

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

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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	苗兆光	出差	朱莲美

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

不适用

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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

九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	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.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	131

## 第一节 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
民和动力源	指	民和动力源节能服务有限公司
石嘴山动力源	指	石嘴山市动力源节能服务有限公司
银川动力源	指	银川市动力源节能服务有限公司
洁新能源	指	湖北洁新能源科技有限公司
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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	胡一元
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	hyy@dpc.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

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	hyy@dpc.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 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

注册登记日期	1995年01月21日
注册登记地点	北京市丰台区科技园区星火路8号
企业法人营业执照注册号	911100001021218238
税务登记号码	911100001021218238
组织机构代码	911100001021218238

报告期内注册变更情况查询索引	《公司章程》经营范围条款增加新能源发电设备、新能源汽车及配套产品的相关内容，详见2016年6月23日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）的《2016年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-044）
----------------	---

## 七、 其他有关资料

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	502,323,352.97	409,240,855.99	22.75
归属于上市公司股东的净利润	-22,688,373.54	-15,966,308.88	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-27,063,848.86	-22,040,401.21	不适用
经营活动产生的现金流量净额	6,345,614.29	-33,969,490.47	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	789,654,142.31	800,034,860.86	-1.30
总资产	2,637,971,791.25	2,281,025,401.44	15.65

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.052	-0.038	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.052	-0.038	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.062	-0.052	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.88	-2.16	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.43	-2.99	不适用

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□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	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益	-36,044.45	附注七、65-66
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	4,415,427.63	附注七、65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	692,407.10	附注七、66
少数股东权益影响额	-696,206.63	
所得税影响额	-108.33	
合计	4,375,475.32	

## 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

报告期内，在全球经济下行，国内投资增速放缓的经济环境下，公司对外积极抓住国家重点建设带来的各类机会，对内不断完善内部管理，通过深化业务线制管理和搭建平台能力来提高公司整体竞争力，2016 年上半年度公司主营业务继续呈现稳定发展的态势。

报告期内，凭借产品的技术、成本、服务及响应速度等综合优势，公司在传统通信电源销售领域市场份额不断扩大，2016 年上半年公司通信电源类产品取得销售订单金额 43519 万元，比上年同期增加了 26%；实现销售收入 23760 万元，比上年同期增长了 19%。

在综合节能领域，公司 EPC 在建项目进入收益期使得公司合同能源管理业务收入较上年同期呈明显的增长趋势，其中公司投资建设的西南不锈钢炼钢转炉余热梯级利用和除尘项目、武钢烧结厂 3#烧结环冷机余热回收利用改造项目、武钢炼铁厂五#高炉鼓风脱湿改造项目、子公司青海民和动力源和石嘴山动力源的余热发电项目陆续完工并投入使用，除高炉脱湿项目受季节影响外，其余合同能源管理项目均可产生稳定的收入和现金流，2016 年上半年合同能源管理项目收入较上年同期增加 3631 万元，同比增长 118%；

在应急电源（EPS）销售领域，受总体经济环境影响，石油石化行业继续低迷，工民建行业保持稳定，2016 年上半年公司 EPS 产品收入增长主要来源于轨道交通行业，主要客户为深圳地铁、无锡地铁等；

展望 2016 年下半年，宏观经济环境仍然不容乐观，为此在传统销售领域，公司将在维持现有业务稳定发展的基础上，不断开拓新业务和新机会，寻找业务的增长点，目前在通信运营商市场上，公司研发的 RUU 伴侣电源、户外一体化机柜等新产品已陆续开始规模销售，老旧电源的改造和升级项目也将给公司带来新的业务增长点；在海外市场，公司加大市场的拓展力度，2016 年公司海外业务增长较快，2016 年 1-6 月份已实现的收入较上年同期增长 32.33%。

在发展现有业务的基础上，公司也积极培育和拓展新的业务领域：配备专业的研发团队和销售团队，推进电动汽车业务的发展，作为新的业务方向，该业务虽然未能在 2016 年上半年实现规模销售，但充电桩、电机、电驱、车载模块电源等产品的在研为公司未来的业务发展奠定基础；公司研发的功率优化器等相关产品，将广泛应用于太阳能光伏电站，进一步提高发电效率，凭借公司在该领域积累的技术、人员及项目管理经验，公司在高性能太阳能光伏电站的开发和建设方面具备进一步拓展的优势；

在公司平台能力建设方面，公司将重点发展研发、工艺和实验室能力建设以支持公司自主研发和制造体系，提高技术、产品的整体竞争力。

报告期内，公司在各业务发展较好，规模不断扩大的情况下，也面临着巨大的资金回款压力，其中销售规模最大的通信电源类产品受制于铁塔电商平台结算周期慢，回款周期较长的特点，2016年上半年回款低于计划和预期，同时由于上半年的订单量增加，导致采购增加，使得公司经营现金流趋紧；

考虑公司经营需要和战略布局，公司拟实施配股计划并已经报中国证监会审议批准，报告期内，公司实施配股的申请已经中国证券监督管理委员会发审会于2016年6月17日审核并通过。

报告期内，公司实现营业收入502,323,352.97元，同比增长22.75%；营业利润为-32,903,993.97，同比减少32.43%；，净利润为-22,643,464.04，较上年同期减少41.95%；归属于母公司所有者的净利润为-22,688,373.54，比上年同期减少42.107%，主要原因为报告期内因股权激励导致的期权费用摊销增加及融资规模扩大，导致资金成本上升所致。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报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	502,323,352.97	409,240,855.99	22.75
营业成本	351,737,297.59	279,246,560.95	25.96
销售费用	89,008,789.32	80,168,608.41	11.03
管理费用	71,673,084.66	63,922,654.35	12.12
财务费用	21,702,802.09	12,901,912.88	68.21
经营活动产生的现金流量净额	6,345,614.29	-33,969,490.47	
投资活动产生的现金流量净额	-81,621,433.62	-53,515,618.06	
筹资活动产生的现金流量净额	90,775,461.60	102,380,308.88	-11.34
研发支出	38,493,845.28	42,770,365.42	-10.00

营业收入变动原因说明:较上年同期增加22.75%主要原因是合同能源管理和通信电源产品收入较上期增加所致

营业成本变动原因说明:较上年同期增加25.96%主要原因是合同能源管理和通信电源产品产品收入增加带动成本增加所致。

销售费用变动原因说明:较上年同期增加11.03%，其主要原因是报告期内销售人员薪酬增加和股权激励费用增加所致。

管理费用变动原因说明:较上年同期增加12.12%，其主要原因是报告期内股权激励费用的增加所致。

财务费用变动原因说明:较上年同期增加 68.21%,其主要原因是报告期内母公司及子公司安徽动力源流动资金贷款及保理借款增加导致利息增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期增加 40,315,104.72 元,主要原因为报告期内销售回款增加幅度大于购买商品、接受劳务支付的现金。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期增加 28,105,815.56 元,其主要原因是报告期内母公司购建研发大楼增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期减少 11.34%,其主要原因是报告期内母公司归还银行借款增加所致。

## 2 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

报告期内公司利润构成及利润来源未发生重大变化。

### (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

公司配股事宜的相关议案分别经2015年12月25日召开的第五届董事会第三十一次会议、2016年2月3日召开的第五届董事会第三十二次会议、2016年4月11日召开的第五届董事会第三十四次会议、2016年6月6日召开第六届董事会第二次会议、2016年1月15日召开的2016年第一次临时股东大会、2016年2月19日召开的2016年第二次临时股东大会及2016年4月27日召开的2016年第三次临时股东大会审议通过。公司于2016年3月9日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(160412号),2016年6月17日,中国证监会发行审核委员会审核通过了公司的配股申请。公司将在收到中国证监会予以核准的正式文件后另行公告。

## (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	413,087,433.42	297,274,329.10	28.04	15.62	20.42	减少 2.86 个百分点
高压变频器及综合节能	66,134,546.55	28,595,949.57	56.76	83.77	97.86	减少 3.08 个百分点

二次电池	22,433,827.73	25,496,543.31	-13.65	41.89	42.92	减少 0.82 个百分点
合计	501,655,807.70	351,366,821.98	29.96	22.63	25.86	减少 1.80 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	325,041,166.40	230,664,240.52	29.04	13.73	17.50	减少 2.28 个百分点
高压变频器及综合节能	66,134,546.55	28,595,949.57	56.76	83.77	97.86	减少 3.08 个百分点
其中：直销	2,506,257.13	1,268,999.90	49.37	-63.04	-67.31	增加 6.63 个百分点
合同能源管理	63,628,289.42	27,326,949.67	57.05	117.85	158.53	减少 6.76 个百分点
交流电源等	88,046,267.02	66,610,088.58	24.35	23.17	31.72	减少 4.91 个百分点
二次电池	22,433,827.73	25,496,543.31	-13.65	41.89	42.92	减少 0.82 个百分点
合计	501,655,807.70	351,366,821.98	29.96	22.63	25.86	减少 1.80 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

公司上半年收入增长的主要原因是直流电源销售收入及合同能源管理收入增长。直流电源销售收入增长主要原因是通信电源销售收入增长；合同能源管理收入增加的主要原因是西南不锈、鑫岳化工项目和武钢三号烧结陆续在今年上半年确认收入。

## 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	440,851,221.81	21.40
境外	60,804,585.89	32.33

#### 主营业务分地区情况的说明

境外增加的主要原因是北京动力源及子公司迪赛奇正和香港动力源境外收入增加所致。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

#### (四) 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。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

##### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、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:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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 年	非公开发行	21,741.70	1,500	17,939.95	2,686.75	变更用于广西柳州钢铁集团公司动力厂合同能源管理项目
合计	/	21,741.70	1,500	17,939.95	2,686.75	/
募集资金总体使用情况说明			<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1024 号文核准,并经上海证券交易所同意,北京动力源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)发行人民币普通股(A股)股票 28,383,420.00 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行价为 7.66 元,募集资金总额为人民币 217,416,997.00 元,扣除承销和保荐费用人民币 10,000,000.00 元后募集资金为人民币 207,416,997.00 元。已由承销商(保荐人)华西证券有限责任公司于 2013 年 9 月 13 日汇入本公司开立在中国光大银行北京分行亚运村支行人民币账户,另扣除审计费、律师费及咨询费人民币 1,150,000.00 元,募集资金净额为人民币 206,266,997.00 元。上述募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了瑞华验字[2013]第 90200002 号《验资报告》。</p> <p>2016 年度共使用募集资金 15,000,000 元,截至 2016 年 6 月 30 日,本公司累计使用募集资金 179,399,463.55 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 60,785,096.24 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,广西柳州钢铁集团公司动力厂合同能源管理项目累计投入 15,000,000.00。</p> <p>截至 2016 年 6 月 30 日,扣除累计使用资金后募集资金余额为 26,867,533.45 元,募集资金专户累计形成利息收入 600,766.79 元及支付手续费 405.00 元,募集资金专户截至 2016 年 6 月 30 日余额为 27,467,895.24 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	募集资金本报告期投入金额	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		3,006.33	否	部分收益中	不适用	67.52	否	不适用	公司2015年12月25日召开的公司第五届董事会第三十一次会议通过,由于原“柳州钢铁股份有限公司合同能源管理项目”和“湖南华凌湘潭钢铁有限公司合同能源管理项目”部分节能项目不再实施,“武汉钢铁(集团)公司合同能源管理项目”已完工,公司决定将截止目前剩余的募集资金变更用于广西柳州钢铁(集团)公司动力厂合同能源管理项目。
武汉钢铁(集团)公司合同能源管理项目	否	6,991.77		6,078.51	是	收益中	不适用	368.91	是	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		855.11	是	收益中	不适用	68.53	是	不适用	
补充流动资金	否	6,500.00		6,500.00	是						
合计	/	21,741.70	0	16,439.95	/	/		/	/	/	/

注:上表中“产生收益情况”为本期数。

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额										
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
广西柳州钢铁集团公司动力厂合同能源管理项目	柳州钢铁股份有限公司合同能源管理项目和湖南华凌湘潭钢铁有限公司合同能源管理项目	4,241.89	1,500.00	1,500.00	是	不适用	不适用	建设中		不适用
合计	/	4,241.89	1,500.00	1,500.00	/		/	/	/	/

## 募集资金变更项目情况说明

广西柳州钢铁集团公司动力厂合同能源管理项目,公司2015年12月25日召开的公司第五届董事会第三十一次会议通过,由于原“柳州钢铁股份有限公司合同能源管理项目”和“湖南华凌湘潭钢铁有限公司合同能源管理项目”部分节能项目不再实施,“武汉钢铁(集团)公司合同能源管理项目”已完工,公司决定将截止目前剩余的募集资金变更用于广西柳州钢铁(集团)公司动力厂合同能源管理项目。

#### (4) 其他

无

#### 4、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。截至 2016 年 6 月 30 日总资产 191,368,973.55 元,净资产 66,737,054.62 元,2016 年 1—6 月主营业务收入 80,521,334.82 元,净利润 3,976,753.03 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。截至 2016 年 6 月 30 日总资产 875,933,735.72 元,净资产 194,879,688.03 元,2016 年 1—6 月主营业务收入 259,924,651.39 元,净利润 15,531,461.56 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。截至 2016 年 6 月 30 日总资产 63,857,615.46 元,净资产-18,917,911.71 元,2016 年 1—6 月主营业务收入 22,433,827.73 元,净利润-7,172,158.80 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。截至 2016 年 6 月 30 日总资产 4,597,256.12 元,净资产 1,500,578.56 元,2016 年 1—6 月主营业务收入 2,825,567.45 元,净利润 347,802.89 元。

公司的全资子公司民和动力源节能服务有限公司(公司占股本 100%),从事工业余热发电、工业信息化及自动化设计、技术开发、技术服务、工业废气净化回收、脱硫脱氮技术工艺的服务、可再生资源发电发热技术服务,注册资本 4,000 万元。公司于 2015 年 6 月 16 日成立,2016 年 6 月 30 日总资产 32,664,321.31 元,净资产 175,173.58 元,2016 年 1—6 月主营业务收入 1,418,154.49 元,净利润 367,798.78 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。截至 2016 年 6 月 30 日总资产 13,920,489.06 元,净资产 8,019,190.06 元,2016 年 1—6 月主营业务收入 3,874,194.04 元,净利润 224,547.52 元。

公司的控股子公司湖北洁新能源科技有限公司(公司占股本的 70%),从事分布式光伏电站的运营,2016 年尚未实际经营。

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。截至 2016 年 6 月 30 日总资产 38,928,387.95 元,净资产 38,645,541.12 元,2016 年 1—6 月主营业务收入 71,064.94 元,净利润-1,092,530.93 元。

公司的全资子公司石嘴山市动力源节能服务有限公司(公司占股本的 100%),从事工业余热发电、工业信息化及自动化设计及服务,注册资本 4,500 万元。截至 2016 年 6 月 30 日总资产

54,548,684.49 元，净资产 2,556,740.28 元，2016 年 1—6 月主营业务收入 4,526,859.61 元，净利润 2,556,740.28 元。

公司的全资子公司银川动力源节能服务有限公司（公司占股本的 100%），从事工业余热发电、工业信息化及自动化设计及服务，注册资本 2,600 万元。2016 年尚未实际经营。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 5 月 20 日公司召开了 2015 年度股东大会，审议通过了《公司 2015 年度利润分配预案》：以 2015 年末公司总股本 437,942,802 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.4 元现金红利（含税），共派现金 17,517,712.08 元，派现后未分配利润余额为 210,729,504.90 元，结转至下一年度。公司以 2016 年 7 月 18 日为股权登记日，于 2016 年 7 月 19 日为现金红利发放日实施了上述利润分配方案，发放现金红利 17,517,712.08 元。【详见公司于 2016 年 7 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上刊登的《动力源 2015 年度利润分配实施公告》】

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 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

## 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、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的  
无。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

适用 不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

公司于2015年10月8日召开的第五届董事会第二十八次会议及2015年10月26日召开的2015年第二次临时股东大会上审议通过了《北京动力源科技股份有限公司第三期限限制性股票激励计划(草案)》及其摘要等相关议案,于2015年11月5日召开的第五届董事会三十次会议上审议通过了《关于公司第三期限限制性股票激励计划首次授予的议案》。并于2015年12月21日完成了登记手续。

公司第三期限限制性股票激励计划第一个解锁期为2016年11月7日,解锁条件财务指标:以2014年净利润为基数,公司2015年净利润增长率不低于30%。根据瑞华审字【2015】01280052号文件和瑞华审字【2016】01280044号文件,2014年实现净利润为24,224,026.01元,2015年实现净利润为41,141,349.42元,净利润增长率为69.84%,解锁条件财务指标已经达成。公司第三期限限制性股票激励计划第二个解锁期为2017年11月7日,解锁条件财务指标:以2014年净利润为基数,公司2016年净利润增长率不低于60%。

上述“净利润”以激励成本摊销前归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为计量依据。

### 五、重大关联交易

适用 不适用

## 六、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	12,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	12,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	12,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	15.00%

### 3 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、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。		是	是		
与再融资相关的承诺	其他	控股股东及实际控制人何振亚先生	(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 承诺对本人的职务消费行为进行约束；(3) 承诺不动用公司资产从事与履		是	是		

			<p>行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>(4) 承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 承诺若公司后续推出股权激励政策，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(6) 承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担相应的法律责任。</p>					
与再融资相关的承诺	其他	控股股东及实际控制人何振亚先生	<p>承诺将以现金方式全额认购公司 2015 年度配股方案中确定的本人可配之全部股份，并确认用于认配股份的资金来源合法合规。</p> <p>本认购承诺须待配股方案获公司股东大会审议通过及中国证券监督管理委员会核准后方可履行。</p>		是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、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》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及证券监管机构规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，规范开展“三会”运作，努力降低经营管理风险，严格信息披露管理，加强投资者关系管理，努力实现决策、经营、监督管理的制度化和规范化。

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。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

### (二) 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

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	121,654
---------------	---------

#### (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	0	47,819,718	10.92	0	质押	47,800,000	境内自然人
周卫军	0	13,099,275	2.99	0	无		境内自然人
吴琼	0	10,400,000	2.37	0	质押	4,950,000	境内自然人
台林	0	10,000,000	2.28	0	无		境内自然人
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	-439,900	2,567,285	0.59	0	未知		其他
黄海	0	2,560,000	0.58	0	无		境内自然人
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德德国证新能源指数分级证券投资基金	1,328,346	1,328,346	0.3%	0	未知		其他
北京市融成源投资有限公司	1,267,165	1,267,165	0.29	0	未知		其他
高德忠	1,167,700	1,167,700	0.27	0	未知		境内自然人
王付军	1,000,000	1,000,000	0.23	0	未知		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
吴琼	10,400,000	人民币普通股	10,400,000
台林	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
中国建设银行股份有限公司—富国中证新能源汽车指数分级证券投资基金	2,567,285	人民币普通股	2,567,285
黄海	2,560,000	人民币普通股	2,560,000
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德德国证新能源指数分级证券投资基金	1,328,346	人民币普通股	1,328,346
北京市融成源投资有限公司	1,267,165	人民币普通股	1,267,165
高德忠	1,167,700	人民币普通股	1,167,700
王付军	1,000,000	人民币普通股	1,000,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东何振亚、周卫军、吴琼、台林、黄海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。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	张冬生	500,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。
2	倪新元	500,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。
3	张文学	500,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。
4	刘兵	500,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。
5	李荫峰	500,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。
6	韩宝荣	400,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。
7	高洪卓	400,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。
8	李鹏	400,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。
9	胡一元	400,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。
10	王新生	400,000	第一期 2016 年 11 月 7 日 第二期 2017 年 11 月 7 日 第三期 2018 年 11 月 7 日	0	以是否达到限制性股票解锁条件，详见《公司第三期限限制性股票激励计划草案》。

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间不存在关联关系，也不存在一致行动情况。
------------------	---------------------------

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡一元	董事会秘书	聘任	聘任
王新生	副总经理	聘任	聘任
朱岩	副总经理	聘任	聘任
张宇	副总经理	聘任	聘任
黄国雄	副总经理	离任	任期届满
黄海	监事会主席	离任	任期届满
郭玉洁	监事会主席	聘任	聘任
郭玉洁	董事会秘书	离任	辞职

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	243,243,102.08	197,044,956.00
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	七、4	26,295,763.01	33,914,527.98
应收账款	七、5	1,009,990,724.76	872,425,657.03
预付款项	七、6	106,737,540.52	40,997,345.09
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	七、9	33,733,453.09	31,566,307.03
买入返售金融资产			
存货	七、10	397,626,840.20	322,942,874.20
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	七、12	13,372,904.15	3,207,525.23
流动资产合计		1,831,000,327.81	1,502,099,192.56
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、15	13,282,873.84	12,687,557.43
长期股权投资	七、16	8,216,739.27	8,544,498.55
投资性房地产			
固定资产	七、18	553,613,826.49	486,748,553.89
在建工程	七、19	136,528,829.32	186,430,186.58

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	51,966,955.34	49,177,768.57
开发支出	七、25	25,710,791.55	21,184,393.81
商誉			
长期待摊费用	七、27	3,188,159.03	407,075.69
递延所得税资产	七、28	14,463,288.60	13,746,174.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		806,971,463.44	778,926,208.88
资产总计		2,637,971,791.25	2,281,025,401.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、29	417,980,000.00	322,500,000.00
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	七、32	209,721,716.12	162,372,327.25
应付账款	七、33	690,238,460.28	571,511,599.95
预收款项	七、34	70,715,089.79	23,154,631.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、35	25,300,553.38	20,982,189.39
应交税费	七、36	11,743,844.32	9,942,460.50
应付利息	七、37		575,718.75
应付股利			
其他应付款	七、39	104,502,493.85	81,556,358.97
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		52,791,060.63	72,356,898.02
其他流动负债		-	
流动负债合计		1,582,993,218.37	1,264,952,184.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、42	192,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款	七、44	65,210,592.56	87,409,427.47
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、48	6,510,000.00	7,070,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		263,720,592.56	214,479,427.47
负债合计		1,846,713,810.93	1,479,431,612.07
<b>所有者权益</b>			
股本	七、49	437,942,802.00	437,942,802.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、51	176,466,673.86	164,213,873.86
减：库存股	七、52	64,770,500.00	64,770,500.00
其他综合收益	七、53	84,511.08	29,656.09
专项储备			
盈余公积		34,371,811.93	34,371,811.93
一般风险准备	七、55		
未分配利润	七、56	205,558,843.44	228,247,216.98
归属于母公司所有者 权益合计		789,654,142.31	800,034,860.86
少数股东权益		1,603,838.01	1,558,928.51
所有者权益合计		791,257,980.32	801,593,789.37
负债和所有者权 益总计		2,637,971,791.25	2,281,025,401.44

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

### 母公司资产负债表

2016年6月30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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		196,774,833.55	154,553,019.97
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		21,671,963.63	28,950,642.98
应收账款	十七、1	916,710,289.94	757,393,082.51
预付款项		96,458,697.30	35,949,447.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	95,520,985.64	86,709,179.05

存货		214,481,108.20	138,457,048.77
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		9,323,533.99	
流动资产合计		1,550,941,412.25	1,202,012,420.88
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		9,187,507.94	8,765,387.33
长期股权投资	十七、3	169,456,639.27	169,784,398.55
投资性房地产			
固定资产		437,704,191.14	390,535,238.39
在建工程		136,161,215.85	186,344,876.67
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		31,109,905.01	32,939,495.50
开发支出		22,284,983.09	17,765,031.77
商誉			
长期待摊费用		1,440,000.00	
递延所得税资产		9,518,704.51	9,769,668.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		816,863,146.81	815,904,096.61
资产总计		2,367,804,559.06	2,017,916,517.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		266,000,000.00	198,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		183,585,633.12	116,796,549.25
应付账款		737,581,555.28	612,188,509.47
预收款项		67,383,301.38	20,609,945.77
应付职工薪酬		18,295,428.71	16,125,870.00
应交税费		7,063,959.22	6,337,184.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款		92,804,858.22	68,762,130.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		37,416,425.85	57,279,096.23
其他流动负债			
流动负债合计		1,410,131,161.78	1,096,599,285.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		192,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		42,330,782.39	56,766,486.69

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,760,000.00	6,320,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,090,782.39	183,086,486.69
负债合计		1,650,221,944.17	1,279,685,771.94
<b>所有者权益：</b>			
股本		437,942,802.00	437,942,802.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		176,465,033.86	164,212,233.86
减：库存股		64,770,500.00	64,770,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,371,811.93	34,371,811.93
未分配利润		133,573,467.10	166,474,397.76
所有者权益合计		717,582,614.89	738,230,745.55
负债和所有者权益总计		2,367,804,559.06	2,017,916,517.49

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

2016年1—6月

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	七、57	502,323,352.97	409,240,855.99
其中：营业收入	七、57	502,323,352.97	409,240,855.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		534,899,587.66	434,107,919.75
其中：营业成本	七、57	351,737,297.59	279,246,560.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、58	2,216,733.59	673,921.62
销售费用	七、59	89,008,789.32	80,168,608.41
管理费用	七、60	71,673,084.66	63,922,654.35
财务费用	七、61	21,702,802.09	12,901,912.88

资产减值损失	七、62	-1,439,119.59	-2,805,738.46
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）	七、64	-327,759.28	20,964.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、64	-327,759.28	20,964.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-32,903,993.97	-24,846,098.88
加：营业外收入	七、65	14,148,576.78	10,241,571.03
其中：非流动资产处置利得	七、65	10,407.45	111,424.47
减：营业外支出	七、66	1,823,870.05	359,100.82
其中：非流动资产处置损失	七、66	46,451.90	32,633.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-20,579,287.24	-14,963,628.67
减：所得税费用	七、67	2,064,176.80	988,462.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-22,643,464.04	-15,952,090.76
归属于母公司所有者的净利润		-22,688,373.54	-15,966,308.88
少数股东损益		44,909.50	14,218.12
六、其他综合收益的税后净额	七、68	54,854.99	-109.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		54,854.99	-109.41
（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	七、68	54,854.99	-109.41
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	七、68	54,854.99	-109.41
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		-22,588,609.05	-15,952,200.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,633,518.55	-15,966,418.29
归属于少数股东的综合收益总额		44,909.50	14,218.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	-0.052	-0.038
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	-0.052	-0.038

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**  
2016 年 1—6 月

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	十七、4	398,204,867.60	313,155,753.18
减: 营业成本	十七、4	307,355,993.47	226,025,342.90
营业税金及附加		1,559,810.59	329,175.96
销售费用		74,973,063.54	64,873,896.69
管理费用		43,385,901.56	39,885,055.65
财务费用		14,057,326.68	8,772,001.51
资产减值损失		-1,670,677.75	-2,972,600.67
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)	十七、5	-327,759.28	20,964.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-327,759.28	20,964.88
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-41,784,309.77	-23,736,153.98
加: 营业外收入		9,134,367.45	8,395,512.10
其中: 非流动资产处置利得			111,424.47
减: 营业外支出		24.45	20,416.18
其中: 非流动资产处置损失			20,416.18
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-32,649,966.77	-15,361,058.06
减: 所得税费用		250,963.89	453,881.05
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-32,900,930.66	-15,814,939.11
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		-32,900,930.66	-15,814,939.11
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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		403,438,875.21	358,604,958.07
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		9,618,570.70	5,389,416.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、69	7,704,264.41	14,576,918.59
经营活动现金流入小计		420,761,710.32	378,571,293.23
购买商品、接受劳务支付的现金		236,415,264.45	246,822,684.93
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		113,495,098.70	104,530,988.90
支付的各项税费		20,318,890.37	16,503,074.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、69	44,186,842.51	44,684,035.07
经营活动现金流出小计		414,416,096.03	412,540,783.70
经营活动产生的现金流量净额	七、70	6,345,614.29	-33,969,490.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,396.00	18,120.00
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		15,396.00	18,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,636,829.62	53,533,738.06
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		81,636,829.62	53,533,738.06
投资活动产生的现金流量净额		-81,621,433.62	-53,515,618.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		356,750,000.00	317,942,496.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、69	3,294,867.86	26,153,871.61
筹资活动现金流入小计		360,044,867.86	344,096,367.91
偿还债务支付的现金		213,816,311.00	188,521,143.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,709,823.10	15,743,298.99
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	七、69	37,743,272.16	37,451,616.63
筹资活动现金流出小计		269,269,406.26	241,716,059.03
筹资活动产生的现金流量净额		90,775,461.60	102,380,308.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		91,312.05	392,491.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、70	15,590,954.32	15,287,691.77
加：期初现金及现金等价物余额	七、70	130,389,702.07	127,965,687.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、70	145,980,656.39	143,253,379.23

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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,170,486.05	289,796,693.66
收到的税费返还		7,616,023.77	3,672,089.39
收到其他与经营活动有关的现金		26,611,869.82	8,415,770.09
经营活动现金流入小计		349,398,379.64	301,884,553.14
购买商品、接受劳务支付的现金		212,847,193.62	218,576,513.57
支付给职工以及为职工支付的现金		63,212,168.05	61,022,958.16
支付的各项税费		12,490,853.76	13,950,556.42
支付其他与经营活动有关的现金		32,751,394.36	51,020,742.16
经营活动现金流出小计		321,301,609.79	344,570,770.31
经营活动产生的现金流量净额		28,096,769.85	-42,686,217.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,396.00	18,120.00
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		15,396.00	18,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,668,320.40	49,468,713.06
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		75,668,320.40	49,468,713.06
投资活动产生的现金流量净额		-75,652,924.40	-49,450,593.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		228,770,000.00	239,942,496.30
收到其他与筹资活动有关的现金			23,153,871.61
筹资活动现金流入小计		228,770,000.00	263,096,367.91
偿还债务支付的现金		125,482,977.00	119,027,906.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,674,211.95	12,409,494.03
支付其他与筹资活动有关的现金		34,738,822.85	18,619,549.30
筹资活动现金流出小计		172,896,011.80	150,056,949.87
筹资活动产生的现金流量净额		55,873,988.20	113,039,418.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,920.31	240,989.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,319,753.96	21,143,597.02
加：期初现金及现金等价物余额		111,906,745.02	113,450,300.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		120,226,498.98	134,593,897.05

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

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	437,942,802.00				164,213,873.86	64,770,500.00	29,656.09		34,371,811.93		228,247,216.98	1,558,928.51	801,593,789.37
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	437,942,802.00				164,213,873.86	64,770,500.00	29,656.09		34,371,811.93		228,247,216.98	1,558,928.51	801,593,789.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					12,252,800.00		54,854.99				-22,688,373.54	44,909.50	-10,335,809.05
(一) 综合收益总额							54,854.99				-22,688,373.54	44,909.50	-22,588,609.05
(二)所有者投入和减少资本					12,252,800.00								12,252,800.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					12,252,800.00								12,252,800.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的													

分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	437,942,802.00				176,466,673.86	64,770,500.00	84,511.08		34,371,811.93		205,558,843.44	1,603,838.01	791,257,980.32

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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-109.41				-15,966,308.88	14,218.12	-15,952,200.17
(一) 综合收益总额							-109.41				-15,966,308.88	14,218.12	-15,952,200.17

(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	423,892,802.00				108,942,373.86		5,855.75		31,003,574.33		165,743,736.90	1,276,247.43	730,864,590.27

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

2016 年 1—6 月

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	437,942,802.00				164,212,233.86	64,770,500.00			34,371,811.93	166,474,397.76	738,230,745.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	437,942,802.00				164,212,233.86	64,770,500.00			34,371,811.93	166,474,397.76	738,230,745.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,252,800.00					-32,900,930.66	-20,648,130.66
（一）综合收益总额										-32,900,930.66	-32,900,930.66
（二）所有者投入和减少资本					12,252,800.00						12,252,800.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,252,800.00						12,252,800.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	437,942,802.00				176,465,033.86	64,770,500.00			34,371,811.93	133,573,467.10	717,582,614.89

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	423,892,802.00				108,940,733.86				31,003,574.33	136,160,259.41	699,997,369.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	423,892,802.00				108,940,733.86				31,003,574.33	136,160,259.41	699,997,369.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-15,814,939.11	-15,814,939.11
（一）综合收益总额										-15,814,939.11	-15,814,939.11
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	423,892,802.00				108,940,733.86				31,003,574.33	120,345,320.30	684,182,430.49

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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的批复》（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。

根据本公司第五届董事会第二十八次会议、2015年度第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会关于《股权激励有关备忘录1号》、《股权激励有关备忘录2号》的规定，确定向田常增、韩宝荣等公司董事、高级管理人员、中层管理人员和核心技术（业务）人员共计105人授予1,500.00万股限制性股票进行股权激励，首次授予1,417.50万股，预留82.5万股，确定限制性股票的授予价格4.61元（含税）。因个人原因，公司员工共计放弃12.50万股股票权利。截至2015年11月24日止，公司本次增加股本人民币14,050,000.00元；变更后的累计股本为人民币437,942,802.00元。

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：43,794.2802万元人民币。

经营范围：生产电力电子产品；电力电子产品、计算机软件及辅助设备、通信设备、节能工程、新能源汽车、新能源发电工程的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；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、新能源汽车及配件产品；新能源发电工程的设计、专业承包；租赁电力电子设备、机械设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本公司财务报表于2016年8月24日已经公司董事会批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共九户，详见本附注九“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增加了二个子公司，为石嘴山市动力源节能服务有限公司及银川动力源节能服务有限公司。

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、锂电池、监控系统等系列产品的研制、生产和销售及工业余热发电等。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注五、21“收入”、附注五、15“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，请参阅附注五、25“其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1. 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2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月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。

### 2. 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。本公司子公司石嘴山市动力源节能服务有限公司于2016年3月31日成立，其本期财务报表实际编制的期间自2016年3月31日起至2016年6月30日。

### 3. 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。

#### 4. 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。

#### 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，详见本附注五、11 “长期股权投资”或本附注五、8 “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”（详见本附注五、11、（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. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 7. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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。

## 8. 金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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。

## 9. 应收款项

### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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</p>

	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). 按信用风险特征组合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计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

**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

√适用 □不适用

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)	1	1
其中: 1 年以内分项, 可添加行		
1—2 年	3	3
2—3 年	5	5
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

## 10. 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。

## 11. 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五、8“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，按本附注五、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。

## 12. 固定资产

### (1). 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。固定资产仅在与其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). 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。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“长期资产减值”。

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

### 13. 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五、16“长期资产减值”。

### 14. 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。

### 15. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、16“长期资产减值”。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 16. 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。

## 17. 长期待摊费用

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

## 18. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### 19. 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。

#### 20. 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之一在本公司内，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。

## 21. 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。

## 22. 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。

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

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

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。

**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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。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：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。

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。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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：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。

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。

**23. 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。

## 24. 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)、经营租赁的会计处理方法

#### 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。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### ①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。

#### ②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。

## 25. 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。

### (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、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 27. 其他

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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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。	6%、17%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

### 2. 税收优惠

(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年1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。

根据《企业所得税法》第二十七条及其《实施条例》第八十八条及《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》[财税(2009)166号]的规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，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，第四年至第六年减半征收企业所得税。

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2015年11月24日通过高新技术企业认定复审，认定有效期为3年。2015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（以下简称“动力聚能”）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2015年10月15日通过复审，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GR201534000864的高新技术企业证书，有效期三年。2015年度，安徽动力源科技有限公司企业所得税适用税率为15%。

(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。

根据《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号），对利用工业生产过程中的余热、余压生产的电力或热力，发电（热）原料中100%利用上述资源，实行增值税即征即退的政策。依照上述优惠政策，截止2016年6月30日，本公司下属子公司民和动力源节能服务有限公司取得了增值税税收优惠备案。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	123,304.99	221,896.33
银行存款	145,857,351.40	130,167,805.74
其他货币资金	97,262,445.69	66,655,253.93
合计	243,243,102.08	197,044,956.00
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

其他货币资金中 97,262,445.69 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票、保函、信用证等所存入的保证金存款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,030,203.02	33,664,527.98
商业承兑票据	4,265,559.99	250,000.00
合计	26,295,763.01	33,914,527.98

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	31,464,203.00
商业承兑票据	
合计	31,464,203.00

期末已质押应收票据金额大于公司应收票据期末余额主要为安徽动力源将收到的母公司用以偿还货款的大额银行承兑汇票向银行质押开票，该部分票据截至 2016 年 6 月 30 日尚未到期结算所致。

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	131,070,664.49	0
商业承兑票据	2,408,749.98	0
合计	133,479,414.47	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,381,400.00	0.79	2,240,220.00	26.73	6,141,180.00	8,381,400.00	0.90	2,240,220.00	26.73	6,141,180.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,053,631,443.89	99.19	49,781,899.13	4.72	1,003,849,544.76	917,367,903.85	99.04	51,083,426.82	5.57	866,284,477.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	184,604.18	0.02	184,604.18	100.00	-	469,029.68	0.05	469,029.68	100.00	-
合计	1,062,197,448.07		52,206,723.31		1,009,990,724.76	926,218,333.53		53,792,676.50		872,425,657.03

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京京仪世纪电子股份有限公司	8,381,400.00	2,240,220.00	26.73%	见备注
合计	8,381,400.00	2,240,220.00	/	/

注：本公司诉北京京仪世纪电子股份有限公司买卖合同纠纷一案，已经北京市丰台区人民法院审理终结，并取得（2015）丰民（商）初字第03419号民事判决书。因北京京仪世纪电子股份有限公司逾期未履行生效法律文件确定的义务，北京市丰台区人民法院于2015年5月28日向丰台房管局、北京市国土资源局下达（2015）丰执字第03900号协助执行通知书，已将北京京仪世纪电子股份有限公司名下的房屋、土地使用权查封，查封期限为叁年。本公司认为已计提的坏账准备比例近30%，预计能够弥补不能全额收回的损失。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	873,870,769.86	8,738,707.7000	1%
1至2年	74,651,648.03	2,239,549.4400	3%
2至3年	39,014,247.81	1,950,712.3900	5%
3年以上			
3至4年	30,791,237.22	9,237,371.1700	30%
4至5年	15,375,965.08	7,687,982.5400	50%
5年以上	19,927,575.89	19,927,575.8900	100%
合计	1,053,631,443.89	49,781,899.13	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	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
合计	184,604.18	184,604.18	/	/

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额-1, 585, 953. 19 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	290, 862. 46

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 524, 139, 132. 15 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 49. 34%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6, 346, 516. 76 元。

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	98, 332, 343. 93	92. 13	31, 879, 103. 56	77. 76
1 至 2 年	1, 887, 574. 35	1. 77	2, 726, 571. 00	6. 65
2 至 3 年	2, 010, 776. 83	1. 88	1, 925, 893. 53	4. 70
3 年以上	4, 506, 845. 41	4. 22	4, 465, 777. 00	10. 89
合计	106, 737, 540. 52	100. 00	40, 997, 345. 09	100. 00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

注: 本公司账龄超过一年以上重大的预付账款主要为预付河北盛世联投节能科技有限公司的技术服务费 2, 653, 940. 00 元, 服务未能完成。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 41, 414, 628. 38 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 57. 25%。

**7、应收利息**

适用 不适用

**8、应收股利**

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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		0.00		0.00			0.00		0.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,496,342.72	99.06	1,762,889.63	4.97	33,733,453.09	33,364,358.46	99.00	1,798,051.43	5.39	31,566,307.03
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	0.94	336,024.36	100.00		336,024.36	1.00	336,024.36	100.00	
合计	35,832,367.08	/	2,098,913.99	/	33,733,453.09	33,700,382.82	/	2,134,075.79	/	31,566,307.03

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	22,004,478.11	218,976.77	1.00%
1 至 2 年	9,337,533.92	280,126.01	3.00%
2 至 3 年	1,961,548.42	98,077.43	5.00%
3 年以上			
3 至 4 年	1,001,035.63	300,310.69	30.00%
4 至 5 年	652,695.83	326,347.92	50.00%
5 年以上	539,050.81	539,050.81	100.00%
合计	35,496,342.72	1,762,889.63	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

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

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额-35,161.8 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	22,304,290.12	19,594,171.95
单位往来	2,700,557.81	2,178,798.28
投标保证金	9,762,153.71	8,488,325.55
出口退税	262,386.89	
押金	41,835.00	42,600.00
其他	761,143.55	3,396,487.04
合计	35,832,367.08	33,700,382.82

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林合大新能源发展有限公司	履约保证金	2,910,000.00	1 年内	8.63	29,100.00
东莞市泽源机械有限公司	单位往来	812,141.20	1 年内	2.41	8,121.41
苏州市公共资源交易中心	保证金	500,000.00	1 年内	1.48	5,000.00
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	421,889.00	2 年内	1.25	12,656.67
广州兰格电气设备有限公司	单位往来	340,000.00	3 年内	1.01	11,040.00
合计	/	4,984,030.20	/	14.78	65,918.08

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,187,602.48	5,166,490.78	101,264,677.67	99,667,759.16	5,166,490.78	94,501,268.38
在产品	32,031,518.66	361,780.93	31,669,737.73	31,761,662.53	361,780.93	31,399,881.60
库存商品	100,973,373.43	4,396,190.82	96,577,182.61	91,985,363.09	4,396,190.82	87,589,172.27
自制半成品	7,421,744.15	98,749.96	7,079,428.22	8,705,161.37	98,749.96	8,606,411.41
发出商品	169,580,104.31	8,544,290.34	161,035,813.97	109,528,270.86	8,682,130.32	100,846,140.54
合计	416,194,343.03	18,567,502.83	397,626,840.20	341,648,217.01	18,705,342.81	322,942,874.20

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,166,490.78					5,166,490.78
在产品	361,780.93					361,780.93

库存商品	4,396,190.82				4,396,190.82
自制半成品	98,749.96				98,749.96
发出商品	8,682,130.32		137,839.98		8,544,290.34
合计	18,705,342.81		137,839.98		18,567,502.83

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原因	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
发出商品			2016 年度部分发出商品销售

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,818,606.69	1,401,882.22
预缴增值税	6,455,740.45	1,805,643.01
预缴企业所得税	172,424.81	
软件退税	1,926,132.20	
合计	13,372,904.15	3,207,525.23

13、可供出售金融资产

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

(1) 长期应收款情况:

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

融资租赁款 保证金	13,282,873.84		13,282,873.8400	12,687,557.43		12,687,557.43	
其中：未 实现融资收 益	3,417,126.16		3,417,126.16	4,012,442.57		4,012,442.57	
分期收款销 售商品							
分期收款提 供劳务							
合计	13,282,873.84		13,282,873.84	12,687,557.43		12,687,557.43	/

## 16、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		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	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营 企业										
小计										
二、联营 企业										
成都波 倍科技 有限公 司	8,544,498.55			-327,759.28					8,216,739.27	
小计	8,544,498.55			-327,759.28					8,216,739.27	
合计	8,544,498.55			-327,759.28					8,216,739.27	

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合同能源管理资产	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	118,883,592.49	39,410,017.95	21,465,562.05	65,240,674.08	6,464,012.74	479,674,612.44	731,138,471.75
2. 本期增加金额	1,201,627.74	3,800,366.04	532,543.58	2,669,467.60	3,800.00	111,425,553.69	119,633,358.65
(1) 购置	1,201,627.74	3,800,366.04	532,543.58	2,669,467.60	3,800.00	20,037,008.60	28,244,813.56
(2) 在建工程转入						91,388,545.09	91,388,545.09
3. 本期减少金额			160,000.00	397,754.40		20,037,008.60	20,594,763.00
(1) 处置或报废			160,000.00	397,754.40		20,037,008.60	20,594,763.00
4. 期末余额	120,085,220.23	43,210,383.99	21,838,105.63	67,512,387.28	6,467,812.74	571,063,157.53	830,177,067.40
二、累计折旧							
1. 期初余额	25,090,071.24	17,632,083.63	12,596,614.63	46,530,749.94	3,828,109.88	138,712,288.54	244,389,917.86
2. 本期增加金额	1,592,452.52	1,724,783.92	776,817.76	2,685,263.12	120,150.05	25,776,116.34	32,675,583.71
(1) 计提	1,592,452.52	1,724,783.92	776,817.76	2,685,263.12	120,150.05	25,776,116.34	32,675,583.71
3. 本期减少金额			155,200.00	347,060.66			502,260.66
(1) 处置或报废			155,200.00	347,060.66			502,260.66
4. 期末余额	26,682,523.76	19,356,867.55	13,218,232.39	48,868,952.40	3,948,259.93	164,488,404.88	276,563,240.91
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	93,402,696.47	23,853,516.44	8,619,873.24	18,643,434.88	2,519,552.81	406,574,752.65	553,613,826.49
2. 期初账面价值	93,793,521.25	21,777,934.32	8,868,947.42	18,709,924.14	2,635,902.86	340,962,323.90	486,748,553.89

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	471,092.06	54,042.06		417,050.00
机器设备	27,185,742.32	10,541,659.67		16,644,082.65
运输工具	25,029.06	24,278.18		750.88
电子设备	3,886,092.60	2,365,588.47		1,520,504.13
其他设备	10,614,968.17	2,416,037.22		8,198,930.95
合同能源管理资产	232,236,633.95	47,665,909.68		184,570,724.27
合计：	274,419,558.16	63,067,515.28		211,352,042.88

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,162,717.12
合计	1,162,717.12

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
河北办事处办公用房	2,332,143.90	开发商手续不完备
辽宁办事处房产	1,076,377.42	开发商手续不完备
黑龙江办事处办公用房	1,053,207.92	开发商手续不完备
宁夏房产	688,660.00	手续正在办理中
合计	5,150,389.24	

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	90,509.24		90,509.24			
大型研发设备	522,042.63		522,042.63	403,218.70		403,218.70
合同能源管理项目	134,258,998.20		134,258,998.20	185,020,328.25		185,020,328.25
光伏项目	215,246.88		215,246.88			

丰台科学 城研发大 楼	375,796.68		375,796.68			
其他	1,066,235.69		1,066,235.69	1,006,639.63		1,006,639.63
合计	136,528,829.32		136,528,829.32	186,430,186.58		186,430,186.58

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合同能源管理项目	229,336,840.31	155,878,610.59	31,170,292.52	82,364,918.40	47,146.36	104,636,838.35	81.56	部分完工	12,822,712.83		0.00	自有资金
光伏项目											0.00	
合计	229,336,840.31	155,878,610.6	31,170,292.52	82,364,918.4	47,146.36	104,636,838.35	/	/	12,822,712.83		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,247,908.00	1,900.00	40,404,722.72	9,182,613.79	67,837,144.51
2. 本期增加 金额	5,480,000.00			198,306.49	5,678,306.49
(1) 购置	5,480,000.00			198,306.49	5,678,306.49
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,727,908.00	1,900.00	40,404,722.72	9,380,920.28	73,515,451.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,064,657.55	1,900.00	7,620,902.34	6,971,916.05	18,659,375.94
2. 本期增加 金额	252,632.74		2,283,814.79	352,672.19	2,889,119.72
(1) 计提	252,632.74		2,283,814.79	352,672.19	2,889,119.72

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,317,290.29	1,900.00	9,904,717.13	7,324,588.24	21,548,495.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,410,617.71		30,500,005.59	2,056,332.04	51,966,955.34
2. 期初账面价值	14,183,250.45		32,783,820.38	2,210,697.74	49,177,768.57

截至本期期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 27.02%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
直流电源系统	9,728,343.02	2,766,053.74					12,494,396.76
交流电源系统	9,761,461.97	1,751,938.09					11,513,400.06
高压变频系统	1,293,950.79						1,293,950.79
基站新风节能							

系统优化设计项目							
朗新人力资源管理信息系统（朗新EHR)V 9.0	192,735.05						192,735.05
CRM系统建设项目（节能、通用、直流业务线）	79,465.64						79,465.64
亿华考勤软件二次开发	12,820.51	14,150.94		26,971.45			
条码管理系统	115,616.83	21,226.42					136,843.25
合计	21,184,393.81	4,553,369.19		26,971.45			25,710,791.55

## 其他说明

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 2016 年 6 月 30 日各项目均处于结项验收前不同阶段。

## 26、商誉

适用 不适用

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
平安租赁服务费		1,440,000.00			1,440,000.00
装修费	407,075.69	22,330.10	59,349.94		370,055.85

绿化费		1,419,715.00	41,611.82		1,378,103.18
合计	407,075.69	2,882,045.10	100,961.76		3,188,159.03

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	72,849,965.20	10,927,656.60	74,629,669.09	11,194,450.36
内部交易未实现利润	23,570,879.99	3,535,632.00	17,011,493.33	2,551,724.00
可抵扣亏损				
合计	96,420,845.19	14,463,288.60	91,641,162.42	13,746,174.36

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	20,541,435.03	20,541,435.03
合计	20,541,435.03	20,541,435.03

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年度	7,033,349.63	7,033,349.63	
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	28,449,557.13	
2020 年度	30,920,350.47	30,920,350.47	
合计	137,023,621.67	137,023,621.67	/

## 29、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,500,000.00
抵押借款	34,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	242,980,000.00	150,000,000.00
信用借款		
保证及抵押借款	141,000,000.00	133,000,000.00
合计	417,980,000.00	322,500,000.00

短期借款分类的说明：

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 961.33 万元的土地使用权及账面价值为 4,780.99 万元的房屋、建筑物为抵押物，取得银行借款人民币 3,400.00 万元。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、71。

②保证借款分别为本公司向天津银行北京丰台支行借款 3,000.00 万元，由下属全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司、安徽动力源科技有限公司提供保证；本公司向南京银行北京分行借款 3,000.00 万元、向宁波银行北京分行借款 5,000.00 万元以及向江苏银行北京分行借款 1,500.00 万元，均由本公司股东何振亚先生及其夫人提供连带责任保证；

下属全资子公司安徽动力源科技有限公司向中国银行借款 4,798.00 万元、向邮储银行借款 1,500.00 万元以及向民生银行借款 2,000.00 万元，均由本公司提供保证；向徽商银行借款 1,000.00 万元由郎溪中小企业融资担保中心提供保证，本公司提供反担保；向徽商银行借款 1,000.00 万元由郎溪道其建设工程有限公司担保。

下属全资子公司北京迪赛奇正科技有限公司向南京银行北京分行借款 1,500.00 万元，由本公司提供保证。

③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 14,100.00 万元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 31、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 32、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	209,721,716.12	162,372,327.25
合计	209,721,716.12	162,372,327.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**33、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	624,533,163.59	520,667,638.09
1 至 2 年	50,329,734.04	35,117,563.04
2 至 3 年	7,085,700.49	8,625,353.16
3 年以上	8,289,862.16	7,101,045.66
合计	690,238,460.28	571,511,599.95

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏理士电池有限公司	6,101,893.66	待结算中
武汉中宝节能环保有限公司	3,000,000.00	待结算中
北京耐驰尔节能科技有限公司	3,514,609.46	待结算中
浙江正泰电器股份有限公司	2,934,798.85	待结算中
南京瑞图电气设备厂	2,884,111.76	待结算中
合计	18,435,413.73	/

**34、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,715,089.79	23,154,631.77
合计	70,715,089.79	23,154,631.77

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中建海成建筑安装有限公司	316,800.00	尚未结算
成都安迅电气有限公司	453,298.00	尚未结算
老挝 SENGSAVANG	377,809.09	尚未结算
北京旧宫素学五金商店	328,000.00	尚未结算
合计	1,475,907.09	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

## 35、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,977,763.16	119,570,834.93	115,307,877.82	25,240,720.27
二、离职后福利-设定提存计划	4,426.23	7,568,465.47	7,513,058.59	59,833.11
三、辞退福利	-	565,000.00	565,000.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,982,189.39	127,704,300.40	123,385,936.41	25,300,553.38

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,647,525.69	104,167,997.12	101,122,004.81	14,693,518.00
二、职工福利费		3,417,568.90	3,417,568.90	
三、社会保险费	3,365.44	5,160,395.75	5,159,721.11	4,040.08
其中: 医疗保险费	3,365.44	4,329,572.27	4,329,572.27	3,365.44
工伤保险费		513,300.69	512,626.05	674.64
生育保险费		317,522.79	317,522.79	
四、住房公积金		5,207,847.86	5,207,847.86	
五、工会经费和职工教育经费	9,326,872.03	1,598,576.46	382,286.30	10,543,162.19
六、短期带薪缺勤		18,448.84	18,448.84	
七、短期利润分享计划				
合计	20,977,763.16	119,570,834.93	115,307,877.82	25,240,720.27

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,859.11	7,066,357.78	7,010,769.52	58,447.37
2、失业保险费	1,567.12	502,107.69	502,289.07	1,385.74
3、企业年金缴费				
合计	4,426.23	7,568,465.47	7,513,058.59	59,833.11

其他说明：

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。

**36、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,383,196.67	3,261,356.12
营业税	1,534,791.53	1,540,604.23
企业所得税	2,820,241.35	2,408,971.64
个人所得税	1,459,967.02	924,782.35
城市维护建设税	672,030.11	810,358.29
教育税费及附加	542,669.58	541,753.05
房产税	111,166.40	225,388.84
水利基金	62,716.32	67,061.59
印花税	157,065.34	162,184.39
合计	11,743,844.32	9,942,460.50

**37、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		575,718.75
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		575,718.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

### 38、应付股利

适用 不适用

### 39、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	64,770,500.00	64,770,500.00
单位往来	25,322,664.04	6,564,522.64
保证金	456,754.93	300,000.00
押金	244,296.67	361,948.70
股权激励回购应付款	633,068.09	633,068.09
代扣款项	2,798,937.37	823,877.60
个人往来	9,842,300.94	7,903,964.83
个人所得税退税	402,846.22	198,477.11
其他	31,125.59	
合计	104,502,493.85	81,556,358.97

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	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	陆续支付中
合计	2,633,068.09	/

### 40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		20,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	52,791,060.63	52,356,898.02
合计	52,791,060.63	72,356,898.02

其他说明：

1 年内到期的长期应付款详见附注七、44。

#### 42、长期借款

适用 不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	-	
保证借款	92,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	-	
减：一年内到期的长期借款	0	-20,000,000.00
合计	192,000,000.00	120,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：①质押借款为本公司股东何振亚先生向中国进出口银行北京分行提供无限连带责任保证及 2400 万股票质押担保，在取得的中国进出口银行北京分行对本公司的综合授信额度 10,000.00 万元内向其借款 10,000.00 万元。

②保证借款中 2,000.00 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；7200 万为本公司股东何振亚先生向中国平安租赁公司提供个人连带责任担保。

#### 43、应付债券

适用 不适用

#### 44、长期应付款

适用 不适用

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款	139,766,325.49	118,001,653.19
减：一年内到期部分	-52,356,898.02	-52,791,060.63
合计	87,409,427.47	65,210,592.56

其他说明：

一年内到期的部分（附注七、41）

#### 45、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 46、专项应付款

适用 不适用

**47、 预计负债**

□适用 √不适用

**48、 递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,070,000.00		560,000.00	6,510,000.00	项目补助
合计	7,070,000.00		560,000.00	6,510,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
十百千工程政府奖励	2,853,333.33		160,000.00		2,693,333.33	与资产相关
地铁智能消防应急疏散系统研制项目	3,466,666.67		400,000.00		3,066,666.67	与资产相关
电信设备砖式电源模块产业化项目	750,000.00				750,000.00	与资产相关
合计	7,070,000.00		560,000.00		6,510,000.00	/

**49、 股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	437,942,802.00						437,942,802.00

**50、 其他权益工具**

□适用 √不适用

**51、 资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢	141,875,749.23			141,875,749.23

价)				
其他资本公积	22,338,124.63	12,252,800.00		34,590,924.63
合计	164,213,873.86	12,252,800.00		176,466,673.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度以权益结算的股份支付换取职工提供服务的金额为 12,252,800.00 元。

## 52、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因减少注册资本而收购的本公司股份				
为股权激励而作为回购义务的本公司限制性股份	64,770,500.00			64,770,500.00
合计	64,770,500.00			64,770,500.00

## 53、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	29,656.09	54,854.99			54,854.99		84,511.08
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	29,656.09	54,854.99			54,854.99		84,511.08
其他综合收益合计	29,656.09	54,854.99			54,854.99		84,511.08

#### 54、专项储备

适用 不适用

#### 55、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,519,502.26			33,519,502.26
任意盈余公积	852,309.67			852,309.67
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	34,371,811.93			34,371,811.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

## 56、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	228,247,216.98	181,710,045.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	228,247,216.98	181,710,045.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,688,373.54	-15,966,308.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	205,558,843.44	165,743,736.90

## 57、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,655,807.70	351,366,821.98	409,091,997.08	279,166,097.30
其他业务	667,545.27	370,475.61	148,858.91	80,463.65
合计	502,323,352.97	351,737,297.59	409,240,855.99	279,246,560.95

## 58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	12,474.50	13,843.40
城市维护建设税	1,156,917.47	325,831.77
教育费附加	888,747.84	248,981.38
资源税		
水利基金	158,593.78	85,265.07
合计	2,216,733.59	673,921.62

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,031,928.56	30,353,849.23
运输费	11,433,706.74	12,802,705.78
招待费	3,439,127.30	5,433,690.38
差旅费	5,671,307.77	5,202,639.46
工程费	8,468,519.14	8,659,123.04
房租费	933,825.06	781,131.52
技术服务费	4,907,392.09	4,330,441.45
办公费	1,408,179.11	1,499,927.63
售后费用	5,717,948.52	3,602,910.17
广告费	394,167.47	164,500.00
通讯费	645,878.74	702,826.39
佣金	1,337,095.73	1,288,209.26
股权激励	5,494,138.18	
其他	3,125,574.91	5,346,654.10
合计	89,008,789.32	80,168,608.41

## 60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	33,946,922.51	34,472,226.42
职工薪酬	19,628,443.53	16,737,632.24
办公费	2,202,899.32	1,267,700.71
无形资产摊销	1,327,665.51	755,014.76
修理费	320,358.93	220,031.44
折旧费	1,414,505.01	1,383,130.01
税金	1,066,253.90	607,482.58
咨询费	1,452,771.10	746,198.93
差旅费	357,504.11	588,915.64
会议费	422,429.56	1,017,775.40
交通费	796,261.10	444,943.11
水电费	643,913.46	692,260.73
股权激励	6,758,661.82	
取暖费	187,111.39	
其他	1,147,383.41	4,989,342.38
合计	71,673,084.66	63,922,654.35

## 61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,504,045.55	11,166,864.55

减：利息收入	-752,953.91	-627,301.87
汇兑损益	141,832.88	-379,870.43
其他	4,809,877.57	2,742,220.63
合计	21,702,802.09	12,901,912.88

**62、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,439,119.59	-2,805,738.46
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,439,119.59	-2,805,738.46

**63、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**64、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-327,759.28	20,964.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价		

值重新计量产生的利得		
合计	-327,759.28	20,964.88

## 65、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,407.45	111,424.47	10,407.45
其中：固定资产处置利得	10,407.45	111,424.47	10,407.45
无形资产处置利得	-		
债务重组利得	-		
非货币性资产交换利得	-		
接受捐赠	-		
政府补助	13,722,729.15	9,719,296.19	4,415,427.63
其他	415,440.18	410,850.37	415,440.18
合计	14,148,576.78	10,241,571.03	4,841,275.26

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件退税	7,252,916.45	3,557,452.80	与收益相关
北京中关村科技融资担保公司的贴息款	1,000,000.00		与收益相关
人力资源和社会保障局给的稳岗补贴	148,757.70		与收益相关
收中关村信用促进会信用评级中介补贴款	10,000.00	10,000.00	与收益相关
消防补助	400,000.00	133,333.33	与收益相关
“十百千”工程补助	160,000.00		与收益相关
授权专利补助	42,000.00	17,500.00	与收益相关
合同能源奖励款		3,739,200.00	与收益相关
北京中关村海外科技园展会补贴		43,500.00	与收益相关
丰台区科技技术委员会的自主创新示范区技术标准资金		65,000.00	与收益相关
光伏组件功率优化补助项目		317,647.06	与收益相关

北京市标准化交流服务中心补助		240,000.00	与收益相关
郎溪县财政局财政补助(增值税财政返还)	1,067,900.00		与收益相关
郎溪开发区管委会企业奖励资金	2,360,000.00		与收益相关
郎溪县开发区管委会基础建设奖励-15年土地使用税财政补贴	759,900.00	696,600.00	与收益相关
郎溪县经县委奖励资金-获得新型工业化先进企业奖励	100,000.00		与收益相关
郎溪县财政局奖励资金款-安徽工业精品奖励	50,000.00		与收益相关
郎溪县科技局专利补助款	58,000.00	48,000.00	与收益相关
郎溪县科技局高新技术奖励资金	100,000.00		与收益相关
宣城市质量监督局2013年市长质量奖		100,000.00	与收益相关
郎溪县科技局2014重点新产品补贴款		50,000.00	与收益相关
郎溪县科技局2013重点新产品补贴款		50,000.00	与收益相关
郎溪县科技局安徽省创新型试点企业补贴款		100,000.00	与收益相关
财政局自主创新项目——研发设备补助款		95,000.00	与收益相关
郎溪县科技局2014年省级发明专利资助款		5,000.00	与收益相关
郎溪县经信委2013-2014新型工业化奖金补助		220,000.00	与收益相关
2014年土地使用税财政补贴款		63,300.00	与收益相关
			0
北京市商务委员会补贴款	131,155.00	155,763.00	与收益相关
中关村企业促进会补贴款	54,100.00		与收益相关
环保局补贴款	24,000.00		与收益相关
购车厂家补贴款	4,000.00		与收益相关
财政局知识产权专利		6,000.00	与收益相关

补贴			
北京科技委员会奖励		6,000.00	与收益相关
合计	13,722,729.15	9,719,296.19	/

其他说明：

本公司营业外收入其他明细如下：

项目	本期发生金额	上期发生金额
赔款收入	150,446.00	
往来清理收入	126,361.82	298,545.59
废品收入	-	38,586.00
个人所得税手续费返还款	18,129.51	2,607.59
违约金及罚款收入	112,228.72	6,964.66
其他	8,274.13	64,146.53
	-	
	-	
	-	
合计	415,440.18	410,850.37

## 66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	46,451.90	32,633.70	46,451.90
其中：固定资产处置损失	46,451.90	32,633.70	46,451.90
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	1,777,418.15	326,467.12	1,777,418.15
合计	1,823,870.05	359,100.82	1,823,870.05

其他说明：

本公司营业外支出其他明细如下：

项目	本期发生金额	上期发生金额
赔款	1,767,697.68	
产品报废损失		313,984.35
处理代扣税金损失		

滞纳金		3,481.45	620.00
物料报废损失			
违约金			
捐款信赞助费			4,000.00
其他		6,239.02	7,862.77
合计		1,777,418.15	326,467.12

## 67、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,781,291.03	789,173.60
递延所得税费用	-717,114.23	199,288.49
合计	2,064,176.80	988,462.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-20,579,287.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,882,766.82
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-4,918,400.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	284,462.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-257,056.19
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	5,988,866.07
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	-1,916,461.39
研发加计扣除	
未实现内部销售利润	
所得税费用	2,064,176.80

## 68、其他综合收益

详见附注七、53

## 69、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	303,638.78	554,097.79

政府补助	5,773,932.70	8,710,863.00
保函保证金	-	
房租收入	229,571.00	125,870.00
暂收款	959,944.79	4,430,000.00
赔偿收入	271,756.41	464,448.68
其他	165,420.73	291,639.12
合计	7,704,264.41	14,576,918.59

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	1,375,407.32	969,619.99
差旅费	3,943,958.84	3,799,874.76
业务招待费	3,743,312.85	4,392,060.38
办公费	2,697,485.57	1,909,820.32
售后维护费	2,871,265.29	2,163,082.95
咨询费	1,734,702.14	1,700,646.37
通讯费	723,606.86	717,415.82
交通费	1,925,135.33	1,536,347.42
房租及物业费	3,614,201.17	1,864,480.44
广告及代理费	1,443,953.03	891,189.25
维修费	299,089.45	271,394.20
投标保证金	1,820,458.08	2,618,825.95
测试认证费	1,019,462.75	384,290.76
水电费	2,189,377.87	1,910,609.77
备用金	5,031,027.85	6,550,194.86
佣金	1,340,595.73	1,013,849.62
支付的保函等保证金	603,236.77	5,661,460.62
其他	7,810,565.61	6,328,871.59
合计	44,186,842.51	44,684,035.07

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金	3,294,867.86	23,153,871.61
个人借款	-	3,000,000.00
合计	3,294,867.86	26,153,871.61

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
还保理款	-	
保理利息	-	
保理手续费	454,213.08	885,084.86
承兑手续费	2,550,236.23	
支付银行承兑汇票保证金	33,298,822.85	18,446,531.77
售后回租保证金	-	11,700,000.00
售后回租咨询服务费	-	6,420,000.00
贷款服务费	1,440,000.00	
合计	37,743,272.16	37,451,616.63

## 70、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-22,643,464.04	-15,952,090.76
加：资产减值准备	-1,439,119.59	-2,795,094.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,173,323.05	17,259,305.84
无形资产摊销	2,889,119.72	2,030,069.97
长期待摊费用摊销	100,961.76	297,410.61
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）	1,496.12	-78,974.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,457.06	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	22,525,401.38	11,166,864.55
投资损失（收益以“-”号填列）	327,759.28	-20,964.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	717,114.24	199,288.49
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）	-74,683,966.00	-96,406,160.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,190,618.60	-14,834,163.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,523,149.91	65,165,018.64
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	6,345,614.29	-33,969,490.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	145,980,656.39	143,253,379.23
减：现金的期初余额	130,389,702.07	127,965,687.46
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	15,590,954.32	15,287,691.77

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,980,656.39	130,389,702.07
其中：库存现金	123,304.99	221,896.33
可随时用于支付的银行存款	145,857,351.40	130,167,805.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	145,980,656.39	130,389,702.07
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		

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,262,445.69	办理银行承兑汇票、保函、信用证等保证金
应收票据	31,464,203.00	质押拆票
存货	-	
固定资产	64,234,297.09	抵押借款担保
无形资产	13,990,508.43	抵押借款担保

合计	206,951,454.21	/

**72、 外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	988,170.82	6.6312	6,552,758.34
欧元	137.55	7.3750	1,014.43
港币	208.00	0.85467	177.77
人民币			
应收账款			
其中：美元	8,616,775.07	6.6312	57,139,558.84
欧元	131,720.38	7.3750	971,437.80
港币		0.85467	
人民币			
人民币			
应付账款			
美元	59,349.63	6.6312	393,559.27
欧元	1,967.99	7.3750	14,513.93

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

**73、 套期**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形  
适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司本年度合并范围与上年度相比增加了子公司，为石嘴山市动力源节能服务有限公司。

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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
青海民和动力源节能服务有限公司	青海	青海	工业余热发电	100		投资设立
湖北洁新能源科技有限公司	湖北	湖北	光伏电站建设、运营	70		投资设立
石嘴山市动力源节能服务有限公司	宁夏	宁夏	工业余热发电	100		投资设立
银川动力源节能服务有限公司	宁夏	宁夏	工业余热发电	100		投资设立

其他说明：

注：湖北洁新能源科技有限公司尚未实际经营。

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京科耐特科技有限公司	20	44,909.50		1,603,838.01

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	12,973,971.81	946,517.25	13,920,489.06	5,901,299.00	0.00	5,901,299.00	11,267,847.19	788,326.98	12,056,174.17	4,261,531.63		4,261,531.63

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
北京科耐特科技有限公司	3,874,194.04	224,547.52	224,547.52	147,141.06	2,787,227.66	71,090.60	71,090.60	-63,573.87

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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、工业自动控制设备	30		权益法

## (2). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	8,216,739.27	8,544,498.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,092,530.93	20,044.94
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,092,530.93	20,044.94

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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五相关项目。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 2016 年 6 月 30 日，除附注七、72 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

截至 2016 年 6 月 30 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，本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。本公司诉北京京仪世纪电子股份有限公司买卖合同纠纷一案，已经北京市丰台区人民法院审理终结，并取得（2015）丰民（商）初字第 03419 号民事判决书。因北京京仪世纪电子股份有限公司逾期未履行生效法律文件确定的义务，北京市丰台区人民法院于 2015 年 5 月 28 日向丰台房管局、北京市国土资源局下达（2015）丰执字第 03900 号协助执行通知书，已将北京京仪世纪电子股份有限公司名下的房屋、土地使用权查封，查封期限为叁年。本公司认为已计提的坏账准备比例近 30%，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。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

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 10.92%股份）。

本企业最终控制方是自然人何振亚先生

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵桂兰	其他
李荫峰	参股股东

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

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
何振亚、赵桂兰	200,000,000	2015-6	2016-12	否
何振亚、赵桂兰	30,000,000	2015-12	2016-12	否
何振亚、赵桂兰	15,000,000	2015-9	2016-9	否
何振亚、赵桂兰	55,000,000	2016-1	2017-1	否
何振亚、赵桂兰	50,000,000	2016-4	2017-4	否
何振亚、赵桂兰	195,000,000	2015-9	2016-9	否
何振亚、赵桂兰	100,000,000	2015-6	2017-6	否
何振亚、赵桂兰	20,000,000	2014-5	2017-5	否
何振亚	72,000,000	2016-6	2019-4	否

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,812,200.00	3,142,000.00

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款:		
成都波倍科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
李荫峰	9,150,000.00	7,880,000.00
合计	11,150,000.00	9,880,000.00

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	64,770,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围	见备注

围和合同剩余期限	
----------	--

其他说明

注：2015年11月5日，本公司分别召开第五届董事会第三十次会议和第五届监事会第十七次会议，审议并通过《关于调整公司第三期限限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》及《关于公司第三期限限制性股票激励计划首次授予的议案》等相关议案，确定以2015年11月5日作为激励计划的授予日，向符合条件的103名激励对象授予1,405万股限制性股票。授予价格为每股4.61元，股票来源为公司向激励对象定向发行股票。

本激励计划最长不超过5年，自限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止；限制性股票授予后即行锁定，本计划授予的限制性股票自授予之日起12个月内为锁定期。本计划首次授予的限制性股票在授予日（T日）起满一年后，激励对象可在解锁有效期内按40%:30%:30%的比例分批逐年解锁。具体解锁安排如下：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解锁	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	依据激励计划公告前20个交易日本公司股票均价（前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量）9.21元的50%确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,803,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,252,800.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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,本公司全资子公司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	4,008,633.00	4,008,633.00
资产负债表日后第 2 年	4,186,509.00	4,186,509.00
资产负债表日后第 3 年	4,364,388.00	4,364,388.00
资产负债表日后第 4 年	3,373,353.00	3,373,353.00
资产负债表日后第 5 年		
合计	15,932,883.00	15,932,883.00

## 2、或有事项

√适用 □不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 本公司与云南富源矿厂的合同纠纷

2010 年 11 月,本公司与云南富源矿厂(以下简称“富源矿厂”)签订《云南富源矿厂富矿炼铁厂高压变频器节能改造合同能源管理节能服务合同》,由本公司提供节能设备,富源矿厂以节省电费的一定比例作为给付本公司的节电效益款,并约定富源矿厂不得以停工、故障停机、维修等任何理由拒付款或减少付款金额。合同签订后,本公司向富源矿厂提供了价值 1,012 万元的节能服务设备,2011 年 5 月 6 日投入使用。2012 年 10 月,富矿炼铁厂停产。合同签订后富源矿厂一直未支付合同约定的节电效益款。2014 年 7 月,动力源要求富源矿厂支付合同款项未果后,于 2014 年 8 月向富源矿厂发出关于解除合同的书面通知,根据合同约定,解除合同的自送达富源矿厂生效。

2014 年 8 月,本公司将富源矿厂诉至云南省曲靖市中级人民法院,请求判令富源矿厂支付合同终止费 1,012 万元并承担该案诉讼费用。2014 年 9 月 26 日,云南省曲靖市中级人民法院受理了本案。

2014 年 12 月 20 日,云南省曲靖市中级人民法院作出(2014)曲中民初字第 452 号《民事判决书》,判决富源矿厂于判决生效后 30 日内支付本公司合同终止费 1,221,500 元,案件受理费 82,520 元由本公司承担 72,520 元,富源矿厂承担 10,000 元。

2015年5月，本公司向云南省高级人民法院提起上诉。云南省高级人民法院于2015年5月4日受理本案，并于2015年7月8日作出（2015）云高民二终字第170号《民事裁定书》，裁定撤销云南省曲靖市中级人民法院作出的（2014）曲中民初字第452号民事判决，将本案发回云南省曲靖市中级人民法院重审，二审案件受理费82,520元退还本公司。

2015年12月28日，云南省曲靖市中级人民法院对发回重审的案件作出（2015）曲中民初字第344号《民事判决书》，判决富源矿厂于判决生效后30日内支付本公司2011年5月6日至2014年7月23日的节电效益款共计人民币6,970,726元，逾期付款利息按中国人民银行发布的同期贷款利率，从2014年7月24日起计算至2015年11月6日止。支付本公司2014年7月24日至2014年8月12日的节电效益款共计人民币95,021元，逾期付款利息按中国人民银行发布的同期贷款利率，从2014年8月13日起计算至2015年11月6日止。案件受理费82,520元由富源矿厂承担57,615元，本公司承担24,905元。

富源矿厂已向云南省高级人民法院提起上诉，截至2016年6月30日，本案尚在审理中。

#### （2）本公司与山东耀昌集团有限公司合同纠纷

2011年2月21日，本公司与山东耀昌集团有限公司（以下简称“山东耀昌”）签订了《合同能源管理（EPC）节能服务合同》以及《乙方分享节能效益额度及分享时间表》等，双方约定由本公司按合同能源管理模式为山东耀昌回转窑球团生产线高压风机变频调速节能改造项目提供专项节能服务。合同能源管理期满，山东耀昌累计应支付节能效益款4,511,500元，实际支付425,400元，尚欠4,086,100元。

2015年12月8日，动力源向山东省桓台县人民法院提起诉讼，要求山东耀昌支付剩余款项及逾期付款违约金共计4,280,189.75元，并承担案件诉讼费用。

2016年3月8日，山东省桓台县人民法院作出（2015）桓商初字第1367号《民事判决书》，判决山东耀昌于判决生效后10日内支付本公司节能服务费4,086,100元，支付逾期付款违约金194,089.75元，案件受理费20,521元由山东耀昌承担。

公司已经向山东省桓台县人民法院申请强制执行，截至2016年6月30日该案在执行中。

#### （3）本公司与南京升平通信设备有限公司合同纠纷

2014年3月，本公司与南京升平通信设备有限公司（以下简称“南京升平”）签订销售合同，由本公司向南京升平供应嵌入式电源1452套，合同总金额11,184,504元（不包括实际供货未签合同的部分）。2014年9月本公司又向南京升平供货530,000元，2015年3月供货351,900元，共计11,489,796元。合同签订执行后南京升平仅支付576,608元，未按合同约定支付全部货款。2015年4月13日，本公司向北京市丰台区人民法院起诉，要求南京升平支付货款11,489,796元及逾期利息共计1,200万元，并由南京升平承担全部保全费用、诉讼费用。在起诉后，南京升平又向本公司支付了部分货款，截至2016年6月30日本公司应收南京升平货款为2,613,304.00元（不包括实际供货未签合同的部分）。本案尚在审理中。

#### （4）动力聚能与财保深圳分公司保险理赔纠纷

2011年4月6日，动力聚能向中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司（以下简称“财保深圳分公司”）购买了产品责任保险，保险期间为2011年4月14日至2012年4月13日，2012年和2013年动力聚能两次续保，保险期限延长至2014年4月13日。根据财保深圳分公司签发的保单，动力聚能购买的产品责任保险的保障内容为聚合物锂离子电池，每次事故财产损失赔偿限额为150万美元，累计赔偿限额为200万美元。

2013年，动力聚能销售的锂电池由于质量问题导致下游客户生产的平板电脑出现破损，遭到客户的索赔。因向财保深圳分公司理赔未果，动力聚能于2015年8月6日将财保深圳分公司诉至广东省深圳市罗湖区人民法院，请求判令财保深圳分公司支付保险金200万美元（折合人民币12,270,000元）及延迟支付保险金的利息，并承担诉讼费用。

截至2016年6月30日，本案尚在审理中。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

详见第四节、二、（一）。

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

1、公司分别于2016年8月3日、2016年8月19日召开第六届董事会第三次会议及2016年第五次临时股东大会，审议通过了关于非公开发行公司债券事项的相关议案，此次拟发行公司债券额度不超过人民币3亿元（含3亿元），期限不超过3年（含3年）。

2、公司于2016年8月3日召开第六届董事会第三次会议，审议通过了《关于申请注销湖北洁新能源科技有限公司的议案》，同意注销控股子公司湖北洁新能源科技有限公司。

3、公司于2016年8月24日召开第六届董事会第四次会议，审议通过了《关于转让参股公司成都波倍科技有限公司（以下简称成都波倍）部分股权及对成都波倍减资的议案》。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

为子公司的担保

单位：元 币种：人民币

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	40,000,000	2016-1	2017-1	否
安徽动力源科技有限公司	50,000,000	2015-12	2018-12	否
安徽动力源科技有限公司	15,000,000	2016-5	2017-2	否
北京迪赛奇正科技有限公司	15,000,000	2015-11	2017-11	否

**8、 其他**

根据本公司的内部管理及核算要求，本公司按产品类别分通信、通用、海外、节能、电动汽车及直流业务线进行管理，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。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,381,400.00	0.87	2,240,220.00	0.27	6,141,180.00	8,381,400.00	1.04	2,240,220.00	26.73	6,141,180.00
合并范围内关联方	40,803,371.76	4.22			40,803,371.76	8,422,694.22	1.04			8,422,694.22
账龄组合	917,628,247.70	94.91	47,862,509.52	0.05	869,765,738.18	792,192,009.43	97.92	49,362,801.14	6.23	742,829,208.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	958,431,619.46	99.13	47,862,509.52	0.05	910,569,109.94	800,614,703.65	98.96	49,362,801.14	6.17	751,251,902.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	966,813,019.46	/	50,102,729.52	/	916,710,289.94	808,996,103.65	/	51,603,021.14	/	757,393,082.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京京仪世纪电子股份有限公司	8,381,400.00	2,240,220.00	26.73%	
合计	8,381,400.00	2,240,220.00	/	/

注：本公司诉北京京仪世纪电子股份有限公司买卖合同纠纷一案，已经北京市丰台区人民法院审理终结，并取得（2015）丰民（商）初字第 03419 号民事判决书。因北京京仪世纪电子股份有限公司逾期未履行生效法律文件确定的义务，北京市丰台区人民法院于 2015 年 5 月 28 日向丰台房管局、北京市国土资源局下达（2015）丰执字第 03900 号协助执行通知书，已将北京京仪世纪电子股份有限公司名下的房屋、土地使用权查封，查封期限为叁年。本公司认为已计提的坏账准备比例近 30%，预计能够弥补不能全额收回的损失。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	752,231,031.65	7,522,310.32	1.00%
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	752,231,031.65	7,522,310.32	1.00%
1 至 2 年	69,736,227.01	2,092,086.81	3.00%
2 至 3 年	29,679,595.85	1,483,979.79	5.00%
3 年以上			
3 至 4 年	30,782,722.22	9,234,816.67	30.00%
4 至 5 年	15,338,710.08	7,669,355.04	50.00%
5 年以上	19,859,960.89	19,859,960.89	100.00%
合计	917,628,247.70	47,862,509.52	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,500,291.62 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 519,574,059.71 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 53.74%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,984,813.88 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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		0.00		0.00			0.00		0.00	
合并范围内关联方	65,727,459.31	67.40			65,727,459.31	61,367,478.70	69.15			61,367,478.70
账龄组合	31,451,079.10	32.25	1,657,552.77	5.27	29,793,526.33	27,034,214.07	30.47	1,692,513.72	6.26	25,341,700.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,178,538.41	100.00	1,657,552.77	5.27	95,520,985.64	88,401,692.77	99.62	1,692,513.72	1.91	86,709,179.05
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	0.34	336,024.36	100.00		336,024.36	0.38	336,024.36	100.00	
合计	97,514,562.77	/	1,993,577.13	/	95,520,985.64	88,737,717.13	/	2,028,538.08	/	86,709,179.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	20,266,912.00	202,669.12	1.00%
1 至 2 年	7,519,750.43	225,592.51	3.00%
2 至 3 年	1,511,634.40	75,581.72	5.00%
3 年以上			
3 至 4 年	961,035.63	288,310.69	30.00%
4 至 5 年	652,695.83	326,347.92	50.00%
5 年以上	539,050.81	539,050.81	100.00%
合计	31,451,079.10	1,657,552.77	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额-34,960.95 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,705,638.35	18,050,324.60
单位往来	986,339.00	62,064,217.70
投标保证金	9,643,153.71	8,488,325.55
出口退税		
押金		
其他	451,972.40	134,849.28
关联方往来	65,727,459.31	
合计	97,514,562.77	88,737,717.13

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市动力聚能科技有限公司	关联方往来	37,723,905.04	4年内	39.49	
北京迪赛奇正科技有限公司	关联方往来	26,724,435.81	4年内	27.98	
通用-吉林合大新能源发展有限公司	履约保证金	2,910,000.00	1年内	3.05	29,100.00
北京科耐特科技有限公司	关联方往来	750,375.11	4年内	0.79	
通用-苏州市公共资源交易中心	新保证金	500,000.00	1年内	0.52	5,000.00
合计	/	68,608,715.96	/	71.83	34,100.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	8,216,739.27		8,216,739.27	8,544,498.55		8,544,498.55
合计	169,456,639.27		169,456,639.27	169,784,398.55		169,784,398.55

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	8,000,000.00			8,000,000.00		

司					
合计	161,239,900.00			161,239,900.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
成都波倍科技有限公司	8,544,498.55			-327,759.28					8,216,739.27	
小计	8,544,498.55			-327,759.28					8,216,739.27	
合计	8,544,498.55			-327,759.28					8,216,739.27	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	395,480,048.25	304,869,753.18	312,492,908.96	225,427,120.35
其他业务	2,724,819.35	2,486,240.29	662,844.22	598,222.55
合计	398,204,867.60	307,355,993.47	313,155,753.18	226,025,342.90

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-327,759.28	20,964.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-327,759.28	20,964.88

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-36,044.45	附注七、65-66
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,415,427.63	附注七、65
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	692,407.10	附注七、66
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-108.33	
少数股东权益影响额	-696,206.63	
合计	4,375,475.32	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

## 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	-2.88	-0.052	-0.052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.43	-0.062	-0.062

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 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 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：2016 年 8 月 24 日