Haichen)
 2015年 9月 11日



年度检验合格
 Annual Renewal Registration

会计师事务所年检，是指会计师事务所按照《中华人民共和国注册会计师法》和《会计师事务所执业许可和监督管理办法》的规定，向财政部门申请年度检验，经财政部门审核后，发给年度检验合格证书的过程。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 3月 1日