



科创蓝

NEEQ : 835968

青岛科创蓝新能源股份有限公司  
(Qingdao Sci-Inno Blue New Energy Co., Ltd)



年度报告

2015

# 公司年度大事记

2015 年 1 月 16 日，我公司荣获首批省级博士后创新实践基地的称号。



2015 年 1 月 29 日，我公司技术总顾问吴荣华教授荣获国务院颁发的政府特殊津贴人才证书。



2015 年 2 月 26 日，我公司技术总顾问吴荣华教授入选为科技部创新人才推进计划科技创新创业人才。



2015 年 4 月，青岛科创蓝新能源股份有限公司荣获青岛市科学技术发明一等奖。



2015 年 11 月 12 日，公司召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了关于《对外投融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》等 7 项管理制度的制定和实施效力的议案。彰显了公司规范化运营，建立现代化公众公司管理体系的决心。

2015 年，公司的城市化战略初见成效，相继在青岛、西安、威海等城市签订了《蔚蓝半岛小区新能源集中供热》、《沪灞商务区新能源集中供热》、《乳山经济开发区新能源集中供热》等多个区域的供热供冷框架协议，并启动了其中部分项目的建设。

## 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	8
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.....	14
第五节	重要事项.....	28
第六节	股本变动及股东情况.....	30
第七节	融资及分配情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	35
第九节	公司治理及内部控制.....	42
第十节	财务报告.....	50

## 释义

释义项目	释义
公司、科创蓝、科创蓝 新能源	青岛科创蓝新能源股份有限公司
科创、科创新能源	青岛科创新能源科技有限公司
科创蓝陆号	青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业（有限合伙）
科创蓝柒号	青岛科创蓝柒号股权投资管理合伙企业（有限合伙）
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元、万元	人民币元、人民币万元
热泵	是一种能从自然界的空气、水或土壤中获取低位热能，经过电能做功，提供可被人们所用的高位热能的装置
换热器、取热装备	是将污水或地表水等热源的热量或冷量传递给循环水的装备
公司章程	《青岛科创蓝新能源股份有限公司章程》
公司法	《中华人民共和国公司法》
股转公司、股转系统	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
炜衡、律师事务所	北京市炜衡律师事务所
万隆、评估事务所	万隆（上海）资产评估有限公司
瑞华、会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、长江证券	长江证券股份有限公司
监事会	青岛科创蓝新能源股份有限公司监事会
董事会	青岛科创蓝新能源股份有限公司董事会
股东大会	青岛科创蓝新能源股份有限公司股东大会
三会	股东大会、董事会、监事会
股份公司	股份有限公司

## 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 2015 年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意见的审计报告，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
核心员工缺失风险	公司是技术和人才密集型的高科技企业。经历了几年的发展壮大，公司培养和聚集了一批在各自领域专业能力顶尖的技术人才。由于公司所在行业为高速发展中的新兴行业，具有丰富的研发、设计、生产和工程经验的人才较为稀缺，专业人才团队的培养和搭建需要时间。因此，核心员工的流失、人才团队的不稳定以及人才引进无法满足快速发展的需要等情况出现将对公司的发展经营和业绩实

	<p>现产生不利影响。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司有限公司阶段，法人治理结构和内部控制体系不健全，存在管理不规范，内控不完善的情况。随着股份制改造的完成，公司健全了法人治理结构，建立了相关的内控制度和管理体系。但由于公司相关管理人员对新的规定和规则的学习、理解和执行水平依然有待提高，如对信息披露制度的把握、对关联交易审批程序的贯彻执行等；同时，公司进入发展快车道后，随着业务规模的迅速扩张，对公司内控制度和管理体系的合规性、完整性和有效性，对公司管理团队的决策能力、管理能力和运营执行能力提出了更高的要求，因此，如果在此发展过程中，内控管理制度的与时俱进和人员管理执行能力不能与之相匹配，将对公司发展战略和经营业绩的实现产生不利影响。</p>
<p>应收账款增加的风险</p>	<p>2015 年，公司营业收入较 2014 年增长 351.90%，应收账款由 2014 年的 9,984,394.06 元增加到 2015 年的 14,785,811.92 元。在公司业务进入了高速发展期的同时，公司的应收账款也相应的大幅提升。如果应收账款不能够按时的收回，将对公司的经营和业绩产生不利影响。</p>
<p>营业收入季节性变化的风险</p>	<p>公司的主营业务为利用污水及地表水源热泵系统及其他可再生清洁能源为建筑物供热供冷。目前，公司业务全部面向北方供暖区域，项目建设验收多集中于 6-12 月份，因此合同签订多集中于 5 月份之后，而公司的系统集成项目收入确认按照建造合同准则，采用完工百分比确认营业收入。综合以上因素，公司的营业收入将集中于下半年，存在明显的季节性波动风险。</p>
<p>地方补贴政策变动的风险</p>	<p>根据青岛市人民政府 2015 年 1 月 7 日颁布的《青岛市加快清洁能源供热发展的若干政策》规定“鼓励海水源、污水源、土壤源、空气源热泵和其他电供热项目建设谷电储能设施，按核定储能设施建设成本的 50%给予补贴，最</p>

	<p>高补贴额不超过 1000 万元。”对投资我公司下游的客户进行补贴有利于公司市场的快速打开，如果相关政策发生不利变化，将对公司的市场拓展和经营业绩产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	青岛科创蓝新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Sci-Inno Blue New Energy Lo.,Ltd
证券简称	科创蓝
证券代码	835968
法定代表人	迟芳
注册地址	青岛胶州市胶北办事处胶北工业园科创路 7 号
办公地址	青岛胶州市胶北办事处胶北工业园科创路 7 号
主办券商	长江证券股份有限公司
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
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	卢广林、尹东汉
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
注：瑞华会计师事务所注册地址为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	李文哲
电话	0532-83987876
传真	0532-82207078
电子邮箱	rio331@163.com
公司网址	<a href="http://www.kcxny.com/">http://www.kcxny.com/</a>
联系地址及邮政编码	青岛胶州市胶北办事处胶北工业园科创路 7 号 266300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://v2.neeq.com.cn/">http://v2.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-02-22
行业（证监会规定的行业大类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	公司的主导产品是城市原生污水、已处理污水、江河湖水、海水以及工业污废水源等系列取热装备；为客户定制化提供项目前期勘测、可行性研究、系统设计、设备选型、系统安装咨询和指导、系统调试等“一站式”可再生清洁能源供热供冷系统集成解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
控股股东	迟芳
实际控制人	迟芳

### 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	91370200553989891L	是
税务登记证号码	91370200553989891L	是
组织机构代码	91370200553989891L	是

注：根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发[2015]50号）和《工商总局等六部门关于贯彻落实〈国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见〉的通知》（工商企注字〔2015〕121号）的有关规定，我公司于10月26日由原有限公司整体变更为股份有限公司的同时，对原营业执照（注册号：370281230023507）、组织机构代码证（代码：55398989-1）、税务登记证（证号：370281553989891）进行了“三证合一”。“三证合一”后公司统一社会信用代码为：

91370200553989891L。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	75,198,830.49	16,640,419.71	351.90%
毛利率	45.58%	45.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,496,337.47	15,494,091.02	-6.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,090,502.92	-1,362,476.61	1,134.18%
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）	23.78%	21.93%	-
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）	23.11%	-1.93%	-
基本每股收益	0.29	0.31	-6.45%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	166,640,310.67	178,657,889.15	-6.73%
负债总计	95,140,694.70	126,274,018.62	-24.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,499,615.97	52,383,870.53	36.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.05	36.19%
资产负债率	57.09%	70.68%	-
流动比率	1.04	0.42	-
利息保障倍数	6.19	4.57	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	24,387,744.48	20,447,730.81	-
应收账款周转率	6.07	3.23	-
存货周转率	8.46	3.18	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.73%	-12.69%	-
营业收入增长率	351.90%	884.04%	-
净利润增长率	-6.44%	293.10%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	0	-
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
营业外收入	450,000.00
营业外支出	35,332.36
非经常性损益合计	414,667.64
所得税影响数	8,833.09
少数股东权益影响额（税后）	-

非经常性损益净额	405,834.55
----------	------------

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一)商业模式

科创蓝是一家致力于可再生性清洁能源研发应用的“建筑物供暖制冷综合解决方案提供商”。公司以拥有完全自主知识产权的原创性核心技术和装备为根本，根据下游客户的项目特点和具体要求，提供项目勘测、系统设计、设备选型、核心装备制造、系统安装调试和技术指导等全方位的新能源供热制冷系统集成解决方案。

公司拥有一支行业顶尖的核心技术团队。该技术团队由“国家创新创业领军人才”等国内顶级专家组成，不仅拥有坚实的理论基础，原创性自主研发了多项关键核心技术，形成多项发明专利，建立了完整的知识产权体系，同时承担了多个国家级、省部级科研项目；除此之外，该团队也拥有丰富的实战经验，至今该团队已完成了数十个不同类型项目工程的建设，项目运营稳定、节能效果显著。

公司的主导产品是城市原生污水、已处理污水、江河湖水、海水以及工业污水水源等系列取热装备。

公司的主要下游目标客户及合作方为具有新能源供热供冷需求的房地产开发商、供热运营公司、水务公司、环保节能工程公司、投资运营公司以及其他具有供热供冷需求的企业事业单位等。

公司根据供热供冷项目特点、客户要求及经济效益等因素，主要以原生污水、已处理污水及江河湖海等地表水为冷热源，辅以生物质能、太阳能、天然气等清洁能源为调峰能源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。主要采用核心装备直销和项目系统集成（服务+核心装备机组）两种商业模式。目前收入主要来源于系统集成项目（含前期项目勘测、系统设计和设备选型、核心装备制造、系统安装指导与技术咨询、系统调试验收五大部分）。

#### 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	否
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	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

**(二) 报告期内经营情况回顾**

公司通过多年技术上的研发、升级和优化，模式上的摸索和创新，随着市场逐渐的成熟，报告期内，公司总体业务规模呈爆发式增长，尤其是系统集成业务较去年同期增长了 388.27%，这标志着公司向打造行业顶尖的“可再生性清洁新能源供暖供冷系统综合解决方案供应商”的战略目标正式起航。

2015 年，公司实现营业收入 75,198,830.49 元，较 2014 年 16,640,419.71 元增长 351.90%，收入增长主要得益于公司系统集成项目的全面推开，“城市化战略”正式启动，在西安、乳山、胶州等城市前期洽谈的大项目正式开工；2015 年，公司实现净利润 14,496,337.47 元，较 2014 年 15,494,091.02 降低 6.44%，而 2015 年扣非净利润较 2014 年增长了 1134.18%，上述净利润的形成的主要原因是由于 2014 年财政补贴和专利转让形成的营业外收入的占比较大，而 2015 年营业外收入较少，整体业务的增长保证了公司扣除非经常性损益后的净利润实现了大幅度的提升。

报告期内，公司陆续与北京、青岛、大连、西安、威海、烟台、呼和浩特、包头等多个城市的政府和企业对接，推行公司的“城市化战略”，针对每个城市的不同特点，进行整体提前布局，争取尽早的让公司的市场版图扩展到全国。

报告期内。公司初步完成了管理体系和人才团队的搭建，确保公司登陆资本市场后规范化经营、可持续发展。

**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	占营业收	金额	变动比	占营业收

		例	入的比重		例	入的比重
营业收入	75,198,830.49	351.90%	-	16,640,419.71	884.04%	-
营业成本	40,925,824.58	348.37%	54.42%	9,127,589.38	531.61%	54.85%
毛利率	45.58%	-	-	45.15%	-	-
管理费用	12,028,758.18	220.22%	16.00%	3,756,385.15	68.26%	22.57%
销售费用	-	-	-	-	-	-
财务费用	3,536,627.22	-30.94%	4.70%	5,121,285.48	1.49%	30.78%
营业利润	17,932,342.99	1,210.72%	23.85%	1,368,125.66	112.76%	8.22%
营业外收入	450,000.00	-97.35%	0.60%	16,999,475.00	16,899.48%	102.16%
营业外支出	35,332.36	-69.10%	0.05%	114,325.90	395.14%	0.69%
净利润	14,496,337.47	-6.44%	19.28%	15,494,091.02	293.10%	93.11%

项目重大变动原因:

营业收入: 2015 年营业收入为 75,198,830.49 元, 较 2014 年增长 351.90%。变动原因是由于公司乳山、西安及胶州系统集成项目的全面启动, 项目规模较往年有了大幅度的提升, 相应的带动了业务收入的快速增长。

营业成本: 2015 年营业成本为 40,925,824.58 元, 较 2014 年增长 348.37%。变动原因是由于公司营业收入有了大幅度的增长, 成本相应增加。营业成本略低于营业收入的增长是因为随着项目规模的扩大, 规模化效应摊薄了单位成本。

管理费用: 2015 年管理费用为 12,028,758.18 元, 较 2014 年增长 220.22%。变动原因是:

(1) 随着 2014 年新生产基地一期的交付使用, 固定资产和无形资产的折旧/摊销费用增加, 约为 5,326,200.83 元;

(2) 同时, 相应的土地使用税、房产税等也开始全额缴纳;

(3) 公司挂牌新三板支付了券商、会计师事务所、律师事务所和评估师事务所等机构的中介费用等原因造成了管理费用的大幅度上升。

财务费用: 2015 年财务费用为 3,536,627.22 元, 较 2014 年下降了 30.94%。变动原因是由于公司的 40,000,000 元长期借款的利率为浮动利率, 2015 年利率下调导致公司的利息支出减少。另外, 公司 2015 年度归还短期借款 23,000,000.00 元, 进一步降

低了财务费用的支出。

营业利润：2015 年营业利润为 17,932,342.99 元，较 2014 年增长了 1210.72%。变动原因是由于报告期内公司业务增长迅速，营业收入大幅增加，相应营业利润也有了大幅的上涨。

营业外收入：2015 年营业外收入为 450,000.00 元，较 2014 年下降了 97.35%。变动原因是 2014 年公司获得了 12,000,000.00 元的财政补贴和 4,999,475.00 元的专利转让收入。2015 年，公司财政补贴收入较少。

营业外支出：2015 年营业外支出为 35,332.36 元，较 2014 年下降了 69.10%。变动原因是 2015 年公司滞纳金缴纳数额减少。

## (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	75,078,830.49	40,620,145.46	16,640,419.71	9,127,589.38
其他业务收入	120,000.00	305,679.12	-	-
合计	75,198,830.49	40,925,824.58	16,640,419.71	9,127,589.38

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
合计	75,198,830.49	100.00%	16,640,419.71	100.00%
出租厂房	120,000.00	0.16%	-	-
建造合同（系统集成）	69,848,568.06	92.89%	14,305,376.97	85.97%
换热器（核心装备）	5,230,262.43	6.96%	2,335,042.74	14.03%

收入构成变动的原因

2015 年，公司建造合同（系统集成）项目的营业收入较 2014 年增长 388.27%，换热器（核心装备）销售的营业收入较 2014 年增长 123.99%。由于系统集成项目合同总额较大，因此在收入结构中也占据了较大的比重。从收入构成占比的变化来看，系统集成项目收入占比由 2014 年的 85.97% 增长到 92.89%，增长了 6.92 个百分点，表明公司的系统集成项目在收入结构中占据越来越重要的位置。

## (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	24,387,744.48	20,447,730.81
投资活动产生的现金流量净额	24,638,369.16	-40,746,547.92
筹资活动产生的现金流量净额	-36,453,422.39	22,903,911.31

## 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 24,387,744.48 元，比上年同期增加 19.27%。变动的主要原因为公司的业务规模快速增长，主营业务收入、成本都相应增加，应收账款周转率较去年同期大大提升。2015 年，公司实现净利润 14,496,337.47 元，与经营活动现金流净额存在差异的主要原因是报告期内资产折旧数额的增加。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 24,638,369.16 元，比去年同期增加 65,384,917.08 元。变动的主要原因为报告期内公司处置子公司收到了 25,999,910.81 元现金所致。2015 年，公司原全资子公司青岛科达新能源科技有限公司因生产用地土地性质发生变化，无法实现原有的生产目的，为避免影响公司主营业务发展，优化资产配置，公司以 1 元/每实收资本，总金额 26,000,000.00 元的价格将子公司青岛科达新能源科技有限公司转出。相关信息已在 2016 年 2 月 1 日披露于股转系统信息披露平台的《公开转让说明书》中。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-36,453,422.39 元，比去年同期减少 59,357,333.70 元。变动的主要原因为公司偿还了短期借款 23,000,000.00 元、长期借款 10,000,000.00 元及利息支出 3,453,422.39 元所致。

## (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	是否存在关联关系
1	威海远深新能源科技有限公司	50,087,866.55	66.61%	否
2	西安水务集团新能源有限公司	17,512,901.10	23.29%	否
3	青岛嵩海置业有限公司	4,281,988.44	5.69%	否
4	大连科瑞环保材料有限公司	1,051,282.06	1.40%	否
5	宁城高级中学	512,820.50	0.68%	否

合计	73,446,858.65	97.67%	-
----	---------------	--------	---

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

**(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	是否存在关联关系
1	天津百振顺达商贸有限公司	8,493,871.46	38.97%	否
2	威海远深新能源科技有限公司	6,574,812.94	30.16%	否
3	天津市爱凯利贸易有限公司	4,274,273.50	19.61%	否
4	山东盛阳金属科技股份有限公司	862,411.09	3.96%	否
5	青岛翔宇物资有限公司	810,430.73	3.72%	否
合计		21,015,799.72	96.41%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

**(6) 研发支出**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,683,409.83	3,560,949.14
研发投入占营业收入的比例%	6.23%	21.40%

**2. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本年末末			上年末末			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	18,608,049.81	208.32%	11.17%	6,035,358.56	75.94%	3.38%	7.79%
应收账款	14,785,811.92	48.09%	8.87%	9,984,394.06	2,981.60%	5.59%	3.28%
存货	5,566,563.87	35.40%	3.34%	4,111,331.09	153.44%	2.30%	1.04%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	101,700,567.66	-4.81%	61.03%	106,835,655.96	14,607.65%	59.80%	1.23%
在建工程	-	-	-	10,845,779.00	-88.43%	6.07%	-6.07%
短期借款	-	-	-	23,000,000.00	-44.07%	12.87%	-12.87%

长期借款	30,000,000.00	-25.00%	18.00%	40,000,000.00	-	22.39%	-4.39%
资产总计	166,640,310.67	-6.73%	-	178,657,889.15	-12.69%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

(1) 货币资金: 期末余额较期初增加了 12,572,691.25 元, 变动比例为 208.32%。变动原因主要是由于本期营业利润的大幅度增长导致经营现金净流入的增加。

(2) 应收账款: 期末余额较期初增加了 4,801,417.86 元, 变动比例为 48.09%。变动原因主要是由于本期营业收入大幅度上升了 351.90%, 相应应收账款也有了一定程度增长。

(3) 存货: 期末余额较期初增加了 1,455,232.78 元, 变动比例为 35.40%。变动原因主要是由于本期营业收入大幅度上升, 公司有部分项目设备尚未发货而导致存货余额有一定上浮。

(4) 长期借款: 期末余额较期初减少了 10,000,000.00 元, 变动比例为 25.00%。变动原因主要是由于公司报告期末偿还青岛银行长期借款 10,000,000.00 元所致。

**3. 投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

无

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

2015 年 10 月发布的《十三五规划建议》中明确提出“推动低碳循环发展。推进能源革命, 加快能源技术创新, 建设清洁低碳、安全高效的现代能源体系。提高非化石能源比重, 推动煤炭等化石能源清洁高效利用。加快发展风能、太阳能、生物质能、水能、地热能, 安全高效发展核电。”《十三五规划纲要(草案)》中也重点指出“十三五”期间能源领域的八大重点工程, “可再生能源”和“能源关键技术装备”位列其中。污水及地表水能源利用作为可再生能源应用领域的新技术拥有节能、环保、经济效益显著等优势, 在城市建筑的供热制冷领域有着广阔的市场空间和发展潜力。

2015 年, 各地相继推出了对于污水及地表水源热泵系统供热制冷项目的扶持政策, 如北京市规定, 2013 年到 2017 年, 北京市政府对新建的再生水(污水)、余热、土壤源热泵供暖项目, 针对热源和一次管网给予 30% 的资金补助; 既有燃煤、燃油供暖锅炉

实施热泵系统改造项目，对热泵系统给予 50%的资金支持；青岛市规定，按照现有燃煤供热企业政策性运行补贴标准，对新建海水源热泵、污水源热泵、土壤源热泵、空气源热泵和生物质集中供热项目居住建筑部分给予补贴。

可以预见，在国家倡导“低碳、循环、减排、节能、环保”的大趋势下，未来的五年，以污水及地表水源热泵系统为代表的清洁新能源技术在供热制冷领域将保持高速增长。同时，政策扶持的激励措施也将吸引更多的资金和人才进入到这个领域。整个清洁新能源行业将进入发展的快车道。

经过多年的科研投入和经验积累，2015 年，在诸多外部利好的影响下，公司的污水及地表水源热泵系统集成业务飞速增长，公司的城市化战略已初见成效。

#### **(四) 竞争优势分析**

##### 1、公司竞争优势

###### (1) 技术和研发优势

公司原创性开发了“基于疏导换热的污水及地表水源热泵供热供冷”的核心技术及核心系列装备，并围绕该核心技术和系列装备建立了一套完整的知识产权体系，从技术理论基础、供热供冷系统设计和集成、核心装备生产工艺到最终的工程施工和系统运行，都实现了优化、稳定、高效的技术成果，彻底解决了行业内原有的系统稳定性差、运行效率低、系统工艺复杂等“顽疾”，该技术成果亦被行业内专家鉴定为“国际领先水平”。公司在发展过程中，亦不断的实现技术的升级和延展，目前拥有发明专利 9 项，同时储备了“污水及地表水自清洗技术与装备”、“污水及地表水开式热泵机组”、“人工冷热源池热泵供热技术”、“冷水凝固热泵供热技术”、“多源耦合热泵供热技术”、“流化床冰蓄冷技术”等多个正在开发过程中的新技术，以保持公司技术在行业内的领先地位。

###### (2) 技术团队优势

公司拥有一支行业顶尖的核心技术团队。该技术团队由“国家创新创业领军人才”“国务院津贴获得者”等国内顶级专家组成，不仅拥有坚实的理论基础，原创性自主研发了多项关键核心技术，形成了数个发明专利，建立了完善的知识产权体系，同时亦承担了多个国家级、省部级科研项目；除此之外，该团队也拥有丰富的实战经验，至今该团队已完成了数十个不同类型项目工程的建设，项目运营稳定、节能效果显著。

###### (3) 产品及服务优势

公司是可再生性清洁能源供热供冷行业的市场先行者，本着坚持“环保、节能、高品质、低成本”的经营理念，在如今国家倡导保护生态环境，讲究节能低碳的大趋势中，公司的核心系列产品得到了客户的广泛认可，也逐渐成为新兴供暖制冷市场的重要选择。公司致力于打造行业首屈一指的“可再生性清洁能源供暖制冷系统解决方案供应商”，为满足下游客户需求，根据项目的特点制定最优化的可再生性清洁能源供暖制冷系统解决方案，提供从项目前期的可行性研究、勘测、系统设计、设备选型、核心及关键装备生产制造到后期的系统安装和工程施工技术指导、系统调试和运行技术指导的“一站式”服务。帮助客户实现供暖制冷系统的低成本、高节能、稳定可靠。

#### （4）品牌和市场优势

公司经历多年的发展和积累，在利用污水及地表水源热泵系统供暖制冷的领域保持“零事故”，公司的产品和服务得到了下游客户的认可，公司高品质的品牌形象也逐渐在发展过程中树立起来。

### 2、公司竞争劣势

#### （1）人才梯队的搭建

人才梯队的搭建需要一个长期持续的过程，需要经历多年的培养、历练和筛选。科创蓝是一家年轻的公司，现有员工人数不多，人员结构的完善和充实是随着公司进入快速发展期将不得不面临的问题。

对策：公司目前在积极的加强团队建设，招募有着较强专业能力及责任心的高端人才，为公司进入发展快车道做好人力资源的储备。

#### （2）商业模式单一

公司目前主要以系统集成业务和核心装备销售为主。商业模式较为单一，未能充分利用资源整合，更快的扩大公司的经营规模。

对策：公司计划与多家区域资源丰富的企业合作，采用符合区域和项目特点的多种模式，更快的将公司的业务推广到全国各地，丰富公司的业务收入渠道。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司建立了较为完善的法人治理结构、内部管理体系和内控体系，确保了公司的规范化可持续发展。同时，公司的业务模式已经初步稳定，经营业绩快速增长，资产结构控制在合理的水平。因此，公司具备持续经营能力，不存在影响公司持续经营能力的重大不利事项或风险。

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

1、政策层面：“十三五规划”用了八个章节重点阐述了国家在未来五年对于改善生态环境的纲要指引和发展思路。其中，“循环”、“资源节约”、“能源节约”、“绿色”、“低碳”、“环保”、“减排”等词语多次被提及。由此可以预见，“十三五”将成为“循环经济”、“节能环保”相关产业的“黄金五年”。公司主营业务所在行业为可再生清洁能源供暖制冷行业，2015 年以来，北京、上海、重庆、浙江、陕西、山东等地的各级政府相继推出了鼓励利用可再生性清洁能源供热制冷项目的扶持政策，相关政策执行力度和财政补贴金额都有了大幅度的提升，对清洁能源供热制冷行业发展是非常大的利好。

2、行业层面：尽管煤炭价格不断下滑，但越来越高的排放标准，附加脱硫脱硝除尘等环保设备的资金投入，热电企业集中供暖所采用的燃煤锅炉供暖的传统方式正面临着初投资和运行成本高、环保压力大等多方面的问题；天然气作为清洁能源降低了污染物排放，然而同样面临着初投资和运营成本过高的问题，同时，天然气作为不可再生资源，也面临着资源紧缺的问题。因此，投资及运行成本低的可再生性清洁能源才是供暖制冷未来的终极解决方案。而污水及地表水源热泵系统作为供暖制冷解决方案有着投资及运行成本低、节能效果显著、灵活性高等优势，是未来几年行业发展的方向。目前，污水及地表水源热泵系统供暖制冷行业规模相较于传统的燃煤供暖和天然气供暖方式依然较小，拥有自主知识产权的核心技术和核心产品的企业只有为数不多的几家，竞争并不激烈。公司作为该行业的先行者和领军者，未来发展前景广阔。

3、市场层面：目前，出于污染物和碳排放指标的压力，以及投资和运行成本压力，各地政府、热电企业以及其他一些有着供暖制冷需求的大中型企业都在急切寻找新的可再生清洁能源供热制冷的方式，清洁能源市场需求旺盛。未来的几年，可再生性清洁能源将越来越多的成为供暖制冷市场主流。而拥有节能和成本优势的污水及地表水源热泵系统将越来越多的成为下游市场的首选。

公司作为行业领先的龙头企业，在国家政策和市场需求的双重利好下，在未来的几年将进入发展快车道。同时，随着产品系列的不断丰富、商业模式的不断创新，公司距离全球顶尖的“可再生性清洁能源供暖制冷系统综合解决方案供应商”的战略目标也

将越来越近。

## (二) 公司发展战略

公司致力于打造全球顶尖的“可再生性清洁新能源供暖制冷系统综合解决方案供应商”。市场上，公司将根据“城市化战略”陆续布局全国市场，根据城市区域特点和项目特点采取不同的系统解决方案和商业模式，对城市进行整体规划，如针对北方区域采取建设集中式能源站的方式，而南方区域则采取建设分布式能源站的方式；技术上，公司储备了凝固热热泵供热技术、流化床冰蓄冷技术、人工蓄能池热泵供热制冷技术、多源耦合热泵供热制冷技术等已经完成试验和正在试验的关键技术；产品上，公司在不断升级优化已有取热装备的同时，将延伸产品链，建设“热泵机组检测实验平台”，同时对热泵机组的核心技术、核心部件以及生产工艺进行研发，以实现整个系统机组核心装备的自主品牌化，为公司未来营业收入的爆炸式增长打好“硬件基础”；模式上，公司将与各区域拥有资源优势的企业和单位进行深度合作，控股或参股成立区域运营中心，同时在适当的时候搭建云控制平台，以实现各能源站的网络化运营。

## (三) 经营计划或目标

公司 2016 年度经营计划和目标：

- 1、公司将完成二期生产基地的建设，实现产能升级；
- 2、公司将完成“热泵机组检测实验平台”的建设，实现核心产品链的延伸。
- 3、公司将至少完成 5-10 个城市的市场布局，其中至少包括 1-2 个南方城市的示范项目建设。
- 4、挂牌新三板后，进入创新层，增加公司股票的流动性的同时，提高公司的知名度。
- 5、引入做市商和战略投资者，提高股票流动性，引入外脑，为公司的大发展带来助力。
- 6、引入高端人才，完善团队建设。

上述内容所涉及的经营计划和目标并不构成公司对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

无

### 三、风险因素

#### (一)持续到本年度的风险因素

##### 1、地方补贴政策变动的风险

根据青岛市人民政府 2015 年 1 月 7 日颁布的《青岛市加快清洁能源供热发展的若干政策》规定“鼓励海水源、污水源、土壤源、空气源热泵和其他电供热项目建设谷电储能设施,按核定储能设施建设成本的 50%给予补贴,最高补贴额不超过 1000 万元。”对投资我公司下游的客户进行补贴有利于公司市场的快速打开,如果相关政策发生不利变化,将对公司的市场拓展和经营业绩产生一定影响。

风险控制对策:公司推行“城市化战略”,利用“节能环保、投资运营成本低”的“企业名片”、技术、品质领先的“高科技产品”以及“一站式”的“可定制化可再生性清洁能源供热供冷解决方案”打开与各区域政府、合作方的合作通道,实现互利共赢的同时完成公司的全国市场战略布局。除此之外公司挂牌新三板后,大大增强了公司的融资渠道和融资能力,在商业模式上拥有了更多的选择。

##### 2、营业收入季节性变化的风险

公司的主营业务为利用污水及地表水源热泵系统及其他可再生清洁能源为建筑物供热供冷。目前,公司业务全部面向北方供暖区域,项目建设验收多集中于 6-12 月份,因此合同签订多集中于 5 月份之后,而公司的系统集成项目收入确认按照建造合同准则,采用完工百分比确认营业收入。综合以上因素,公司的营业收入将集中于下半年,存在明显的季节性波动风险。

风险控制对策:公司正在逐步完善市场布局,制定针对南方非集中供暖区域的市场拓展模式。公司将充分结合在污水及地表水源热泵系统供热制冷方面的技术优势和南方地区水系发达水资源丰富的资源优势,通过分布式的项目建设思路,解决困扰南方地区多年的供暖问题。届时,公司将完成覆盖全国的市场布局,冬天供暖,夏天制冷,降低季节性差异带来的收入波动风险。

##### 3、应收账款增加的风险

2015 年,公司营业收入较 2014 年增长 351.90%,应收账款由 2014 年的 9,984,394.06 元增加到 2015 年的 14,785,811.92 元。在公司业务进入了高速发展期的同时,公司的应收账款也相应的大幅提升。如果应收账款不能够按时的收回,将对公司

的经营和业绩产生不利影响。

风险控制对策：公司销售部门联合财务部门建立了应收账款预警和催缴制度，通过加强与客户的沟通，确保应收账款的回收。同时，公司定期对合作方进行评估，确保客户的支付能力，降低应付账款出现坏账风险。

#### 4、公司治理风险

公司在有限公司阶段，法人治理结构和内部控制体系不健全，存在管理不规范，内控不完善的情况。随着股份制改造的完成，公司健全了法人治理结构，建立了相关的内控制度和管理体系。但由于公司相关管理人员对新的规定和规则的学习、理解和执行水平依然有待提高，如对信息披露制度的把握、对关联交易审批程序的贯彻执行等；同时，公司进入发展快车道后，随着业务规模的迅速扩张，对公司内控制度和管理体系的合规性、完整性和有效性，对公司管理团队的决策能力、管理能力和运营执行能力提出了更高的要求，因此，如果在此发展过程中，内控管理制度的与时俱进和人员管理执行能力不能与之相匹配，将对公司发展战略和经营业绩的实现产生不利影响。

风险控制政策：公司根据发展阶段的不同，不断的完善内部管理制度和内控体系。同时公司对管理层和相关人员进行定期或不定期的规定和制度的学习和培训，以保证管理运营的规范。

#### 5、核心员工缺失风险

公司是技术和人才密集型的高科技企业。经历了几年的发展壮大，公司培养和聚集了一批在各自领域专业能力顶尖的技术人才。由于公司所在行业为高速发展的新兴行业，具有丰富的研发、设计、生产和工程经验的人才较为稀缺，专业人才团队的培养和搭建需要时间。因此，核心员工的流失、人才团队的不稳定以及人才引进无法满足快速发展的需要等情况出现将对公司的发展经营和业绩实现产生不利影响。

风险控制政策：公司注重核心团队的稳定性。通过搭建完善的晋升机制和职业发展平台，帮助核心团队制定了合适的职业规划。同时，公司计划对核心团队进行股权激励，将核心团队的切身利益与公司的长久发展更加紧密的结合在一起。

### **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增的风险。

## **四、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 意见
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	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	二（二）
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	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（四）
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00

5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0.00	0.00
<b>总计</b>		0.00	0.00
<b>偶发性关联交易事项</b>			
<b>关联方</b>	<b>交易内容</b>	<b>交易金额</b>	<b>是否履行必要决策程序</b>
迟芳	转交西安水务系统集成项目预付款	3,000,000.00	是
迟芳	转交西安水务系统集成项目欠款	12,070,000.00	是
迟芳	归还控股股东无息借款	5,000,000.00	是
迟芳、吴荣华	公司将原全资子公司青岛科达新能源科技有限公司的股权出售给关联方迟芳、吴荣华	26,000,000.00	是
迟芳	控股股东为公司青岛银行贷款提供的最高额保证	40,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	86,070,000.00	-

**(二)收购、出售资产事项**

2014 年 3 月，青岛科创新能源科技有限公司基于公司发展需求，为将来提高生产能力做资产储备和业务补充，公司以 2600 万元的对价分别收购迟芳、吴荣华 51%和 49%的青岛科达新能源科技有限公司股份，科达新能源成为科创新能源的全资子公司。截止至 2014 年 2 月 28 日，青岛科达新能源科技有限公司注册资本 5000 万元，实收资本 2600 万元，净资产为 2599 万元。

2015 年由于该片土地被规划为商业用地，土地性质与我公司工业生产的目的不符，有违公司购买用于正常生产经营的初衷，和公司主业不相符。同时，届时公司土地、厂房尚能够满足企业现有的生产需求，过多的闲置资产不利于企业的发展。为避免影响挂牌主体主营业务突出的要求，以及优化资产配置，青岛科创新能源科技有限公司召开股东会，一致通过将全资子公司青岛科达新能源科技有限公司的全部股权按照原有转入比例转回给原自然人股东迟芳和吴荣华，进行了资产的剥离。

截止至 2015 年 4 月 30 日，青岛科达新能源科技有限公司注册资本 5000 万元，实

缴资本 2600 万元，账面净资产为 2593 万元。青岛科创新能源科技有限公司以 2600 万元的代价转出 100%的股权，价格公允。该事项已于《公开转让说明书》“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”之“2、偶发性关联交易”之（3）关联方股权买卖“中进行了详细披露。并且在第一次反馈意见回复中针对股转公司的审核进行了阐述和解释。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，确保公司相关人员不存在新的或潜在的同业竞争行为，损害其他股东利益。该承诺已披露于《公开转让说明书》中。报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均履行承诺，未发生违反以上承诺的事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响，个人的诚信状况，公司近两年是否存在违法违规情形，公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响出具了声明及承诺。报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均就上述事项履行承诺，未发生违反以上承诺的情况。

3、公司高级管理人员就从关联企业领取报酬及其他情况出具了声明及承诺。报告期内，高级管理人员未发生在关联企业或其他企业领取报酬的情况，未违背上述承诺。

4、公司控股股东承诺按照《债务豁免协议》中的规定，在不影响公司正常生产经营的前提下，逐年分批收回公司欠款，不会对公司偿债能力带来大的影响。报告期内，公司在不影响公司正常经营的情况下，于报告期末归还了控股股东迟芳 5,000,000 元无息借款。控股股东迟芳未违背上述承诺。

**(四) 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
无形资产-土地使用权	抵押	17,343,801.98	10.41%	银行贷款抵押
房屋建筑物	抵押	59,037,111.10	35.43%	银行贷款抵押
<b>累计值</b>		76,380,913.08	45.84%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	50,000,000	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	32,500,000	32,500,000	65.00%
	董事、监事、高管	-	-	10,000,000	10,000,000	20.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		0	-	50,000,000	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	迟芳	0	32,500,000	32,500,000	65.00%	32,500,000	0
2	吴荣华	0	10,000,000	10,000,000	20.00%	10,000,000	0
3	青岛科创蓝陆号股权	0	1,450,000	1,450,000	2.90%	1,450,000	0

	投资管理 有限合伙 企业 (有限 合伙)						
4	青岛科 创蓝柒 号股权 投资管 理合伙 企业 (有限 合伙)	0	6,050,000	6,050,000	12.10%	6,050,000	0
<b>合计</b>		0	50,000,000	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明:

青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“科创蓝陆号”)、青岛科创蓝柒号股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“科创蓝柒号”)的执行事务合伙人为公司控股股东、实际控制人迟芳。迟芳与科创蓝陆号、科创蓝柒号之间构成关联方;科创蓝陆号、科创蓝柒号同受一个实际控制人迟芳控制,因此科创蓝陆号、科创蓝柒号之间构成关联方。吴荣华与其他股东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

公司控股股东和实际控制人为迟芳，女，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于青岛大学，国际贸易专业，本科学历。1996年6月至2001年6月，任北京沛震进出口公司总经理；2001年7月至2009年12月，任临沂朗润置业有限公司总经理；2010年6月至2015年10月，任青岛科创新能源科技有限公司董事长、总经理；2015年10月25日，被选为青岛科创蓝新能源股份有限公司董事，同日，被选为股份公司董事长、聘任为公司总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

同控股股东情况

### 四、股份代持情况

否

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

无

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 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
银行借贷	青岛银行股份有限公司 香港中路第二支行	40,000,000.00	-	2013.07.22-20 17.07.21	否

合计		40,000,000.00			
----	--	---------------	--	--	--

#### 四、利润分配情况

##### 15 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
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

##### 14 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
-	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

## 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
赵宗辉	职工监事、研发部经理	男	26	本科	2015.10.19-2018.10.18	是
周伟	监事、财务部经理	男	44	专科	2015.10.25-2018.10.24	是
安振宇	监事会主席、销售部经理	男	32	本科	2015.10.25-2018.10.24	是
徐龙	董事、技术部经理	男	28	本科	2015.10.25-2018.10.24	是
周敏	董事、办公室主任	男	32	专科	2015.10.25-2018.10.24	是
李文哲	董事、董事会秘书、财务负责人	男	33	本科	2015.10.25-2018.10.24	是
吴荣华	董事	男	40	博士研究生	2015.10.25-2018.10.24	否
迟芳	董事长、总经理	女	44	本科	2015.10.25-2018.10.24	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：2						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事及高级管理人员间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在直接或间接持有公司股份的情形。

#### (二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股	期末持有股票期权数
----	----	---------	------	----------	-------	-----------

		数			持股比例%	量
吴荣华	董事	0	10,000,000	10,000,000	20.00%	0
迟芳	董事长、总经理	0	32,500,000	32,500,000	65.00%	0
合计		0	42,500,000	42,500,000	85.00%	0

**(三)变动情况**

<b>信息统计</b>	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			是
	财务总监是否发生变动			是
<b>姓名</b>	<b>期初职务</b>	<b>变动类型（新任、换届、离任）</b>	<b>期末职务</b>	<b>简要变动原因</b>
赵宗辉	-	新任	职工监事	股改后为完善公司治理结构，成立监事会被选举为监事。
周伟	-	新任	监事	股改后为完善公司治理结构，成立监事会被选举为监事。
安振宇	-	新任	监事会主席	股改后为完善公司治理结构，成立监事会被选举为监事会主席。
徐龙	-	新任	董事	股改后为完善公司治理结构，成立董事会被选举为董事。
周敏	-	新任	董事	股改后为完善公司治理结构，成立董事会被选举为董事。
李文哲	-	新任	董事、董事会	股改后为完善公司治理

			秘书、财务负责人	结构, 成立董事会被选举为董事, 同时聘任为董事会秘书和财务负责人。
吴荣华	-	新任	董事	股改后为完善公司治理结构, 成立董事会被选举为董事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

吴荣华, 董事, 男, 1976 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2005 年 6 月毕业于哈尔滨工业大学供热、供燃气、通风及空调工程专业, 研究生学历。2005 年 6 月至 2010 年 5 月, 于哈尔滨工业大学博士后工作站进行博士后研究; 2010 年 5 月至 2011 年 6 月, 任中科院青岛生物能源与过程研究所项目负责人、副研究员; 2011 年 6 月至 2013 年 5 月, 任青岛科创新能源科技有限公司总工程师; 2013 年 5 月至今, 任青岛大学机电学院教授; 2015 年 10 月 25 日, 被选为公司董事, 任期三年。

李文哲, 董事, 男, 1983 年 5 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权。2007 年 11 月, 毕业于新西兰奥克兰大学金融和经济专业, 本科学历。2009 年 1 月至 2009 年 3 月, 美林证券实习; 2009 年 5 月至 2010 年 11 月, 任 Ophedge Shanghai (现 Citco) 公司分析师; 2011 年 7 月至 2015 年 6 月, 任青岛市科技风险投资有限公司投资经理、投资部部长; 2015 年 6 月至今, 任公司董事会秘书; 2015 年 10 月 25 日, 被选为公司董事, 任期三年; 同日, 被聘任为公司董事会秘书、财务负责人, 任期三年。

徐龙, 董事, 男, 1988 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2010 年 7 月, 毕业于青岛大学机械工程专业, 本科学历。2010 年 7 月至 2011 年 2 月, 任陕西天元通信设计咨询有限公司工程师; 2011 年 4 月至 2012 年 2 月, 任山东确信信息产业股份有限公司工程师; 2012 年 3 月至今, 任公司技术部经理; 2015 年 10 月 25 日, 被选为公司董事, 任期三年。

周敏, 董事, 男, 1984 年 7 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2005 年 7 月毕业于青岛广播电视大学会计学专业, 专科学历。2005 年 7 月至 2014 年 1 月, 任胶州市广播电视台编辑记者; 2014 年 2 月至今, 任公司办公室主任; 2015 年 10 月 25 日, 被选为公司董事, 任期三年。

安振宇, 监事会主席, 男, 1984 年 3 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2007

年 7 月毕业于青岛科技大学财务管理专业，本科学历。2007 年 7 月至 2008 年 1 月，于青岛正明会计师事务所实习；2008 年 1 月至 2011 年 9 月，任青岛农商银行事后监督；2011 年 10 月至今，任公司销售部经理；2015 年 10 月 25 日，被选为公司监事，任期三年；同日，被选为监事会主席，任期三年。

周伟，监事，男，1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 7 月毕业于陕西财经学院会计学专业，专科学历。1995 年 8 至 2003 年 10 月，任青岛电站辅机厂会计；2003 年 10 月至 2009 年 9 月，任青岛华腾电力设备有限公司会计主管；2009 年 10 月至 2013 年 7 月，任青岛双马电力设备有限公司会计主管；2013 年 8 月至今，任公司财务部经理；2015 年 10 月 25 日，被选为公司监事，任期三年。

赵宗辉，职工监事，男，1990 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010 年 7 月毕业于青岛大学热能与动力工程专业专业，本科学历。2010 年 7 月至今，任公司研发部经理；2015 年 10 月 19 日，被选为公司职工监事，任期三年。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	5
销售采购人员	3	4
财务人员	2	3
技术研发人员	3	4
后勤人员	5	6
生产人员	7	12
<b>员工总计</b>	23	34

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	0	0
硕士	0	1
本科	5	9
专科	6	8

专科以下	12	16
<b>员工总计</b>	23	34

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:

1、人员变动

报告期内，公司主营业务快速发展，生产任务大大增加，为保证公司的生产能力和生产进度，公司增加了部分生产人员。同时，为挂牌新三板后的发展做人才储备，公司各部门亦都相继补充了相关专业人员。截止至报告期末，公司员工人数共增加了 11 名。

2、人才引进和招聘

公司十分重视人才梯队的搭建。报告期内，公司逐渐进入发展快车道，业务规模迅速扩大，但公司并未盲目扩大团队规模，而是结合自身发展战略、发展规划以及企业文化，有序有针对性有选择性的引进相关专业的人才，确保公司人才队伍的精炼、实干和稳定，为公司的高速发展引入了新鲜血液的同时，也保证了公司发展的持续性和稳定性。

3、员工培训

公司秉承“以人为本”的企业文化，注重自身团队专业能力、学习能力和协作能力等全方位的培训。在培训过程中，发现并充分利用员工的优势和特点，安排其在最适合的岗位，帮助员工做好职业规划。同时，公司针对管理层制定了定期学习相关规章和现代化管理案例的培训机制，加强管理团队的规范化运营管理意识。

4、薪酬政策

公司员工的薪酬包括岗位基本工资、津贴、员工福利、绩效工资和年终奖金等。公司与正式员工签订《劳动合同书》，并严格按照国家法律法规为员工缴纳“五险一金”。同时，公司不断完善绩效考核制度和股权激励制度，将员工的职位晋升、薪酬等级与工作表现和实际贡献紧密连接，建立良性竞争环境，让员工在公司的平台上成为”创业者“，将员工的职业成长和切身利益与公司的长远发展紧紧结合在一起。

5、报告期内，公司不存在需承担离退休职工费用的情况。

**(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	0	0	0	0
------	---	---	---	---

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，公司尚没有按照《非上市公司监督管理办法》的规定经董事会提名并由股东大会批准程序认定的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露了核心技术人员有徐龙、赵宗辉、余洋、田时瑞等 4 人，基本情况详见《公开转让说明书》“第二节 公司业务”之“五、公司业务关键资源要素”之“（五）公司员工情况”之“2、基本情况”。至报告期末，公司核心技术人员基本情况未发生重大变化。

## 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司整体变更为股份有限公司后，依法建立了股东会、董事会、监事会和高级管理层为主体的“三会一层”法人治理结构，明确了三会及公司高级管理人员的管理和议事程序，形成了权责明晰、相互制衡的经营管理运行机制。同时，公司还制定了《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等内部管理规定，为公司的重大生产经营、投融资提供了一套实用、有效的管理办法和决策程序。

随着公司管理层及执行人员规范运作的意识提高，公司将不断健全完善公司的管理体系，继续加强对董事、监事和高级管理人员法律法规和内部管理制度方面的培训，提高相关人员的学习和执行能力，确保勤勉尽责，保证公司能够依法合规的运营。

##### 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

公司依法建立了股东会、董事会、监事会和高级管理层为基础的法人治理结构，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》以及《对外担保管理制度》等内部规章，明确了决策、执行、监督等方面的审核审批权限，形成了科学有效的权责分工和制衡监督机制，保证了公司在日常经营、财务管理、投融资安排等多个方面合法合规，公平公正，在治理结构和制度安排上对公司股东形成了保护体系。《公司章程》第三十三条对公司股东享有的各项权利进行了明确的阐述。

公司通过上述治理机制保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

#### (1) 人事变动

2015 年 10 月 25 日，公司召开了青岛科创蓝新能源股份有限公司创立大会暨第一次股东大会和第一届董事会第一次会议。选举迟芳为董事长、总经理，选举吴荣华、李文哲、周敏、徐龙为第一届董事；选举安振宇，周伟、赵宗辉为第一届监事。其中，安振宇为监事会主席，赵宗辉为通过职工代表大会选举产生的职工代表监事；选举李文哲为董事会秘书、财务负责人。

#### (2) 关联交易

2015 年 12 月 30 日，公司将第一期对大股东迟芳女士的借款 5,000,000 元归还；2015 年 12 月 24 日和 2015 年 12 月 31 日，迟芳分别将西安水务支付的系统集成项目欠款 12,070,000 元和系统集成项目预付款 3,000,000 元转交给公司。上述事项构成偶发性关联交易。由于公司相关人员对有关规定和规则理解不到位，未能按照《公司章程》规定进行内部决策程序，亦未按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定及时履行披露义务。为弥补上述事项造成的影响，公司于 2016 年 3 月 18 日召开并审议通过了《第一届董事会第三次会议决议》，发布了《关于补发关联交易公告的声明公告》和《关联交易公告（补发）》；于 2016 年 4 月 6 日召开并审议通过《2016 年第一次临时股东大会决议》。

#### (3) 出售全资子公司股权

2015 年，公司原全资子公司青岛科达新能源科技有限公司因生产用地土地性质发生变化，无法实现原有的生产目的，为避免影响公司主营业务发展，优化资产配置，公司召开股东会并经股东一致通过，以 1 元/每实收资本，总金额 26,000,000.00 元的价格将子公司青岛科达新能源科技有限公司转让给关联股东迟芳、吴荣华。相关信息已在

2016 年 2 月 1 日披露于股转公司信息披露平台的《公开转让说明书》“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易”之“2、偶发性关联交易”之（3）关联方股权买卖“中。并且在第一次反馈意见回复中针对股转公司的审核进行了阐述和解释。

报告期内，公司未发生对外投、融资和担保事项。

截止至报告期末，除上述事项外，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。公司今后将继续加强内部管理，提升公司规范运作的水平，定期组织公司相关信息披露义务人对证监会及全国中小企业股份转让系统的各项规定进行学习，遵守、履行信息披露义务，确保信息披露的合法、真实、准确、完整和及时性。

4、公司章程的修改情况

2015 年 1 月 19 日，公司（有限公司阶段）通过了股东会决议，在公司的经营范围中增加了“合同能源管理及服务”并修改了公司章程中的相应条款。

2015 年 7 月 20 日，公司（有限公司阶段）通过了股东会决议，（1）设立董事会并选举了三名董事一名监事（2）改变公司类型为其他有限责任公司（3）完成股权转让（4）修改章程的相应条款。

2015 年 10 月 25 日，公司（股份有限公司）召开了青岛科创蓝新能源股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于青岛科创蓝新能源股份有限公司章程及其附件的议案》，按照股份有限公司的要求制定了符合公司发展阶段的新的章程。设立了股东会、董事会、监事会，并制定了相应的议事规则。

2015 年 11 月 12 日，公司（股份有限公司）召开了青岛科创蓝新能源股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于制定青岛科创蓝股份有限公司章程-挂牌后适用的议案》。公司按照股转公司的《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》的规定制定了符合公司挂牌后运营管理要求的新的章程。

**(二) 三会运作情况**

1、三会召开情况

会议类型	报告期 内会议 召开的	经审议的重大事项（简要描述）

	次数	
监事会	1	2015 年 10 月 25 日，选举安振宇为监事会主席，审议通过了青岛科创蓝新能源股份有限公司监事会议事规则的制定和实施效力的议案
董事会	3	2015 年 8 月 15 日，公司通过了董事会决议，同意以 8 月 31 日为股改基准日，进行股份制改造；同意由原有限公司的四名董事为发起人；同意聘请瑞华为审计和验资的会计事务所，聘请万隆为评估事务所，对公司净资产进行审计和评估；同意授权原董事会三名董事任职至董事创立大会选出新董事，并授权该董事会全权办理股份公司设立等相关事项；同意更名为“青岛科创蓝新能源股份有限公司” 2015 年 10 月 25 日，公司召开了青岛科创蓝新能源股份有限公司第一届董事会第一次会议，选举了 5 名董事会成员，并审议通过制定了董事会议事规则。2015 年 10 月 28 日，公司召开了第一届董事会第二次会议，审议通过同意挂牌新三板及聘请相关中介机构的事宜，同时审议通过了修改公司章程以符合股转公司要求，并制定了相关的内部管理制度。
股东大会	6	2015 年 1 月 19 日，公司通过了股东会决议，在公司的经营范围中增加了“合同能源管理及服务”的业务内容，并修改了公司章程中的相应条款。2015 年 7 月 20 日，公司通过了股东会决议，设立董事会并选举了三名董事一名监事；改变公司类型为其他有限责任公司；完成股权转让；修改章程的相应条款。2015 年 9 月 1 日，公司通过了股东会决议，同意以 8 月 31 日为股改基准日，进行股份制改造；同意由原有限公司的四名股东为发起人；同意聘请瑞华为审计和验资的会计事务所，聘请万隆为评估事务所，对公司净资产进行审计和评估；同意授权原董事会三名董事任职至股东创立大会选出新董事，并授权该董事会全权办理股份公司设立等相关事项；同意更名为“青岛科创蓝新能源股份有限公司”。2015 年 10 月 9 日，公司通过

		<p>了股东会决议，对瑞华的审计净资产结果和万隆的评估净资产结果进行确认；同意以审计净资产值折股成立股份公司，并于 10 月 25 日召开创立大会。2015 年 10 月 25 日，公司召开了青岛科创蓝新能源股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于青岛科创蓝新能源股份有限公司章程及其附件的议案》，按照股份有限公司的要求制定了符合公司发展阶段的新的章程。并设立了股东会、董事会、监事会，选举了新的董事、监事和高级管理人员，并制定了相应的议事规则和工作细则。2015 年 11 月 12 日，公司召开了青岛科创蓝新能源股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会，审议通过同意挂牌新三板及聘请相关中介机构的事宜，同时审议通过了修改公司章程以符合股转公司要求，并制定了相关的内部管理制度。</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，有限公司阶段，公司仅设执行董事和监事各一名，为设立董事会和监事会，法人治理结构简单，股份制改造后，公司历届股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议程序等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规和内部规章的任职要求，能够勤勉、诚信的执行三会制度，履行相关职责和义务。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司按照《公司法》等法律法规以及证监会和股转公司的要求建立了股份公司的法人治理结构，设立了新的公司章程和三会的议事规则，制定了《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《委托理财管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列的管理制度，完善并健全了公司的管理体系。在公司董监高及相关管理人员充分和学习相关法律、法规以及公司章程及其他管理制度后，公司管理层能够在公司的日常经营、财务规划、重大投融资决策等方面规范执行，照章办事。

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，公司管理层也未引入职业经理人。

**(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，并严格遵守股转公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等文件规定，在保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性的基础上，坚持公平、公正、公开的原则，让投资者更加便捷和深入的了解公司的经营情况和其他相关信息。

公司由董事会秘书作为公司投资者关系管理负责人，通过定期或不定期在股转公司官方网站及时披露公司的相关经营信息、计划安排等事宜。同时，公司计划丰富投资者关系管理活动，通过公司网站、安排路演等途径，加强与投资者之间的互动，加深与投资者之间的沟通和了解。

同时，公司将做好股东大会的通知、组织和决议等工作，保障股东的知情权、参与权和表决权等权利。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司的主营业务是研发、生产、销售以污水及地表水源为主的系列取热装备，并根据项目特点和客户需求，集成项目勘测和可行性研究、系统设计、设备选型、工程安装的技术指导、系统调试等服务，为下游客户提供“一站式”的可再生性清洁能源供热制冷系统集成解决方案。公司拥有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司能够独立支配人、财、物，并独立获取业务收入和利润，具有独立自主的生产经营能力。

#### 2、资产独立性

科创蓝由有限公司整体变更设立，承袭了有限公司的全部财产，资产独立、完整，权属清晰。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益、信用等为公司股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程

序选举和聘任产生，不存在控股股东和实际控制人干预公司人事任免的情形。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均为公司专职工作人员并领取薪酬，未在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与全部员工签订了劳动合同。公司为全体员工缴纳了社会保险、住房公积金。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### 4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了独立的财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联人或其他单位共用银行账户的情况；公司能够依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在公司股东及其关联人或其他单位干预和控制的情况。

#### 5、机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等负责决策、执行和监督的法人治理结构，并制定了较为完善的议事规则，同时聘任了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，设立了销售、生产、采购等经营管理职能部门，从而形成了完整的组织机构体系，能够独立行使经营管理的权力，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联人或单位混合经营、合署办公的情况。公司机构独立。

### **(三)对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》以及国家其他相关法律法规的要求，结合公司自身发展现状制定了一系列的内部管理制度，这些制度运行状况符合现代企业管理经营要求，不存在实效性和完整性上的缺陷。公司也将根据自身发展阶段的不同，及时的更新、调整和完善相关管理制度，以保障公司的健康持续发展。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及相关政策指引，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步健全信息披露管理制度，提高董监高及其他信息披露责任人的学习和执行能力，加强公司规范运作水平，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，亦未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况。

## 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]01560009 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 4 层
审计报告日期	2016-04-14
注册会计师姓名	卢广林、尹东汉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">瑞华审字[2016]01560009 号</p> <p><b>青岛科创蓝新能源股份有限公司全体股东：</b></p> <p>我们审计了后附的青岛科创蓝新能源科技股份有限公司（以下简称“青岛科创”）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。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是青岛科创管理层的责任。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>	

## 二、注册会计师的责任

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

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

## 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛科创蓝新能源股份有限公司 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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：卢广林

中国·北京

中国注册会计师：尹东汉

二〇一六年四月十四日

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	七、1	18,608,049.81	6,035,358.56
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	-	-	-
应收账款	七、2	14,785,811.92	9,984,394.06
预付款项	七、3	1,770,577.43	581,574.13
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、4	6,614,721.02	9,140,239.98
存货	七、5	5,566,563.87	4,111,331.09
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	47,345,724.05	29,852,897.82
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、6	101,700,567.66	106,835,655.96
在建工程	七、7	-	10,845,779.00
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	七、8	17,343,801.98	30,928,733.24
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	七、9	250,216.98	194,823.13
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	119,294,586.62	148,804,991.33
<b>资产总计</b>	-	166,640,310.67	178,657,889.15
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	七、10	-	23,000,000.00

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	-	-	-
应付账款	七、11	1,084,929.20	9,030,920.97
预收款项	七、12	-	111,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、13	142,664.85	85,075.00
应交税费	七、14	7,202,307.67	1,948,700.96
应付利息	七、15	47,500.00	130,326.02
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、16	37,172,292.98	36,207,995.67
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	45,649,694.70	70,514,018.62
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	七、17	30,000,000.00	40,000,000.00
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	七、18	19,491,000.00	15,760,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	49,491,000.00	55,760,000.00
<b>负债总计</b>	-	95,140,694.70	126,274,018.62
<b>所有者权益:</b>	-	-	-
股本	七、19	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	七、20	1,575,347.07	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、21	1,471,286.91	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、22	18,452,981.99	2,383,870.53
归属于母公司所有者权益合计	-	71,499,615.97	52,383,870.53
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	71,499,615.97	52,383,870.53
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	166,640,310.67	178,657,889.15

法定代表人：迟芳 主管会计工作负责人：李文哲 会计机构负责人：周伟

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	18,608,049.81	6,033,599.02
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	-	-	-
应收账款	十三、1	14,785,811.92	9,984,394.06
预付款项	-	1,770,577.43	586,574.13
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	6,614,721.02	7,509,758.98
存货	-	5,566,563.87	4,111,331.09
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	47,345,724.05	28,225,657.28
<b>非流动资产：</b>	-		
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	十三、3	-	25,997,521.90
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	101,700,567.66	106,804,795.48

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	-	17,343,801.98	17,710,866.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	250,216.98	194,823.13
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	119,294,586.62	150,708,007.08
<b>资产总计</b>	-	166,640,310.67	178,933,664.36
<b>流动负债:</b>	-	-	-
短期借款	-	-	23,000,000.00
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	-	1,084,929.20	9,030,920.97
预收款项	-	-	111,000.00
应付职工薪酬	-	142,664.85	85,075.00
应交税费	-	7,202,307.67	1,948,700.96
应付利息	-	47,500.00	130,326.02
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	37,172,292.98	36,083,372.67
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	45,649,694.70	70,389,395.62
<b>非流动负债:</b>	-	-	-
长期借款	-	30,000,000.00	40,000,000.00
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	-	19,491,000.00	15,760,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	49,491,000.00	55,760,000.00

<b>负债总计</b>	-	95,140,694.70	126,149,395.62
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,575,347.07	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,471,286.91	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	18,452,981.99	2,784,268.74
<b>所有者权益合计</b>	-	71,499,615.97	52,784,268.74
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	166,640,310.67	178,933,664.36

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	75,198,830.49	16,640,419.71
其中：营业收入	七、23	75,198,830.49	16,640,419.71
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	57,266,487.50	15,272,294.05
其中：营业成本	七、23	40,925,824.58	9,127,589.38
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	七、24	453,702.11	168,743.45
销售费用	-	-	-
管理费用	七、25	12,028,758.18	3,756,385.15
财务费用	七、26	3,536,627.22	5,121,285.48
资产减值损失	七、27	321,575.41	-2,901,709.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号	-	-	-

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	17,932,342.99	1,368,125.66
加：营业外收入	七、28	450,000.00	16,999,475.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	4,999,475.00
减：营业外支出	七、29	35,332.36	114,325.90
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	18,347,010.63	18,253,274.76
减：所得税费用	七、30	3,850,673.16	2,759,183.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	14,496,337.47	15,494,091.02
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	-	14,496,337.47	15,494,091.02
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	14,496,337.47	15,494,091.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	14,496,337.47	15,494,091.02
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.29	0.31
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：迟芳 主管会计工作负责人：李文哲 会计机构负责人：周伟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	75,198,830.49	16,640,419.71
减：营业成本	十三、4	40,925,824.58	9,127,589.38
营业税金及附加	-	453,702.11	168,743.45
销售费用	-	-	-
管理费用	-	11,912,232.67	3,445,581.66
财务费用	-	3,536,621.07	5,120,105.99
资产减值损失	-	221,575.41	-2,901,709.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	18,148,874.65	1,680,108.64
加：营业外收入	-	450,000.00	16,999,475.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	4,999,475.00
减：营业外支出	-	35,332.36	114,325.90
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	18,563,542.29	18,565,257.74
减：所得税费用	-	3,850,673.16	2,759,183.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	14,712,869.13	15,806,074.00
<b>五、其他综合收益的税后净</b>	-	-	-

<b>额</b>			
(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	14,712,869.13	15,806,074.00
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	77,402,284.25	8,249,700.00
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	15,228,357.55	28,965,531.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	92,630,641.80	37,215,231.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,490,099.51	5,264,053.69
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	-	2,184,000.14	1,709,289.41
支付的各项税费	-	4,598,933.31	187,670.72
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,969,864.36	9,606,486.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	68,242,897.32	16,767,500.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、31	24,387,744.48	20,447,730.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-	-	-
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	-	-	5,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	25,999,910.81	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	25,999,910.81	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,361,541.65	19,798,428.83
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	-	-	25,948,119.09
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,361,541.65	45,746,547.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	24,638,369.16	-40,746,547.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	46,177,278.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	69,177,278.65
偿还债务支付的现金	-	33,000,000.00	41,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,453,422.39	5,153,367.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	36,453,422.39	46,273,367.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-36,453,422.3	22,903,911.31

		9	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、31	12,572,691.25	2,605,094.20
加：期初现金及现金等价物余额	七、31	6,035,358.56	3,430,264.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、31	18,608,049.81	6,035,358.56

法定代表人：迟芳 主管会计工作负责人：李文哲 会计机构负责人：周伟

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	77,402,284.25	8,249,700.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,320,220.59	18,047,142.69
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	91,722,504.84	26,296,842.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,490,099.51	5,264,053.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,104,192.83	1,673,387.15
支付的各项税费	-	4,598,933.31	187,630.72
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,969,775.17	9,519,799.86
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	68,163,000.82	16,644,871.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	23,559,504.02	9,651,971.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	5,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	25,999,910.81	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	25,999,910.81	5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	531,541.65	8,998,428.83
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	-	-	25,948,119.09
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	531,541.65	34,946,547.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	25,468,369.16	-29,946,547.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	46,177,278.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	69,177,278.65
偿还债务支付的现金	-	33,000,000.00	41,120,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,453,422.39	5,153,367.34
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	36,453,422.39	46,273,367.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-36,453,422.39	22,903,911.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	12,574,450.79	2,609,334.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,033,599.02	3,424,264.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	18,608,049.81	6,033,599.02

(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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,383,870.53	-	52,383,870.53
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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,383,870.53	-	52,383,870.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,575,347.07	-	-	-	1,476.91	-	16,069,111.46	-	19,115,745.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,496,337.47	-	14,496,337.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	619,407.97	-	4,619,407.97

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	-	619,407.97	-	4,619,407.97
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,471,286.91	-	-1,471,286.91	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,471,286.91	-	-1,471,286.91	-	-
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	-	-	-	-	-2,424,652.93	-	-	-	-	-	2,424,652.93	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,424,652.93	-	-	-	-2,424,652.93	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-2,424,652.93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,424,652.93	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	1,575,347.07	-	-	-	1,471,286.91	-	18,452,981.99	-	71,499,615.97

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										
<b>一、上年期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-13,110,220.49	-	62,889,779.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-13,110,220.49	-	62,889,779.51
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-26,000,000.00	-	-	-	-	-	15,494,091.02	-	-10,505,908.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,494,091.02	-	15,494,091.02
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-26,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-26,000,000.00
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,383,870.53	-	52,383,870.53

法定代表人：迟芳 主管会计工作负责人：李文哲 会计机构负责人：周伟

(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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,784,268.74	52,784,268.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,784,268.74	52,784,268.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,575,347.07	-	-	-	1,471,286.91	15,668,713.25	18,715,347.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,712,869.13	14,712,869.13
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	2,478.10	4,002,478.10
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	2,478.10	4,002,478.10
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,471,286.91	-1,471,286.91	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,471,286.91	-1,471,286.91	-

										6.91	.91	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-2,424,652.93	-	-	-	-	-	2,424,652.93	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,424,652.93	-	-	-	-2,424,652.93	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-2,424,652.93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,424,652.93	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	1,575,347.07	-	-	-	-	1,471,286.91	18,452,981.99	71,499,615.97

项目	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	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,019,327.16	36,980,672.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	50,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,019,327.16	36,980,672.84
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,803,595.90	15,803,595.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,806,074.00	15,806,074.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,478.10	-2,478.10
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,478.10	-2,478.10
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,784,268.7	52,784,
	0.00									4	268.74

**青岛科创蓝新能源股份有限公司**  
**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**

**1、基本情况**

公司名称: 青岛科创蓝新能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

公司注册地址: 青岛胶州市胶北办事处胶北工业园科创路 7 号

注册资本: 5000 万元

实收资本: 5000 万元

统一社会信用代码: 91370200553989891L

法定代表人: 迟芳

公司类型: 股份有限公司(非上市)

经营范围: 制冷、制热空调设备、热泵主机及换热器研发、制造、销售; 空调系统设计、安装; 合同能源管理及服务; 太阳能利用及工业余热利用、水源、热泵空调技术咨询。(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)。

**2、历史沿革**

2010 年 6 月 2 日, 迟芳以货币出资 510 万元, 出资比例 51%, 吴荣华以货币出资 490 万元, 出资比例 49%, 共同设立青岛科创新能源科技有限公司, 注册资本为人民币 1000 万元。本次出资由青岛康帮联合会计师事务所出具青康帮内验字[2010]13-Y0027 号验资报告验证。

2011 年 5 月 10 日, 迟芳将股权 510 万元中的 30 万元以 30 万元的价格转让给迟焕文。此次转让后迟芳出资 480 万元, 股比 48%, 吴荣华出资 490 万元, 股比 49%, 迟焕文出资 30 万元, 股比 3%。

2012 年 4 月 18 日, 青岛科创新能源科技有限公司增资 4000 万元, 分别由迟芳货币增资 1960 万元、吴荣华货币增资 1960 万元以及迟焕文货币增资 80 万元。该增资由青岛旭昌会计师事务所(普通合伙)审验并出具青旭昌内验字(2012)第 09-Y0322 号验资报告。增资后注册资本为 5000 万元, 迟芳出资 2440 万元,

股比为 48.8%，吴荣华出资 2450 万元，股比为 49%，迟焕文出资 110 万元，股比为 2.2%。

2015 年 7 月 20 日，公司召开临时股东会议，同意吴荣华将其部分出资额 145 万元以 145 万元的价格转让给青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业（有限合伙）；同意吴荣华将其部分出资额 495 万元以 495 万元的价格转让给青岛科创蓝柒号股权投资管理合伙企业（有限合伙）；同意吴荣华将其部分出资额 810 万元以 810 万元的价格转让给迟芳；同意迟焕文将其出资额 110 万元以 110 万元的价格转让给青岛科创蓝柒号股权投资管理合伙企业（有限合伙）。

本次增资后公司的股权结构变更为：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	迟芳	3,250.00	现金	65.00%
2	吴荣华	1,000.00	现金	20.00%
3	青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业（有限合伙）	145.00	现金	2.90%
4	青岛科创蓝柒号股权投资管理合伙企业（有限合伙）	605.00	现金	12.10%
合计		5,000.00		100.00%

2015 年 9 月 1 日，公司召开股东会决议以 2015 年 8 月 31 日为审计及评估基准日，依法整体变更为股份有限公司。

2015 年 9 月 21 日，青岛市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》（青）名称变核私字[2015]第 502868 号，准予企业名称由“青岛科创新能源科技有限公司”变更为“青岛科创蓝新能源股份有限公司”。

2015 年 10 月 9 日，迟芳、吴荣华、科创蓝陆号、科创蓝柒号作为发起人签署了《发起人协议书》，同意共同作为发起人，以发起设立方式将青岛科创新能源科技有限公司整体变更为股份有限公司。股份有限公司设立后，原有限责任公司的资产、负债和权益全部由股份有限公司承继。

公司依法完成了工商变更登记，本次变更后，公司股东和出资情况变更如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	持股比例	股东性质
1	迟芳	3,250.00	65.00%	自然人股东
2	吴荣华	1,000.00	20.00%	自然人股东
3	青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业(有限合伙)	145.00	2.90%	合伙企业股份
4	青岛科创蓝柒号股权投资管理合伙企业(有限合伙)	605.00	12.10%	合伙企业股份
合计		5,000.00	100.00%	

## 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 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

本公司从事污水源热泵供热供冷系统集成业务和换热器销售经营业务。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，对收入确认、建造合同完工百分比确定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、18“收入”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、22“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，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、10“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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、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其摊余成本法确定，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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

一般信用组合	经评估没有特殊较高或较低的信用风险
其他信用组合	经评估信用风险较低的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
一般信用组合	账龄分析法
其他信用组合	原则不计提

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	5
1-2 年(含 2 年)	10	10
2-3 年(含 3 年)	30	30
3-4 年(含 4 年)	50	50
4-5 年(含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

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。

## 9、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、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

其中，建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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。

### (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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (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/分次摊销法摊销。

### 10、 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、7“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。

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。

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。

## (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。

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。

## 11、 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	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
运输工具	年限平均法	4 年	5	23.75
电子设备	年限平均法	3 年	5	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、15 “长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 12、 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、15“长期资产减值”。

## 13、 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。

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。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、15“长期资产减值”。

## 15、 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。

## 16、 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、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 17、 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。

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 18、 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。

本公司为客户定制生产的换热设备，在设备提交客户验收后确认商品销售收入。

### （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。

### （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。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本比例的方法。

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。

本公司主要业务为根据客户要求提供污水及地表水热泵供热供冷技术与系统集成，该系统集成主要包括前期技术服务、系统设计、换热装备的定型与生产制造、系统的安装指导与咨询以及系统的调试和验收。对系统集成项目，本公司参照《企业会计准则第 15 号——建造合同》的相关规定进行收入核算，合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本比例的方法。

#### (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。

### 19、 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。

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。

## **20、 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报告期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。

## 21、 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。

## 22、 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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、18、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(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) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估

计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

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

#### (7) 预计负债

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

无。

### 2、本公司无应披露的会计政策、会计估计变更和重大前期差错更正事项。

## 六、税项

税 种	具体税率情况
增值税	产品按应税收入 17% 的税率计算销项税，技术服务按应税收入 6% 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。

税 种	具体税率情况
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	按应纳税所得额的 25% 计缴。
土地使用税	按 10 元/平米计缴。
其他税费	按照国家有关规定计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2015 年 1-12 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,177.83	5,390.52
银行存款	18,603,871.98	6,029,968.04
合 计	18,608,049.81	6,035,358.56

### 2、应收账款

#### 应收账款分类披露

类 别	期末余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,567,154.65	98.73	781,342.73	5.02	14,785,811.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	200,000.00	1.27	200,000.00	100.00	
合 计	15,767,154.65	100.00	981,342.73		14,785,811.92

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	5		3		92

(续)

类 别	期初余额				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 应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	10,509,888.4 8	98.13	525,494.4 2	5.00	9,984,394.0 6
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项	200,000.00	1.87	200,000.0 0	100.00	
合 计	10,709,888.4 8	100.00	725,494.4 2		9,984,394.0 6

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	15,507,454.65	775,372.73	5
1-2 年(含 2 年)	59,700.00	5,970.00	10
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合 计	15,567,154.65	781,342.73	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	10,509,888.48	525,494.42	5
1-2 年(含 2 年)			
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合 计	10,509,888.48	525,494.42	

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
内蒙古蒙通房地产有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00
合 计	200,000.00	200,000.00	

(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 255,848.31 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 15,670,454.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 973,522.73 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,770,577.43	100.00	581,574.13	100.00
1-2 年(含 2 年)				
2-3 年(含 3 年)				
3 年以上				
合 计	1,770,577.43	100.00	581,574.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,750,956.43 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.89%。

4、其他应收款

其他应收款分类披露

类 别	期末余额				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	6,634,246.22	100.00	19,525.20	0.29	6,614,721.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,634,246.22	100.00	19,525.20		6,614,721.02

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期初余额				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	9,194,038.08	100.00	53,798.10	0.59	9,140,239.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,194,038.08	100.00	53,798.10		9,140,239.98

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,850.00	142.50	5
1-2年(含2年)	193,827.02	19,382.70	10
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	196,677.02	19,525.20	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,043,961.98	52,198.10	5
1-2年(含2年)	16,000.00	1,600.00	10
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合 计	1,059,961.98	53,798.10	

(2) 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他信用组合	6,437,569.20		
合 计	6,437,569.20		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他信用组合	8,134,076.10		
合 计	8,134,076.10		

(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-34,272.90 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 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	6,433,835.00	8,064,316.00
工程款	193,827.02	233,827.02
个人报销款	6,584.20	895,895.06
合 计	6,634,246.22	9,194,038.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
胶北财政所	往来款	6,433,835.00	2-3 年	96.98	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛德鑫圈建筑工程有限公司	工程款	193,827.02	1-2 年	2.92	19,382.70
周敏	备用金	3,734.20	1 年以内	0.06	
安振宇	备用金	2,850.00	1 年以内	0.04	
合 计		6,634,246.22		100.00	19,382.70

## 5、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,367,561.63		5,367,561.63
在产品			
库存商品	195,402.24		195,402.24
建造合同形成的已完工未结算资产	3,600.00		3,600.00
合 计	5,566,563.87		5,566,563.87

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,678,360.01		1,678,360.01
在产品	1,165,401.69		1,165,401.69
库存商品	1,267,569.39		1,267,569.39
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	4,111,331.09		4,111,331.09

## 6、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
①账面原值合计	107,512,679.54	531,541.65	34,100.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
				108,010,121.19
其中：土地资产				
房屋、建筑物	100,841,404.18	38,345.00		100,879,749.18
机器设备	4,963,713.90	29,000.00	34,100.00	4,958,613.90
运输工具	1,483,004.46	420,300.00		1,903,304.46
电子设备	212,694.00	43,896.65		256,590.65
办公设备	11,863.00			11,863.00
②累计折旧合计	677,023.58	5,636,849.31	4,319.36	6,309,553.53
其中：土地资产				
房屋、建筑物		4,790,573.80		4,790,573.80
机器设备	16,821.31	471,112.08	4,319.36	483,614.03
运输工具	545,550.61	314,263.63		859,814.24
电子设备	111,739.29	58,645.84		170,385.13
办公设备	2,912.37	2,253.96		5,166.33
③账面净值合计	106,835,655.96			101,700,567.66
其中：土地资产				
房屋、建筑物	100,841,404.18			96,089,175.38
机器设备	4,946,892.59			4,474,999.87
运输工具	937,453.85			1,043,490.22
电子设备	100,954.71			86,205.52
办公设备	8,950.63			6,696.67
④减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋、建筑物				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
⑤账面价值合计	106,835,655.96			101,700,567.66
其中：土地资产				
房屋、建筑物	100,841,404.18			96,089,175.38
机器设备	4,946,892.59			4,474,999.87
运输工具	937,453.85			1,043,490.22
电子设备	100,954.71			86,205.52
办公设备	8,950.63			6,696.67

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
1 车间	8,760,275.88	手续正在办理中
2 车间	31,258,871.82	手续正在办理中
6 车间	5,229,485.82	手续正在办理中
宿舍楼	4,613,939.45	手续正在办理中
专家楼	6,473,881.84	手续正在办理中
综合楼	5,644,764.13	手续正在办理中
合 计	61,981,218.94	

7、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科达新厂区				10,845,779.00		10,845,779.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计				10,845,779.00		10,845,779.00

### 8、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
①原价合计	31,933,229.60		13,580,000.00	18,353,229.60
土地使用权	31,933,229.60		13,580,000.00	18,353,229.60
②累计摊销额合计	1,004,496.36	457,597.92	452,666.66	1,009,427.62
土地使用权	1,004,496.36	457,597.92	452,666.66	1,009,427.62
③减值准备金额合计				
土地使用权				
④账面价值合计	30,928,733.24			17,343,801.98
土地使用权	30,928,733.24			17,343,801.98

注：土地使用权 2013 年抵押给青岛银行用于长期借款，本期减少原因为处置子公司。

### 9、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	1,000,867.93	250,216.98	779,292.52	194,823.13
可抵扣亏损				
合 计	1,000,867.93	250,216.98	779,292.52	194,823.13

### 10、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		23,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计		23,000,000.00

## 11、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	256,511.00	8,930,920.97
1-2 年(含 2 年)	728,418.20	100,000.00
2-3 年(含 3 年)	100,000.00	
3 年以上		
合 计	1,084,929.20	9,030,920.97

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛义和钢构有限公司	628,418.20	对方未催款
合 计	628,418.20	

## 12、 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)		111,000.00
1 年以上		
合 计		111,000.00

## 13、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,075.00	1,994,093.30	1,936,503.45	142,664.85
二、离职后福利-设定提存计划		149,667.17	149,667.17	
合 计	85,075.00	2,143,760.47	2,086,170.62	142,664.85

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	85,075.00	1,741,648.95	1,684,059.10	142,664.85
2、职工福利费		139,820.93	139,820.93	
3、社会保险费		86,194.42	86,194.42	
其中：医疗保险费		70,891.65	70,891.65	
工伤保险费		7,426.30	7,426.30	
生育保险费		7,876.47	7,876.47	
4、住房公积金		26,429.00	26,429.00	
合 计	85,075.00	1,994,093.30	1,936,503.45	142,664.85

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		141,790.18	141,790.18	
2、失业保险费		7,876.99	7,876.99	
合 计		149,667.17	149,667.17	

注：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，本公司分别按胶州市统一社保的缴费基数向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 14、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,008,186.97	1,359,961.27
营业税		
企业所得税	3,288,478.60	-38.00
城市维护建设税	203,107.70	95,197.30
房产税	99,287.06	
土地使用税	371,018.31	400,699.80
个人所得税	4,069.93	56.72
教育费附加	96,489.84	40,798.85

项 目	期末余额	期初余额
其他税费	131,669.26	52,025.02
合 计	7,202,307.67	1,948,700.96

## 15、 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	47,500.00	84,164.38
短期借款应付利息		46,161.64
合 计	47,500.00	130,326.02

## 16、 其他应付款

### (1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	37,057,967.08	36,194,445.39
1-2 年(含 2 年)	114,325.90	6,775.14
2-3 年(含 3 年)		6,775.14
3 年以上		
合 计	37,172,292.98	36,207,995.67

### (2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
公司借股东款项	35,521,810.87	34,742,455.73
其他	1,650,482.11	1,465,539.94
合 计	37,172,292.98	36,207,995.67

## 17、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
合 计	30,000,000.00	40,000,000.00

注：上述借款的抵押物为本公司房屋建筑物及土地使用权（详见附注七、32、“所有权或使用权受限制的资产”），担保人为本公司实际控制人迟芳女士。

**18、 递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,760,000.00	4,181,000.00	450,000.00	19,491,000.00	
合 计	15,760,000.00	4,181,000.00	450,000.00	19,491,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2013 年青岛市第四批科技专项资金-民生科技计划（节能减排及环境保护）	200,000.00			200,000.00	与收益相关
2011 年青岛市科技发展计划（第一批）项目资金（培育课题）	200,000.00			200,000.00	与收益相关
国家科技支撑计划 2014 年度项目课题经费	860,000.00			860,000.00	与收益相关
2013 年青岛创业创新领军人才项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2013 年科技惠民计划专项资金	2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
2014 年科技惠民计划专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
2015 年科技惠民计划专项资金		2,141,000.00		2,141,000.00	与收益相关
2015 年国家科技支撑计划课题预算拨款		1,060,000.00		1,060,000.00	与收益相关
2015 年国家科技支撑计		780,000.00		780,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
划课题专项经费					
专利申请、授权资助资金		50,000.00	50,000.00		与收益相关
山东省“两区”建设专项扶持项目配套资金-海水源热泵系统关键技术及规模化应用	4,000,000.00		200,000.00	3,800,000.00	与资产相关
2012 年第一批 10 亿元“两区”建设专项资金-海水源热泵系统关键技术及规模化应用	4,000,000.00		200,000.00	3,800,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金		150,000.00		150,000.00	与收益相关
合计	15,760,000.00	4,181,000.00	450,000.00	19,491,000.00	

## 19、股本

### 实收资本变动情况

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例 (%)
迟芳	24,400,000.00	8,100,000.00		32,500,000.00	65.00
吴荣华	24,500,000.00		14,500,000.00	10,000,000.00	20.00
迟焕文	1,100,000.00		1,100,000.00		
青岛科创蓝陆号股权投资管理合伙企业（有限合伙）		1,450,000.00		1,450,000.00	2.90
青岛科创蓝柒号股权投资管理合伙企业（有限合伙）		6,050,000.00		6,050,000.00	12.10

合 计	50,000,000.00	15,600,000.00	15,600,000.00	50,000,000.00	100.00
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	--------

## 20、资本公积

### 资本公积变动情况

项 目	期初余额	增加	减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积		4,000,000.00	2,424,652.93	1,575,347.07
合 计		4,000,000.00	2,424,652.93	1,575,347.07

注：2015 年新增的 400 万元资本公积为实际控制人迟芳豁免对本公司债务 400 万元。

## 21、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金		1,471,286.91		1,471,286.91	净利润 10%
合 计		1,471,286.91		1,471,286.91	

## 22、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,383,870.53	-13,110,220.49
本年增加额	17,540,398.37	15,494,091.02
其中：本年净利润转入	14,496,337.47	15,494,091.02
其他调整因素	3,044,060.90	
本年减少额	1,471,286.91	
其中：本年提取盈余公积数	1,471,286.91	
本年年末余额	18,452,981.99	2,383,870.53

## 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,078,830.49	40,620,145.46	16,640,419.71	9,127,589.38
换热器	5,230,262.43	4,581,579.01	2,335,042.74	1,964,172.41
建造合同	69,848,568.06	36,038,566.45	14,305,376.97	7,163,416.97
其他业务	120,000.00	305,679.12		
出租厂房	120,000.00	305,679.12		
合 计	75,198,830.49	40,925,824.58	16,640,419.71	9,127,589.38

其中，建造合同收入明细如下：

2015 年度建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合 同收入
固定造价合同	166,940,000.00	80,375,893.75		70,517,118.85
西安市江村沟垃圾渗滤液厂	4,200,000.00	1,942,416.32	100%	3,829,221.04
西安市东南郊水厂	4,400,000.00	2,088,317.29	100%	4,009,030.82
胶州市如意家园	9,540,000.00	4,837,000.00	50%	4,281,988.44
西安水务利君未来城新能源集中供热 （一期）	12,300,000.00	4,351,493.48	100%	11,231,253.01
威海远深新能源第一供热站项目	61,750,000.00	30,379,444.44	57%	31,535,851.69
威海远深新能源第二供热站项目	74,750,000.00	36,777,222.22	23%	15,629,773.85

(续)

合同项目	累计确认的合	累计已确认毛	已办理结算价	当期确认的	当期确认的
	同成本	利	款	合同收入	合同成本
固定造价合同	36,548,566.45	33,968,552.40	70,527,800.95	69,848,568.06	36,038,566.45

西安市江村沟垃圾渗滤液厂	1,942,416.32	1,886,804.72	3,829,221.04	3,065,070.10	1,672,416.32
西安市东南郊水厂	2,088,317.29	1,920,713.53	4,009,030.82	3,216,577.99	1,848,317.29
胶州市如意家园	2,438,617.14	1,843,371.30	4,292,670.54	4,281,988.44	2,438,617.14
西安水务利君未来城新能源集中供热（一期）	4,351,493.48	6,879,759.53	11,231,253.01	11,231,253.01	4,351,493.48
威海远深新能源第一供热站项目	17,201,722.22	14,334,129.47	31,535,851.69	31,705,410.99	17,201,722.22
威海远深新能源第二供热站项目	8,526,000.00	7,103,773.85	15,629,773.85	16,348,267.53	8,526,000.00

#### 24、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	6,000.00	
城市维护建设税	261,159.56	98,433.68
教育费附加	111,925.53	42,185.86
地方教育费附加	74,617.02	28,123.91
合 计	453,702.11	168,743.45

#### 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	5,326,200.83	925,991.96
咨询费	1,633,018.87	
工资	1,227,633.26	1,159,633.36
土地使用税	1,038,851.35	534,266.40
其他	583,393.03	222,392.24
房产税	507,168.20	
差旅费	364,561.42	197,206.31

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	352,026.05	251,401.81
社会保险费	239,781.37	191,779.12
审计费	212,264.15	
律师费	188,679.24	
福利费	110,222.45	78,681.00
招待费	84,172.34	106,303.00
印花税	57,903.38	12,801.42
水利基金	38,897.23	14,061.95
维修费	29,915.01	52,398.58
住房公积金	26,429.00	
水电费	7,641.00	9,468.00
合 计	12,028,758.18	3,756,385.15

## 26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,536,248.41	5,117,558.13
减：利息收入	2,641.54	1,954.65
银行手续费	3,020.35	5,682.00
合 计	3,536,627.22	5,121,285.48

## 27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	321,575.41	-2,901,709.41
合 计	321,575.41	-2,901,709.41

## 28、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	发生额	计入当期非经常性 损益的金额	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			4,999,475.00	4,999,475.00
其中：固定资产处置 利得				
无形资产处置利得			4,999,475.00	4,999,475.00
债务重组利得				
非货币性资产交换利 得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表： 政府补助明细表）	450,000.00	450,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
合 计	450,000.00	450,000.00	16,999,475.00	16,999,475.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“两区”建设专项资金	400,000.00		与资产相关
科技成果转化补助资金		12,000,000.00	与收益相关
中科院经费			与收益相关
专利申请、授权资助资金	50,000.00		与收益相关
合 计	450,000.00	12,000,000.00	

## 29、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常 性损益的金额	发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠支出				
滞纳金	35,332.36	35,332.36	114,325.90	114,325.90
合 计	35,332.36	35,332.36	114,325.90	114,325.90

### 30、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,906,067.01	
递延所得税调整	-55,393.85	2,759,183.74
合 计	3,850,673.16	2,759,183.74

#### (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	18,347,010.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,586,752.66
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-112,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,018,267.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-55,393.85
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	54,132.91
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
弥补以前年度亏损影响	-1,640,586.28
所得税费用	3,850,673.16

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,496,337.47	15,494,091.02
加：资产减值准备	321,575.41	-2,901,709.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,636,849.31	291,198.81
无形资产摊销	457,597.92	638,664.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		-4,999,475.00
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）	3,536,248.41	5,117,558.13
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）	-55,393.85	2,759,183.74
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）	-1,455,232.78	-2,489,118.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,464,902.20	50,873,019.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,914,664.79	-44,335,681.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,387,744.48	20,447,730.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,608,049.81	6,035,358.56
减：现金的期初余额	6,035,358.56	3,430,264.36
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	12,572,691.25	2,605,094.20

(2) 各年支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
年度内发生的企业合并于本年支付的现金或现		26,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
金等价物		
其中：青岛科达新能源科技有限公司		26,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		51,880.91
其中：青岛科达新能源科技有限公司		51,880.91
取得子公司支付的现金净额		25,948,119.09

(3) 各年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
年度内处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	26,000,000.00	
其中：青岛科达新能源科技有限公司	26,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	89.19	
其中：青岛科达新能源科技有限公司	89.19	
处置子公司收到的现金净额	25,999,910.81	

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	18,608,049.81	6,035,358.56
其中：库存现金	4,177.83	5,390.52
可随时用于支付的银行存款	18,603,871.98	6,029,968.04
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	18,608,049.81	6,035,358.56

32、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	17,343,801.98	借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
房屋建筑物	59,037,111.10	借款抵押
合 计	76,380,913.08	

## 八、合并范围的变更

### 1、2015 年发生的处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权 处置 比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
青岛科达新能源 科技有限公司	26,000,000. 00	100	出售	2015 年 5 月 5 日	丧失控制权	2,699,368.00

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例(%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
青岛科达新能源科 技有限公司						

### 2、其他原因的合并范围变动

无。

## 九、在其他主体中的权益

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

注：本公司的实际控制人是迟芳。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、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
吴荣华	股东
迟焕文	与控股股东关系密切的家庭成员
王志刚	与控股股东关系密切的家庭成员
周敏	董事
徐龙	董事
安振宇	监事
青岛科达新能源科技有限公司	受同一控制人控制的其他企业
青岛金石物资有限公司	施加重大影响的其他企业

### 5、关联方担保情况

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
迟芳	30,000,000.00	2013.7.18	2017.7.18	否

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
迟焕文			30,000.00	
周敏	3,734.20		57.50	
安振宇	2,850.00		39,561.77	
合 计	6,584.20		69,619.27	

**(2) 应付项目**

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
青岛金石物资有限公司		3,772,000.00
合 计		3,772,000.00
其他应付款：		
迟芳	35,521,810.87	34,742,455.73
迟焕文	2,352.00	82,202.61
徐龙	54,000.00	
合 计	35,578,162.87	34,824,658.34

**十一、资产负债表日后事项**

本公司于 2016 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告了《2016 年第一次股票发行方案》，发行价格为 15 元/股，认购股数为 1,900,000 股，本次股票发行募集资金用于“二期生产基地”的建设和“热泵机组检测实验平台”的购建。前述股票发行方案于 2016 年 4 月 6 日经本公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过。

**十二、其他重要事项**

无。

**十三、母公司财务报表主要项目注释**

以下注释项目除非特别指出，期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，本期指 2015 年 1-12 月。

**1、应收账款**

应收账款分类披露

类 别	期末余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,567,154.65	98.73	781,342.73	5.02	14,785,811.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	200,000.00	1.27	200,000.00	100.00	
合 计	15,767,154.65	100.00	981,342.73		14,785,811.92

(续)

类 别	期初余额				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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,509,888.48	98.13	525,494.42	5.00	9,984,394.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	200,000.00	1.87	200,000.00	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	10,709,888.48	100.00	725,494.42		9,984,394.06

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	15,507,454.65	775,372.73	5
1-2年(含2年)	59,700.00	5,970.00	10
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	15,567,154.65	781,342.73	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,509,888.48	525,494.42	5
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	10,509,888.48	525,494.42	

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
内蒙古蒙通房地产有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00
合 计	200,000.00	200,000.00	

(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 255,848.31 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 15,670,454.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.39%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 973,522.73 元。

**2、其他应收款**

其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	6,634,246.22	100.00	19,525.20	0.29	6,614,721.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	6,634,246.22	100.00	19,525.20		6,614,721.02

(续)

类 别	期初余额		
	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	7,563,557.08	100.00	53,798.10	0.71	7,509,758.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,563,557.08	100.00	53,798.10		7,509,758.98

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2,850.00	142.50	5
1-2 年(含 2 年)	193,827.02	19,382.70	10
2-3 年(含 3 年)			
3-4 年(含 4 年)			
4-5 年(含 5 年)			
5 年以上			
合计	196,677.02	19,525.20	

(2) 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他信用组合	6,437,569.20		
合计	6,437,569.20		

(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-34,272.90 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 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	6,433,835.00	6,433,835.00
工程款	193,827.02	233,827.02
个人报销款	6,584.20	895,895.06
合计	6,634,246.22	7,563,557.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
胶北财政所	往来款	6,433,835.00	2-3 年	96.98	
青岛德鑫圆建筑工程有限公司	工程款	193,827.02	1-2 年	2.92	19,382.70
周敏	备用金	3,734.20	1 年以内	0.06	
安振宇	备用金	2,850.00	1 年以内	0.04	
合计		6,634,246.22		100.00	19,382.70

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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				25,997,521.90		
合计				25,997,521.90		

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛科达新能源	25,997,521.90		25,997,521.90	0.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
科技有限公司	90		90			
合计	25,997,521.90		25,997,521.90	0.00		

#### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,078,830.49	40,620,145.46	16,640,419.71	9,127,589.38
换热器	5,230,262.43	4,581,579.01	2,335,042.74	1,964,172.41
建造合同	69,848,568.06	36,038,566.45	14,305,376.97	7,163,416.97
其他业务	120,000.00	305,679.12		
出租厂房	120,000.00	305,679.12		
合计	75,198,830.49	40,925,824.58	16,640,419.71	9,127,589.38

其中，建造合同收入明细如下：

#### 2015 年度建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入
固定造价合同	166,940,000.00	80,375,893.75		70,517,118.85
西安市江村沟垃圾渗滤液厂	4,200,000.00	1,942,416.32	100%	3,829,221.04
西安市东南郊水厂	4,400,000.00	2,088,317.29	100%	4,009,030.82
胶州市如意家园	9,540,000.00	4,837,000.00	50%	4,281,988.44
西安水务利君未来城新能源集中供热（一期）	12,300,000.00	4,351,493.48	100%	11,231,253.01
威海远深新能源第一供热站项目	61,750,000.00	30,379,444.44	57%	31,535,851.69

威海远深新能源第二供热站项目	74,750,000.00	36,777,222.2 2	23%	15,629,773.85
----------------	---------------	-------------------	-----	---------------

(续)

合同项目	累计确认的合	累计已确认毛	已办理结算价	当期确认的	当期确认的
	同成本	利	款	合同收入	合同成本
固定造价合同	36,548,566.4 5	33,968,552.4 0	70,527,800.9 5	69,848,568.0 6	36,038,566.4 5
西安市江村沟垃圾渗滤液厂	1,942,416.32	1,886,804.72	3,829,221.04	3,065,070.10	1,672,416.32
西安市东南郊水厂	2,088,317.29	1,920,713.53	4,009,030.82	3,216,577.99	1,848,317.29
胶州市如意家园	2,438,617.14	1,843,371.30	4,292,670.54	4,281,988.44	2,438,617.14
西安水务利君未来城 新能源集中供热（一期）	4,351,493.48	6,879,759.53	11,231,253.0 1	11,231,253.0 1	4,351,493.48
威海远深新能源第一 供热站项目	17,201,722.2 2	14,334,129.4 7	31,535,851.6 9	31,705,410.9 9	17,201,722.2 2
威海远深新能源第二 供热站项目	8,526,000.00	7,103,773.85	15,629,773.8 5	16,348,267.5 3	8,526,000.00

#### 十四、补充资料

##### 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		4,999,475.00
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	450,000.00	12,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	本期发生额	上期发生额
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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	-35,332.36	-114,325.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	414,667.64	16,885,149.10
所得税影响额	8,833.09	28,581.48
少数股东权益影响额（税后）		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	405,834.55	16,856,567.63

**附：**

**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：

公司董事会办公室
----------