

公司代码：600405

公司简称：动力源

北京动力源科技股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	陈际红	出差	刘玉平

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人何振亚、主管会计工作负责人胡一元及会计机构负责人（会计主管人员）何继红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

由于公司未来 12 个月内拟执行的已签订合同的经营项目之应付款项累计支出预计达到或超过公司经审计净资产的 30%，且绝对金额超过 5,000 万元，因此 2014 年度利润不分配不转增。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第八节	公司治理.....	36
第九节	内部控制.....	41
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	132

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
动力源、公司、本公司	指	北京动力源科技股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
瑞华、审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
安徽动力源	指	安徽动力源科技有限公司
深圳动力聚能	指	深圳市动力聚能科技有限公司
迪赛奇正	指	北京迪赛奇正科技有限公司
科耐特	指	北京科耐特科技有限公司
成都波倍	指	成都波倍科技有限公司
香港动力源	指	香港动力源贸易有限公司
董事会	指	北京动力源科技股份有限公司董事会
股东大会	指	北京动力源科技股份有限公司年度股东大会或临时股东大会
监事会	指	北京动力源科技股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	北京动力源科技股份有限公司章程
报告期	指	2014 年度
上年同期	指	2013 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

二、 重大风险提示

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	北京动力源科技股份有限公司
公司的中文简称	动力源
公司的外文名称	Beijing Dynamic Power Co., LTD
公司的外文名称缩写	DPC
公司的法定代表人	何振亚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	郭玉洁
联系地址	北京市丰台区科技园区星火路8号
电话	010-83681321
传真	010-63783054
电子信箱	gyj@dpc.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市丰台区科技园区星火路8号
公司注册地址的邮政编码	100070
公司办公地址	北京市丰台区科技园区星火路8号
公司办公地址的邮政编码	100070
公司网址	http://www.dpc.com.cn
电子信箱	gyj@dpc.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	动力源	600405

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司在 2004 年上市时的主营业务为通信电源的研发、制造、销售等，主要产品为直流电源。经过十多年的发展，公司从单一产品为主经营向多个技术相关产品经营转变。公司目前主营业务为电力电子技术及其相关产品的研发、制造、销售和相关服务等，主要产品和服务有直流电源、交流电源、以高压变频器为核心的综合节能业务、二次电池、基于 IT 技术的动力环境监控系统等。

（四）公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层
	罗军、翟海英
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	华西证券股份有限公司
	四川省成都市陕西街 239 号
	郭晓光、李金海
	2013 年 10 月 11 日至 2014 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
营业收入	939,326,662.98	793,269,722.20		18.41	772,638,085.80
归属于上市公司股东的净利润	45,687,803.41	31,191,440.64		46.48	19,040,949.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,224,026.01	22,206,430.60		9.09	6,118,283.21
经营活动产生的现金流量净额	42,801,552.61	2,916,520.85		1,367.56	53,022,139.08
	2014年末	2013年末		本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	745,554,761.13	713,989,173.14		4.42	490,163,047.30
总资产	1,782,846,671.77	1,658,273,695.73		7.51	1,309,836,687.70

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减(%)	2012年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.108	0.077	0.118	40.26	0.073
稀释每股收益(元/股)	0.108	0.077	0.118	40.26	0.073
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.057	0.055	0.084	3.64	0.024
加权平均净资产收益率(%)	6.25	5.62		增加0.63个百分点	3.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.31	4.00		减少0.69个百分点	1.25

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-121,934.88	-139,395.96	-64,730.06
计入当期损益的政府补助,但与公司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	22,002,537.44	10,415,758.99	14,621,334.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,384.69	297,137.02	650,766.76
少数股东权益影响额	-522,161.35	-2,465.00	-3,598.48
所得税影响额	-1,048.50	-1,586,025.01	-2,281,105.61
合计	21,463,777.40	8,985,010.04	12,922,666.61

四、采用公允价值计量的项目

本公司本年度无采用公允价值计量的项目。

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

报告期内，全球经济态势温和复苏，国内经济运行平稳。经济结构调整的大方向没有改变，国家对于节能减排的政策支持力度依然很大，节能领域仍是发展最快的市场，公司节能业务在去年再融资完成后发展良好；通信行业也面临良好发展机遇，2014-2015 年为 4G 主建设期，未来两到三年市场需求会逐步释放。

报告期内，公司总体经营情况较好，利润较上年同期有较大幅度增长；公司继续夯实经营管理基础，切实落实计划管理体系，以市场需求为导向，探索未来产业发展方向；适时抓住机遇，调整自身业务布局。报告期内，公司更加关注技术，更加关注创新型人才的培养，同时把成本控制放在显著的位置，不断优化升级产品结构。

2、报告期内经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 93,932.67 万元，同比增长 18.41%。营业利润 2,378.24 万元，同比减少 3.07%。利润总额 4,576.94 万元，同比增长 30.37%。归属于母公司所有者的净利润 4,568.78 万元，同比增长 46.48%。报告期内公司经营现金净流量为 4,280.16 万元，与去年同期相比，现金流量增加 1,367.56%。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	939,326,662.98	793,269,722.20	18.41
营业成本	621,954,351.64	524,742,301.53	18.53
销售费用	128,796,548.22	98,462,356.68	30.81
管理费用	115,641,469.10	105,362,125.27	9.76
财务费用	28,286,552.04	24,955,514.31	13.35
经营活动产生的现金流量净额	42,801,552.61	2,916,520.85	1,367.56
投资活动产生的现金流量净额	-114,709,412.91	-126,220,942.31	
筹资活动产生的现金流量净额	-27,379,995.30	261,448,967.99	-110.47
研发支出	66,263,909.20	61,575,638.10	7.61

说明：经营活动产生的现金流量净额较上年增加 1,367.56%，主要原因为销售回款增加；筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 110.47%，主要原因为本年度偿还银行贷款较上年增加，另上年度存在定向募集资金事项，本年度无该事项。

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司主营业务收入稳步增长，驱动收入增长的因素主要有两个方面：一是国家产业政策的支持，公司从事的合同能源管理业务是国家明确支持的节能产业，相关政策的扶持为公司业务的开展带来机遇；二是 4G 建设为通信业务带来新的市场机遇，促进公司收入持续增长。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司直流电源实现销售收入 52,354.23 万元，同比增长 20.14%，主要原因是 4G 建设使通信行业业务扩张，通信电源收入增加所致；高压变频器及综合节能实现销售收入 11,300.17 万元，同比增长 9.08%，其中合同能源管理业务收入 10,266.95 万元，同比增长 19.07%，主要原因是新的市场领域不断拓展，扩大了市场销售所致；交流电源等实现收入 27,087.51 万元，同比增长 60.56%，主要原因是公司交流电源等产品海外出口额今年较去年大幅增长所致；二次电池实现收入 3,074.00 万元，同比下降 62.83%，主要原因是 2014 年锂电池消费市场低迷，导致销售额减少。

(3) 订单分析

报告期内，公司传统业务整体经营依然较为稳健，受 4G 建设的利好影响，通信业务下半年增长较快，行业竞争优势依然显著。同时，受国家节能减排政策的拉动，公司综合节能业务发展良好。

(4) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司的新产品直流 UPS 产品继续扩大市场份额，成功运用于中国移动、中国联通、中国电信 IDC 机房及国内著名网站百度和腾讯的 IDC 机房，市场前景依然广阔。

(5) 主要销售客户的情况

报告期内，公司向前五名客户（按照同一实际控制人合并计算）销售金额合计 47,246.73 万元，占公司全部销售收入的 50.30%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电源	材料费用	484,185,501.15	86.33	347,603,650.87	84.66	1.67
电源	人工费用	41,924,642.54	7.48	31,201,244.11	7.6	-0.12
电源	制造费用	34,743,630.33	6.19	31,772,969.67	7.74	-1.55
分产品情况						
分产品	成本构成	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同期	本期金额

	项目		成本比例 (%)		占总成本比例 (%)	较上年同期变动比例 (%)
直流电源	材料费用	305,743,884.93	89.19	236,434,135.60	85.03	4.16
直流电源	人工费用	27,520,247.34	8.03	22,773,086.80	8.19	-0.16
直流电源	制造费用	18,527,302.08	5.40	18,852,445.48	6.78	-1.38
交流电源	材料费用	178,441,616.22	85.35	111,169,515.27	83.89	1.46
交流电源	人工费用	14,404,395.20	6.89	8,428,157.31	6.36	0.53
交流电源	制造费用	16,216,328.25	7.76	12,920,524.19	9.75	-1.99

(2) 主要供应商情况

报告期内，公司向前五名供应商（按照同一实际控制人合并计算）采购金额合计 23,769.56 万元，占公司采购总额的 21.94%。

4 费用

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)
销售费用	128,796,548.22	98,462,356.68	30.81
管理费用	115,641,469.10	105,362,125.27	9.76
财务费用	28,286,552.04	24,955,514.31	13.35
所得税费用	-232,519.20	3,747,352.84	-106.20

说明：本年度销售费用较上年增长 30.81%，主要原因为职工薪酬、工程费、运输费、售后服务及技术服务费较上年同期增加所致；所得税费用比上年同期数减少 106.20%，主要原因是母公司计提的资产减值损失增加所引起的递延所得税费用较上年同期减少所致。

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	55,784,482.36
本期资本化研发支出	10,479,426.84
研发支出合计	66,263,909.20
研发支出总额占净资产比例 (%)	8.87
研发支出总额占营业收入比例 (%)	7.05

6 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	42,801,552.61	2,916,520.85	1,367.56
投资活动产生的现金流量净额	-114,709,412.91	-126,220,942.31	
筹资活动产生的现金流量净额	-27,379,995.30	261,448,967.99	-110.47

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年度共使用募集资金 36,021,755.00 元，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 161,126,382.36 元（包括置换金额 59,319,627.36 元），扣除累计使用资金募集资金余额为 45,140,614.64 元，募集资金专户累计形成利息收入 405,367.32 元及支付手续费 205.00 元，募集资金专户截至 2014 年 12 月 31 日余额为 45,545,776.96 元，公司募集资金专户存款余额与募集资金实际余额一致。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司按既定发展战略稳步推进，完成四大业务线发展战略规划编制工作；完善深化产品线制管理模式，强化经营责任，完善授权、计划预算、管理考核体系；继续实施三个月滚动计划，加强计划预算工作对经营的指导作用；坚持控制成本，加强研发，调整产品结构，加大技术研发和革新力度，以交直流电源市场为目标，为公司争取更大市场空间，确保公司正常的生产经营和经济效益；不断拓宽节能领域的市场机会，继续加大高压变频器及综合节能领域的应用，积极推进公司新的支柱业务。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电源	794,417,434.74	555,271,260.93	30.10	31.44	33.39	减少 0.66 个百分点
高压变频器及综合节能	113,001,744.54	34,174,869.16	69.76	9.08	-14.21	增加 8.22 个百分点
二次电池	30,739,951.78	32,094,525.38	-4.41	-62.83	-51.52	减少 24.36 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直流电源	523,542,347.30	342,791,434.34	34.52	20.14	20.80	增加 0.05 个百分点
高压变频器及综合节能	113,001,744.54	34,174,869.16	69.76	9.08	-14.21	增加 8.22 个百分点
其中:	10,332,229.00	5,086,181.63	50.77	-40.5	-55.55	增加

直销						16.67 个百分点
合同能源管理	102,669,515.54	29,088,687.53	71.67	19.07	2.44	增加 4.6 个百分点
交流电源等	270,875,087.44	212,479,826.59	21.56	60.65	60.34	增加 0.15 个百分点
二次电池	30,739,951.78	32,094,525.38	-4.41	-62.83	-51.52	减少 24.36 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	801,643,003.18	10.39
境外	136,516,127.88	111.70

主营业务分地区情况的说明

2014年海外业务营业收入13,651.61万元,同比增长111.70%,主要原因是海外新市场领域不断拓展,扩大了市场销售所致。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	203,075,629.90	11.39	248,561,146.54	14.99	-18.30
应收票据	22,746,372.06	1.28	16,585,461.48	1.00	37.15
应收账款	649,209,139.06	36.41	611,742,785.97	36.89	6.12
预付款项	62,910,659.56	3.53	40,962,837.70	2.47	53.58
其他应收款	30,275,681.77	1.70	42,765,386.12	2.58	-29.21
存货	262,376,002.77	14.72	283,868,236.43	17.12	-7.57
其他流动资产	2,669,707.03	0.15			
长期股权投资	8,524,453.61	0.48	9,198,987.34	0.55	-7.33
固定资产	318,236,683.83	17.85	232,140,968.70	14.00	37.09
在建工程	156,670,516.26	8.79	117,911,285.08	7.11	32.87
无形资产	36,533,637.62	2.05	30,782,620.50	1.86	18.68
开发支出	19,858,634.97	1.11	12,844,573.07	0.77	54.61
长期待摊费用	417,317.03	0.02	1,517,919.65	0.09	-72.51
递延所得税资产	9,342,236.30	0.52	7,693,896.15	0.46	21.42
其他非流动资产			1,697,591.00	0.10	-100.00
短期借款	324,500,445.78	18.20	309,491,493.16	18.66	4.85
应付票据	147,492,630.20	8.27	140,311,669.48	8.46	5.12
应付账款	353,512,932.50	19.83	337,814,168.24	20.37	4.65
预收款项	26,707,805.62	1.50	18,293,721.85	1.10	45.99
应付职工薪酬	17,801,075.79	1.00	16,866,050.85	1.02	5.54
应交税费	13,156,441.06	0.74	14,662,864.39	0.88	-10.27
其他应付款	13,235,049.29	0.74	26,016,660.82	1.57	-49.13
一年内到期的非	77,000,000.00	4.32	20,000,000.00	1.21	285.00

流动负债					
长期借款	57,500,000.00	3.23	57,000,000.00	3.44	0.88
递延收益	4,409,411.76	0.25	2,880,000.00	0.17	53.10
股本	423,892,802.00	23.78	282,595,201.00	17.04	50.00
资本公积	108,942,373.86	6.11	250,239,974.86	15.09	-56.46
其他综合收益	5,965.16		-1,579.47		
盈余公积	31,003,574.33	1.74	26,997,842.68	1.63	14.84
未分配利润	181,710,045.78	10.19	154,157,734.07	9.30	17.87
少数股东权益	1,262,029.31	0.07	947,893.80	0.06	33.14

说明：

(1) 应收票据报告期末数为 22,746,372.06 元，比期初数增加 37.15%，其主要原因是：公司收到的大额银行承兑汇票进行质押开具银行承兑汇票，此部分票据尚未到期所致。

(2) 预付账款报告期末数为 62,910,659.56 元，比期初数增加 53.58%，其主要原因是：公司预付节能项目设备、工程款所致。

(3) 其他流动资产报告期末数为 2,669,707.03 元，比期初数增加 2,669,707.03 元，其主要原因是：本期预缴企业所得税及尚未抵扣增值税所致。

(4) 固定资产报告期末数为 318,236,683.83 元，比期初数增加 37.09%，其主要原因是：本年合同能源管理项目转入固定资产增加所致。

(5) 在建工程报告期末数为 156,670,516.26 元，比期初数增加 32.87%，其主要原因是：本年投入合同能源管理项目增加所致。

(6) 开发支出报告期末数为 19,858,634.97 元，比期初数增加 54.61%，其主要原因是：本年投入研发支出项目资本化增加所致。

(7) 长期待摊费用报告期末数为 417,317.03 元，比期初数减少 72.51%，其主要原因是：本期厂房装修等项目摊销所致。

(8) 其他非流动资产报告期末数为 0.00 元，比期初数减少 1,697,591.00，其主要原因是：子公司安徽动力源结转固定资产导致预付工程款减少。

(9) 预收账款报告期末数为 26,707,805.62 元，比期初数增加 45.99%，其主要原因是：公司预收客户货款增加所致。

(10) 其他应付款报告期末数为 13,235,049.29 元，比期初数减少 49.13%，其主要原因是：母公司本期支付股权回购款所致。

(11) 一年内到期的非流动负债 77,000,000.00 元，比期初数增加 285.00%，其主要原因是本年在一年内到期的长期借款增加所致。

(12) 递延收益报告期末数为 4,409,411.76 元，比期初数增加 53.10%，其主要原因是：本期与资产相关的政府补助增加所致。

(13) 股本报告期末数为 423,892,802.00 元，比期初数增加 50.00%，其主要原因是：公司向全体股东每 10 股转增 5 股所致。

(14) 资本公积报告期末数为 108,942,373.86 元,比期初数减少 56.46%,其主要原因是:公司向全体股东每 10 股转增 5 股所致。

(15) 少数股东权益报告期末数为 1,262,029.31 元,比期初数增加 33.14%,其主要原因是:子公司科耐特净利润增加致少数股东权益增加。

(四) 核心竞争力分析

1、技术优势

公司立足电力电子产品技术平台,掌握电源及相关产品的关键核心技术,具备“围绕客户需求进行创新的能力”。公司研发平台聚集了一批博士、硕士等专业技术研究人员,积累了雄厚的实力。公司是科技部、中科院和北京市政府联合认定的中关村科技园百家创新型试点企业,公司研发平台被认定为北京市企业技术中心和北京市高能耗电机变频节能工程技术研究中心。

2、产品优势

在直流电源产品领域公司拥有多项专利,参与了多项行业标准的制定,形成了公司在电源行业的技术领先优势,相关核心竞争力稳居通信电源行业的前列。公司交流应急电源专利技术实力处于国际领先地位;公司生产的具有自主知识产权的 EPS 作为后备电源供电具有明显的节能优势。公司开发的针对太阳能光伏的逆变器产品,拥有完全独立的自主知识产权。公司开发的 HINV 系列通用型、高密度型、户外型、大功率高压变频器产品,广泛应用于电力、供水、油田、钢铁、水泥等大型高耗能领域,具有很好的工艺调节及节能效果。公司开发的大功率水冷工业电源产品,广泛应用于工业加热、冶炼等领域,是一种高效节能的绿色电源产品。

3、市场服务优势

根据市场和产品的特征,公司建立了矩阵式管理模式,成立了直流业务线、通信业务线、节能业务线、通用业务线和海外业务线五大业务线,负责相关产品线的经营;公司整合了销售和服务资源,建立了全国性销售平台和产品服务平台,为五大业务线提供专业的销售网络、行政管理支持和售后服务支持。目前公司已经在国内共设了 31 个办事机构,形成了较为完善的销售与服务网络,保证为客户提供及时周到的售前、售中和售后服务。

公司积极实施产品和服务双驱动拓展战略,以产品带动服务,以服务开拓市场、实现增值;公司充分利用协同效应发展新业务,逐步从产品销售拓展到服务领域,从单一产品拓展到整体服务解决方案,更好地满足客户对方案级产品的需求。公司实施立体营销战略,长渠道和短渠道相结合,自销和代销相结合;进一步整合国内销售渠道,加强销售网络的管理与激励,形成直销为主,代销为辅的销售服务网络体系。

4、品牌优势

公司具有各相关业务的权威性资质,公司“DPC”商标 2012 年获得由北京市工商管理局颁发的“北京市著名商标”荣誉称号;2012 年 5 月公司获得国家火炬计划产业化示范单位;2012 年 10

月公司获得国家级火炬计划重点高新技术企业；2012 年 12 月公司获得中关村“十百千工程”第三批重点培育企业；2013 年 9 月公司获得中国通信协会颁发的“通信行业节能技术与服务创新先进单位”；司被中国节能协会节能服务产业委员会评为“2014 中国节能服务产业品牌企业”“合同能源管理十大品牌企业”；公司担任 2015—2017 年中国电源工业协会、北京电源行业协会“副理事长单位”。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司不持有其他上市公司股权，不持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

报告期内公司未买卖其他上市公司股份。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	217,416,997.00	36,021,755.00	161,126,382.36	45,545,776.96	尚未使用募集资金用途为募投项目尚未投入使用的合同能源管理项目建设款,存放于募集资金专户。
募集资金总体使用情况说明			<p>2014 年度共使用募集资金 36,021,755.00 元,截至 2014 年 12 月 31 日,本公司累计使用募集资金 161,126,382.36 元(包括置换金额 59,319,627.36 元),其中柳州钢铁股份有限公司合同能源管理项目累计投入 30,063,293.50 元,武汉钢铁(集团)公司合同能源管理项目累计投入 57,512,015.05 元,湖南华菱湘潭钢铁有限公司合同能源管理项目累计投入 8,551,073.81 元,补充流动资金 65,000,000.00 元。</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日,扣除累计使用资金募集资金余额为 45,140,614.64 元,募集资金专户累计形成利息收入 405,367.32 元及支付手续费 205.00 元,募集资金专户截至 2014 年 12 月 31 日余额为 45,545,776.96 元,公司募集资金专户存款余额与募集资金实际余额一致。</p>			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
柳州钢铁股份有限公司合同能源管理项目	否	6,321.51	1,722.12	3,006.33	是	建设中	不适用	113.52		不适用	不适用
武汉钢铁(集团)公司合同能源管理项目	否	6,991.77	1,575.26	5,751.20	是	建设中	不适用	2,716.04		不适用	不适用
湖南华菱湘潭钢铁有限公司合同能源管理项目	否	1,928.42	304.80	855.11	是	建设中	不适用	185.99		不适用	不适用
补充流动资金	否	6,500.00		6,500.00	是						
合计	/	21,741.70	3,602.18	16,112.64	/	/		/	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、 主要子公司、参股公司分析

公司的全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司(公司占股本的 100%),从事模块电源的研发、生产和销售,注册资本 5,123.99 万元,2014 年底总资产 166,519,097.29 元,净资产 52,455,339.45 元,2014 年主营业务收入 188,428,296.25 元,净利润 3,480,906.27 元。

公司的全资子公司安徽动力源科技有限公司(公司占股本的 100%),从事电力电子产品、计算机软件及辅助设备、节能类新技术产品的技术开发、生产及销售,注册资本 10,000.00 万元,2014 年底总资产 434,196,468.45 元,净资产 154,303,480.32 元,2014 年主营业务收入 348,226,943.05 元,净利润 9,659,888.70 元。

公司的全资子公司深圳动力聚能科技有限公司(公司占股本的 100%),从事锂离子电池及相关设备、配套产品的生产加工及销售、化学储能技术开发等,注册资本 800.00 万元,2014 年底总资产 52,447,675.49 元,净资产 1,721,341.45 元,2014 年主营业务收入 30,739,951.78 元,净利润-11,377,432.00 元。

公司的控股子公司北京科耐特科技有限公司(公司占股本的 80%),从事接插件的研发生产和销售,注册资本 250.00 万元,2014 年底总资产 9,745,958.65 元,净资产 6,310,146.54 元,2014 年主营业务收入 10,013,884.75 元,净利润 1,570,677.55 元。

公司的全资子公司香港动力源贸易有限公司(公司占股本的 100%),从事销售电力电子产品及相关产品,注册资本 12.9 万美元,2014 年底总资产 128,519.50 元,净资产 128,519.50 元,2014 年主营业务收入 3,656,929.12 元,净利润-80,721.50 元。

公司的参股公司成都波倍科技有限公司(公司占股本的 30%),从事研制开发、销售锅炉及各种换热设备用吹灰器设备、节能环保设备、自动控制设备,注册资本 5,000.00 万元,2014 年底总资产 40,172,468.08 元,净资产 40,081,511.99 元,2014 年主营业务收入 982,905.98 元,净利润-2,248,445.78 元。

4、 非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业竞争格局和发展趋势**

目前公司所属行业为电力电子设备制造业,主要业务为电力电子技术及其相关产品的研发、制造、销售和相关服务等,主要产品和服务有直流电源、交流电源、以高压变频器为核心的综合节能业务、二次电池、基于 IT 技术的动力环境监控系统等,主要客户集中于通信领域、工业节能领域及其他电力电子工业领域。由于环境、能源、社会和高效化的要求,电力电子设备和系统正

朝着应用技术高频化、智能化、全数字控制、系统化、绿色低碳等方向发展，其要求市场参与企业不断加大自主创新和研发投入，紧跟市场发展趋势，提升产品和企业综合竞争能力；未来电力电子设备和系统的应用热点是变频调速、智能电网、汽车电子、信息和办公自动化、家用特种电源、牵引用特种电源、新能源、太阳能、风能及燃料电源等；综合节能业务成为未来重点的发展方向。随着国家节能减排政策的拉动，工业节能领域的发展提速，未来发展空间很大。公司依托自身的整体优势，加之公司合同能源管理项目再融资成功，给公司以高压变频器为核心的综合节能业务发展带来良好的发展机遇。同时，随着 4G 通信建设的快速增长，给公司通信电源产品带来新的增长机会。

(二) 公司发展战略

核心价值观：为客户创造价值；为企业创造利润；与员工共同发展。

企业愿景：世界一流企业；电源及能效管理专家；享誉世界的电源及能效管理系统解决方案提供商。

核心发展战略：

第一：客户价值战略：透过一系列以客户价值为核心的价值创造活动，不断提高客户满意度和公司产品竞争能力，为企业发展注入持续动力。

第二：产品平台战略

1、核心部件平台战略：以交直流电源整体市场为目标，以核心部件为重点，以标准化和模块化为手段，构建公司电源行业核心产品平台，通过核心产品的集约制造和推广，谋求公司对电源市场的主导权，为公司争取更大市场空间。

2、重点行业领先战略：以高可靠性、可制造性和最优成本为根本，以系统化、智能化、可服务性为发展方向，重点突破，构建公司产品在重点行业的竞争优势。

第三：服务平台战略：专业的服务能力是公司核心竞争能力，服务能力包括专家服务、工程服务和售后服务。通过专业的、快速响应的服务，不断提升客户认可度和满意度。

第四：最优成本战略：在满足市场要求和产品可靠性的前提下，追求最低产品成本，最优成本设计和最优成本制造要持续成为公司的核心竞争能力。

第五：卓越组织战略：以卓越的战略规划计划及高效执行能力为核心，强化过程检核考评，形成公司制度化的选人用人和激励人才机制；积极推进组织技术创新、服务创新和管理模式创新，以期构建公司永续经营能力。

(三) 经营计划

2015 年公司将重点做好以下工作：

1、继续坚持控制成本，加强研发，调整产品结构，加大技术改造和革新力度，以交直流电源市场为目标，为公司争取更大市场空间，确保公司正常的生产经营和经济效益；

2、不断拓宽节能领域的市场机会，继续加大高压变频器及综合节能领域的应用，积极推进公司新产品在其他新兴领域的应用。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司再融资所获资金及目前公司的自有资金能够满足维持当前业务并完成在建投资项目所需资金。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司严格执行《公司章程》中规定的现金分红政策，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，公司于2012年8月23日召开第四届董事会第二十六次会议、并于2012年9月12日召开2012年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司章程〉修正案的议案》，对公司的现金分红政策进行修改和完善，明确了公司现金分红的基本原则、具体政策、审议程序等内容，符合现行法律、法规及监管政策的要求。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年	0	0	0	0	45,687,803.41	0
2013年	0	0.5	5	14,129,760.05	31,191,440.64	45.30
2012年	0	0	0	0	19,040,949.82	0

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司2014年度《社会责任报告》已于第五届董事会第二十一次会议审议通过，报告记录了公司2014年履行社会责任的工作情况，内容详见公司2015年4月17日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《北京动力源科技股份有限公司社会责任报告》。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

六、重大关联交易

适用 不适用

七、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	9,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	9,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	9,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	12.05
其中：	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	9000

3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	控股股东及实际控制人何振亚先生	所持有的公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述期限届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十，且出售价格不低于 8.00 元人民币。		否	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45	65
境内会计师事务所审计年限	1	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	25
保荐人	华西证券股份有限公司	1,000

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

审计期间公司未改聘会计师事务所。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，以上新会计准则对公司的同期比较数据及期初数据无重大影响，无需进行追溯调整。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	28,383,420	10.04			14,191,710	-42,575,130	-28,383,420	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	28,383,420	10.04			14,191,710	-42,575,130	-28,383,420	0	0
其中：境内非国有法人持股	20,500,000	7.25			10,250,000	-30,750,000	-20,500,000	0	0
境内自然人持股	7,883,420	2.79			3,941,710	-11,825,130	-7,883,420	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股 份	254,211,781	89.96			127,105,891	42,575,130	169,681,021	423,892,802	100.00
1、人民币普通股	254,211,781	89.96			127,105,891	42,575,130	169,681,021	423,892,802	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	282,595,201	100.00			141,297,601		141,297,601	423,892,802	100.00

2、股份变动情况说明

根据公司 2013 年度股东大会审议通过的利润分配方案，2014 年 7 月，公司向全体股东每 10 股转增 5 股，分配方案实施后，公司总股本由 282,595,201 股增至 423,892,802 股（详情请见临时公告 2014-021）。

公司于 2014 年 9 月 26 日向上海证券交易所提交了《动力源非公开发行限售股上市流通申请》，经批准，公司限售股 42,575,130 股于 2014 年 10 月 13 日上市流通（详情请见临时公告 2014-030）。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

2014 年 7 月转增股本方案实施后，按发行在外的普通股加权平均数 405,654,617.83 股摊簿计算的 2013 年度基本每股收益为 0.077 元，每股净资产 1.760 元，其余相关财务指标详见本报告第三节“会计数据和财务指标摘要”。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙商证券—光大—浙商汇金灵活定增集合资产管理计划	7,000,000	10,500,000	3,500,000	0	非公开发行	2014 年 10 月 11 日
合众人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	4,500,000	6,750,000	2,250,000	0	非公开发行	2014 年 10 月 11 日
上海证大投资管理有限公司	4,000,000	6,000,000	2,000,000	0	非公开发行	2014 年 10 月 11 日
工银瑞信基金公司—工行—外贸信托—恒盛定向增发投资集合资金信托计划	3,000,000	4,500,000	1,500,000	0	非公开发行	2014 年 10 月 11 日
牛国珠	2,900,000	4,350,000	1,450,000	0	非公开发行	2014 年 10 月 11 日
周雪钦	2,500,000	3,750,000	1,250,000	0	非公开发行	2014 年 10 月 11 日
朱崑	2,483,420	3,725,130	1,241,710	0	非公开发行	2014 年 10 月 11 日

浙商证券— 工行—浙商 汇金精选定 增集合资产 管理计划	2,000,000	3,000,000	1,000,000	0	非公开发 行	2014 年 10 月 11 日
合计	28,383,420	42,575,130	14,191,710	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
人民币普通股 (A 股)	2013 年 10 月 11 日	7.66	28,383,420	2014 年 10 月 11 日	42,575,130	

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

根据公司 2013 年度股东大会审议通过的利润分配方案，2014 年 7 月，公司向全体股东每 10 股转增 5 股，分配方案实施后，公司总股本由 282,595,201 股增至 423,892,802 股（详情请见临时公告 2014-021）。

公司于 2014 年 9 月 26 日向上海证券交易所提交了《动力源非公开发行限售股上市流通申请》，经批准，公司限售股 42,575,130 股于 2014 年 10 月 13 日上市流通（详情请见临时公告 2014-030）。

本公司本年度资产负债率 58.11%，2013 年度为 56.89%，本年度较上年增加 1.22 个百分点，主要为本年度长期借款、预收账款较上年增加所致。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期内，公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	80,306
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	73,553

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
何振亚	15,939,906	47,819,718	11.28	0	质押	40,500,000	境内自然人
周卫军	2,522,237	13,099,275	3.09	0	质押	1,500,000	境内自然人
台林	511,200	11,400,000	2.69	0	无		境内自然人
吴琼	3,000,000	10,800,000	2.55	0	质押	9,060,000	境内自然人
黄海	600,000	2,560,000	0.60	0	无	0	境内自然人
邹友锋	2,000,000	2,000,000	0.47	0	无	0	境内自然人
左妍雅	1,787,128	1,787,128	0.42	0	无	0	境内自然人
陈刚	731,805	923,405	0.22	0	无	0	境内自然人
李荫峰	-501,588	905,012	0.21	0	无	0	境内自然人
张清勇	854,400	854,400	0.20	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
何振亚		47,819,718	人民币普通股	47,819,718			
周卫军		13,099,275	人民币普通股	13,099,275			
台林		11,400,000	人民币普通股	11,400,000			
吴琼		10,800,000	人民币普通股	10,800,000			
黄海		2,560,000	人民币普通股	2,560,000			
邹友锋		2,000,000	人民币普通股	2,000,000			
左妍雅		1,787,128	人民币普通股	1,787,128			
陈刚		923,405	人民币普通股	923,405			
李荫峰		905,012	人民币普通股	905,012			
张清勇		854,400	人民币普通股	854,400			
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司股东何振亚、台林、周卫军、吴琼、黄海、李荫峰之间不存在关联关系，也不存在一致行动情况。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 自然人

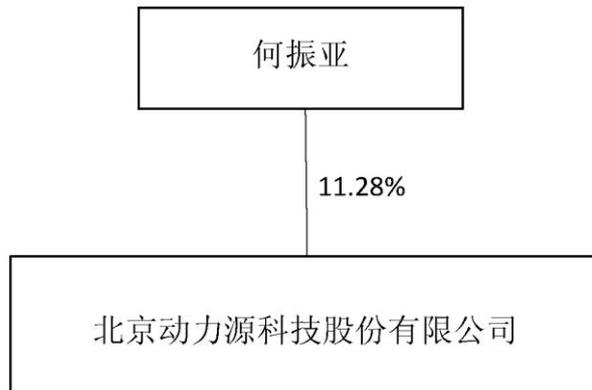
姓名	何振亚
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	北京动力源科技股份有限公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年均为北京动力源科技股份有限公司的控股股东

(二) 实际控制人情况

1 自然人

姓名	何振亚
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	北京动力源科技股份有限公司董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年均为北京动力源科技股份有限公司的控股股东

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

本报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期内在其股东单位领薪情况
何振亚	董事长、总经理	男	60	2013年4月18日	2016年4月17日	31,879,812	47,819,718	15,939,906	资本公积金转增股本	64.8	0
吴琼	董事	男	47	2013年4月18日	2016年4月17日	7,800,000	10,800,000	3,000,000	资本公积金转增股本、二级市场买卖	28.8	0
郭玉洁	董事会秘书	女	44	2013年4月18日	2016年4月17日	90,000	102,000	12,000	资本公积金转增股本、二级市场买卖	23.37	0
周卫军	董事	男	47	2013年4月18日	2016年4月17日	10,577,038	13,099,275	2,522,237	资本公积金转增股本、二级市场买卖	28.8	0
田常增	董事	男	55	2013年4月18日	2016年4月17日	350,000	430,000	80,000	资本公积金转增股本、二级市场买卖	28.8	0
胡一元	董事、财务总监	男	40	2013年4月18日	2016年4月17日	60,000	90,000	30,000	资本公积金转增股本	40.8	0
韩宝荣	董事	男	61	2013年4月18日	2016年4月17日	45,000	67,500	22,500	资本公积金转增股本	28.8	0
刘玉平	独立董事	男	51	2013年4月18日	2016年4月17日	0	0	0		4.8	0

宋 华	独立董事	男	45	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	0	0	0		4.8	0
陈际红	独立董事	男	44	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	0	0	0		4.8	0
黄 海	监事	男	51	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	1,960,000	2,560,000	600,000	资本公积金转增股本、二级市场买卖	28.8	0
殷国森	监事	男	61	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	0	0	0		10.3	0
吴永利	监事	男	49	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	385,177	433,365	48,188	资本公积金转增股本、二级市场买卖	12.27	0
张冬生	副总经理	男	49	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	60,000	67,500	7500	资本公积金转增股本、二级市场买卖	40.97	0
李 鹏	副总经理	男	41	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	39,999	45,099	5100	资本公积金转增股本、二级市场买卖	43.85	0
李亚光	副总经理	男	54	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	0	0	0		38.22	0
倪新元	副总经理	男	38	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	0	0	0		46.66	0
高洪卓	副总经理	男	47	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	10,000	15,000	5,000	资本公积金转增股本	39.6	0
黄国雄	副总经理	男	57	2013 年 4 月 18 日	2016 年 4 月 17 日	500	750	250	资本公积金转增股本	37.5	0
合计	/	/	/	/	/	53,257,526	75,530,207	22,272,681	/	556.74	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
何振亚	2009 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事长，兼总经理。
吴 琼	2009 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事，2009 年 9 月至今任安徽动力源科技股份有限公司董事长。
郭玉洁	2009 年至今在北京动力源科技股份有限公司企业管理部、董事会办公室工作，2010 年 2 月至今，任公司董事会秘书。
周卫军	2009 年至今任北京动力源科技股份有限公司董事。
田常增	2009 年在北京动力源科技股份有限公司任总经理助理、企业发展部与人力资源部经理。2009 年至 2013 年 1 月任安徽动力源科技有限公司董事，2009 年至今任北京科耐特科技有限公司董事长。

胡一元	2009年8月至今任北京动力源科技股份有限公司财务总监，2009年9月至今任安徽动力源科技有限公司财务负责人，2010年8月至今任深圳市动力聚能科技有限公司财务负责人。2012年1月至今任成都波倍科技有限公司董事，2012年11月至今任香港动力源贸易有限公司董事，2013年1月至今任安徽动力源科技有限公司董事，2013年8月至今任深圳市动力聚能科技有限公司董事。
韩宝荣	2008年至2010年4月任北京动力源科技股份有限公司节能事业部经理，2010年4月至2013年4月任北京动力源科技股份有限公司副总经理，2013年4月至今任北京动力源科技股份有限公司董事。
刘玉平	2006年7月至今任中央财经大学财政学院教授，博士生导师。2010年2月至今任北京动力源科技股份有限公司独立董事。
宋 华	2006年至今在中国人民大学商学院企业管理系任教授、博士生导师，2010年2月至今任北京动力源科技股份有限公司独立董事。
陈际红	2006至2008年3月任北京市中伦文德律师事务所合伙人律师，2008年3月至今任北京市中伦律师事务所合伙人律师，2011年9月至今任北京动力源科技股份有限公司独立董事。
黄 海	2009年至今任北京动力源科技股份有限公司监事及北京迪赛奇正科技有限公司监事，2009年至今任北京科耐特科技有限公司监事，2010年8月至今任深圳市动力聚能科技有限公司监事，2012年1月至今任成都波倍科技有限公司监事，2013年1月至今任安徽动力源科技有限公司监事。
殷国森	2009年至今任北京动力源科技股份有限公司监事。
吴永利	2009年至任北京动力源科技股份有限公司行政助理，2010年11月至今任公司监事。
张冬生	2009年12月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。
李 鹏	2009年12月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理，2013年1月至今任安徽动力源科技有限公司董事。
李亚光	2009至2011年任北京动力源科技股份有限公司通用电气事业部总经理。2012至2013年4月任北京动力源科技股份有限公司通用电气产品线总经理，2013年4月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。
倪新元	2008年11月至2011年8月任北京动力源科技股份有限公司节能事业部副总经理，2011年8月至2013年4月任节能事业部总经理，2013年4月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。
高洪卓	2009年1月-2012年2月，任北京动力源科技股份有限公司营销中心东北大区总经理；2012年3月至2013年4月任北京动力源科技股份有限公司总裁助理兼销售中心总监。2012年7月至2013年4月兼任通信业务线销售部总监。2013年4月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。
黄国雄	2008年6月至2010年4月任北京科耐特科技股份有限公司董事、总经理，2010年5月至2011年7月北京动力源科技股份有限公司销售中心总监，2011年8月至2012年2月任北京动力源科技股份有限公司总裁助理兼销售中心总监，2012年3月至今任北京动力源科技股份有限公司副总经理。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴琼	安徽动力源科技有限公司	董事长	2013年1月23日	2016年1月22日
周卫军	成都波倍科技有限公司	董事	2014年3月20日	2017年3月20日
黄海	北京迪赛奇正科技有限公司	监事	2012年3月22日	2015年3月21日
黄海	北京科耐特科技有限公司	监事	2013年6月11日	2016年6月10日
黄海	深圳动力聚能科技有限公司	监事	2013年8月10日	2016年8月9日
黄海	成都波倍科技有限公司	监事	2012年1月16日	2015年1月15日
黄海	安徽动力源科技有限公司	监事	2013年1月23日	2016年1月22日
田常增	北京科耐特科技有限公司	董事长	2013年6月11日	2016年6月10日
韩宝荣	北京迪赛奇正科技有限公司	董事	2012年3月22日	2015年3月21日
胡一元	安徽动力源科技有限公司	董事、财务负责人	2013年1月23日	2016年1月22日
胡一元	深圳动力聚能科技有限公司	董事、财务负责人	2013年8月10日	2016年8月9日
胡一元	成都波倍科技有限公司	董事	2012年1月16日	2015年1月15日
胡一元	香港动力源贸易有限公司	董事	2012年1月16日	2015年1月15日
李鹏	安徽动力源科技有限公司	董事	2013年1月23日	2016年1月22日

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、独立董事津贴由股东大会决定；高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高级管理人员的薪酬分为两部分：第一部分标准工资根据岗位价值评估确定，按月发放；第二部分奖励以公司董事会下达的全年经营目标完成情况以及高管本人业绩考核结果而确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	董事、监事和高级管理人员薪酬的应付情况与年报披露数据相符。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	董事、监事和高级管理人员薪酬的实际支付情况与应付一致。
-----------------------------	-----------------------------

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内,公司核心技术团队保持稳定,关键技术人员未发生重大变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,186
主要子公司在职员工的数量	1,424
在职员工的数量合计	2,610
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	19
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,267
销售人员	354
技术人员	788
财务人员	57
行政人员	144
合计	2,610
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	120
本科	606
大专	639
中专及以下	1,242
合计	2,610

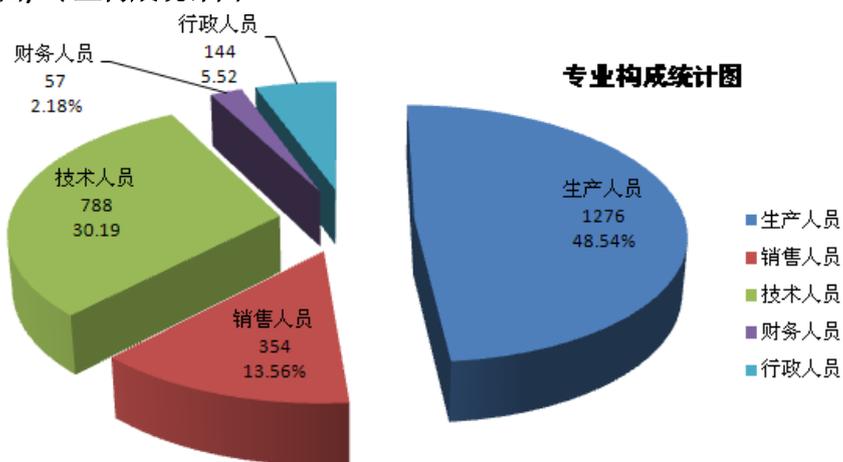
(二) 薪酬政策

研发技术人员和技术工人实行技能工资制，职能系统人员实行岗位绩效工资制，销售人员实行固定工资加业绩提成工资制，高层管理人员实行年薪制。研发人员的奖金根据项目级别及完成情况核定，职能系统和高层奖金均与公司和部门业绩挂钩。各职位序列的固定工资与岗位和技能等级挂钩。

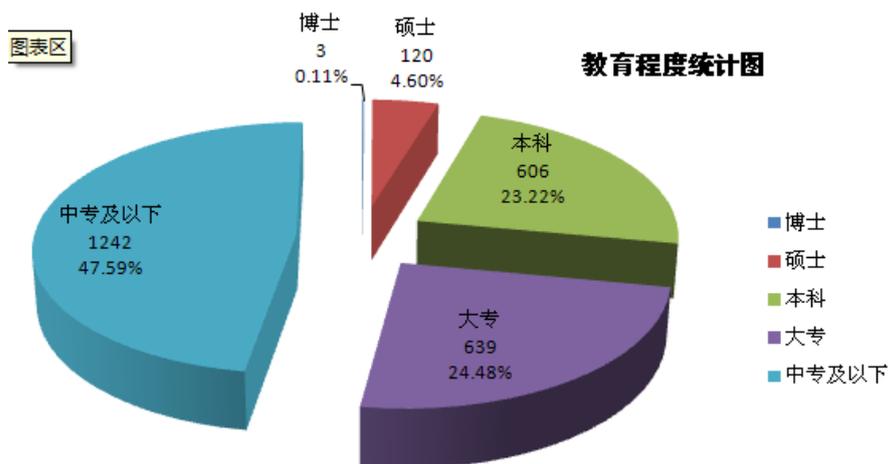
(三) 培训计划

- 1、办事处主任、大区经理领导力提升培训
- 2、销售发票管理办法
- 3、客服中心技术支持及售后工程师产品培训
- 4、全员 E-HR 软件使用办法
- 5、“有效的个人生产力”辅导 12 人次
- 6、产品经理能力提升培训
- 7、新进员工 24 小时安全生产培训、全员 8 小时安全生产培训
- 8、新进员工入职培训
- 9、新任经理管理能力提升系列培训
- 10、三体系内审员培训
- 11、应届生职业生涯规划培训
- 12、人才测评技术培训
- 13、项目管理培训
- 14、生产中心制造部制程工艺、行为规范系列培训
- 15、生产中心工艺部全体员工技术能力提升系列培训
- 16、研发技术人员产品知识、设计能力提升系列培训

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及《公司章程》的规定，不断完善公司的法人治理结构，推进内控体系建设，不存在违反国家有关法律、法规的情形。

公司股东大会、董事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范，公司信息披露真实、准确、完整、及时，董事会各专业委员会有效发挥职能，对公司各项工作进行了有效决策和监督，内部控制体系水平得到了进一步提高。

根据监管部门的要求，公司制定了《内控规范实施工作方案》及《内部控制建设发展规划（2012年—2014年）》，报告期内公司修订了《董事会审计委员会工作细则》。

（二）内幕信息知情人登记管理等相关情况

公司严格按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》的规定对内幕信息知情人档案进行登记并报备，报告期内，公司没有发生违规买卖公司股票的情形，也没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 23 日	1、公司 2013 年年度报告和报告摘要；2、2013 年董事会工作报告；3、2013 年监事会工作报告；4、2013 年独立董事工作报告；5、2013 年财务决算报告；6、关于续聘公司财务报告审计机构的议案；7、关于聘请公司内部控制审计机构的议案；8、2013 年度利润分配预案；9、关于资本公积转增股本的预案；10、关于公司向民生银行北京分行申请综合授信 2.4 亿元整，并提请股东大会授权董事会提供资产抵押的议案	全部审议通过	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn	2014 年 5 月 24 日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
何振亚	否	10	10	6	0	0	否	1
吴琼	否	10	10	6	0	0	否	1
周卫军	否	10	10	6	0	0	否	1
田常增	否	10	10	6	0	0	否	1
胡一元	否	10	10	6	0	0	否	1
韩宝荣	否	10	10	6	0	0	否	1
刘玉平	是	10	10	6	0	0	否	0
宋华	是	10	7	6	3	0	否	0
陈际红	是	10	8	6	2	0	否	0

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(一)、审计委员会

2014年1月14日召开了第五届审计委员会第三次会议，审议了《2014年度内部审计工作计划的议案》；

2014年4月8日召开了第五届审计委员会第四次会议，审议了《2013年度公司内部控制自我评价报告》、《2013年度财务会计报告》、《2013年度审计工作总结》、《关于续聘公司财务报告审计机构的议案》、《关于聘请内部控制审计机构的议案》、《修订公司〈审计委员会工作细则〉的议案》；

2014年8月26日召开了第五届审计委员会第五次会议，审议了《公司2014年1-6月财务报告提交公司董事会审议的议案》。

(二)、薪酬与考核委员会

2014年4月9日召开了第五届薪酬与考核委员会第三次会议，审议了《关于〈2013年度薪酬与考核委员会总结报告〉的议案》、《关于〈2013年度董事、监事及高级管理人员薪酬审核意见〉的议案》；

2014年10月17日召开了第五届薪酬与考核委员会第四次会议，审议了《关于〈2014年度高级管理人员（副总裁）薪酬调整方案〉的议案》。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保证独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

1、公司经营委员会每年年初核定公司的经营目标。

2、公司每年将关键经营指标按照业务线和职能分解到高管职位，并与高管人员在年初签订业绩承诺书。

3、次年初公司董事会薪酬与考核委员会对高管人员业绩承诺书中的关键指标完成情况进行考核。高级管理人员就指标完成情况和相关重点工作向董事会薪酬与考核委员会述职。

4、当公司整体利润指标达成公司的经营目标并满足净资产收益率的 10%，公司则根据高管考核情况将年度利润的 10%作为奖金发放给高管人员。

第九节 内部控制

内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）、内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

（二）、内部控制制度建设情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等法律、法规及规范性文件的要求，并结合公司实际情况，积极开展内部控制建设工作。公司通过进一步梳理和完善内部控制体系，加强对主要业务单元的监督和检查，提高了公司经营管理水平和风险防范能力。

是否披露内部控制自我评价报告：是

一、内部控制评价报告的相关情况说明

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷；报告期内公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 4 月 17 日
内部控制评价报告全文披露索引	公司 2014 年度内部控制评价报告

二、内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，北京动力源科技股份有限公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 4 月 17 日

内部控制审计报告全文披露索引

公司 2014 年度内部控制审计报告

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司为了进一步加强公司对年报等定期报告信息披露的管理，按照中国证监会、上海证券交易所发布的有关法律、法规、规章及《公司章程》的要求，制定了《信息披露重大差错责任追究制度》、《重大信息内部报告制度》，在年度报告编制和披露过程中切实做到了严格执行。报告期内，公司未发生年报信息披露重大差错。

第十节 财务报告

审计报告

瑞华审字[2015]01280052 号

北京动力源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京动力源科技股份有限公司（以下简称“北京动力源科技公司”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，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，公允反映了北京动力源科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 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：罗军

中国·北京 中国注册会计师：翟海英

二〇一五年四月十五日

财务报表

合并资产负债表 2014 年 12 月 31 日

编位：北京动力源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	203,075,629.90	248,561,146.54
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	22,746,372.06	16,585,461.48
应收账款	六、3	649,209,139.06	611,742,785.97
预付款项	六、4	62,910,659.56	40,962,837.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	30,275,681.77	42,765,386.12
买入返售金融资产			
存货	六、6	262,376,002.77	283,868,236.43
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	六、7	2,669,707.03	
流动资产合计		1,233,263,192.15	1,244,485,854.24
非流动资产：			
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	六、8	8,524,453.61	9,198,987.34
投资性房地产			
固定资产	六、9	318,236,683.83	232,140,968.70
在建工程	六、10	156,670,516.26	117,911,285.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	36,533,637.62	30,782,620.50
开发支出	六、12	19,858,634.97	12,844,573.07
商誉			
长期待摊费用	六、13	417,317.03	1,517,919.65
递延所得税资产	六、14	9,342,236.30	7,693,896.15
其他非流动资产	六、15		1,697,591.00

非流动资产合计		549,583,479.62	413,787,841.49
资产总计		1,782,846,671.77	1,658,273,695.73
流动负债:			
短期借款	六、16	324,500,445.78	309,491,493.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	147,492,630.20	140,311,669.48
应付账款	六、18	353,512,932.50	337,814,168.24
预收款项	六、19	26,707,805.62	18,293,721.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	17,801,075.79	16,866,050.85
应交税费	六、21	13,156,441.06	14,662,864.39
应付利息	六、22	714,089.33	
应付股利			
其他应付款	六、23	13,235,049.29	26,016,660.82
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	六、24	77,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		974,120,469.57	883,456,628.79
非流动负债:			
长期借款	六、25	57,500,000.00	57,000,000.00
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	六、26	4,409,411.76	2,880,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,909,411.76	59,880,000.00
负债合计		1,036,029,881.33	943,336,628.79
所有者权益			
股本	六、27	423,892,802.00	282,595,201.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	108,942,373.86	250,239,974.86

减：库存股			
其他综合收益	六、29	5,965.16	-1,579.47
专项储备			
盈余公积	六、30	31,003,574.33	26,997,842.68
一般风险准备			
未分配利润	六、31	181,710,045.78	154,157,734.07
归属于母公司所有者权益合计		745,554,761.13	713,989,173.14
少数股东权益		1,262,029.31	947,893.80
所有者权益合计		746,816,790.44	714,937,066.94
负债和所有者权益总计		1,782,846,671.77	1,658,273,695.73

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：何继红

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		184,102,671.14	225,467,664.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,446,687.08	15,601,570.00
应收账款		551,313,118.83	531,748,071.59
预付款项	十三、1	57,265,688.44	34,144,865.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款		72,615,136.17	68,963,096.22
存货	十三、2	119,990,959.94	125,418,767.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,004,734,261.60	1,001,344,034.80
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		169,764,353.61	170,438,887.34
投资性房地产	十三、3		
固定资产		229,942,352.56	158,695,806.84
在建工程		151,002,257.03	109,220,400.80
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		18,752,657.13	16,621,102.14
开发支出		19,845,130.70	10,997,024.48
商誉			
长期待摊费用			377,877.12
递延所得税资产		7,263,091.48	5,365,325.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		596,569,842.51	471,716,424.25
资产总计		1,601,304,104.11	1,473,060,459.05
流动负债:			
短期借款		227,407,208.91	185,084,354.05
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		150,264,018.20	134,956,288.49
应付账款		329,419,169.29	331,319,481.28
预收款项		25,232,139.53	23,798,177.84
应付职工薪酬		13,422,411.18	12,418,931.00
应交税费		12,194,316.11	12,214,261.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,458,059.53	19,319,152.08
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		77,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		839,397,322.75	739,110,645.91
非流动负债:			
长期借款		57,500,000.00	57,000,000.00
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		4,409,411.76	2,880,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,909,411.76	59,880,000.00
负债合计		901,306,734.51	798,990,645.91
所有者权益:			
股本		423,892,802.00	282,595,201.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		108,940,733.86	250,238,334.86
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		31,003,574.33	26,997,842.68
未分配利润		136,160,259.41	114,238,434.60
所有者权益合计		699,997,369.60	674,069,813.14
负债和所有者权益总计		1,601,304,104.11	1,473,060,459.05

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：何继红

合并利润表

2014 年 1—12 月

编制公司：北京动力源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		939,326,662.98	793,269,722.20
其中：营业收入	六、32	939,326,662.98	793,269,722.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		914,869,696.78	768,364,606.60
其中：营业成本	六、32	621,954,351.64	524,742,301.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、33	3,922,576.63	3,743,028.15
销售费用	六、34	128,796,548.22	98,462,356.68
管理费用	六、35	115,641,469.10	105,362,125.27
财务费用	六、36	28,286,552.04	24,955,514.31
资产减值损失	六、37	16,268,199.15	11,099,280.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、38	-674,533.73	-370,379.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、38	-674,533.73	-370,379.20
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		23,782,432.47	24,534,736.40
加：营业外收入	六、39	26,304,158.38	11,521,538.52
其中：非流动资产处置利得	六、39	29,724.55	55,591.19
减：营业外支出	六、40	4,317,171.13	948,038.47
其中：非流动资产处置损失	六、40	151,659.43	194,987.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,769,419.72	35,108,236.45
减：所得税费用	六、41	-232,519.20	3,747,352.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		46,001,938.92	31,360,883.61
归属于母公司所有者的净利润		45,687,803.41	31,191,440.64
少数股东损益		314,135.51	169,442.97

六、其他综合收益的税后净额	六、42	7,544.63	-1,579.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,544.63	-1,579.47
(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	六、42	7,544.63	-1,579.47
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	六、42	7,544.63	-1,579.47
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,009,483.55	31,359,304.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,695,348.04	31,189,861.17
归属于少数股东的综合收益总额		314,135.51	169,442.97
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十三、2	0.108	0.077
(二)稀释每股收益(元/股)	十三、2	0.108	0.077

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：何继红

母公司利润表

2014年1—12月

编制公司：北京动力源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	730,021,109.45	601,130,966.61
减：营业成本	十三、4	503,634,726.60	434,341,507.78
营业税金及附加		2,321,742.88	2,613,728.86
销售费用		110,326,992.12	82,581,838.75
管理费用		61,024,830.41	55,135,535.78
财务费用		19,519,929.00	15,639,132.45
资产减值损失		14,098,559.51	9,776,388.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-674,533.73	-370,379.20

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	-674,533.73	-370,379.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,419,795.20	672,455.26
加：营业外收入		22,131,009.65	3,429,225.31
其中：非流动资产处置利得		29,724.55	53,685.13
减：营业外支出		2,391,254.29	231,705.62
其中：非流动资产处置损失		108,351.02	191,564.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,159,550.56	3,869,974.95
减：所得税费用		-1,897,765.95	-909,921.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,057,316.51	4,779,896.26
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		40,057,316.51	4,779,896.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：何继红

合并现金流量表

2014年1—12月

编制公司：北京动力源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		851,260,284.14	754,793,156.96
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		4,299,905.02	2,180,800.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	32,673,060.77	16,777,616.81
经营活动现金流入小计		888,233,249.93	773,751,573.93
购买商品、接受劳务支付的现金		515,441,944.69	465,571,563.25
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		183,366,002.88	166,247,271.01
支付的各项税费		38,329,242.52	39,541,685.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	108,294,507.23	99,474,533.77
经营活动现金流出小计		845,431,697.32	770,835,053.08
经营活动产生的现金流量净额	六、44	42,801,552.61	2,916,520.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,501.50	407,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		118,501.50	407,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,827,914.41	126,628,332.31
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,827,914.41	126,628,332.31
投资活动产生的现金流量净额		-114,709,412.91	-126,220,942.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			207,041,997.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		605,774,124.03	260,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	7,259,751.12	266,621,951.85
筹资活动现金流入小计		613,033,875.15	733,663,948.85
偿还债务支付的现金		533,265,171.41	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,904,488.78	15,747,445.39
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	六、43	63,244,210.26	260,467,535.47
筹资活动现金流出小计		640,413,870.45	472,214,980.86
筹资活动产生的现金流量净额		-27,379,995.30	261,448,967.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,513.64	-502,332.79
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-99,203,341.96	137,642,213.74
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	227,169,029.42	89,526,815.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	127,965,687.46	227,169,029.42

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：何继红

母公司现金流量表

2014年1—12月

编制公司：北京动力源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		697,447,058.21	537,053,059.12
收到的税费返还		3,322,960.09	402,718.37
收到其他与经营活动有关的现金		20,952,366.88	7,177,615.13
经营活动现金流入小计		721,722,385.18	544,633,392.62
购买商品、接受劳务支付的现金		499,184,277.27	319,544,225.55
支付给职工以及为职工支付的现金		97,773,029.38	82,625,969.11
支付的各项税费		18,956,701.71	21,928,564.52
支付其他与经营活动有关的现金		107,884,108.08	83,508,723.94
经营活动现金流出小计		723,798,116.44	507,607,483.12
经营活动产生的现金流量净额		-2,075,731.26	37,025,909.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,501.50	405,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,501.50	405,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,339,519.10	111,416,210.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,339,519.10	111,416,210.95
投资活动产生的现金流量净额		-100,270,017.60	-111,010,820.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			207,041,997.00
取得借款收到的现金		437,857,477.92	210,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		2,870,000.00	123,642,040.54
筹资活动现金流入小计		440,727,477.92	540,684,037.54
偿还债务支付的现金		338,034,623.06	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,280,313.79	12,252,983.66
支付其他与筹资活动有关的现金		58,077,258.91	147,331,956.98
筹资活动现金流出小计		433,392,195.76	319,584,940.64
筹资活动产生的现金流量净额		7,335,282.16	221,099,096.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,531.71	-159,472.18
五、现金及现金等价物净增加额		-95,014,998.41	146,954,713.27
加：期初现金及现金等价物余额		208,465,298.44	61,510,585.17
六、期末现金及现金等价物余额		113,450,300.03	208,465,298.44

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：何继红

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

编制公司：北京动力源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	282,595,201.00				250,239,974.86		-1,579.47		26,997,842.68		154,157,734.07	947,893.80	714,937,066.94
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	282,595,201.00				250,239,974.86		-1,579.47		26,997,842.68		154,157,734.07	947,893.80	714,937,066.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	141,297,601.00				-141,297,601.00		7,544.63		4,005,731.65		27,552,311.71	314,135.51	31,879,723.50
（一）综合收益总额							7,544.63				45,687,803.41	314,135.51	46,009,483.55
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（三）利润分配									4,005,731.65		-18,135,491.70		-14,129,760.05
1. 提取盈余公积									4,005,731.65		-4,005,731.65		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,129,760.05		-14,129,760.05
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	141,297,601.00				-141,297,601.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	141,297,601.00				-141,297,601.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	423,892,802.00				108,942,373.86	5,965.16		31,003,574.33		181,710,045.78	1,262,029.31	746,816,790.44

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	257,871,038.00				82,327,873.19				26,519,853.05		123,444,283.06	778,450.83	490,941,498.13
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	257,871,038.00				82,327,873.19				26,519,853.05		123,444,283.06	778,450.83	490,941,498.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,724,163.00				167,912,101.67		-1,579.47		477,989.63		30,713,451.01	169,442.97	223,995,568.81
（一）综合收益总额							-1,579.47				31,191,440.64	169,442.97	31,359,304.14
（二）所有者投入和减少资本	24,724,163.00				167,912,101.67								192,636,264.67
1. 股东投入的普通股	24,724,163.00				167,912,101.67								192,636,264.67
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									477,989.63		-477,989.63		
1. 提取盈余公积									477,989.63		-477,989.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	282,595,201.00				250,239,974.86	-1,579.47		26,997,842.68		154,157,734.07	947,893.80	714,937,066.94

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：何继红

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

编制单位：北京动力源科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	282,595,201.00				250,238,334.86				26,997,842.68	114,238,434.60	674,069,813.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	282,595,201.00				250,238,334.86				26,997,842.68	114,238,434.60	674,069,813.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	141,297,601.00				-141,297,601.00				4,005,731.65	21,921,824.81	25,927,556.46
（一）综合收益总额										40,057,316.51	40,057,316.51
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（三）利润分配									4,005,731.65	-18,135,491.70	-14,129,760.05
1. 提取盈余公积									4,005,731.65	-4,005,731.65	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,129,760.05	-14,129,760.05
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	141,297,601.00				-141,297,601.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	141,297,601.00				-141,297,601.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	423,892,802.00				108,940,733.86			31,003,574.33	136,160,259.41	699,997,369.60

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	257,871,038.00				82,326,233.19				26,519,853.05	109,936,527.97	476,653,652.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	257,871,038.00				82,326,233.19				26,519,853.05	109,936,527.97	476,653,652.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,724,163.00				167,912,101.67				477,989.63	4,301,906.63	197,416,160.93
（一）综合收益总额										4,779,896.26	4,779,896.26
（二）所有者投入和减少资本	24,724,163.00				167,912,101.67						192,636,264.67
1. 股东投入的普通股	24,724,163.00				167,912,101.67						192,636,264.67
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									477,989.63	-477,989.63	
1. 提取盈余公积									477,989.63	-477,989.63	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	282,595,201.00				250,238,334.86				26,997,842.68	114,238,434.60	674,069,813.14

法定代表人：何振亚 主管会计工作负责人：胡一元 会计机构负责人：何继红

财务报表附注

一、公司基本情况

北京动力源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经北京市人民政府京政函[2000]191号文件批准，以2000年10月31日北京动力源有限责任公司（本公司前身）经审计净资产5,695.30万元全部折为公司股本计5,695.30万股后于2000年12月23日变更设立的股份有限公司，并由北京市工商行政管理局颁发了注册号为110000004610665的企业法人营业执照。

经中国证监会证监发行字[2004]27号文件批准，本公司于2004年3月17日以向沪市、深市二级市场投资者定价配售的方式发行3,000万股境内人民币普通股，每股面值1元，发行价为每股8.29元，发行后总股本为8,695.30万股。2004年4月1日上述公开发行的3,000万股人民币普通股在上海证券交易所上市流通，股票代码为600405。

本公司以2004年12月31日股本8,695.30万股为基数，资本公积按每10股转增2股的比例共1,739.06万元转增股本，增加股本1,739.06万股，转增后本公司总股本为10,434.36万股，流通股股本3,600万股。上述资本公积转增股本方案已于2005年7月14日实施。

本公司于2006年2月9日实施股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东支付1,368万股份作为本次股权分置改革的对价安排，以2006年2月7日为股权登记日，股权登记日在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.8股股票的对价。股权分置改革方案实施后非流通股股东持股数由原来的6,834.36万股减少为5,466.36万股，流通股股东持股数由3,600万股增加为4,968万股，股本总额未变。

本公司以2006年12月31日股本10,434.36万股为基数，资本公积按每10股转增10股的比例共10,434.36万元转增股本，增加股本10,434.36万股，转增后本公司总股本为20,868.72万股。上述资本公积转增股本方案已于2007年6月26日实施。

本公司于2010年7月15日定向增发956.3万股限制性股票，用于对公司职工股权激励，每股面值1元，发行价为每股4.52元，发行后总股本变更为21,825.02万股。

本公司以2010年12月31日股本21,825.02万股为基数，资本公积按每10股转增2股的比例共4,365.004万元转增股本，增加股本4,365.004万股，转增后本公司总股本为26,190.024万股。上述资本公积转增股本方案已于2011年7月5日实施。

根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》有关条款和股东大会授权，公司董事会于2011年5月25日召开的第四届董事会第十四次会议审议通过了回购并注销部分已授出股权激励股票的议案。2011年9月28日，上述限制性股票114,002股已过户至公司开立的回购专用证券账户，该等股票于2011年9月30日予以注销，注销后的公司总股本为26,178.6238万股。

根据《北京动力源科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》有关条

款和股东大会授权，公司董事会分别于2012年3月8日和2012年4月6日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届董事会第二十三次会议，审议通过了回购并注销部分已授出股权激励股票的议案。2012年6月28日，上述限制性股票3,915,200股已过户至公司开立的回购专用证券账户，该等股票于2012年7月4日予以注销，注销后的公司总股本为25,787.1038万股。

根据公司2013年度第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京动力源科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]1024号）核准，本公司非公开发行A股股票28,383,420.00股（每股面值1元），非公开发行后公司总股本为28,625.4458万股。

根据公司2013年2月6日第四届董事会第二十九次会议决议，回购并注销已获授权但尚未解锁的股权激励股票共计130,001股。根据公司2013年3月27日第四届董事会第三十次会议决议，回购并注销应于第三批解锁的股权激励股份共计3,529,256股。2013年10月17日，上述限制性股票3,659,257股已过户至公司开立的回购专用证券账户，该等股票于2013年10月22日予以注销，注销后的公司总股本为28,259.5201万股。

本公司以2013年12月31日股本28,259.5201万股为基数，资本公积按每10股转增5股的比例共14,129.7601万元转增股本，增加股本14,129.7601万股，转增后本公司总股本为42,389.2802万股。上述资本公积转增股本方案已于2014年7月17日实施。本次转增股本尚未办理工商变更登记手续。

本公司注册地址：北京市丰台区科技园区星火路8号。

法定代表人：何振亚，为本公司控股股东。

注册资本：28,259.5201万元人民币。

经营范围：许可经营项目：生产电力电子产品。一般经营项目：电力电子产品、计算机软件及辅助设备的技术开发；生产计算机软硬件；销售电力电子产品、计算机软件及辅助设备、仪器仪表、环保设备；节能技术咨询、技术服务、技术开发、技术推广；工程设计；专业承包；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本公司财务报表于2015年4月15日已经公司董事会批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共五户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事直流电源、交流电源、高压变频器及综合节能、监控系统等系列产品的研制、生产和销售及相关服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修

订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事直流电源、交流电源、高压变频器及综合节能、监控系统等系列产品的研制、生产和销售及相关服务。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、研究开发支出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、23“收入”、附注四、17“无形资产(2)研究与开发支出”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、29“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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事

项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 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
账龄组合	经单独测试未发生减值的应收款项、单项金额不重大的应收款项，除合并范围内关联方，按照账龄划分组合
合并范围内关联方	所属公司

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
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方	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，下同）	1	1
1-2年	3	3
2-3年	5	5
3-4年	30	30
4-5年	50	50
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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

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

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（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，库存商品按个别认定法计价；其他存货按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个

《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的

账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司合同能源管理项目形成的固定资产从达到预定可使用状态的当月起，采用工作量法在使用寿命内计提折旧（预计净残值为零），其他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。除合同能源管理项目外的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	直线法	28.5-66.17	3	3.40-1.47
机器设备	直线法	5-10	3	19.4-9.70
电子设备	直线法	3、5、10	3	32.33、19.4、9.70
运输设备	直线法	2-10	3	48.50-9.70
其他设备	直线法	2-10	3	48.50-9.70

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司在原有技术平台上进行的产品（技术）升级、改进而形成的新产品（技术）的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应

增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、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。

本公司销售的直流电源系统、监控系统、高压变频器系统、交流电源系统等电子设备产品销售业务根据电力电子行业的营销特点和合同约定，在合同设备完工运抵交货地点，经购货方或指定代表验收签字并出具到货验收证明后，商品所有权上的风险和报酬转移给购货方，按照合同金额确认营业收入。

合同或协议规定采用节能还款方式销售产品的，按照合同或协议的约定，在取得节能确认单后确定销售收入。

（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按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

24、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，本公司无对当期和列报前期财务报表项目和金额的调整事项。

(2) 会计估计变更

本公司本年未发生重大会计估计变更。

29、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）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。

（2）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。

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（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) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 经北京市丰台区国家税务局批准，本公司及下属子公司北京迪赛奇正科技有限公司出口产品增值税实行“免、抵、退”。

(2) 根据财税[2010]110号文《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》规定，自2011月1日开始本公司实施符合条件的合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税，项目结束将项目中的增值税应税货

物转让给用能企业时，暂免征收增值税。符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

自2012年9月1日开始，根据财税[2011]111号文《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》和财税 [2012]71号文《关于在北京等八省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》，合同能源管理业务被列为现代服务业，税种改为按6%缴纳的增值税，对于符合条件的合同能源管理项目，仍然享受财税[2010]110号文规定的全部优惠政策。

自2013年8月1日开始，根据财税[2013]37号文《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》，合同能源管理业务被列为现代服务业，税种改为按6%缴纳的增值税，对于符合条件的合同能源管理项目，仍然享受财税[2010]110号文规定的全部优惠政策。

(3) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)，北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局2014年10月30日重新认定本公司及下属子公司北京迪赛奇正科技有限公司为高新技术企业，认定有效期为3年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字[2011]123号)的要求，本公司下属子公司北京科耐特科技有限公司于2012年10月31日通过高新技术企业认定复审，认定有效期为3年。2014年度，本公司及下属子公司北京迪赛奇正科技有限公司及北京科耐特科技有限公司企业所得税适用税率为15%。

(4) 根据深科技创新(2012)220号文件，本公司下属子公司深圳市动力聚能科技有限公司被认定为高新技术企业，减按15%的税率缴纳企业所得税。

(5) 本公司下属子公司安徽动力源科技有限公司于2012年7月3日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准的证书编号为GR201234000117的高新技术企业证书，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，安徽动力源科技有限公司自2012年起按照15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 本公司从事软件开发销售业务，根据财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司享受“对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退”的政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指2014年1

月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日。上年指 2013 年度，本年指 2014 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	53,598.59	86,264.50
银行存款	127,912,088.87	196,059,787.24
其他货币资金	75,109,942.44	52,415,094.80
合计	203,075,629.90	248,561,146.54
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中 75,109,942.44 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票、保函、信用证及保理借款所存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,107,435.11	16,122,461.48
商业承兑汇票	638,936.95	463,000.00
合计	22,746,372.06	16,585,461.48

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	7,577,590.00
商业承兑汇票	
合计	7,577,590.00

(3) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,509,068.91	
商业承兑汇票	1,531,930.00	
合计	67,040,998.91	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	600,000.00
合计	600,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	688,684,217.64	99.93	39,475,078.58	5.73	649,209,139.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	469,029.68	0.07	469,029.68	100.00	
合计	689,153,247.32	100.00	39,944,108.26	5.80	649,209,139.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	640,561,736.99	100.00	28,818,951.02	4.50	611,742,785.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	640,561,736.99	100.00	28,818,951.02	4.50	611,742,785.97

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	480,765,243.04	4,807,652.44	1.00%
1 至 2 年	104,724,968.94	3,141,749.05	3.00%
2 至 3 年	49,399,603.63	2,469,980.18	5.00%
3 至 4 年	27,482,051.49	8,244,615.45	30.00%
4 至 5 年	11,002,538.16	5,501,269.08	50.00%

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5 年以上	15,309,812.38	15,309,812.38	100.00%
合计	688,684,217.64	39,475,078.58	—

②年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳沃德威电子科技有限公司	184,604.18	184,604.18	100.00	无法收回，全额计提
深圳市富格实业有限公司	284,425.50	284,425.50	100.00	无法收回，全额计提
合计	469,029.68	469,029.68	—	—

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金 11,172,297.13 元；本年无收回或转回的坏账准备。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,139.89

（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 337,933,515.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 49.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,431,015.43 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	54,802,480.40	87.12	30,424,718.94	74.27
1 至 2 年	3,134,202.85	4.98	9,586,694.06	23.40
2 至 3 年	4,801,103.13	7.63	428,479.29	1.05
3 年以上	172,873.18	0.27	522,945.41	1.28
合计	62,910,659.56	100.00	40,962,837.70	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 40,844,492.80 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 64.92%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,530,580.74	98.95	1,254,898.97	3.98	30,275,681.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	336,024.36	1.05	336,024.36	100.00	
合计	31,866,605.10	100.00	1,590,923.33	4.99	30,275,681.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,826,581.59	98.70	1,061,195.47	2.42	42,765,386.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	579,024.36	1.30	579,024.36	100.00	
合计	44,405,605.95	100.00	1,640,219.83	3.69	42,765,386.12

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,938,577.84	219,385.79	1.00%
1 至 2 年	6,160,787.54	184,823.63	3.00%
2 至 3 年	1,596,022.33	79,801.11	5.00%
3 至 4 年	1,254,300.42	376,290.13	30.00%
4 至 5 年	372,588.61	186,294.31	50.00%

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
5 年以上	208,304.00	208,304.00	100.00%
合计	31,530,580.74	1,254,898.97	—

②年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
深圳市捷霸电池有限公司	336,024.36	100.00	336,024.36	预计无法收回
合计	336,024.36	100.00	336,024.36	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 193,703.50 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	243,000.00

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
丹东恒信电力设备工程有限公司	投标保证金	243,000.00	无法收回	管理层批准	否

(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
备用金	22,188,715.71	33,971,022.86
单位往来	2,582,055.86	3,078,081.46
投标保证金	6,202,644.10	6,995,625.74
出口退税	562,301.09	117,560.59
押金	42,600.00	40,466.00
其他	288,288.34	202,849.30
合计	31,866,605.10	44,405,605.95

(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
北京今日兴科技术有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	3.14	10,000.00
中国移动通信集团山	投标保证金	940,000.00	1 年以内	2.95	9,400.00

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
东有限公司					
武汉办事处	备用金	678,944.00	1至2年	2.13	11,948.32
出口退税	出口退税	562,301.09	1年以内	1.76	5,623.01
深圳办事处	备用金	502,586.50	1至2年	1.58	8,957.60
合计	—	3,683,831.59	—	11.56	45,928.93

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,890,341.79	3,062,272.15	70,828,069.64
在产品	20,322,012.72	361,780.93	19,960,231.79
库存商品	88,423,360.28	3,855,349.15	84,568,011.13
自制半成品	7,700,087.59	14,331.86	7,685,755.73
发出商品	84,716,736.66	5,382,802.18	79,333,934.48
委托加工物资			
合计	275,052,539.04	12,676,536.27	262,376,002.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,477,581.90	2,923,821.42	90,553,760.48
在产品	33,702,663.81		33,702,663.81
库存商品	76,522,282.52	1,811,603.10	74,710,679.42
自制半成品	11,357,423.13	73,836.68	11,283,586.45
发出商品	78,262,293.22	4,787,962.14	73,474,331.08
委托加工物资	143,215.19		143,215.19
合计	293,465,459.77	9,597,223.34	283,868,236.43

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,923,821.42	872,323.53		122,402.72	611,470.08	3,062,272.15
在产品		361,780.93				361,780.93

库存商品	1,811,603.10	2,227,522.20			183,776.15	3,855,349.15
自制半成品	73,836.68				59,504.82	14,331.86
发出商品	4,787,962.14	1,562,974.58			968,134.54	5,382,802.18
合计	9,597,223.34	5,024,601.24		122,402.72	1,822,885.59	12,676,536.27

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	2014 年度部分商品的市场价格下降, 导致相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本	2014 年度部分商品的市场价格上升, 导致相关的原材料价值的可变现净值高于存货成本	2014 年度部分原材料领用出库
在产品	2014 年度部分商品的市场价格下降, 导致相关的在产品价值的可变现净值低于存货成本		
库存商品	2014 年度部分商品的市场价格下降, 导致产成品的可变现净值低于存货成本		2014 年度部分库存商品销售
自制半成品	2014 年度部分商品的市场价格下降, 导致相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本		2014 年度部分自制半成品领用出库
发出商品	2014 年度部分发出商品的时间较长, 导致发出商品的可变现净值低于存货成本		2014 年度部分发出商品销售

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	680,189.51	
多缴增值税	647,530.00	
预缴所得税	1,341,987.52	
合计	2,669,707.03	

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
成都波倍科技有限公司	9,198,987.34			-674,533.73		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
合计	9,198,987.34			-674,533.73		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
成都波倍科技有限 公司				8,524,453.61	
合计				8,524,453.61	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合同能源管 理资产	合计
一、账面原值							
1、年初余额	98,307,580.56	35,837,672.74	16,414,563.61	51,145,045.83	5,898,411.13	176,216,338.09	383,819,611.96
2、本年增加金额	15,106,548.94	3,107,357.60	3,308,578.86	6,038,233.20	850,130.02	103,258,554.64	131,669,403.26
(1) 购置	3,378,037.80	842,400.28	3,308,578.86	4,844,987.59	155,697.73		12,529,702.26
(2) 在建工程转入	11,728,511.14	2,264,957.32		1,193,245.61	694,432.29	103,258,554.64	119,139,701.00
3、本年减少金额		531,783.80	1,528,811.18	3,037,626.75	309,933.88	1,003,182.39	6,411,338.00
处置或报废		531,783.80	1,528,811.18	3,037,626.75	309,933.88	1,003,182.39	6,411,338.00
4、年末余额	113,414,129.50	38,413,246.54	18,194,331.29	54,145,652.28	6,438,607.27	278,471,710.34	509,077,677.22
二、累计折旧							
1、年初余额	19,453,247.51	11,514,969.82	9,395,922.70	41,218,981.94	3,438,357.43	66,657,163.86	151,678,643.26
2、本年增加金额	2,607,647.52	3,189,907.03	1,897,663.36	4,144,181.82	380,568.53	31,931,333.03	44,151,301.29
计提	2,607,647.52	3,189,907.03	1,897,663.36	4,144,181.82	380,568.53	31,931,333.03	44,151,301.29
3、本年减少金额		449,978.06	337,261.88	2,943,454.87	255,073.96	1,003,182.39	4,988,951.16
处置或报废		449,978.06	337,261.88	2,943,454.87	255,073.96	1,003,182.39	4,988,951.16
4、年末余额	22,060,895.03	14,254,898.79	10,956,324.18	42,419,708.89	3,563,852.00	97,585,314.50	190,840,993.39
三、减值准备							
1、年初余额							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合同能源管理资产	合计
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	91,353,234.47	24,158,347.75	7,238,007.11	11,725,943.39	2,874,755.27	180,886,395.84	318,236,683.83
2、年初账面价值	78,854,333.05	24,322,702.92	7,018,640.91	9,926,063.89	2,460,053.70	109,559,174.23	232,140,968.70

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	1,524,825.03
合计	1,524,825.03

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物—黑龙江办事处	1,096,141.88	开发商手续不完备
房屋建筑物—河北办事处	2,427,213.60	开发商手续不完备
房屋建筑物—辽宁办事处	1,137,618.28	开发商手续不完备
合计	4,660,973.76	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	135,637.25		135,637.25	2,723,899.04		2,723,899.04
大型研发设备	979,828.93		979,828.93	686,504.79		686,504.79
合同能源管理项目	149,976,364.84		149,976,364.84	107,972,251.96		107,972,251.96
综合楼				5,254,141.42		5,254,141.42
光伏项目	5,254,476.98		5,254,476.98			
其他	324,208.26		324,208.26	1,274,487.87		1,274,487.87
合计	156,670,516.26		156,670,516.26	117,911,285.08		117,911,285.08

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
合同能源管理项目		107,972,251.96	145,276,935.00	103,258,554.64	14,267.48	149,976,364.84

综合楼	6,716,973.70	5,254,141.42	4,818,332.02	10,072,473.44		
光伏项目	8,000,000.00		5,254,476.98			5,254,476.98
合计		113,226,393.38	155,349,744.00	113,331,028.08	14,267.48	155,230,841.82

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
合同能源管理项目			7,012,375.00	5,133,148.93	7.34	金融机构贷款及募股资金
综合楼	149.96	100.00%				自有资金
光伏项目	65.68	90.00%				自有资金
合计			7,012,375.00	5,133,148.93	7.34	

11、无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	应急电源专利	计算机软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	18,247,908.00	16,767,919.52	1,900.00	6,857,725.01	41,875,452.53
2、本年增加金额		7,391,812.29		1,490,467.29	8,882,279.58
(1) 购置		6,698,113.02		1,490,467.29	8,188,580.31
(2) 内部研发		693,699.27			693,699.27
3、本年减少金额					
4、年末余额	18,247,908.00	24,159,731.81	1,900.00	8,348,192.30	50,757,732.11
二、累计摊销					
1、年初余额	3,293,689.47	2,053,966.92	1,900.00	5,743,275.64	11,092,832.03
2、本年增加金额	385,484.04	2,118,820.98		626,957.44	3,131,262.46
计提	385,484.04	2,118,820.98		626,957.44	3,131,262.46
3、本年减少金额					
4、年末余额	3,679,173.51	4,172,787.90	1,900.00	6,370,233.08	14,224,094.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,568,734.49	19,986,943.91		1,977,959.22	36,533,637.62

项目	土地使用权	非专利技术	应急电源专利	计算机软件	合计
2、年初账面价值	14,954,218.53	14,713,952.60		1,114,449.37	30,782,620.50

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为15.24%。

12、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
直流电源系统	3,922,598.94	2,566,963.17		43,747.44	1,847,548.59	4,598,266.08
交流电源系统	1,435,213.79	414,308.85				1,849,522.64
高压变频系统	3,557,101.92	539,673.13		649,951.83		3,446,823.22
基站新风节能系统优化设计项目	2,471,473.71	2,319.38				2,473,793.09
高能耗企业云能源管控平台	1,064,196.68	4,154,545.22				5,218,741.90
50KW 模块化光伏并网逆变器	287,801.01	661,368.54				949,169.55
光伏组件功率优化及监控系统	106,187.02	163,798.48				269,985.50
高能耗企业节能服务平台的开发及产业化项目		1,042,749.56			1,042,749.56	0.00
分布式光伏逆变器		758,568.12				758,568.12
6KW 组串型光伏并网逆变器模块		175,132.39				175,132.39
朗新人力资源管理信息系统		105,128.21				105,128.21
条码管理系统		13,504.27				13,504.27
合计	12,844,573.07	10,598,059.32		693,699.27	2,890,298.15	19,858,634.97

注：本公司开发支出在批准立项阶段作为资本化开始时点。开发项目在通过前期市场调研和项目可行性论证，并报经公司批准立项后即进入开发阶段，研发项目在开发阶段发生支出资本化。截止 2014 年 12 月 31 日各项目均处于结项验收前不同阶段。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
深圳厂房装修	712,741.15		369,714.24		343,026.91
迪赛厂房装修	338,575.10		338,575.10		
UL 产品认证	88,726.28	93,396.23	107,832.39		74,290.12
北京租赁房屋装修费	377,877.12		377,877.12		
合计	1,517,919.65	93,396.23	1,193,998.85		417,317.03

14、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,211,567.86	8,131,735.17	40,056,394.19	6,008,459.13
内部交易未实现利润	8,070,007.55	1,210,501.13	11,236,246.83	1,685,437.02
合计	62,281,575.41	9,342,236.30	51,292,641.02	7,693,896.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	17,146,869.39	14,069,942.50
合计	17,146,869.39	14,069,942.50

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2014 年度		7,936,711.23	
2015 年度			
2016 年度	15,242,540.96	15,242,540.96	
2017 年度	26,524,848.02	26,524,848.02	
2018 年度	44,095,516.42	44,095,516.42	
2019 年度	28,449,557.13		
合计	114,312,462.53	93,799,616.63	

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付安徽天力建筑安装有限公司工程款		1,697,591.00
合计		1,697,591.00

16、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	31,000,000.00	31,000,000.00
保证及抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	49,000,000.00
质押借款	130,700,445.78	129,491,493.16
信用借款	2,800,000.00	
合计	324,500,445.78	309,491,493.16

注：①抵押借款为下属全资子公司安徽动力源科技有限公司以账面价值为人民币 9,949,333.21 元的土地使用权及账面价值为 28,499,854.77 元的房屋、建筑物为抵押物，取得银行借款人民币 3,100.00 万元。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、45。

②保证及抵押借款为本公司以综合楼及相关土地使用权以及由何振亚、赵桂兰担保，在取得的民生银行北京分行对本公司的综合授信额度 20,000.00 万元内向中国民生银行借款 10,000.00 万元。

③保证借款分别为本公司在中国光大银行北京亚运村支行对本公司的综合授信额度 17,000.00 万元内向其借款 2,000.00 万元，由全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司及何振亚提供保证；本公司在杭州银行股份有限公司北京中关村支行对本公司的综合授信额度 2,000.00 万元内向其借款 1,000.00 万元，由本公司股东何振亚先生及其夫人提供无限连带责任保证；全资子公司安徽动力源科技有限公司向银行借款 1,500.00 万元，由本公司提供保证；全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司向银行借款 1,500.00 万元，由本公司提供保证。

④质押借款为公司办理的保理借款，质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、45。

17、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	147,492,630.20	140,311,669.48
合计	147,492,630.20	140,311,669.48

注：本年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上年末：0.00 元）。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	326,988,105.60	305,915,748.08
1 至 2 年	17,134,844.15	21,152,839.11

项目	年末余额	年初余额
2 至 3 年	4,449,960.61	7,426,023.80
3 年以上	4,940,022.14	3,319,557.25
合计	353,512,932.50	337,814,168.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京耐驰尔节能科技有限公司	3,514,609.46	陆续支付
风帆股份有限公司工业电池分公司	2,938,193.47	陆续支付
中利科技集团股份有限公司	2,599,149.15	陆续支付
北京元六鸿远电子技术有限公司	1,618,367.66	陆续支付
南京市无线电标准件厂	1,544,572.59	陆续支付
合计	12,214,892.33	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	26,707,805.62	18,293,721.85
合计	26,707,805.62	18,293,721.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
襄汾县晋华焦铁有限公司	525,966.00	尚未结算
北京旧宫素学五金商店	328,000.00	尚未结算
合计	853,966.00	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,866,050.85	196,750,997.51	195,989,195.27	17,627,853.09
二、离职后福利-设定提存计划		13,464,881.71	13,291,659.01	173,222.70
三、辞退福利		395,375.00	395,375.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,866,050.85	210,611,254.22	209,676,229.28	17,801,075.79

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,705,114.49	170,321,160.70	171,591,696.16	9,434,579.03
2、职工福利费		5,769,880.28	5,769,880.28	
3、社会保险费	5,000.00	8,506,611.70	8,386,312.66	125,299.04
其中：医疗保险费	5,000.00	7,078,506.11	6,974,800.71	108,705.40
工伤保险费		838,495.99	830,199.17	8,296.82
生育保险费		574,859.60	566,562.78	8,296.82
意外伤害费		14,750.00	14,750.00	
4、住房公积金		8,122,695.43	8,122,695.43	
5、工会经费和职工教育经费	6,057,688.34	2,888,546.59	978,272.13	7,967,962.80
6、短期带薪缺勤	98,248.02	1,142,102.81	1,140,338.61	100,012.22
合计	16,866,050.85	196,750,997.51	195,989,195.27	17,627,853.09

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		12,625,710.45	12,460,736.45	164,974.00
2、失业保险费		839,171.26	830,922.56	8,248.70
合计		13,464,881.71	13,291,659.01	173,222.70

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，本公司分别按上一年员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,289,656.86	11,865,891.73
营业税	23,494.55	462.30
企业所得税	1,604.33	191,675.53
个人所得税	718,249.53	804,826.15
城市维护建设税	878,488.21	689,706.17
教育费附加	667,744.15	544,872.43
房产税	187,753.46	175,916.62
堤围费		371.39
水利基金	45,224.73	46,503.59

项目	年末余额	年初余额
印花税	144,236.24	142,649.48
土地使用税	199,989.00	199,989.00
合计	13,156,441.06	14,662,864.39

22、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	714,089.33	
合计	714,089.33	

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位往来	5,547,200.28	8,005,309.26
保证金	3,337,652.75	300,000.00
押金	326,669.40	369,244.25
股权激励回购应付款	633,068.09	15,973,818.40
代扣款项	977,793.46	1,167,846.75
个人往来	2,214,188.20	1,965.05
个人所得税退款	198,477.11	198,477.11
合计	13,235,049.29	26,016,660.82

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
成都波倍科技有限公司	2,000,000.00	暂收款
股权激励回购应付款	633,068.09	陆续支付
合计	2,633,068.09	

24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、25）	77,000,000.00	20,000,000.00
合计	77,000,000.00	20,000,000.00

25、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	37,500,000.00	40,000,000.00
保证借款	97,000,000.00	37,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	77,000,000.00	20,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
合计	57,500,000.00	57,000,000.00

注：①质押借款为本公司股东何振亚先生向广东发展银行北京王府井支行提供无限连带责任保证及 2250 万股票质押担保，在取得的广东发展银行北京王府井支行对本公司的综合授信额度 6,000.00 万元内向其借款 3,750.00 万元。

②保证借款 3,700.00 万元是由北京中关村科技担保公司向宁波银行股份有限公司北京分行提供担保，由公司股东何振亚、吴琼对北京中关村科技担保有限公司提供连带责任保证的反担保，由公司股东吴琼以 450 万股、周卫军以 100 万股权质押对北京中关村科技担保有限公司提供反担保。保证借款 6,000.00 万元为本公司股东何振亚先生向华夏银行北京京广支行提供个人连带责任担保。

26、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,880,000.00	1,900,000.00	370,588.24	4,409,411.76	项目补助
合计	2,880,000.00	1,900,000.00	370,588.24	4,409,411.76	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
十百千工程政府奖励	2,880,000.00				2,880,000.00	与资产相关
地铁智能消防应急疏散系统研制项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
光伏组件级功率优化的政府补助		900,000.00	370,588.24		529,411.76	与收益相关
合计	2,880,000.00	1,900,000.00	370,588.24		4,409,411.76	

27、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	282,595,201.00			141,297,601.00		141,297,601.00	423,892,802.00

28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	232,452,850.23		141,297,601.00	91,155,249.23
其他资本公积	17,787,124.63			17,787,124.63
合计	250,239,974.86		141,297,601.00	108,942,373.86

注：本公司根据 2013 年度股东大会决议，于 2014 年 7 月以 2013 年 12 月 31 日

公司股本 282,595,201 股为基数，以资本公积按每 10 股转增 5 股的比例，将 141,297,601.00 元转增为股本，转增后公司总股本 423,892,802 股，资本公积余额为 108,942,373.86 元。

29、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-1,579.47	7,544.63			7,544.63		5,965.16
其他综合收益合计	-1,579.47	7,544.63			7,544.63		5,965.16

30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,145,533.01	4,005,731.65		30,151,264.66
任意盈余公积	852,309.67			852,309.67
合计	26,997,842.68	4,005,731.65		31,003,574.33

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

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

31、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	154,157,734.07	123,444,283.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	154,157,734.07	123,444,283.06
加：本年归属于母公司股东的净利润	45,687,803.41	31,191,440.64
减：提取法定盈余公积	4,005,731.65	477,989.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,129,760.05	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	181,710,045.78	154,157,734.07

32、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	938,159,131.06	621,920,376.23	790,697,187.15	522,327,518.89
其他业务	1,167,531.92	33,975.41	2,572,535.05	2,414,782.64
合计	939,326,662.98	621,954,351.64	793,269,722.20	524,742,301.53

33、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	82,427.37	74,864.77
城市维护建设税	2,010,502.22	2,004,925.97
教育费附加	1,611,610.05	1,472,938.97
堤围费	2,272.51	8,363.48
水利基金	215,764.48	181,934.96
合计	3,922,576.63	3,743,028.15

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,558,069.00	43,757,370.34
运输费	14,227,008.48	10,437,990.84
招待费	11,312,570.44	9,922,635.21
差旅费	7,502,750.82	6,558,632.27
工程费	8,993,392.37	5,628,519.22
房租费	2,332,090.03	3,769,879.59
技术服务费	3,452,758.11	2,033,588.07
办公费	3,910,925.68	2,121,740.14
售后费用	4,559,550.70	1,843,292.45
广告费	1,390,008.83	1,614,071.65
通讯费	2,033,645.77	1,209,030.33
佣金	1,986,544.38	702,571.40
其他	11,537,233.61	8,863,035.17
合计	128,796,548.22	98,462,356.68

35、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	55,784,482.36	52,113,224.40
职工薪酬	35,819,380.16	28,270,584.80
办公费	3,936,132.42	5,051,411.45
无形资产摊销	1,575,838.16	2,173,788.52
修理费	1,464,719.36	1,768,030.32
折旧费	2,442,958.43	2,492,125.88
税金	434,364.73	1,630,019.11
咨询费	1,215,835.41	1,212,348.61
差旅费	732,677.95	764,283.24
会议费	910,812.42	739,106.83
交通费	776,039.43	661,115.91
水电费	1,346,572.07	263,252.76
其他	9,201,656.20	8,222,833.44
合计	115,641,469.10	105,362,125.27

36、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	24,656,288.49	20,724,589.44
减：利息收入	883,275.39	831,329.75
汇兑损益	73,266.39	1,060,758.24
其他	4,440,272.55	4,001,496.38
合计	28,286,552.04	24,955,514.31

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,366,000.63	7,460,945.25
存货跌价损失	4,902,198.52	3,638,335.41
合计	16,268,199.15	11,099,280.66

38、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-674,533.73	-370,379.20
合计	-674,533.73	-370,379.20

39、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	29,724.55	55,591.19	29,724.55
其中：固定资产处置利得	29,724.55	55,591.19	29,724.55
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	22,002,537.44	10,415,758.99	22,002,537.44
其他	4,271,896.39	1,050,188.34	4,271,896.39
合计	26,304,158.38	11,521,538.52	26,304,158.38

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
项目扶持资金	75,600.00	2,700,000.00	与收益相关
税收财政返还	2,560,500.00	2,730,000.00	与收益相关
合同能源奖励款	5,800,600.00	1,390,000.00	与收益相关
郎溪县廉租房补贴		833,200.00	与收益相关
标准创制突出贡献企业补助款		750,000.00	与收益相关
城镇土地使用税补贴	247,000.00	400,000.00	与收益相关
科技奖励		370,000.00	与收益相关
商标专项资助	32,590.00	300,000.00	与收益相关
收郎溪县人力资源和社会保障局补贴款		191,500.00	与收益相关
中小开拓资金（地方）		179,470.00	与收益相关
新型工业化企业的奖励		150,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习补助	127,300.00	94,500.00	与收益相关
残疾人就业补贴	41,000.00	67,500.00	与收益相关
软件集成电路增值税退税	1,718,847.20	31,422.13	与收益相关
科学技术委员会补助款	56,000.00	19,000.00	与收益相关
高能耗企业节能服务平台的开发及产业化政府补助	9,290,000.00		与收益相关
光伏组件级功率优化的政府补助	370,588.24		与收益相关
中关村科技园区丰台管理委员会贴息	1,000,000.00		与收益相关
新能源汽车用富锂锰动力电池研发补贴	500,000.00		与收益相关
其他	182,512.00	209,166.86	与收益相关
合计	22,002,537.44	10,415,758.99	

注：本公司营业外收入其他明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
赔款收入	1,707,861.75	133,628.12
往来清理收入	2,132,569.09	583,119.64
废品收入	157,447.05	166,634.75
个人所得税手续费返还款	114,346.95	87,990.19
违约金及罚款收入	97,486.04	37,406.00
其他	62,185.51	41,409.64
合计	4,271,896.39	1,050,188.34

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	151,659.43	194,987.15	151,659.43
其中：固定资产处置损失	151,659.43	194,987.15	151,659.43
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
其他	4,155,511.70	753,051.32	4,155,511.70
合计	4,317,171.13	948,038.47	4,317,171.13

注：本公司营业外支出其他明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
赔款	1,734,235.34	667,212.60
处理代扣税金损失	1,423,915.43	39,163.16
滞纳金	762,273.29	10,777.43
违约金	209,956.25	
其他	25,131.39	35,898.13
合计	4,155,511.70	753,051.32

41、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,415,820.95	4,726,914.88
递延所得税费用	-1,648,340.15	-979,562.04
合计	-232,519.20	3,747,352.84

(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	45,769,419.72

按法定/适用税率计算的所得税费用	6,865,412.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	183,551.97
非应税收入的影响	-10,016,332.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,136,677.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,587.46
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	4,267,433.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-3,609,675.42
所得税费用	-232,519.20

42、其他综合收益

详见附注六、29。

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	883,275.39	831,329.75
政府补助	21,113,102.00	12,125,758.99
房租收入	195,804.00	18,492.00
暂收款	7,205,354.70	2,861,384.28
赔偿收入	2,249,589.05	
其他	1,025,935.63	940,651.79
合计	32,673,060.77	16,777,616.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	3,452,758.11	1,394,166.46
差旅费	8,288,288.75	6,684,096.41
业务招待费	11,922,426.10	9,159,267.13
办公费	7,342,681.18	8,863,079.21
售后维护费	4,541,455.58	3,280,915.72
咨询费	1,956,076.69	1,617,477.41
通讯费	2,570,761.68	1,249,213.39
交通费	10,693,457.40	9,815,543.00
房租及物业费	3,713,507.97	9,010,378.21

项目	本年发生额	上年发生额
广告及业务宣传费	733,759.73	2,344,279.09
维修费	1,282,145.26	683,456.24
投标保证金	2,864,542.90	3,207,442.35
测试认证费	1,488,861.61	3,094,890.72
水电费	1,615,522.32	3,277,885.67
备用金	11,899,145.96	12,543,123.97
佣金	1,982,724.38	710,210.11
支付的保函等保证金	14,541,423.34	
其他	17,404,968.27	22,539,108.68
合计	108,294,507.23	99,474,533.77

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的保理款		257,922,584.47
保理保证金	2,030,822.98	8,699,367.38
收到银行承兑汇票保证金	2,358,928.14	
中关村担保公司返还款	1,000,000.00	
收到的政府补助	1,870,000.00	
合计	7,259,751.12	266,621,951.85

注：本公司本年度将收到的保理款计入取得借款收到的现金，因同在筹资活动现金流入，故未对上年发生额进行调整。

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保理手续费	2,819,392.13	1,223,481.63
支付保理款		233,841,200.12
支付的保理利息		8,160,049.60
股权激励回购	15,789,706.01	10,619,541.33
支付的银行承兑保证金	43,566,153.10	4,766,039.09
支付的担保费、顾问费	874,620.00	1,174,620.00
汇票、信用证贴现费	12,591.76	682,603.70
送股手续费	181,747.26	
合计	63,244,210.26	260,467,535.47

注：本公司本年度将支付的保理款计入偿还债务支付的现金，将支付的保理利息

计入分配股利、利润或偿付利息支付的现金，因同在筹资活动现金流出，故未对上年发生额进行调整。

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,001,938.92	31,360,883.61
加：资产减值准备	16,268,199.15	11,099,280.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,151,301.29	42,006,085.64
无形资产摊销	3,131,262.46	2,377,517.01
长期待摊费用摊销	1,193,998.85	1,283,163.68
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）	78,626.47	139,395.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	43,308.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,434,942.48	24,466,870.59
投资损失（收益以“-”号填列）	674,533.73	370,379.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,648,340.15	-979,562.04
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）	16,590,035.14	-37,744,984.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,569,818.65	-191,284,522.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,548,435.49	119,822,013.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,801,552.61	2,916,520.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	127,965,687.46	227,169,029.42
减：现金的期初余额	227,169,029.42	89,526,815.68
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	-99,203,341.96	137,642,213.74

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	127,965,687.46	227,169,029.42
其中：库存现金	53,598.59	86,264.50
可随时用于支付的银行存款	127,912,088.87	194,028,964.26
可随时用于支付的其他货币资金		33,053,800.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	127,965,687.46	227,169,029.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	75,109,942.44	办理银行承兑汇票、保函、信用证及保理借款的保证金
应收账款	182,669,053.64	保理借款
固定资产	46,508,747.40	抵押借款担保
无形资产	14,568,734.49	抵押借款担保
合计	318,856,477.97	

46、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,675,195.26	6.1190	16,369,519.80
欧元	124,012.94	7.4556	924,590.88
港元	208.00	0.7889	164.08
应收账款			
其中：美元	9,020,035.55	6.1190	55,193,597.51
欧元	75,883.78	7.4556	565,759.10
应付账款			
其中：美元	853,739.82	6.1190	5,224,033.97

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京迪赛奇正科技有限公司	北京	北京	模块电源	100		投资设立
北京科耐特科技有限公司	北京	北京	电力电子产品用接插件	80		投资设立
安徽动力源科技有限公司	安徽	安徽	智能电力电子、电源、节能类新技术产品	100		投资设立
深圳市动力聚能科技有限公司	深圳	深圳	锂电池	100		投资设立
香港动力源贸易有限公司	香港	香港	电力电子产品及相关产品出口	100		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京科耐特科技有限公司	20	314,135.51		1,262,029.31

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京科耐特科技有限公司	9,086,562.71	659,395.94	9,745,958.65	3,435,812.11		3,435,812.11

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京科耐特科技有限公司	7,294,430.69	743,973.28	8,038,403.97	3,298,934.98		3,298,934.98

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京科耐	10,013,884.75	1,570,677.55	1,570,677.55	672,996.93	6,684,189.23	847,214.86	847,214.86	413,424.15

子公司	本年发生额				上年发生额			
特科 技术 有限 公司								

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都波倍科技有限公司	成都	成都	研发、销售锅炉用辅助设备、工业自动化控制设备	30		权益法

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	8,524,453.61	9,198,987.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-674,533.73	-370,379.20
—其他综合收益		
—综合收益总额	-674,533.73	-370,379.20

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及下属的两个子公司的部分业务以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除附注六、46 所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，公司业务人员首先对客户进行信用调查，调查完成后，对收集到的信息资料进行整理分析，对照《客户信用等级评定办法》的各条标准对客户进行信用等级的初步测评，填写《客户信息表》和《客户信用等级评审表》，连同客户的营业执照复印件报财经管理部结算主管审核。财经管理部对提交的资料进行审议后最终确定客户的信用等级，由财经管理部总监签字审批。如为情况特殊的大客户，可会同事业部、销售中心、财经管理部等部门负责人进行审议，由总经理对审议结果签字确认。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司 2014 年 12 月 31 日应收账款中应收北京京仪世纪电子股份有限公司货款为 8,857,400.00 元，已计提坏账准备 2,478,220.00 元，账面价值为 6,379,180.00。因北京京仪世纪电子股份有限公司未按承诺的还款期支付货款，目前本公司已向法院提起诉讼。本公司从公开信息中取得的北京京仪世纪电子股份有限公司的资料情况看，本公司认为已计提的坏账准备比例近 30%，初步预计能够弥补不能全额收回的损失。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，法定代表人何振亚先生为控股股东（持有本公司 11.28%股份）。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注七、2、在联营企业中的权益。

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
赵桂兰	本公司控股股东之夫人
吴琼	本公司股东
周卫军	本公司股东
李荫峰	本公司股东

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽动力源科技有限公司	2,000 万	2013-10-30	2014-10-29	是
安徽动力源科技有限公司	1,000 万	2013-8-29	2014-8-28	是
安徽动力源科技有限公司	1,500 万	2014-6-26	2015-6-26	否
安徽动力源科技有限公司	4,000 万	2014-12-29	2015-12-28	否
北京迪赛奇正科技有限公司	1,500 万	2013-6-27	2014-6-26	是
北京迪赛奇正科技有限公司	1,500 万	2014-10-31	2016-10-30	否
深圳市动力聚能科技有限公司	2,000 万	2014-8-26	2016-8-25	否

②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
北京迪赛奇正科技有限公司、何振亚	2,000 万	2014-1-4	2015-1-9	否
北京迪赛奇正科技有限公司、安徽动力源科技有限公司	5,000 万	2013-7-18	2014-7-17	是
北京迪赛奇正科技有限公司	5,000 万	2014-9-11	2015-9-11	否
安徽动力源科技有限公司	5,000 万	2014-9-11	2015-9-11	否
何振亚、赵桂兰	20,000.00 万元	2014-6-19	2015-6-19	否
何振亚、赵桂兰	1,000.00 万元	2014-1-17	2015-1-17	否
何振亚	17,000.00 万元	2014-1-19	2015-1-19	否
何振亚	6,000.00 万元	2014-5-27	2015-5-27	否
何振亚	6,000.00 万元	2014-9-28	2015-9-28	否

何振亚、吴琼、周卫军	3,700.00 万元	2012-10-15	2015-10-15	否
------------	-------------	------------	------------	---

(2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	556.74 万元	532.34 万元

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
成都波倍科技有限公司	2,000,000.00	4,000,000.00
李荫峰	2,200,000.00	
合计	4,200,000.00	4,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司与北京金日兴科技有限责任公司签订金日科技园租赁合同，北京金日兴科技有限责任公司将位于北京市大兴经济开发区金苑路 26 号建筑面积为 6,962 平方米的区域租赁给北京迪赛奇正科技有限公司。租赁期限为五年，自 2014 年 10 月 1 日起至 2019 年 9 月 30 日。租金单价第一年为 1.49 元/天/平方米，年租金为人民币 3,786,284.00 元，月租金为人民币 315,524.00 元；租金单价第二年起年平均按 0.07 元/天/平方米逐年递增。

至资产负债表日止，北京迪赛奇正科技有限公司以后年度将支付的不可撤销经营租赁的最低租赁付款额明细如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,830,757.00	
资产负债表日后第 2 年	4,008,633.00	3,830,757.00
资产负债表日后第 3 年	4,186,509.00	4,008,633.00
资产负债表日后第 4 年	4,364,388.00	4,186,509.00
资产负债表日后第 5 年	3,373,353.00	4,364,388.00
合计	19,763,640.00	16,390,287.00

2、或有事项

本公司 2014 年 12 月 31 日应收账款中应收北京京仪世纪电子股份有限公司货款为 8,857,400.00 元，已计提坏账准备 2,478,220.00 元，账面价值为 6,379,180.00。因北

京京仪世纪电子股份有限公司未按承诺的还款期支付货款，目前本公司已向法院提起诉讼。本公司从公开信息中取得的北京京仪世纪电子股份有限公司的资料情况看，本公司认为已计提的坏账准备比例近 30%，初步预计能够弥补不能全额收回的损失。

十一、资产负债表日后事项

1、为子公司担保

本公司于 2015 年 3 月 10 日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司向全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司综合授信提供担保的议案》，同意公司为全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司向中国银行北京西大望路支行申请不超过人民币 1,000 万元综合授信额度提供连带责任担保，担保期限为一年。

本公司于 2015 年 4 月 15 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司向全资子公司安徽动力源科技有限公司综合授信提供担保的议案》，同意公司为全资子公司安徽动力源科技有限公司向兴业银行股份有限公司芜湖分行申请综合授信 1,000 万元整提供连带责任担保，担保期限 1 年。

2、融资租赁业务

本公司于 2015 年 4 月 15 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司与英大汇通融资租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，同意公司拟与英大汇通融资租赁有限公司开展融资租赁业务，融资额度不超过 10,000 万元人民币，融资期限不超过 5 年。

本公司于 2015 年 4 月 15 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司与中关村科技租赁有限公司开展融资租赁业务的议案》，同意公司拟与中关村科技租赁有限公司开展融资租赁业务，融资额度不超过 20,000 万元人民币，融资期限不超过 5 年。

3、利润分配情况

于 2015 年 4 月 15 日，本公司第五届董事会召开第二十一次会议，审议通过了“2014 年度利润不分配不转增”的利润分配预案，该预案尚需提交公司股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

根据本公司的内部组织结构、管理及核算要求，本公司按产品类别分通信、通用、海外、节能及维护业务线进行管理，各业务线存在同一客户销售产品情况，无法确定承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬，因此本公司认为属于经营业务不属于经营分部，因此不存在应披露的分部信息。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合并范围内关联方	15,006,531.85	2.55			15,006,531.85
账龄组合	574,412,851.86	97.45	38,106,264.88	6.63	536,306,586.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项小计	589,419,383.71	100.00	38,106,264.88	6.47	551,313,118.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	589,419,383.71	100.00	38,106,264.88	6.47	551,313,118.83

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合并范围内关联方	7,772,039.30	1.39			7,772,039.30
账龄组合	551,809,680.09	98.61	27,833,647.80	5.04	523,976,032.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项小计	559,581,719.39	100.00	27,833,647.80	4.97	531,748,071.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	559,581,719.39	100.00	27,833,647.80	4.97	531,748,071.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	374,002,694.86	3,740,026.95	1.00%
1 至 2 年	97,334,936.34	2,920,048.09	3.00%

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	49,385,688.63	2,469,284.43	5.00%
3 至 4 年	27,444,796.49	8,233,438.95	30.00%
4 至 5 年	11,002,538.16	5,501,269.08	50.00%
5 年以上	15,242,197.38	15,242,197.38	100.00%
合计	574,412,851.86	38,106,264.88	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,317,577.08 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	44,960.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 308,313,859.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 52.31%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,134,818.87 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方	49,518,176.56	66.87			49,518,176.56
账龄组合	24,195,427.42	32.68	1,098,467.81	4.54	23,096,959.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款小计	73,713,603.98	99.55	1,098,467.81	1.49	72,615,136.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	336,024.36	0.45	336,024.36	100.00	
合计	74,049,628.34	100.00	1,434,492.17	1.94	72,615,136.17

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方	33,376,494.10	47.34			33,376,494.10
账龄组合	36,553,682.43	51.84	967,080.31	2.65	35,586,602.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,930,176.53	99.18	967,080.31	1.38	68,963,096.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	579,024.36	0.82	579,024.36	100.00	
合计	70,509,200.89	100.00	1,546,104.67	2.19	68,963,096.22

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,675,872.50	176,758.73	1.00%
1 至 2 年	3,261,330.04	97,839.90	3.00%
2 至 3 年	1,495,715.25	74,785.76	5.00%
3 至 4 年	1,181,617.02	354,485.11	30.00%
4 至 5 年	372,588.61	186,294.31	50.00%
5 年以上	208,304.00	208,304.00	100.00%
合计	24,195,427.42	1,098,467.81	—

②年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
深圳市捷霸电池有限公司	336,024.36	100.00	336,024.36	预计无法收回
合计	336,024.36	100.00	336,024.36	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 131,387.50 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	243,000.00

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
丹东恒信电力设备工程有限公司	投标保证金	243,000.00	无法收回	管理层批准	否

(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
备用金	17,072,834.04	27,959,996.29
单位往来	50,639,300.92	35,418,729.58
投标保证金	6,202,644.10	6,995,625.74
其他	134,849.28	134,849.28
合计	74,049,628.34	70,509,200.89

(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
北京迪赛奇正科技有限公司	关联方往来	26,708,612.09	5 年以内	36.07	
深圳市动力聚能科技有限公司	关联方往来	18,758,093.52	4 年以内	25.33	
安徽动力源科技有限公司	关联方往来	3,337,652.75	1 年以内	4.51	
中国移动通信集团山东有限公司	投标保证金	940,000.00	1 年以内	1.27	9,400.00
北京科耐特科技有限公司	关联方往来	713,818.20	3 年以内	0.96	
合计	—	50,458,176.56	—	68.14	9,400.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	161,239,900.00		161,239,900.00	161,239,900.00		161,239,900.00
对联营、合营企业投资	8,524,453.61		8,524,453.61	9,198,987.34		9,198,987.34
合计	169,764,353.61		169,764,353.61	170,438,887.34		170,438,887.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京迪赛奇正科技有限公司	51,239,900.00			51,239,900.00		
北京科耐特科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安徽动力源科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
深圳市动力聚能科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
香港动力源贸易有限公司						
合计	161,239,900.00			161,239,900.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
成都波倍科技有限公司	9,198,987.34			-674,533.73		
合计	9,198,987.34			-674,533.73		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
成都波倍科技有限公司				8,524,453.61	
合计				8,524,453.61	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	726,348,658.94	500,265,032.85	576,700,687.80	410,031,754.16
其他业务	3,672,450.51	3,369,693.75	24,430,278.81	24,309,753.62
合计	730,021,109.45	503,634,726.60	601,130,966.61	434,341,507.78

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-674,533.73	-370,379.20
合计	-674,533.73	-370,379.20

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-121,934.88	
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	22,002,537.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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	106,384.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	21,986,987.25	
所得税影响额	522,161.35	
少数股东权益影响额（税后）	1,048.50	

项目	金额	说明
合计	21,463,777.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.25%	0.108	0.108
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.31%	0.057	0.057

北京动力源科技股份有限公司

二〇一五年四月十五日

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	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
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：何振亚

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 17 日