



# 和能股份

NEEQ :836788

北京和能时代机电技术股份有限公司  
( BEIJING HENENG CORP., LTD. )



## 年度报告

2015

## 公司年度大事记

2015 年 9 月	公司完成股改，从有限公司整体变更为股份有限公司。
2015 年 9 月	公司引入战略投资，与北京四合同济投资发展中心(有限合伙)签订《北京和能时代机电技术股份有限公司股份认购协议》。
2015 年 10 月	公司第三次参加北京国际风能大会暨展览会。在此次风能大会上，公司正式推出了“风电商城、智能技改”的未来商业模式理念，并展览、展示了公司的众多优势产品及技术方案，受到业内广泛关注与认同。

## 目录

第一节声明与提示 .....	5
第二节公司概况 .....	7
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节管理层讨论与分析 .....	11
第五节重要事项 .....	30
第六节股本变动及股东情况 .....	33
第七节融资及分配情况 .....	35
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	36
第九节公司治理及内部控制 .....	40
第十节财务报告 .....	44

## 释义

释义项目	释义
本公司、公司、和能、和能时代	北京和能时代机电技术股份有限公司
和能有限	本公司前身，北京和能时代机电技术有限公司
控股股东、实际控制人	股东程刚齐，持有公司 54.53%的股份
四合同济	北京四合同济投资发展中心(有限合伙)
四合控股	四合投资控股有限公司
环保局	环境保护局
质监局	质量技术监督局
工商局	工商行政管理局
地税局	地方税务局
国税局	国家税务局
公司法	《中华人民共和国公司法》
证券法	《中华人民共和国证券法》
公司章程	《北京和能时代机电技术股份有限公司章程》
三会	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
主办券商/兴业证券	兴业证券股份有限公司
审计机构/会计师/大华	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师/金杜	金杜律师事务所
评估机构/华信众合	北京华信众合资产评估有限公司
股转系统	全国中小企业股份转让系统
股转公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元、亿元	除特别注明外，人民币元、万元、亿元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺年度报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证年度报告中财务会计资料真实、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	风电备件提供商包括整机商、上游供应商以及第三方服务商，各备件提供商实力参差不齐、数量较多，竞争较为激烈。2013 年在能源结构调整和发展清洁能源的迫切需求下，国务院、国家能源局及相关机构相继出台一系列有利于风电发展的政策，包括逐步下放风电项目审批权、推行能源服务协调机制、持续改善并网接入瓶颈以及电价补贴资金陆续到位等，风电行业经历低迷后逐步回暖，新增装机量增加；同时大量的风电机组将出质保期，备品备件替换、技术改造和维修服务需求凸显。良好的市场发展前景将吸引一些行业外竞争对手进入，从而进一步加剧行业未来的市场竞争，影响公司市场占有率。
经营活动现金流持续为负的风险	公司处于经营扩张阶段，存货和预付款项占用流动资金较多，导致经营活动现金流持续为负。2015 年公司经营活动所产生的现金流量净额为-1651.03 万元，大幅低于当期所实现的净利润，公司营运资金持续紧张。
人力资源不足风险	作为风机技改、维修提供商以及备件供应商，公司的人才队伍建设至关重要。能否维持人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先地位和市场竞争优势。随着公司业务规模的快速发展和行业形势的不断变化，公司急需引进具有丰富行业经验和业务创新能力的研发设计人才、境内外市场开拓和营销人才以及中高级管理人才。招聘、培养人才均需要公司投入较多精力和物力，若新增人员不能有效融入企业文化并形成高效、有竞争力的团队，则将无法满足公司的发展需求，从而对公司经

	<p>营业绩的成长带来一定不利影响。</p>
<p>融资渠道受限风险</p>	<p>公司经营规模处于快速扩张阶段，营运资金需求增加。公司为贸易服务型的轻资产企业，自有资本实力不足，固定资产等抵押物较少，融资渠道较为单一，目前主要依赖关联方借款和小规模的股权融资，但仍然不能满足公司快速发张所需资金需求，进而失去发展壮大的窗口期。</p>
<p>经营成本上升风险</p>	<p>随着行业规模不断扩大，行业或面临一定成本上升风险，包括人力成本上升和部分备件价格上涨。公司股改后规范管理经营和关联方借款，租赁合法办公用房带来房租提高，股东借款将按同期银行借款利率支付利息带来借款费用提高等。以上因素将引发公司经营成本上升风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司自整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份报价转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司控股股东和实际控制人程刚齐直接持有公司 54.53%的股份，若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京和能时代机电技术股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING HENENG CORP., LTD.
证券简称	和能股份
证券代码	836788
法定代表人	程刚齐
注册地址	北京市朝阳区双营路 11 号院 4 号楼 13 层 4 单元 1603
办公地址	北京市朝阳区双营路 11 号院 4 号楼 13 层 4 单元 1603
主办券商	兴业证券股份有限公司
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张立、汤孟强
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谭琳
电话	010-84911039
传真	010-84911039-888
电子邮箱	linda@hnsd.net
公司网址	www.hnsd.net
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北苑东路 19 号院中国铁建广场 B 座 27 层 2703-2708 邮编 100012
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司档案室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-25
行业（证监会规定的行业大类）	批发业，行业代码为 F51
主要产品与服务项目	风电配件贸易和风电运维服务。

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,975,610
控股股东	程刚齐
实际控制人	程刚齐

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	110105014489854	否
税务登记证号码	110105587679795	否
组织机构代码	58767979-5	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	70,448,497.97	50,306,669.11	40.04%
毛利率%	22.60%	18.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,559,606.49	3,170,421.33	12.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,727,853.09	3,175,142.30	17.41%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	13.36%	10.83%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	13.99%	10.84%	-
基本每股收益	0.20	0.12	66.67%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,145,492.03	62,479,836.00	-6.94%
负债总计	30,722,733.86	31,616,684.32	-2.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,422,758.17	30,863,151.68	-11.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	1.19	110.08%
资产负债率%	52.84%	50.60%	-
流动比率	1.87	1.30	-
利息保障倍数	4.61	-	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,510,252.65	-1,981,772.70	-
应收账款周转率	3.24	4.34	-
存货周转率	3.80	4.99	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.94%	40.31%	-
营业收入增长率%	40.04%	16.14%	-
净利润增长率%	12.28%	96.21%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	10,975,610	26,000,000	-57.79%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-224,328.80
所得税影响数	-56,082.20
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-168,246.60

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### (一) 采购模式

公司采购包括销售需求采购和主动备货采购两类。销售部根据销售合同或供应部根据销售代理协议提出采购申请，供应部对采购申请进行处理，进行采购渠道划分、供应商的商务谈判等，并交由部门相关负责人和总经理进行审批。审批后通知供应部门安排采购工作。针对不同的采购渠道和采购标的，公司采购模式包括以下四种：

##### 1、独家代理模式

公司已获得多家核心风电零部件制造商的独家代理资质。在风电售后市场，公司代表授权制造商作为唯一渠道对外销售所代理产品，并与制造商共同制定市场销售策略、共同开展市场推广活动。双方合作中，制造商充分发挥其产品质量过硬、技术实力雄厚的优势，公司充分发挥客户资源丰富的优势，扩大双方在风电市场的影响度；且通过独代模式减少伪劣产品的混入和市场的价格恶性竞争，实现了一定程度的市场净化，提高行业规范性。

##### 2、战略经销模式

目前公司是十余家风电零部件制造商的风电行业售后市场的经销代理商。公司通过与制造商的战略经销合作模式，确保产品的正规渠道与质量保证，同时为客户提供有效及及时的售后服务。双方的战略合作，实现了双方共享市场数据，一方面有效提高库存准确性与周转率；另一方面提高客户的服务响应度，同时双方共同推广技改服务，扩大高附加值产品范围。

##### 3、零单采购模式

风电备件产品的多样性与复杂性决定了公司针对低值、需求量低的产品需采取零单采购模式。公司对零单采购的渠道把控严格，以零部件原厂和授权代理经销商为主，通过对渠道的把控，确保产品的质量以及市场竞争力，并在双方合作过程中，不断探索双方合作的潜力，努力向战略经销方向发展。

##### 4、服务外包模式

公司的技改/运维人工服务、零部件维修、仓储物流等业务的开展以服务外包模式为主。通过选择优秀的第三方服务公司与其合作，既可以使公司人员将主要精力与资源投入到核心竞争力的业务中，又可以通过第三方服务公司为客户提供专业化管理与相对低成本的服务。

##### (二) 销售模式

公司的客户主要分为整机商、风电业主（包括电力公司和风电场）和第三方备件商，针对不同的客户群体采用不同的销售模式。对于电力公司和风电场，公司依据客户的采购模式进行销售。对于第三方备件商，公司采用现款现结的销售模式。对于尚未开发的客户群体，公司采用市场推广模式进行销售。公司销售模式包括以下四种：

##### 1、招投标模式

电力集团公司与部分区域公司以及整机商通过招标模式进行售后备件的采购。公司根据招标要求制作投标文件，按照客户要求的时间与流程完成投标，中标后根据招标条款签

订销售合同。

2、紧急采购模式  
风场面对备件的临时需求，会通过紧急采购模式尽可能减少停机时间，降低发电量的损失。公司会根据客户的需求，通过库存或者寻找现货渠道满足客户的临时需求。

3、现款现货销售模式  
公司作为部分核心部件的总代理或独家代理商，面对较多的第三方备件服务商的备件需求，针对第三方备件服务商公司采取现款现结的销售模式。

4、市场推广模式  
公司针对优势备件以及高附加值的服务项目制作专业而精致的宣传资料，通过不定期召开区域技术交流会以及与客户定期沟通，充分宣传公司的优势产品与业务，增加市场认知度，提高销售量。

年度内变化统计：

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

## (二) 报告期内经营情况回顾

### (一) 公司主营业务

公司一直致力于风场运行期间的备品备件销售和技术服务工作。公司与十余家核心风力发电机零部件制造商形成战略合作关系，在此基础上为客户提供风机原厂配件、技术改进和配件维修等服务。

目前公司的主营业务为风电配件贸易和维修服务，业务已拓展至技改优化服务领域，部分技改优化服务方案已在批量实施中。

### (二) 主要产品、服务

#### 1、风电配件贸易

公司的风电配件贸易包括风电机组备品备件贸易和 OEM 配套贸易，其中以备品备件贸易为主。

#### (1) 备品备件贸易

公司备品备件贸易业务主要针对超过质保期的风电机组，代理提供各品牌的主控系统、变流系统、变桨系统、偏航系统、齿轮传动配套、发电机配套、液压过滤系统、刹车系统、耗材工具和其他附件等，并为客户提供售前技术支持、存货管理，售中物流配送，售后技术服务，帮助客户有效解决因易损件损坏、失效等原因造成发电效率降低问题。

公司产品覆盖了华锐 1.5MW、华锐 3.0MW、联合动力 1.5MW、东汽 1.5MW、东汽 2.0MW、金风 1.5MW、歌美飒 850KW、歌美飒 2MW、VESTAS2MW、GE1.5MW、明阳 1.5MW、上海电气 1.25MW、上海电气 2.0MW、恩德 1.5MW、苏司兰 1.25MW、苏司兰 1.5MW、运达 1.5MW 等各大主流机型的各系统部件及零配件。

公司主要产品如下表所示：

序号	产品大类	产品类别	主要产品

1 电力电子 电气类产品 电阻、接触器、断路器、二极管、电源模块、熔断器等  
电源类产品 UPS 电源、开关电源等  
防雷产品 浪涌保护器、保护模块等  
电容 滤波电容、电解电容等  
电池 变桨电池、电池组、蓄电池等  
传感器 限位开关、接近开关、压力开关、温度传感器、解缆开关等  
风速风向仪 风速仪、风向仪  
编码器 发电机编码器、变桨编码器等  
控制系统 控制模块、PLC 模块、CPU 等  
变流系统 变频器、控制器、IGBT 等  
变桨系统 变桨电机、变桨控制器、充电器、电池组等  
2 机械 液压系统 压力传感器、蓄能器、电磁阀、液位计、液压泵等  
电机 变桨电机、液压站电机、偏航电机等  
减速机 变桨减速机、偏航减速器等  
轴承 轴承及发电机主轴等  
风扇 变频器散热风扇、机舱风扇等  
联轴器 油泵联轴器、编码器联轴器等  
集电环 集电环  
通讯滑环 通讯滑环  
刹车系统 刹车片、制动器、高速闸磨损指示开关、刹车盘、偏航阻尼片等  
3 耗品工具 油品 润滑油、润滑脂等  
碳刷 接地碳刷、防雷碳刷等  
滤芯 滤芯  
润滑系统 油嘴、接头、分配器等  
工具 手动工具、电动工具等  
劳保 防护服、安全帽等

(2) OEM 配套贸易

OEM 配套贸易业务是公司以预付方式从国外采购提供给整机商的风电机组配套核心部件的业务，目前提供产品包括美国 UEA 公司的变桨通讯滑环、德国堡盟的编码器等部件。

2、风电技术服务

公司提供的风电技术服务包括技改优化服务和部件维修服务。

(1) 部件维修服务

部件维修服务是公司针对客户的风机损坏备件，经过测试寻找损坏原因并确认在可维修范围内，由公司或委托其他服务商提供的修复服务。公司提供维修服务的机种主要包括华锐、恩德、东汽、GE、国电、明阳、运达、Repower 等，维修品类主要包括集电环、变桨电机、特种电机、MITA 模块、变桨驱动器、L+B 控制器、充电器、电源、ABB 变频整流系统、GE 变流系统、科浮德变流系统、超导变流系统、国通变流系统等。

(2) 技改优化服务

技改优化服务是公司针对客户故障率高造成风机发电效率显著下降的零部件、子系统或整体系统，与该等产品或系统原厂商合作提供的定制开发服务。根据改造产品级别，目前公司的技改方案包括基础级技改方案、提升级技改方案以及完整级技改方案。

基础级技改方案是针对风机中由于故障率高造成风机可利用率显著下降的零部件，通过定制开发新品替代原零部件，或者对原零部件进行升级改造，从而有效解决风机各子系统中原有早期生产或零部件产品设计、生产工艺缺陷，所引起的故障率高、损坏备件多和风机可利用

率下降等问题。例如，变桨滑环改造、发电机编码器改造、控制器改造、变桨充电器改造等。提升级技改方案是在各子系统完成其所属子系统的基础级（零部件级）技改方案后，用户根据风机现有状态选择所需要的技改项目，增加的可选择项目能够有效提升子系统可靠性和减少现场人员维护工作量。例如，后备电源充电器改造、变桨系统环境温度及电池组健康监测；远程风机中央监控系统（wtSCADA 系统）、变频器诊断工具、远程视频指挥系统等项目，可直接增加风机产能和降低风机的运维成本。

完整级技改方案则关注在最小化风机运行设备风险的基础上，达到风机整体系统提升和风场整体发电效率提升。

公司技改优化方案的主要产品及相关项目执行阶段如下表所示：

风机系统 技改优化方案 项目执行阶段

1. 叶片和变桨系统 1.1UEA 通讯滑环 已批量实施
- 1.2 叶片雷击监测系统 样机推广期
2. 后备电池充电系统 2.1SSB 后备电源充电器 已批量实施
- 2.2 后备电池箱体 已安装样机，客户立项中
- 2.3 环境温度管理和电池组健康监测模块 已安装样机，客户立项中
3. 主控制器系统 3.1ABB 系统 PLC 更换为巴赫曼 PLC 已安装样机，客户立项中
- 3.2 更换新型控制面板（ABB 系统） 已安装样机，客户立项中
- 3.3 风机发电功率提升 样机推广期
4. 变频器系统 4.1 新一代变频器 PM3009 已批量实施
- 4.2NGCC 新一代变频器控制板 已安装样机，客户立项中
- 4.3 定子断路器 已安装样机，客户立项中
- 4.4 更换变频器供电电源 已安装样机，客户立项中
- 4.5 更换 Crow-bar 已安装样机，客户立项中
- 4.6 网侧滤波器 已安装样机，客户立项中
- 4.7 不间断电源（UPS）已安装样机，客户立项中
5. wtSCADA
- 5.1 全新的 wtSCADA 系统 已安装样机，客户立项中
- 5.2 远程技术支持系统 样机推广期
- 5.3 变频器诊断工具 已安装样机，客户立项中
6. 发电机系统 6.1 发电机轴承轴电流技改 已安装样机，客户立项中
- 6.2 发电机编码器替代 已批量实施
- 6.6 发电机碳刷 已批量实施
7. 齿轮箱系统 7.1 齿轮箱油温温度管理方案 样机推广期
- 7.2 齿轮箱空气过滤器 已批量实施
- 7.3 冷却油泵电机替代 已安装样机，客户立项中
8. 偏航系统 8.1 偏航衬垫 已批量实施
9. 其他系统 9.1 振动监测系统 样机推广期
- 9.2 自动消防系统 样机推广期

以上技改方案的样机由合作开发的部件原厂商提供，双方提供技术人员，开发成品待客户试验合格后，客户出具合格证明。此后，公司向市场推广销售。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	70,448,497.97	40.04%	-	50,306,669.11	16.14%	-
营业成本	54,526,398.93	33.26%	77.40%	40,918,422.73	9.02%	81.34%
毛利率%	22.60%	-	-	18.66%	-	-
管理费用	5,640,235.56	162.33%	8.01%	2,150,046.73	62.66%	4.27%
销售费用	2,996,047.32	18.22%	4.25%	2,534,194.68	42.67%	5.04%
财务费用	882,850.44	6,447.78%	1.25%	13,483.20	41.73%	0.03%
营业利润	5,118,955.09	17.60%	7.27%	4,352,792.27	99.00%	8.65%
营业外收入	-	-	-	-	-	-
营业外支出	224,328.80	3,463.81%	0.32%	6,294.63	-	0.01%
净利润	3,559,606.49	12.28%	5.05%	3,170,421.33	96.21%	6.30%

项目重大变动原因:

公司营业收入 2015 年较 2014 年增加 20141828.86 元, 同比增长 40.04%, 主要系公司在第三方风电运维市场迅速发展的外部环境下, 增加市场开拓力度, 建立稳定供应渠道, 实现内部收入增长。

公司营业成本 2015 年较 2014 年增加 13607976.2 元, 同比增长 33.26%, 主要系公司收入增加, 成本也相应上升。

公司管理费用 2015 年较 2014 年增加 3490188.83 元, 同比增长 162.33%, 主要原因一是引入多名高管和组建技术团队后人数增加以及员工涨薪、为员工缴纳公积金, 导致人员薪酬增加; 二是公司拟进入资本市场导致咨询服务费、审计评估费和业务招待费增加。

公司财务费用 2015 年较 2014 年增加 869367.24 元, 同比增长 6447.78%, 主要系公司 2015 年向股东和其他关联方借了一部分资金用于正常运营, 产生了 871,841.36 元的利息支出, 其中其他关联方借款按 13% 年利率支付利息, 股东借款自 2015 年 7 月起按银行同期贷款利率支付利息。

公司营业外支出 2015 年较 2014 年增加 218034.17 元, 同比增长 3463.81%, 主要系公司 2015 年进行自查, 补缴了 2012 年至 2014 年企业所得税产生的滞纳金。

## (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	69,161,948.00	54,526,398.93	49,504,114.40	40,918,422.73
其他业务收入	1,286,549.97	-	802,554.71	-
合计	70,448,497.97	54,526,398.93	50,306,669.11	40,918,422.73

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
风电配件收入	68,296,638.97	96.94%	49,504,114.40	98.40%
维修收入	865,309.03	1.23%	-	-
服务收入	1,286,549.97	1.83%	802,554.71	1.60%

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务收入包括配件销售收入和维修收入，其他业务收入为销售代理咨询服务收入。

随着客户资源增加，公司销售代理咨询服务收入增加，导致主营业务收入占比逐年降低，但仍维持较高水平，占比 96%以上。

配件销售过程中，客户维修和技改需求不断增加，为有效利用客户资源和拓展业务范围，公司 2014 年建立了外部技术服务伙伴承接维修业务，2015 年年初组建了技术服务团队研发技改项目，并在 2015 年实现部分维修收入，导致配件销售收入占比有所下降。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-16,510,252.65	-1,981,772.70
投资活动产生的现金流量净额	-381,829.72	-84,427.14
筹资活动产生的现金流量净额	13,369,212.19	5,253,300.00

现金流量分析：

1、经营活动现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量为负，主要原因一是公司根据市场需求、供货周期和销售情况增加备货量，采购支出增加，2015 年采购支出增加 462.84 万；二是 2015 年营业收入虽然有较大幅度增长，但结算和收款滞后，导致 2015 年末应收账款增加 1735.52 万元，收到的现金仅增加 254.79 万；三是支付的职工薪酬、税费和其他费用较上期大幅度增加。

2、投资和筹资活动现金流量分析

本年度公司投资活动产生的现金流量净额-38.18 万元，主要是购置办公家具和电子设备支出。

本年度公司筹资活动产生的现金流量净额 1336.92 万元，主要是由于收到了股东出资款 1400 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	龙源（北京）风电工程技术有限公司	5,271,852.75	7.48%	否
2	河北新天科创新能源技术有限公司	4,424,623.93	6.28%	否
3	大连晟晖能源科技有限公司	2,964,512.82	4.21%	否
4	吉林中广核风力发电有限公司	2,459,907.69	3.49%	否

5	北京光大瑞丰科技有限公司	2,088,306.44	2.96%	否
合计		17,209,203.63	24.42%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州美恩超导有限公司	20,379,298.25	34.32%	否
2	北京光大瑞丰科技有限公司	4,847,042.16	8.16%	否
3	成都雷奥风电传感器有限公司	2,685,248.46	4.52%	否
4	堡盟电子（上海）有限公司	1,863,866.66	3.14%	否
5	UnitedEquipmentAccessories, Inc	1,818,062.49	3.06%	否
合计		31,593,518.02	53.20%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例%	-	-

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	3,991,295.48	-46.88%	6.86%	7,514,165.66	73.66%	12.03%	-5.17%
应收账款	30,388,700.50	133.16%	52.26%	13,033,450.02	28.70%	20.86%	31.40%
存货	18,075,634.87	70.21%	31.09%	10,619,316.00	83.24%	17.00%	14.09%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	401,432.72	383.98%	0.69%	82,943.22	1,438.61%	0.13%	0.56%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	58,145,492.03	-6.94%	-	62,479,836.00	40.31%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款变动分析

应收账款 2015 年末较 2014 年末增加 17,355,350.48 元，增长率 133.16%，增长主要原因是，公司 2015 年第四季度销售收入上升，形成应收款金额较大，其中我公司股改，公司名称变更而导致内蒙古中广核风力发电有限公司付款流程滞后三个月，增加应收账款 1,195,092.60 元。还有其他一些客户由于年底付款流程较慢导致公司收款滞后，如河北新天科创新能源技术有限公司、大唐玉门昌马风电有限公司、河北德和新能源开

发有限公司、大唐（赤峰）新能源有限公司、大连大唐海派新能源有限公司、华能酒泉风电有限责任公司、国华瑞丰（东营河口）风力发电有限公司等，上述公司应收款 11,454,764.07 元。2015 年应收账款净额占总资产的比重较 2014 年增长 31.40%，也是由于上述原因形成。

## 2、存货变动分析

2015 年末存货比 2014 年末增加 7,456,318.87 元，增长率 70.21%；2014 年末存货比 2013 年末增加 4,824,145.82 元，增长率 83.24%。存货逐年增长的主要原因一是公司与超导等供应商签订了总经销协议，以及客户对供货及时率的要求提高，公司根据市场需求、供货价格、供货周期和销售情况增加了备货，2015 年末、2014 年末余额较年初余额分别增加 6,540,644.89 元、2,790,253.10 元；二是业务规模扩大，在执行合同增加，发出商品和库存商品增加，2015 年末和 2014 年末在执行订单金额较同年初在执行订单金额分别增加 2,159,747.42 元、4,860,627.52 元。

## 3、固定资产分析

2015 年固定资产的增加主要是由于业务规模扩大、人员增加而购买了一部分新的电脑等办公设备。

## 3. 投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

## (三) 外部环境的分析

### (一) 行业规模与行业前景调查

#### 1、行业发展概述

中国的风力发电始于 20 世纪 50 年代后期，初期主要是为了解决海岛和偏远农村牧区的用电问题，重点在于离网小型风电机组的建设。如今中国已经发展成为全球装机量第一的风电大国，整个发展历程中主要经过了以下几个阶段：

(1) 早期示范阶段：20 世纪 80 年代到 90 年代初期，此阶段主要利用国外捐赠和贷款，建设小型示范风场。政府主要通过资金投入来支持风场项目和风电机组研制，积累经验。

(2) 产业化探索阶段：90 年代中期，中国各级政府在第一阶段取得成果的基础上，出台了各种优惠股利政策，但随着 1998 年电力体制向竞争性市场改革，政策不明确，发展又趋缓慢。

(3) 产业化发展阶段：从 2003 年开始，政府通过实施风电特许权招标项目确定风电场投资商、开发商和上网电价，通过施行《可再生能源法》及其细则，建立了稳定的费用分摊制度，从而迅速提高了风电开发规模和本土设备制造能力。国家发展和改革委员会通过风电特许权经营，下放 5 万千瓦以下风电项目审批权，要求国内风电项目国产化比例不小于 70% 等优惠政策，扶持和鼓励国内风电制造业的发展，使国内风电市场的发展进入到一个高速发展的阶段，装机量大幅提升。2008 年后，增速放缓，装机量平稳增加。中国风电装机量的快速增加也拉动了风电运维市场的快速发展。

风电场运维管理主要包括几个方面：风电场设备的运维管理，如制定风电机组的运维计划、定期运维、突发性故障的预防和处理等。备品备件及消耗性材料的管理，如关键和消耗部件的合理库存、库房管理、供应商管理等。信息化平台的建设，如数据的统计和

分析、设备故障分析系统等。

由于初期风电项目建设速度较快，大多数管理人员缺乏对风电场的运行管理经验，加之国内风电机组本身制造质量达不到设计要求，增加了风电场业主的维护成本，从而导致风电公司的投资回报率低于预期。因此，风电公司走专业化管理的道路已日趋重要，专业的运维需求也日益明显。同时，风机的寿命一般是 20 年，而其质保期为 3~5 年，质保期内会由风机整机制造商来负责维修服务。目前，每年都会有数以万计的风机超出质保期。后续的维修维护，包括更换零部件和耗材、预防性维护、定检、小修、大修、改进和升级等都推动了运维市场的发展。

## 2、行业市场规模

### (1) 我国电力行业发展状况

电力行业作为我国国民经济的基础性支柱行业，与国民经济发展息息相关，在我国经济持续稳定发展的前提下，工业化进程的推进必然产生日益增长的电力需求，中电联规划与统计信息部统计信息显示，2014 年我国并网风电发电量同比增长 12.20%。同时，风电装机量占电力行业总装机比例逐年提高，2011-2014 年，我国各类型发电装机容量占总装机容量比重如下表所示：

	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年
火电	72.50%	71.55%	69.14%	67.32%
水电	21.83%	21.74%	22.45%	22.19%
风电	4.27%	5.31%	6.05%	7.04%
太阳能	n/a	n/a	1.19%	1.95%
核电	1.19%	1.10%	1.17%	1.46%
合计	99.79%	99.70%	100.00%	99.96%

数据来源：中国电力企业联合会

### (2) 我国风机装机情况

根据全球风能理事会的统计，2014 年中国（不包括台湾地区）新增装机容量 23196MW，同比增加 44.3%，占全球新增装机数量的 45.1%；累计装机容量 114609MW，同比增长 25.4%。新增装机和累计装机两项数据均居世界第一。

根据我国“十二五”风电发展规划，在提升风电产业能力和完善风电发展市场环境的基础上，2015 年后继续推动风电以较大规模持续发展。到 2020 年，风电总装机容量超过 2 亿千瓦，如此巨大的装机容量，将使风电运维市场成为新能源装备制造制造业新的增长点。

### (3) 我国风电运维市场情况

彭博新能源财经发布的数据显示，2013 年底理论上中国应有 45GW 风机出质保，此规模在 2014 年底应达到 62GW。

国内新能源设备运维基本上依靠三种方式：开发商、整机商和第三方独立运维团队。而中国风电运维市场的现状是，业主占据风电运维市场份额的比例达 75%，整机商占比 15%，第三方运维公司占比 10%。大规模出质保将使内部运维管理变得困难且不经济，通过外包方式来降低风场运行管理风险，实现风机发电量最大化将成为未来发展趋势。彭博新能源预测，未来业主占中国风电运维市场份额的比例将为 50%，整机商占比 30%，第三方运维公司占比 20%。

彭博新能源财经发布的研究报告显示，我国风电装机容量已超过 100 吉瓦，相当于 65000 台左右的风机装机量，而且这数字正以每天超过 30 台的速度迅速增长。目前我国运维风场费用在每年 5 亿美元左右，到 2022 年，估计年运维费用将增至 30 亿美元。

根据以上预测，目前第三方运维公司占有的运维风场费用份额为 5000 万美元，到了 2022 年将增长至 6 亿美元。彭博 2014 年数据显示，目前中国有超过 90 家第三方运维公司，

逾 2/3 是在过去两年内进入市场，技术水平不一。面对巨大的运维市场和激烈的竞争，运维公司必须不断提高服务质量，建立高技术的运维团队，提升自身优势。

### 3、风电行业需求前景

#### (1) 能源缺口大

自改革开放以来，我国经济发展取得了巨大成就，能源工业也得到了长足的发展。但是由于粗放式的增长方式以及能源有限赋存的现状，导致能源供应紧张的矛盾凸显，能源缺口有逐渐扩大的趋势。

我国能源结构特征为“富煤、贫油、少气”，能源有限且对环境污染严重。而电力作为一种最清洁的能源在社会经济的可持续发展中占有重要位置，电能不仅能显著提高常规化石燃料的使用效率，而且能使核能、水能和其他可再生能源得以有效地利用。

而风电更是可再生资源，据国家气象局估算，全国风能密度为 100W/m<sup>2</sup>，风能资源总储量约 1.6X10<sup>5</sup>MW，特别是东南沿海及附近岛屿、内蒙古和甘肃走廊、东北、西北、华北和青藏高原等部分地区，每年风速在 3m/s 以上的时间近 4000h 左右，一些地区年平均风速可达 6~7m/s 以上，具有很大的开发利用价值。大力发展风电不仅能大大缓解社会经济发展不断增长的能源需求，更能减少环境恶化的问题。

#### (2) 人均电力生活消费量持续上升

电气化程度是衡量经济社会发展水平的重要标志，美国在 2000 年人均电力消费量就达到了 12834 千瓦时。随着中国经济的发展，人均电力消费量也会不断提高，我国的电力发展还存在很大的空间。国家统计局公布的数据显示，中国人均电力消费量始终保持 5% 以上的增长率。

### (二) 行业技术水平

#### 1、行业技术水平

目前，我国的风机制造技术经历了技术引进、联合开发和自主研发三个阶段，已逐步掌握了先进的风机制造技术。但是，风电机组产品质量标准及保证体系不够完备，关于风电服务的相关管理条例尚不完善，相关的行业标准和规范也未出台。这导致了风电运维市场难免鱼龙混杂。

#### 2、行业技术特点

风电场运维管理的目的在于不断地提高和确保设备的可利用率，在整个风电场的生命周期内，使设备始终保持安全稳定的运转状态，从而提高风电场的发电量和发电效率。根据中研网的访问分析，中国目前运维市场主要技术特点归纳为以下三个方面：

##### (1) 被动型运维方式

被动型运维方式，即当问题发生以后才采取解决措施，具体表现为预防性维护不到位、运维计划不完整以及计划执行不严格。目前普遍的做法是：结合主机厂家的建议和自身的经验，风电场运营方往往都能制定出定期的运维计划。在实施过程中，针对单一部件的定检定修基本能够实现。以风电机组主齿轮箱为例，根据主机厂家的建议，现场定期检修的项目主要包括定期更换滤芯、观察油位和磁堵、油样分析、噪音振动等观察以及定期更换润滑油。但是仅止于此的检修计划是不够的，齿轮箱箱体内部关于齿面、轴承磨损状况的监测同样重要。特别是随着运行年限的增长，对于箱体内部齿轮和轴承的直接监测十分必要。实际操作过程中，由于短期成本的压力、技术手段的限制或者经验的欠缺，大部分的运营管理人员并没有积极主动地开展此类工作。诸如此类的预防性措施，需要运维管理方主动地实施，以详细掌握齿轮箱内部状态，做到问题早期预防、早期发现。否则，当问题发生时，往往已经很严重，后期的维修成本和停机时间也会急剧增加。

##### (2) 间断型运维方式

现在大多数风电场的运维主要采用人工定期检查和巡视检查等方式，这种方式的重大缺

点是间断性。受所处地理位置的影响,各风电场面临的运营环境差异显著。在云贵高原,受高海拔的影响,昼夜温差大,风电机组叶片容易出现结冰和霜冻的现象。叶片的结冰会影响机组的发电效率,同时随着机组的运转,被甩出的冰块会造成安全隐患。在叶轮运转状态下,人工的巡检难以发现初期结冰以及结冰的程度。在一些区域,受恶劣天气的影响,运维人员甚至难以靠近机组。现在全国所面临的雾霾天气,也给现场的人工巡视检查和检修带来一些困难。其他极端的天气,比如雷雨、阵风,更会给运维人员的定期检修带来挑战。在春季和夏季,温度变化快,空气对流显著,经常出现雷雨天气,风电机组遭到雷击的现象比较多,雷击会造成叶片受损和开裂,人工巡检是难以在早期及时发现这些损伤的。在这些情况下,间断型运维的缺点显露无疑。

### (3) 粗放型运维方式

粗放式的运维管理主要体现在对人员、备品备件、数据和信息等采取了传统的粗放型计划管理方式。目前国内比较突出的运维管理问题就是当风电机组运行中出现问题时,备品备件短缺、专业知识和经验不足以及供应商关系的不稳定等因素造成停机时间过长。究其本质,其实就是管理中的计划和处理问题的流程以及标准化管理不到位。另外,受风电场地理条件以及前期爆发式增长的约束,具有丰富经验的运维技术人员普遍欠缺,现场技术问题得不到及时解决而延长了停机时间。备品备件管理缺乏科学有效的管理手段。除少数大的开发商正在进行的集中式备品备件管理外,绝大多数风电场仍处于自顾自的状态。对风电机组供应商的管理,比如叶片、齿轮箱、发电机等的供应商管理方式简单,对供应商资源的利用也不充分。同时,由于缺少对风电机组状态全方位、持续的监测和掌握,包括对历年机组运行数据的统计分析、故障诊断报告的梳理,运维管理者缺乏一套科学高效的系统性管理方式。

目前,专业的第三方服务商运维方式将在中国逐渐成为主流。

### (三) 行业进入壁垒

目前,我国风电运维市场鱼龙混杂。随着风电标准的日益完善以及行业洗牌的进行,能够真正为业主提供有价值服务的综合大包服务商将逐步站稳脚跟,而仅仅依靠低价策略提供备件以及日常运维服务的企业将逐渐被市场所淘汰整体而言。因此,作为第三方服务商的行业进入壁垒正在日益提高。

#### 1、核心渠道壁垒

风电后市场价格竞争激烈,拥有核心渠道,且争取良好的合作条件是重中之重。作为第三方服务商,必须同时建立与上游部件供应商和下游风电企业的良好合作关系,先进入者在本领域建立起广泛的用户基础和丰富的成功案例,能够在行业内树立良好的品牌形象,拥有稳定、忠诚的客户群体。新进入者缺乏优势渠道,且无品牌知名度和成功案例,难以在短时间内抢占市场。

#### 2、技术服务能力壁垒

风电运维领域尤其是核心部件检修需要机械、电力、空气动力学等复合专业知识背景,技术要求较高。并且,风电运维服务过程中需要面对不同风电场的环境和不同风机厂商的各种机型,面对各种突发故障,制定完善有效的运维方案,这对缺乏技术积累的新进入者构成了较高的技术壁垒。

#### 3、资金壁垒

根据行业特点,公司通常需要通过备库方式获取供应渠道的良好合作条件或者满足客户的快速响应需求;且因风场业主的平均账期要求为三个月,但供应商大多要求预付方式,因此资金周转率相对较低;以上行业特点均要求公司的运转需要足量的资金进行支持。

### (四) 公司的产业链分析

本公司所处的风电运维行业,上游行业主要是可以提供各种风电备件、服务的自主品牌

供应商、整机商和品牌代理公司，下游则是风力发电企业和风场。

#### 1、上游发展对风电运维行业的影响

整机商是风力发电机的设备制造商；上游供应商是为整机商提供零部件的制造商或者系统集成商；备件代理公司是指具有某品牌备件代理权的贸易型公司。

风电第三方服务商与他们既是相互合作也是相互竞争的关系。这些上游企业的业务也包括为风电企业提供自主品牌或者代理品牌的部件和服务，而第三方服务商需与这些上游企业建立合作关系，代理其品牌下的产品和服务。在此过程中，彼此相互竞争的同时，第三方服务商能够利用自身优势渠道，帮助上游企业增加品牌部件和服务的销量，扩大其影响力。第三方服务商也能够得到来自上游企业的包括有利价格在内的合作协议。

#### 2、风力发电企业、风场对风电运维行业的影响

风力发电企业和风场对风电备件、服务的要求往往比较全面，覆盖多种机型和备件种类，要求送货速度快，对售前支持和售后服务也存在需求，同时付款时间也有一定的滞后性。这些要求给了第三方服务商很大的挑战，同时也使第三方服务商拥有了超越品牌整机商、供应商和品牌代理商的优势。

第三方服务商往往与多家品牌合作，拥有较齐全的机型和备件种类产品，在风电厂密集区域建立了仓库且拥有一定的常备库数量，付款条件灵活，能提供售前和售后服务。之后将根据客户的需求，建立客户友好平台，满足客户多样化的需求。

#### （五）影响本行业发展的因素

##### 1、有利因素

##### （1）国家政策支持

我国能源结构以煤为主，能源消费快速增长，环境问题日益严峻，尤其是大气污染状况愈发严重，既影响经济发展，也影响人民生活和健康。同时由于能源缺口大，我国的石油和天然气对外依赖程度将会持续增加。增加能源的多元化供应、确保能源安全已成为经济社会发展的重要任务，开发利用可再生能源成为国家能源发展战略的重要组成部分。

2011 年 3 月，全国人大通过的《“十二五”国民经济发展规划纲要》提出了到 2015 年非化石能源的消费比例提高到 11.4%的要求。2009 年 9 月，在联合国气候变化峰会上，胡锦涛主席的讲话提出，要大力发展可再生能源和核能，争取到 2020 年化石能源占一次能源消费比例达 15%左右。在 2009 年 12 月的哥本哈根会议上，温家宝总理再次明确了到 2020 年单位国内生产总值二氧化碳排放比 2005 年下降 40%-45%的目标。为达到上述目标，风电发展规模在 2020 年之前仍需保持高速增长。根据 AAB 国际亚盟基业统计，我国在新能源产业中相对发展较快的要数风电产业。

##### （2）风电定价机制不断完善

风电价格政策是影响风电运营企业投资和风电市场增长水平的关键因素。多年来，我国风电定价机制不断调整完善。1986-2003 年，中国风电产业处于建设阶段，风电电价较低且由相关主管部门协议确定。从 2004 年开始，中国风电价格实行费用分摊制度。2010 年开始，我国风电进入规范化发展阶段。风电定价机制的规范和完善，使投资商可以预先了解项目收益，大大降低了投资风险。同时，标杆电价水平可以保证全国大部分风电场都可获得行业基准收益率以上的收益水平，鼓励了运营企业建设风电场的热情。在电价政策发布后，全国范围内的风电场的前期工作纷纷启动，为我国的风电开发带来了新的增长。

##### （3）国家的财政扶持与税收优惠

我国利用中央财政预算安排可再生能源发展专项资金，通过无偿资助和贷款贴息的方式，资助可再生能源开发利用的科学技术研究、标准制定和示范工程，可再生能源的资

源勘查、评价和相关信息系统建设，促进可再生能源开发利用设备的本地化生产等。其中，贷款贴息方式的贴息年限为 1-3 年，年贴息率最高不超过 3%。我国在增值税、所得税对风电开发、运营等方面实施税收优惠，覆盖面广。

国家推行的针对风电行业的税收优惠政策是在价格及费用分摊和财政支持制度基础上进一步扶持风电产业发展的经济激励政策，其作用效果最为直接和明显。主要税收优惠包括：对进行风力生产的电力实行按增值税应纳税额减半征收/增值税即征即退 50%的政策；风电企业享受所得税“三免三减半”政策。

中商情报网《2012-2016 年中国风电市场调查与发展前景预测报告》

## 2、不利因素

### (1) 行业缺乏运维意识和运维标准

我国风电市场自 2008 年起才进入高速发展阶段，风电场业主前期更关注新增装机容量，而普遍缺乏运维的意识。目前，风电运维尚未形成统一的标准，导致行业发展良莠不齐，技术、服务水平低的企业往往采取低价竞争策略，不仅会造成劣币驱逐良币的局面，而且会导致风电场业主更大的损失，影响行业的健康发展。

### (2) 缺乏足够的风电运维人才

风电运维是复合性比较强的细分领域，需要同时具有风电、机械等学科复合知识背景的人才。缺乏相应的人才，在一定程度上制约了行业发展的速度。

## (六) 行业的周期性、区域性、季节性特征

### 1、周期性特点

就行业周期性而言，影响风电行业发展的主要因素是风资源、国家政策和电网条件，现阶段本行业正处于高速发展期，无明显的周期性。

### 2、区域性特征

截至 2014 年 12 月 31 日，我国有 31 个省、市、自治区（不含港、澳、台地区）已实现风电场并网发电，风电累计并网装机容量超过 1GW 的省份为 16 个，其中超过 2GW 的省份为 14 个。内蒙古自治区领跑我国风电发展，并网装机容量达到 20.18GW，紧随其后的是甘肃省和河北省，并网装机容量分别达到 10.07GW 和 9.13GW，前十名省份并网装机容量合计占全国装机容量的 79.99%。我国并网风电装机前十名省份如下：

省(区、市) 累计并网容量 (MW)

内蒙古 2018.52

甘肃 1007.56

河北 913.06

新疆 803.93

山东 622.42

辽宁 608.39

山西 455.15

黑龙江 453.7

宁夏 417.81

吉林 407.98

前 10 名合计 7708.52

全国合计 9637.09

### 3、季节性特征

我国风能资源的季节性主要表现在夏季匮乏，春秋冬三季较为丰富。这是由于我国大陆主要受季风影响强烈，在冬春季节风力较大且持续时间长，风能资源较为丰富。

## (七) 行业风险特征

#### 1、宏观经济影响风险

全球经济增长复苏仍面临着波折和困难，宏观经济增长放缓将影响包括我国在内的部分国家对可再生能源发展的投入，从而对风电行业投资造成不利影响。2011 年以来，宏观经济调整、行业增幅放缓、加强并网管理及项目审批、电网消纳及业主资金紧张等多种因素耦合，影响了行业的整体盈利能力。2013 年上半年，在国家推行政府职能转变、逐步下放风电项目审批权、推行能源服务协调机制、持续改善并网接入瓶颈以及电价补贴资金陆续到位的背景下，风电行业开始逐步体现回暖趋势，但影响行业发展的各种不利因素仍在延续。

#### 2、市场竞争风险

目前风电备件提供商包括整机商、上游供应商以及第三方服务商，各备件提供商实力参差不齐、数量较多，竞争较为激烈，行业集中度不高，面临较大的整合压力。其中既有依托国家电网长期耕耘的大型国有企业，他们技术先进、实力雄厚、产品竞争力强，大订单多；也有与国内外大型新能源发电企业建立良好合作伙伴或股权关系的民营企业和合资企业，他们市场开拓能力强，机制灵活，服务意识好，技术储备不断丰富；还有具有区域性的小型企业，他们运营成本较低，另外随着行业技术的逐渐成熟，一些新的竞争者也不断加入，价格竞争在所难免。

但是，由于风电备件产品种类多、品牌多、损坏部件不确定性高的特点，单纯依靠单品牌整机商或者单类部件供应商无法满足各类风电场业主的需求，行业需要像和能这类第三方服务商为客户提供丰富、及时的备件服务，第三方供应商在行业中拥有足够的生存发展空间。

#### 3、人力资源风险

作为风电主机运维、技改、维修提供商以及备件供应商，公司的人才队伍建设至关重要。能否维持人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先地位和市场竞争优势。随着公司业务规模的快速发展和行业形势的不断变化，公司急需引进具有丰富行业经验和业务创新能力的专业研发设计人才、生产制造人才、境内外市场开拓和营销人才以及中高级管理人才。招聘、培养人才均需要公司投入较多精力和物力，若新增人员不能有效融入企业文化并形成高效、有竞争力的团队，则将无法满足公司的发展需求，从而引发人力资源风险。

#### 4、经营成本上升风险

随着行业规模不断扩大，行业或面临一定成本上升风险，包括人力成本上升和部分备件价格上涨。其中，人力成本上升表现在，行业产能的扩张，对专业技师和销售人员的需求也将同步增加，相关培训和培养机制需相应完善，若相关人才不能获得及时补充或现有储备不足，行业发展将受到阻碍。同时，部分备件成本上升也将对行业发展造成影响，对于生产效率低下、单位产品人工成本较高的企业，或将被行业淘汰。

### (四) 竞争优势分析

#### (1) 拥有核心渠道资源，具备供应全品类备件的能力

针对风机各个子系统及零部件，公司已取得 8 家供应商的中国独家代理/总代理/总经销资质和 5 家中国区战略经销商的代理资质。公司所拥有的以上供应商授权资质几乎涵盖了风机各个子系统及核心零部件市场份额较高的国内外知名品牌及产品品类，充分体现了公司在上游渠道的优势；同时，公司还具有丰富且持续的新产品、新技术及海外上游渠道拓展与管理的经验和能力。通过该渠道优势，公司备了几乎所有机型的备件供应能力。

#### (2) 产品/技术可靠、性价比高

公司长期合作的优秀零部件产品供应商，均是风电行业全球领先的零部件品牌供应商/制造商，产品质量稳定，质保和售后服务可靠。

公司在大量备品备件供应的基础上，全面与风机各子系统及零部件供应链接触、沟通、合作，熟悉并掌握了上游各零部件供应链的核心特点，如产品设计、生产工艺、产品应用、市场价格等，可以更精准的根据开发需求，选择合适的技术及服务合作方，开发出性价比高的产品、技术及服务。

(3) 以风机运行障碍排查技术为核心，有效整合供应商资源，形成“产品+服务”的一体化解决方案能力

自 2011 年成立之初，公司就一直致力于向风电客户提供各类机型全品目的备品备件产品，至今，公司具备了几乎所有主流机型的各类备件供应能力，且已取得十余家核心部件供应商的独家代理、总经销商或战略经销商授权资质，同时，公司还具有丰富且持续的新产品、新技术及海外渠道拓展经验和能力，成为风电客户的“备件商城”。

同时，公司通过与风机各个子系统的核心零部件供应商、技术提供商形成长期战略合作关系，将公司的客户资源优势、丰富的风机服务经验与这些战略合作伙伴公司的优质产品和专业技术充分结合，紧密关注客户需求，为客户提供高附加值、菜单式选择的一体化服务解决方案，如技术改造、部件维修、运维服务。

公司通过“备件商城”备件打包供应模式，以及高附加值一体化的服务解决方案，使业主大大降低备件及服务需求及供应的繁杂度，提高风机运行性能与效率以及风场管理效率，更有效的管理并控制成本与品质，最终优化风场经济效益。

(4) 完善的销售网络及管理，合作灵活高效

针对备品备件及技术服务业务，公司在全国装机的主要省份及区域均设有销售网络，专人对接该区域所有风场业主，及时了解并处理客户的备品备件及技术服务等各类风机需求，积极跟进供货及服务进度，协调并落实售后服务事宜。

公司还设有专人负责与各个区域风场的上级公司或各电力集团总部进行对接，推广各类新产品、新技术和服务，协助上级公司和总部完成集中采购招投标工作，及时汇报各个项目的进展和成果。

同时，公司作为多个品牌的总经销商、独家代理商和战略经销商，在全国发展了近百家分销商，并与其中多家优质分销商形成长期战略合作，共同致力于为客户提供优质的产品与服务，积极维护风电后市场的健康与发展。

通过点、线、面的市场布局，公司形成了完整的销售网络及较为完善的销售管理，市场开拓能力强，销售效率高。

另一方面，大型整机商、外资整机商以及核心零部件供应商通常具有严格的公司制度与流程，难以满足风场业主高效、及时的备件供应与服务需求；代理公司则主要依靠贸易的方式获取备件，为了规避风险通常对付款条件要求非常苛刻。

公司则通过与整机商、上游供应商的紧密合作，通过集约化采购降低成本提高竞争力等方式，不仅可为客户提供质量合格、价格合理的备件与服务，还可根据客户信用等级与合作关系，为客户提供多种灵活的付款方式，或通过备库、共建库存等方式实现应急供货能力，满足客户对效率的要求。

(5) 具备一定的备品备件库存管理能力

风机备件品种多且繁杂，大多只有个经验值的故障率，但实际发生故障时点较难预估，因此备什么，备多少，往往是风电客户们十分头疼的问题，经常由于某一两个备件货期长或者停产，造成风机长期停机。

公司通过主动的市场信息收集、丰富的风机故障处理经验、大量的实际备件供货数据以及与合作供应商对产品信息与货期的梳理，提炼出了常备库存方案，并不断定期更新、

完善。目前，公司北京总库具有约 1500 万的风机各品类常备库存，同时，考虑到风电企业部分项目呈区域集中的特点，公司还将逐步在风机集中的区域设立二级库，以应对风机紧急停机时的客户应急采购，避免客户风机长时间停机，直接提高风场效益，提高客户满意度。

(6) 高效、灵活、专业技术服务团队，多层次满足客户需求

公司有四个层级的技术服务团队，可全面满足客户风机产品供应、技术服务需求，向客户提供专业、灵活、高效的风电运维服务。

第一层级：公司的技术支持团队。所有技术支持工程师均是具有丰富经验的资深风机技术及服务人员，他们主要配合销售部进行各种市场推广、首件/样件试装、现场或远程疑难问题、培训等；

第二层级：合作伙伴（供应商）的技术支持团队。提供该类产品/技术改造方案的合作伙伴（供应商），专门配备资深技术支持团队与公司的技术团队对接，为公司提供全方位的产品/技术方案设计、产品/技术培训、协助市场推广、首件/样件试装，以及现场或远程解决疑难问题；

第三层级：公司的售后服务工程师团队。该团队拥有多年售后服务经验，服务意识强，能灵活快速高效的赴现场解决备件/技改的售后服务事宜；

第四层级：外包服务商的服务人员。在人力不足或对技术要求不高的业务，公司采用“和能监管监督+服务外包”的模式，在不降低服务质量的前提下，为客户提供更加经济性的风电运维服务。

## (五)持续经营评价

### (一) 公司未来发展目标

2014 年以来，备件市场压力剧增，第三方备件供应商不断涌现，备件价格也持续走低。公司在风电备件市场竞争逐渐趋紧的条件下，希望通过增资吸收资金，扩大现有的渠道优势和广泛的客户资源，占领更大的市场份额。2015-2020 年，和能将逐步放弃价值低、利润薄的产品，锁定和独享部分渠道专属、业主急需的专属备件，支撑并占领市场制高点。

同时公司计划扩展其他风电后市场业务，除备品备件外，在风机消缺、技术改进、运检、备件维修、国产替代及科研项目业务方面都存在巨大的发展潜力，而每项业务之间都存在着较大的关联性。公司计划使每一个业务板块之间相互支撑、相互补充，用技术改进、运检带动备件的销售，用备件销售拉动备件维修，同时利用国产化、科研及技改为备件销售打通最后的门槛，实现独立自主以技术为核心的备件销售，最终为整机厂提供零部件。公司着眼于风电行业后市场，在做好“风电商城”的基础上，向“风场整体服务商”迈进。

### (二) 发展措施

为保障上述发展目标的实施，公司特做出以下措施：

第一， 备品备件销售作为公司主要的业务板块，在未来几年仍将作为公司发展的重点。

公司会建立以客户为中心的营销模式，更加注重客户体验度。首先，公司将确保物流，打造轮子上的销售。公司将在风场集中区域建立二级库，甚至建立三级库，争取在客户下订单次日送达要件，业主风场基本只留常规备件的运行模式。以此提高备件的供应速度，确保到货质量，扩大供货品种范围。其次，公司将充分发挥作为第三方贸易公司的优势，从合同的签订到付款以及服务，灵活地为客户提供各种需求服务。

第二，定制化开发是公司核心竞争力的发展方向，也是降低成本，与风场产生互动的最

有效方式，实现由纯贸易向研发、制造转型，将优质产品批量推广到整机配套供货。如果纯粹做一个贸易型公司，过分依赖渠道，公司很难建立自己的核心竞争力，永远受制于渠道，永远无法拉开与其他竞争对手的距离，在做薄利润的同时无法完成品牌附加值的增值服务。所以作为风电运维市场的综合服务供应商，公司会建立自己的技术力量和品牌，通过自行研发或联合开发，实现部分产品的定制化开发，并针对风机群发故障以及风机固有问题提出自己的解决方案，建立自己的技术和品牌壁垒，完成从价格竞争向技术竞争的转型。

第三，加大技术改造投入力度，带动备件销售业务。

公司与各大风机核心渠道形成了越来越紧密的关系，双方在产品定制开发、联合开发方面积累了越来越成熟的经验。公司将在技术改造方面加大投入力度，开发出更多的满足客户需求的优质产品，为业主解决疑难问题，降低风机运行故障，提高运行效率，获得业主的信任，从而有力的带动备件销售业务。

第四，加快“风电商城”信息化平台建设推广。

公司提出“风电商城”理念与发展模式，目前已具有系统化的用户友好平台的建设思路，计划将先进的电子商务平台理念应用于风电服务和备件供应业务，建立起国内风电行业首个风电信息化商务平台。客户可以通过商务平台查询备件信息与库存、下达订单、跟踪订单进度与售后服务；供应商可以通过商务平台跟踪付款进度与售后需求，最大程度上满足了客户与供应商对高效、便捷和友好互动的需求。

第五，引进更多专业人才，进行更多专业培训，运用更多专业运维手段。

由于风场位置以及风机零部件本身设计的特性，导致维修成本高且后期责任难以界定。当风机规模及和能备件销售规模的不断扩大，高价值备件的维修和技改市场将逐渐成熟。公司将继续精益求精，发展技改与维修，使业主单位安全运行、安全生产。

## (六) 自愿披露

无

## 二、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### (一) 市场竞争加剧风险

风电备件提供商包括整机商、上游供应商以及第三方服务商，各备件提供商实力参差不齐、数量较多，竞争较为激烈。2013 年在能源结构调整和发展清洁能源的迫切需求下，国务院、国家能源局及相关机构相继出台一系列有利于风电发展的政策，包括逐步下放风电项目审批权、推行能源服务协调机制、持续改善并网接入瓶颈以及电价补贴资金陆续到位等，风电行业经历低迷后逐步回暖，新增装机量增加；同时大量的风电机组将出质保期，备品备件替换、技术改造和维修服务需求凸显。良好的市场发展前景将吸引一些行业外竞争对手进入，从而进一步加剧行业未来的市场竞争，影响公司市场占有率。公司计划扩展其他风电后市场业务，除备品备件外，积极发展技改服务和备件维修业务。公司与超导等风机核心渠道形成了紧密关系，双方在产品定制开发、联合开发方面积累了一定经验。公司将在技术改造方面加大投入力度，开发出更多的满足客户需求的优质产品，为业主解决疑难问题，降低风机运行故障，提高运行效率，获得业主的信任，从而有力的带动备件销售业务，用备件销售拉动技改服务和备件维修，提高公司市场竞争力和市场占有率。

#### (二) 经营活动现金流持续为负的风险

公司处于经营扩张阶段，存货和预付款项占用流动资金较多，导致经营活动现金流持续为负。2015 年度、2014 年度、2013 年度，公司经营活动所产生的现金流量净额分别为-1651.03 万元、-198.18 万元和-705.87 万元，均大幅低于当期所实现的净利润，公司营运资金持续紧张。

公司计划在扩大经营规模的同时，加强库存物流管理，建立符合公司业务特点的最佳库存量模型，打造轮子上的销售，进一步提高存货周转率，优化采购结构、采购付款进度及付款方式，减少资金占用量，改善经营活动现金流状况，防范资金链断裂风险。

### （三）人力资源不足风险

作为风机技改、维修提供商以及备件供应商，公司的人才队伍建设至关重要。能否维持人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先地位和市场竞争优势。随着公司业务规模的快速发展和行业形势的不断变化，公司急需引进具有丰富行业经验和业务创新能力的研发设计人才、境内外市场开拓和营销人才以及中高级管理人才。招聘、培养人才均需要公司投入较多精力和物力，若新增人员不能有效融入企业文化并形成高效、有竞争力的团队，则将无法满足公司的发展需求，从而对公司经营业绩的成长带来一定不利影响。

公司将从招聘上将企业文化认同作为重要决策指标，重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障，从而提高企业的竞争力。

### （四）融资渠道受限风险

公司经营规模处于快速扩张阶段，营运资金需求增加。公司为贸易服务型的轻资产企业，自有资本实力不足，固定资产等抵押物较少，融资渠道较为单一，目前主要依赖关联方借款和小规模的股权融资，但仍然不能满足公司快速发张所需资金需求，进而失去发展壮大的窗口期。

公司计划通过扩大经营规模，增加业务范围，优化业务结构，提高盈利能力和公司价值，一方面吸引更多机构投资者，扩大股权融资规模；另一方面加强与银行合作，尝试股权质押贷款等方式获取银行资金支持。

### （五）经营成本上升风险

随着行业规模不断扩大，行业或面临一定成本上升风险，包括人力成本上升和部分备件价格上涨。公司股改后规范管理经营和关联方借款，租赁合法办公用房带来房租提高，股东借款将按同期银行借款利率支付利息带来借款费用提高等。以上因素将引发公司经营成本上升风险。

公司将通过提高公司经营业绩和员工效率消化经营成本的上升，一方面抓住风电后市场爆发机会，扩大公司经营规模，增加销售收入；另一方面进一步完善业绩考核指标和各项管理制度，实行精细化管理，提高员工效率和人均产出水平。

### （六）公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求。股份公司设立前，公司法人治理结构不完善，内部控制有欠缺。公司自整体变更为股份有限公司后，逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份报价转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司积极修改和完善内部管理制度以适应经营发展步伐，认真学习股转公司各项制度要

求，在主板券商持续督导下严格执行，在条件成熟时引进独立董事，健全相关监督机制，减少个人决策的失误风险，继续完善法人治理结构。

(七) 实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人程刚齐直接持有公司 54.53% 的股份，若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。

公司将按公众公司的要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易管理办法》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

三、对非标准审计意见审计报告的说明

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

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节 二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节 二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否 无偿 占用	是否履 行必要 决策程 序
程刚齐	备用金	0.00	0.00	是	是
崔洪立	备用金	0.00	0.00	是	是
谭琳	备用金	0.00	0.00	是	是
方萌	备用金	0.00	0.00	是	是
张勇	备用金	0.00	0.00	是	是
侯林丽	备用金	0.00	0.00	是	是
曹英民	备用金	0.00	0.00	是	是
四合投资控 股有限公司	投资顾问咨询费	0.00	0.00	是	是
北京瑞德福安 安防器材有限	备品采购	0.00	0.00	是	是

公司					
<b>总计</b>	-	0.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

占用方名称	关联关系	会计科目	2015 年度占用累计发生金额	2015 年度偿还累计发生金额	占用形成原因
程刚齐	控股股东	其他应收款	95,626.70	95,626.70	备用金,经营性占用
崔洪立	股东	其他应收款	64,866.67	64,866.67	备用金,经营性占用
谭琳	股东	其他应收款	233,932.00	233,932.00	备用金,经营性占用
方萌	公司监事会主席	其他应收款	69,024.00	69,024.00	备用金,经营性占用
张勇	公司监事	其他应收款	182,145.06	182,145.06	备用金,经营性占用
侯林丽	公司高管	其他应收款	2,282.21	2,282.21	备用金,经营性占用
曹英民	前任股东	其他应收款	9,212.85	9,212.85	备用金,经营性占用
四合投资控股有限公司	公司董事刘征任董事、总经理的公司	预付款项	100,000.00	100,000.00	投资顾问咨询费,经营性占用
北京瑞德福安安防器材有限公司	公司董事崔洪立之兄崔树开控制的公司	预付款项	356,050.00	356,050.00	备品采购,经营性占用

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	356,050.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售	0.00	0.00
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0.00	0.00
4 财务资助(挂牌公司接受的)	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
<b>总计</b>	<b>0.00</b>	<b>356,050.00</b>
偶发性关联交易事项		

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
四合投资控股有限公司	接受咨询服务	300,000.00	是
四合投资控股有限公司	其他应付借款	10,368,458.33	是
崔洪立	其他应付借款	3,924,456.60	是
程刚齐	其他应付借款	2,212,000.00	是
总计	-	16,804,914.93	-

### (三) 承诺事项的履行情况

和能股份在 2015 年 12 月 28 日披露的公开转让说明书中披露，公司的部分办公用房及仓库均系租赁，由于该项房产在产权、出租行为的有效性等方面存在法律瑕疵，存在租赁关系被认定无效的法律风险，因此公司承诺，将于 2016 年 6 月 30 日前，将该部分办公用房及仓库搬迁出去，和能股份已经于 2016 年 3 月末完成办公地址的搬迁工作。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,000,000	100.00%	-24,024,390	1,975,610	18.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,400,000	40.00%	-10,400,000	-	-
	董事、监事、高管	15,600,000	60.00%	-15,600,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	9,000,000	9,000,000	82.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,985,000	5,985,000	54.53%
	董事、监事、高管	-	-	3,015,000	3,015,000	27.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		26,000,000	-	15,024,390	10,975,610	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	程刚齐	10,400,000	-4,415,000	5,985,000	54.53%	5,985,000	-
2	崔洪立	7,800,000	-5,235,000	2,565,000	23.37%	2,565,000	-
3	四合同济	-	1,975,610	1,975,610	18.00%	-	1,975,610
4	谭琳	-	450,000	450,000	4.10%	450,000	-
5	曹英民	7,800,000	-7,800,000	-	-	-	-
合计		26,000,000	-15,024,390	10,975,610	100.00%	9,000,000	1,975,610

前十名股东间相互关系说明：

-

## 二、优先股本基本情况

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

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

1、公司控股股东、实际控制人为程刚齐。  
报告期初至 2015 年 6 月，程刚齐持有和能有限 40%的股权；2015 年 6 月至 2015 年 9 月股份公司成立，程刚齐持有和能有限 66.5%的股权；2015 年 9 月至今，程刚齐持有和能时代 54.53%的股权。一直以来，程刚齐均为公司第一大股东，持有 40%以上股权，能够对公司的股东会决策产生重大影响，能够决定公司董事会半数以上成员的选任。程刚齐先生作为公司主要创始人，先后担任和能有限的执行董事兼总经理、股份公司的董事长兼总经理，能够控制公司重大经营决策、实际支配公司行为，因此认定其为公司的控股股东以及实际控制人。  
程刚齐自报告期初至今，为公司的控股股东、实际控制人，最近两年未发生变化。

2、控股股东、实际控制人的基本情况  
程刚齐先生，1981 年 4 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，2002 年 7 月毕业于对外经贸大学，本科学历。2002 年 9 月至 2003 年 6 月就职于北京伟业科技发展有限公司任技术工程师；2003 年 7 月至 2004 年 11 月就职于北京三立视讯科技有限公司任技术工程师；2004 年 12 月至 2011 年 7 月就职于北京莱维塞尔科技有限公司任工程师、销售经理；2011 年 7 月至 2011 年 11 月就职于北京东荣盛世科技有限公司任总经理；2011 年 12 月至 2015 年 9 月就职于和能有限，任执行董事兼总经理；2015 年 9 月至今任股份公司董事长兼总经理，任期至 2018 年 8 月。

### (二) 实际控制人情况

本公司实际控制人和控股股东相同。

## 四、股份代持情况

无

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

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

### 二、债券融资情况

单位：元

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

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

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	程刚齐	1,212,000.00	6.21%	2015/7/10-2020/7/9	否
借款	程刚齐	1,000,000.00	6.90%	2015/7/1-2015/11/4	否
借款	崔洪立、张舟	3,975,222.10	6.44%	2015/7/1-2016/2/28	否
借款	四合投资控股有限公司	5,000,000.00	15.00%	2014/12/24-2015/2/23	否
借款	四合投资控股有限公司	6,700,000.00	16.00%	2015/2/13-2015/5/12	否
借款	程刚齐	1,000,000.00	5.44%	2015/11/18-2016/11/18	否
借款	四合投资控股有限公司	10,000,000.00	13.00%	2015/11/1-2016/4/30	否
合计		28,887,222.10			

#### 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

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

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

单位：股

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

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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
程刚齐	董事长、总经理	男	35	本科	2015年8月5日至2018年8月	是
崔洪立	董事、副总经理	男	43	高中	2015年8月5日至2018年8月	是
谭琳	董事、常务副总经理兼董事会秘书	女	37	硕士研究生	2015年8月5日至2018年8月	是
于美玲	董事、财务总监	女	36	本科	2015年8月5日至2018年8月	是
刘征	董事	男	43	本科	2015年8月5日至2018年8月	否
方萌	监事会主席	女	44	大专	2015年8月5日至2018年8月	是
娄鑫	监事	男	27	硕士研究生	2015年8月5日至2018年8月	否
张勇	监事	男	39	大专	2015年8月5日至2018年8月	是
宋建波	技术总监	男	37	本科	2015年8月5日至2018年8月	是
侯林丽	供应链总监	女	35	硕士研究生	2015年8月5日至2018年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无关联关系。

#### (二)持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
程刚齐	董事长、总	10,400,000	-4,415,000	5,985,000	54.53%	0

	经理					
崔洪立	副总经理	7,800,000	-5,235,000	2,565,000	23.37%	0
谭琳	常务副总经理兼董事会秘书	0	450,000	450,000	4.10%	0
曹英民	副总经理	7,800,000	-7,800,000	0	0.00%	0
合计		26,000,000	-17,000,000	9,000,000	82.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-
---

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理部	3	3
市场部	2	3
销售部	10	12
工程技术部	6	8
财务部	3	4
供应部	6	5
物流部	2	3
企管部	3	2
<b>员工总计</b>	35	40

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	3
本科	15	16
专科	18	20
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	35	40

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

- 1、人员变动情况：报告期内，人员增加主要是由于公司业务扩大，引进的中层管理人员。
- 2、人才引进和招聘：公司主要是通过招聘网站以及不定期参加招聘会的方式引进人才。
- 3、培训：公司不定期组织员工进行岗位培训，增强责任意识，提高工作能力。
- 4、绩效考核薪酬政策：初步启动绩效考核体系。本公司十分注重人才的引进工作，将不断的优化绩效薪酬考核体系，以吸引更多有才之士加入公司。
- 5、公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	2	2	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1) 宋剑波先生，技术总监，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北电力学院，本科学历。2000年10月至2006年5月就职于佳木斯华为变电工程有限公司，任技术员；2006年6月至2015年4月就职于北京优利康达科技有限公司，任技术开发主管；2015年4月至2015年9月就职于和能有限，任技术总监；2015年9月至今任和能股份技术总监。

(2) 侯林丽女士，供应链总监，1981年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京物资学院，硕士研究生学历。2003年9月至2005年8月就职于北京和利时系统工程有限公司，任采购工程师；2005年9月至2008年7月，在北京物资学院攻读硕士研究生学位；2008年07月至2010年01月就职于北京科技职业学院，任专职教师；2010年1月至2011年4月就职于北京竞业达数码科技有限公司，任采购工程师；2011年4月至2014年5月就职于北京优利康达科技有限公司，任渠道开发工程师；2014年6月至2015年9月就职于和能有限，任供应链总监；2015年9月至今任和能股份供应链总监。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范化文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，能够保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能给所有股东提供合适的保护，确保其能行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策运作情况良好，均根据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2015年8月5日，和能时代召开第一届董事会第一次会议，

		<p>审议通过了《关于选举公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司常务副总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司技术总监的议案》、《关于聘任公司供应链总监的议案》、《关于制定公司总经理工作细则的议案》、《关于制定公司董事会秘书工作规则的议案》。2015年8月9日,和能时代召开了第一届董事会第二次会议,审议通过了《关于公司非公开发行股份并增加注册资本的议案》、《关于签置北京和能时代机电技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次发行相关事宜的议案》、《关于召开公司2015年第一次临时股东大会的议案》。2015年9月7日,和能时代召开第一届董事会第三次会议,审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次挂牌相关事宜的议案》、《关于聘请本次挂牌并公开转让的主办券商的议案》、《关于制定公司信息披露管理制度的议案》、《关于制定公司投资者关系管理制度的议案》、《关于确认公司报告期内关联交易的议案》、《关于公司治理机制执行情况的自我评估报告》、《关于召开公司2015年第二次临时股东大会的议案》。2015年11月5日,和能时代召开第一届董事会第四次会议,审议通过了《关于公司最近二年及一期财务报表(自2013年1月1日至2015年9月30日)的议案》。2015年11月12日,和能时代召开第一届董事会第五次会议,审议通过了《关于2015年11月12日与四合投资控股有限公司借款1000万元的议案》、《关于2015年11月18日与程刚齐借款100万元到期续签合同的议案》。</p>
监事会	3	<p>2015年8月5日,和能时代召开第一届监事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第一届监事会主席的议案》。2015年9月7日,和能时代召开第一届监事会第二次会议,审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次挂牌相关事宜的议案》、《关于聘请本次挂牌并公开转让的主办券商的议案》、《关于确认公司报告期内关联交易的议案》。2015年11月5日,和能时代召开第一届监事会第三次会议,审议通过了《关于公司最近二年及一期财务报表(自2013年1月1日至2015年9月30日)的议案》。</p>
股东会	3	<p>2015年8月5日,和能时代召开创立大会暨第一次股东大会,审议通过了《关于北京和能时代机电技术股份有限公司筹建工作的报告》、《关于北京和能时代机电技术股份有限</p>

		<p>公司设立费用的报告》、《关于发起设立北京和能时代机电技术股份有限公司的议案》、《关于制定北京和能时代机电技术股份有限公司章程的议案》、《关于发起人用于抵作股款的财产作价的报告》、《关于制定股东大会议事规则的议案》、《关于制定公司董事会会议事规则的议案》、《关于制定公司监事会议事规则的议案》、《关于制定公司关联交易管理制度的议案》、《关于制定公司规范与关联方资金往来的管理制度的议案》、《关于制定公司 对外担保管理制度的议案》、《关于制定公司对外投资管理制度的议案》、《关于选举公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于聘任公司 2015 年度审计机构的议案》、《关于授权公司第一届董事会办理公司工商变更登记等事宜的议案》。2015 年 9 月 2 日，和能时代召开 2015 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行股份并增加注册资本的议案》、《关于签署北京和能时代机电技术股份有限公司股份认购协议的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次发行相关事宜的议案》、2015 年 9 月 23 日，和能时代召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确定公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式公开转让的议案》、《关于聘请本次挂牌并公开转让的主为券商的议案》、《关于制定公司信息披露管理制度的议案》、《关于制定公司投次者关系的管理制度的议案》、《关于确认公司报告期内关联交易的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及经营管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有关要求规范运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行。报告期内，未发生重大违法违规行为，公司治理符合相关法律法规要求。

**(四) 投资者关系管理情况**

公司已建立了《投资者关系管理制度》，并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时进行信息披露，同时在日常工作中，公司积极与投资者互动交流，确保公司与投资人之间的沟通畅通、有效。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

无

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司拥有独立完整的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### (二) 资产独立

公司的各项资产均为公司所有，目前公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形，公司的资产独立。

#### (三) 人员独立

公司不存在高级管理人员在股东单位中双重任职的情形，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，并在公司领取薪酬，公司的人员独立。

#### (四) 机构独立

公司的机构与控股股东完全分开且独立运作，不存在混业经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等，公司的机构独立。

#### (五) 财务独立

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等，公司的财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2016] 002133 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2016-04-25
注册会计师姓名	张立、汤孟强
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文：  北京和能时代机电技术股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的北京和能时代机电技术股份有限公司(以下简称和能时代公司)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是和能时代公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，和能时代公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和能时代公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。  大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：汤孟强 中国·北京 中国注册会计师：张立  二〇一六年四月二十五日	

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	注释 1	3,991,295.48	7,514,165.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	30,388,700.50	13,033,450.02
预付款项	注释 4	3,837,958.46	9,717,651.48
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 3	1,005,542.13	320,789.86
存货	注释 5	18,075,634.87	10,619,316.00
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>57,299,131.44</b>	<b>41,205,373.02</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 6	401,432.72	82,943.22
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 7	-	21,000,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 8	444,927.87	191,519.76
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>846,360.59</b>	<b>21,274,462.98</b>

<b>资产总计</b>	-	58,145,492.03	62,479,836.00
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 10	6,396,252.07	4,783,304.38
预收款项	注释 11	6,298,512.26	8,511,593.55
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 12	268,828.77	28,139.52
应交税费	注释 13	1,245,240.00	2,398,243.82
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 14	16,513,900.76	15,895,403.05
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	30,722,733.86	31,616,684.32
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债总计</b>	-	30,722,733.86	31,616,684.32
<b>所有者权益：</b>	-		

股本	注释 15	10,975,610.00	26,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 16	13,983,514.97	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 17	246,363.32	487,341.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 18	2,217,269.88	4,375,810.15
归属于母公司所有者权益合计	-	27,422,758.17	30,863,151.68
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	27,422,758.17	30,863,151.68
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	58,145,492.03	62,479,836.00

法定代表人：程刚齐

主管会计工作负责人：于美玲

会计机构负责人：李莹瑾

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	70,448,497.97	50,306,669.11
其中：营业收入	注释 19	70,448,497.97	50,306,669.11
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	65,329,542.88	45,953,876.84
其中：营业成本	注释 19	54,526,398.93	40,918,422.73
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	注释 20	270,378.18	118,321.41
销售费用	注释 21	2,996,047.32	2,534,194.68
管理费用	注释 22	5,640,235.56	2,150,046.73
财务费用	注释 23	882,850.44	13,483.20
资产减值损失	注释 24	1,013,632.45	219,408.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	5,118,955.09	4,352,792.27
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	224,328.80	6,294.63
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,894,626.29	4,346,497.64
减：所得税费用	-	1,335,019.80	1,176,076.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,559,606.49	3,170,421.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,559,606.49	3,170,421.33
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效	-	-	-

部分			
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	3,559,606.49	3,170,421.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,559,606.49	3,170,421.33
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.20	0.12
（二）稀释每股收益	-	0.20	0.12

法定代表人：程刚齐

主管会计工作负责人：于美玲

会计机构负责人：李莹瑾

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	61,656,489.42	62,835,230.74
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,326,201.68	2,599,499.71
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	67,982,691.10	65,434,730.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	63,992,511.47	59,364,144.96
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,924,403.04	1,636,403.21
支付的各项税费	-	5,264,704.29	872,717.25
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,311,324.95	5,543,237.73

<b>经营活动现金流出小计</b>	-	84,492,943.75	67,416,503.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-16,510,252.65	-1,981,772.70
<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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	381,829.72	84,427.14
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	381,829.72	84,427.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-381,829.72	-84,427.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	14,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	58,982,222.10	10,623,300.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	72,982,222.10	10,623,300.00
偿还债务支付的现金	-	58,741,168.55	5,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	871,841.36	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	59,613,009.91	5,370,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	13,369,212.19	5,253,300.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,522,870.18	3,187,100.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,514,165.66	4,327,065.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,991,295.48	7,514,165.66

法定代表人：程刚齐

主管会计工作负责人：于美玲

会计机构负责人：李莹瑾

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	487,341.53	-	4,375,810.15	-	30,863,151.68
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	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	487,341.53	-	4,375,810.15	-	30,863,151.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-15,024,390.00	-	-	-	13,983,514.97	-	-	-	-240,978.21	-	-2,158,540.27	-	-3,440,393.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,559,606.49	-	3,559,606.49
（二）所有者投入和减少资本	-24,024,390.00	-	-	-	8,024,390.00	-	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-24,024,390.00	-	-	-	8,024,390.00	-	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	355,960.65	-	-355,960.65	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	355,960.65	-	-355,960.65	-	-	-
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	9,000,000.00	-	-	-	5,959,124.97	-	-	-596,938.86	-	-5,362,186.11	-	9,000,000.00	0.00
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	9,000,000.00	-	-	-	5,959,124.97	-	-	-596,938.86	-	-5,362,186.11	-	9,000,000.00	0.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	<b>10,975,610.00</b>	-	-	-	<b>13,98</b>	-	-	<b>246,3</b>	-	<b>2,217,2</b>	-	<b>27,422,</b>	

					3,514 .97				63.32		69.88		758.17
--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	-------	--	-------	--	--------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	170,299.40	-	1,522,430.95	-	27,692,730.35
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	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	170,299.40	-	1,522,430.95	-	27,692,730.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	317,042.13	-	2,853,379.20	-	3,170,421.33
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,170,421.33	-	3,170,421.33
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	317,042.13	-	-317,042.13	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	317,042.13	-	-317,042.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	487,341.53	-	4,375,810.15	-	30,863,151.68

法定代表人：程刚齐

主管会计工作负责人：于美玲

会计机构负责人：李莹瑾

## 北京和能时代机电技术股份有限公司

### 2015 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革

北京和能时代机电技术股份有限公司（以下简称“和能时代”）前身是北京和能时代机电技术有限公司，于 2011 年 12 月 12 日，北京国家工商行政管理局核发了“（京朝）名称预核（内）字【2011】第 0179136 号”《企业名称预先核准通知书》，核准了“北京和能时代机电技术股份有限公司”的企业名称。公司注册资本为 500 万元人民币，程刚齐出资 500 万元，占注册资本的 100%，本次出资经北京中靖诚会计师事务所 2011 年 12 月 12 日“验字[2011]第 E-1096 号”验资报告验证确认。

2012 年 7 月 2 日，股东大会决议通过了程刚齐将其持有的 30%的股权无偿转让给崔洪立，将其持有的 30%股权无偿转让给曹英民。股权转让后，程刚齐出资 200 万人民币，占注册资本的 40%；崔洪立出资 150 万人民币，占注册资本的 30%；曹英民出资 150 万人民币，占注册资本的 30%。

2013 年 7 月 23 日股东会决议和修改后章程的规定，公司注册资本变更为 3000 万人民币，新增注册资本 2500 万元人民币，由股东程刚齐、崔洪立、曹英民分二期缴足，此次为第一期，以程刚齐，崔洪立，曹英民共同拥有的知识产权——风电偏航减速机系统（非专利技术）评估作价为 1150 万（北碧展评报字【2013】第 178 号）和风力发电机组控制技术（非专利技术）评估作价为 950 万（北碧展评报字【2013】第 179 号）缴足 2100 万人民币，第二期剩余资本 400 万人民币于 2015 年 07 月 23 日之前缴足。其中：程刚齐以货币出资 200 万人民币，以知识产权增资 840 万元人民币，剩余未缴纳资本 160 万人民币，占新增注册资本的 40%；崔洪立以货币出资 150 万人民币，以知识产权增资 630 万人民币，剩余未缴纳资本 120 万人民币，占新增注册资本的 30%；曹英民以货币出资 150 万人民币，以知识产权增资 630 万人民币，剩余未缴纳资本 120 万人民币，占新增注册资本的 30%。本次增资经北京可喜必喜会计师事务所 2013 年 7 月 24 日“可喜必喜验字[2013]第 005 号”验资报告验证确认。

2015 年 4 月 23 日，注册资本由 3000 万减至 900 万，其中股东程刚齐减少知识产权出资 840 万，股东崔洪立减少知识产权出资 630 万，股东曹英民减少知识产权出资 630 万；增加谭琳为新股东；股东曹英民将和能时代 88.5 万元的货币出资转让给程刚齐，曹英民将和能时代 150 万元的货币出资转让给程刚齐，崔洪立将和能时代的 13.5 万元货币出资转让给谭琳，股东曹英民将和能时代 31.5 万元货币出资转让给谭琳。2015 年 6 月 22 日，程刚齐补足货币

出资 266 万元，崔洪立补足货币出资 114 万元，谭琳补足货币出资 20 万元。变更后股权结构为：程刚齐，货币出资 598.5 万元，占注册资金的 66.50%；崔洪立出资 256.50 万人民币，占注册资金的 28.50%；谭琳货币出资 45 万元人民币，占注册资金的 5.00%。2015 年 6 月 25 日完成变更。

2015 年 8 月 5 日，召开创立大会，公司整体以净资产折股的方式变更为股份有限公司，股本数量为 900 万股，变更之后股权结构为程刚齐 598.5 万股，占股本的 66.50%；崔洪立 256.5 万股，占股本的 28.50%；谭琳 45 万股，占股本的 5.00%。此次变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字【2015】000865 号验资报告。

2015 年 9 月 22 日，公司通过股东会决议，增加新股东北京四合同济投资发展中心（有限合伙）（以下简称“四合同济”），并增加股本 197.561 万股，全部由新股东四合同济出资，本次增资之后，股权结构为：程刚齐 598.5 万股，占股本 54.53%；崔洪立 256.5 万股，占股本 23.37%；四合同济 197.561 万股，占股本 18.00%；谭琳 45.00 万股，占股本 4.10%。此次变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具大华验字【2015】000957 号验资报告。

公司注册地址：北京市朝阳区双营路 11 号院 4 号楼 13 层 4 单元 1603；

法定代表人：程刚齐；

股本：1097.561 万元；

企业法人营业执照注册号：110105014489851；

## （二）行业性质

本公司属于电气设备批发业。

## （三）经营范围

本公司经营范围主要包括：技术推广服务；专业承包；劳务派遣；风景园林工程设计；经济贸易咨询；技术咨询；应用软件开发（不含医用软件）；基础软件服务；软件设计；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；计算机租赁；计算机系统服务；计算机维修；货物进出口；代理进出口；技术进出口；销售日用品、文具用品、机械设备、电子产品、五金交电、仪器仪表、汽车配件、化工产品（不含危险化学品）、文具用品、体育用品、金属材料、通讯设备、金属制品、计算机软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## （四）主要产品或提供的主要劳务

本公司的主要产品包括：风机零配件销售及维修等。

## （五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立了总经理办公室、财务部、市场部、生产部、研发中心、质管部、综合部、技术部等职能部门。

#### **（六）财务报表的批准报出**

本财务报表已经公司全体董事于 2016 年 4 月 25 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **（一）财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### **（二）持续经营**

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

## **三、 重要会计政策、会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

### **（三）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 在取得控制权日, 长期股权投资初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动, 暂不进行会计处理, 直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等, 于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 冲减资本公积, 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润; 与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用, 作为计入债务性工具的初始确认金额

被合并方存在合并财务报表, 则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的, 属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理; 不属于一揽子交易的, 合并方在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

本公司为进行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;本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **（六） 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（七） 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

##### **2. 外币财务报表的折算**

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折

算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(6) 公司持有至到期投资出售或重分类为可供出售金融资产：

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

**3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

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

金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

### (九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

#### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

组合 1：单项金额不重大的应收款项，连同单项金额重大并单独进行减值测试未发生减值的应收款项，一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

组合 2：本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项以及应收本公司员工借款备用金等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提的理由、计提方法等。

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法为：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

### (十) 存货

#### 1. 存货的分类

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

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先加权平均法计价。低值易耗品按一次转销法结转成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （十一） 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3. 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.750

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十三） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产初始计量

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

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### （1）固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.66

#### （2）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （3）固定资产的后续支出

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

#### （4）固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

#### **(十四) 在建工程**

##### **1. 在建工程的类别**

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

##### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

##### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### **(十五) 借款费用**

##### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

## （十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括非专利技术等。

### 1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10 年	评估报告
商标权	10 年	商标权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，报告期内公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### **4. 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### **5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **6. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### **(十七) 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## （十八） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，公司主要为开办费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （十九） 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （二十） 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十二） 股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

本公司的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。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

## 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内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。

## （二十三） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司主营业务为与核心风力发电机零部件制造商形成战略合作关系，销售风机配件，提供风机技术改进和配件维修服务。公司业务开展的形式主要包括：（1）销售风机配件；（2）提供风机技术改进服务；（3）提供风机配件维修服务；（4）提供销售代理咨询服务。

公司收入确认具体方法为：销售商品：签订商品销售合同，商品已经运至客户指定地点，并且经客户验收。此时，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，相关的收入与成本能够可靠计量，公司确认为收入；提供服务：公司接受客户委托，提供技改、维修、代理服务已经完成，客户提供相应的合同执行完毕之凭据。此时，相关服务已提供，相关的收入与成本能够可靠计量，公司确认为收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## （二十四） 政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

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

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

## （二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债可以以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不能予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

## （二十六） 经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，调整前报表列示为其他非流动负债，调整后报表列示为递延收益。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；出口业务实行增值税免抵退税政策	17%（销售商品及修理修配收入）、 6%（服务收入）
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

#### 3. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 五、 财务报表项目注释

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,892.64	8,120.16
银行存款	3,987,402.84	7,506,045.50
其他货币资金		
合计	3,991,295.48	7,514,165.66

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

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款按种类列示如下：

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提	32,117,158.45	100.00	1,728,457.95	5.38	30,388,700.50
组合 2：按其他组合计提					
组合小计	32,117,158.45	100.00	1,728,457.95	5.38	30,388,700.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,117,158.45	100.00	1,728,457.95	5.38	30,388,700.50

续：

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提	13,782,645.37	100.00	749,195.35	5.44	13,033,450.02
组合 2：按其他组合计提					
组合小计	13,782,645.37	100.00	749,195.35	5.44	13,033,450.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	13,782,645.37	100.00	749,195.35	5.44	13,033,450.02

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,060,511.55	1,553,025.58	5.00	12,581,383.77	629,069.19	5.00
1—2 年	707,808.50	70,780.85	10.00	1,201,261.60	120,126.16	10.00
2—3 年	348,838.40	104,651.52	30.00			
合计	32,117,158.45	1,728,457.95		13,782,645.37	749,195.35	

2. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
龙源（北京）风电工程技术有限公司	客户	2,459,741.84	1 年以内	7.66
河北新天科创新能源技术有限公司	客户	2,401,974.35	1 年以内	7.48
大唐玉门昌马风电有限公司	客户	2,165,000.00	1 年以内	6.74
河北德和新能源开发有限公司	客户	1,776,147.50	1 年以内	5.53
大唐（赤峰）新能源有限公司	客户	1,430,130.00	1 年以内	4.45
合计		10,232,993.69		31.86

注释3. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提	1,025,070.66	97.00	51,253.53	5.00	973,817.13
组合 2：按其他组合计提	31,725.00	3.00			31,725.00
组合小计	1,056,795.66	100.00	51,253.53	4.85	1,005,542.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	1,056,795.66	100.00	51,253.53	4.85	1,005,542.13

续:

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提	337,673.54	100	16,883.68	5.00	320,789.86
组合 2: 按其他组合计提					
组合小计	337,673.54	100	16,883.68	5.00	320,789.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	337,673.54	100	16,883.68	5.00	320,789.86

(1) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,025,070.66	51,253.53	5.00	337,673.54	16,883.68	5.00
合计	1,025,070.66	51,253.53		337,673.54	16,883.68	

(2) 组合 2 中, 按其他组合不计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	31,725.00					
合计	31,725.00					

2. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 期末其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京第六大洲房地产开发有限公司	投标保证金	非关联方	324,828.00	1 年以内	30.74
中电投蒙东能源集团有限责任公司	投标保证金	非关联方	300,000.00	1 年以内	28.39

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
中信国际招标有限公司	投标保证金	非关联方	185,000.00	1 年以内	17.51
福建省招标中心有限责任公司	投标保证金	非关联方	40,300.00	1 年以内	3.81
中经国际招标集团有限公司	投标保证金	非关联方	38,500.00	1 年以内	3.64
合计			888,628.00		84.09

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,837,958.46	100.00	9,679,961.48	99.61
1—2 年 (含)			19,500.00	0.2
2—3 年 (含)			18,190.00	0.19
合计	3,837,958.46	100.00	9,717,651.48	100

##### 2. 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
UnitedEquipmentAccessories,Inc	非关联方	702,266.95	18.30	1 年以内	货物未到
维莱特 (北京) 机电技术有限公司	非关联方	527,643.05	13.75	1 年以内	货物未到
苏州美恩超导有限公司	非关联方	401,595.07	10.46	1 年以内	货物未到
邦飞利传动设备 (上海) 有限公司	非关联方	390,148.18	10.17	1 年以内	货物未到
世万保制动器 (上海) 有限公司	非关联方	256,255.52	6.68	1 年以内	货物未到
合计		2,277,908.77	59.35		

##### 3. 本报告期无预付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

#### 注释5. 存货

##### 1. 存货分类列示如下:

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
库存商品	15,953,314.50		15,953,314.50	7,007,260.88		7,007,260.88
发出商品	2,122,320.37		2,122,320.37	3,612,055.12		3,612,055.12
合计	18,075,634.87		18,075,634.87	10,619,316.00		10,619,316.00

#### 注释6. 固定资产

1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额			84,427.14	13,267.00	97,694.14
2. 本期增加金额					
购置				381,829.72	381,829.72
3. 期末余额			84,427.14	395,096.72	479,523.86
二. 累计折旧					
1. 期初余额			2,673.52	12,077.40	14,750.92
2. 本期增加金额					
计提			16,041.15	47,299.07	63,340.22
3. 期末余额			18,714.67	59,376.47	78,091.14
三. 账面价值					
1. 期末账面价值			65,712.47	335,720.25	401,432.72
2. 期初账面价值			81,753.62	1,189.60	82,943.22

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额			21,000,000.00	21,000,000.00
2. 本期减少金额				
处置				
其他转出			21,000,000.00	21,000,000.00
3. 期末余额			-	-
二. 累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置				
其他转出				

项 目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
4. 期末余额				
三. 账面价值				
1. 期末账面价值			-	-
2. 期初账面价值			21,000,000.00	21,000,000.00

## 2. 无形资产说明

2015 年 4 月 23 日，注册资本由 3000 万减至 900 万，其中股东程刚齐减少知识产权出资 840 万，股东崔洪立减少知识产权出资 630 万，股东曹英民减少知识产权出资 630 万。

## 注释8. 递延所得税资产与递延所得税负债

### 1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,779,711.48	444,927.87	766,079.03	191,519.76
合计	1,779,711.48	444,927.87	766,079.03	191,519.76

## 注释9. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	766,079.03	1,013,632.45			1,779,711.48
合 计	766,079.03	1,013,632.45			1,779,711.48

## 注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	6,396,252.07	4,632,992.38
一年以上		150,312.00
合计	6,396,252.07	4,783,304.38

### 1. 截至 2015 年 12 月 31 日止，应付账款前五名的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
北京光大瑞丰科技有限公司	2,650,644.83	货款	货款暂估
成都雷奥风电传感器有限公司	454,847.28	货款	货款暂估
北京国汇亿达科技有限公司	414,166.28	货款	货款暂估
上海探能实业有限公司	387,692.31	货款	货款暂估
北京万博创业科技发展有限公司	345,640.62	货款	货款暂估
合计	4,252,991.32		

2. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

注释11. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	2,177,873.86	8,255,239.15
一年以上	4,120,638.40	256,354.40
合计	6,298,512.26	8,511,593.55

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,569.28	2,951,655.43	2,714,578.16	249,646.55
设定提存计划	15,570.24	213,179.80	209,567.82	19,182.22
合计	28,139.52	3,164,835.23	2,924,145.98	268,828.77

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	0.00	2,401,693.34	2,170,881.65	230,811.69
职工福利费	0.00	202,743.74	202,743.74	0.00
社会保险费	12,569.28	176,816.35	170,550.77	18,834.86
其中：基本医疗保险费	11,123.20	153,324.98	149,711.80	14,736.38
工伤保险费	556.16	10,335.92	8,862.28	2,029.80
生育保险费	889.92	13,155.45	11,976.69	2,068.68
住房公积金	0.00	170,402.00	170,402.00	0.00
合计	12,569.28	2,951,655.43	2,714,578.16	249,646.55

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,828.80	202,218.08	199,588.40	17,458.48
失业保险费	741.44	10,961.72	9,979.42	1,723.74
合计	15,570.24	213,179.80	209,567.82	19,182.22

注释13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增	307,624.23	581,835.58

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	900,700.86	1,746,330.91
个人所得税		257.06
城建税	21,533.70	40,728.49
教育费附加	15,381.21	29,091.78
合计	1,245,240.00	2,398,243.82

#### 注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	16,513,900.76	13,846,527.52
一年以上		2,048,875.53
合计	16,513,900.76	15,895,403.05

##### 1. 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末余额	性质或内容
四合投资控股有限公司	10,368,458.33	借款
崔洪立	3,924,456.60	借款
程刚齐	2,218,645.83	借款
娄建宏	1,440.00	预提公积金
句容市韵达快运有限公司	900.00	快递费
合计	16,513,900.76	

##### 2. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
程刚齐	2,218,645.83	8,105,403.05
崔洪立	3,924,456.60	2,790,000.00
合计	6,143,102.43	10,895,403.05

##### 3. 其他应付款中应付关联方款项详见附注五、关联方关系及其交易

#### 注释15. 实收资本（股本）

##### 1. 2015 年度实收资本变动情况如下：

股东名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	实收资本	比例（%）			股本	比例（%）
程刚齐	10,400,000.00	40.00	3,985,000.00	8,400,000.00	5,985,000.00	54.53
崔洪立	7,800,000.00	30.00	1,140,000.00	6,375,000.00	2,565,000.00	23.37

曹英民	7,800,000.00	30.00	-	7,800,000.00	-	
谭琳	-		450,000.00	-	450,000.00	4.10
北京四合同 济投资发展 中心（有限 合伙）			1,975,610.00		1,975,610.00	18.00
合计	26,000,000.00	100.00	7,550,610.00	22,575,000.00	10,975,610.00	100.00

注：2015 年 6 月 25 日实收资本由 3000 万减至 900 万，其中股东程刚齐减少知识产权出资 840 万，股东崔洪立减少知识产权出资 630 万，股东曹英民减少知识产权出资 630 万；增加谭琳为新股东；股东曹英民将和能时代 88.5 万元的货币出资转让给程刚齐，曹英民将和能时代 150 万元的货币出资转让给程刚齐，崔洪立将和能时代的 13.5 万元货币出资转让给谭琳，股东曹英民将和能时代 31.5 万元货币出资转让给谭琳。

2015 年 8 月 5 日，有限公司以净资产折股转为股份有限公司。对本次股本发生变动已经获取大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2015]000865 号验资报告。

2015 年 9 月 22 日，新增股东四合同济，新增股本 197.561 万元。对本次股本发生变动已经获取大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2015]000957 号验资报告。

## 注释16. 资本公积

### 1. 本期资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价		13,983,514.97		13,983,514.97
合计		13,983,514.97		13,983,514.97

备注：净资产折股：根据股东会决议，公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，由全体股东作为发起人，以发起方式设立北京和能时代机电技术股份有限公司，各发起人以其所拥有的北京和能时代机电技术有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产 14,959,124.97 元进行折股，整体变更为股份有限公司，折合股份总额 9,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 9,000,000.00 元，由原股东按原比例分别持有，净资产大于折合股本部分的金额 5,959,124.97 元作为股本溢价计入资本公积。对本次股改已经获取大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2015]000865 号验资报告。

增资引起资本公积增加：根据公司与四合同济签订的投资协议，2015 年 9 月，四合同济对本公司投资 1000 万元，其中：1,975,610.00 元计入股本，其余 8,024,390.00 元作为资本溢价计入资本公积。对本次股本发生变动已经获取大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2015]000957 号验资报告。

## 注释17. 盈余公积

### 1. 本期盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	487,341.53	355,960.65	596,938.86	246,363.32
合计	487,341.53	355,960.65	596,938.86	246,363.32

盈余公积减少说明：净资产折股：根据股东会决议，公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，由全体股东作为发起人，以发起方式设立北京和能时代机电技术股份有限公司，各发起人以其所拥有的北京和能时代机电技术有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产 14,959,124.97 元进行折股，整体变更为股份有限公司，折合股份总额 9,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 9,000,000.00 元，其中盈余公积 596,938.86 元。

## 注释18. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	4,375,810.15	—
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		—
本期年初未分配利润	4,375,810.15	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,559,606.49	—
减：提取法定盈余公积	355,960.65	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
净资产转股本	5,362,186.11	
期末未分配利润	2,217,269.88	

## 注释19. 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	70,448,497.97	50,306,669.11
主营业务收入	69,161,948.00	49,504,114.40
其他业务收入	1,286,549.97	802,554.71
营业成本	54,526,398.93	40,918,422.73
主营业务成本	54,526,398.93	40,918,422.73
其他业务成本		-

### 2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
风电配件收入	68,296,638.97	53,924,505.77	49,504,114.40	40,918,422.73
维修收入	865,309.03	601,893.16		
合计	69,161,948.00	54,526,398.93	49,504,114.40	40,918,422.73

**3. 公司前五名营业收入情况按结算单位列示:**

序号	单位名称	不含税金额	占比 (%)
1、	龙源（北京）风电工程技术有限公司	5,271,852.75	7.48
2、	河北新天科创新能源技术有限公司	4,424,623.93	6.28
3、	大连晟晖能源科技有限公司	2,964,512.82	4.21
4、	吉林中广核风力发电有限公司	2,459,907.69	3.49
5、	北京光大瑞丰科技有限公司	2,088,306.44	2.96
合计		17,209,203.63	24.43

**4. 公司前五名营业收入情况按集团列示:**

序号	单位名称	不含税金额	占比 (%)
1、	中国大唐集团公司	9,879,769.33	14.02
2、	神华国华能源投资有限公司	7,176,737.33	10.19
3、	河北建设投资集团有限责任公司	7,040,870.77	9.99
4、	龙源电力集团股份有限公司	6,450,390.18	9.16
5、	中国广核集团有限公司	5,469,464.27	7.76
合计		36,017,231.89	51.13

**注释20. 营业税金及附加**

税种	本期金额	上期金额
营业税		
城市维护建设税	157,720.61	69,020.82
教育费附加	67,594.55	29,580.34
地方教育附加	45,063.02	19,720.25
合计	270,378.18	118,321.41

**注释21. 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,085,686.82	568,346.74
办公费	219,438.53	180,866.29
差旅费	651,005.72	907,127.65
业务招待费	293,133.09	112,741.29

项目	本期金额	上期金额
宣传展览费	248,877.88	230,786.88
运输费	380,530.95	281,236.66
投标费用	78,880.09	84,121.48
包装费	13,523.08	6,100.00
折旧费	16,041.12	2,673.52
其他	8,930.04	160,194.17
合计	2,996,047.32	2,534,194.68

#### 注释22. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,079,148.41	829,001.01
办公费	682,640.66	328,452.94
电话费	15,659.26	16,683.11
交通费	144,627.31	83,303.44
差旅费	418,377.54	30,907.50
业务招待费	259,677.11	156,777.70
租赁费	521,400.00	388,267.33
水电费	30,000.00	30,840.00
装修费	49,350.00	
会议费	88,069.20	22,444.80
折旧费	46,747.39	4,201.20
咨询服务费	423,487.20	175,471.70
审计评估费	298,839.11	80,500.00
税费	69,588.14	3,196.00
券商顾问费	480,000.00	
其他	32,624.23	
合计	5,640,235.56	2,150,046.73

#### 注释23. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	871,841.36	
减：利息收入	16,105.38	4,810.80
手续费及其他	27,114.46	18,294.00
合计	882,850.44	13,483.20

#### 注释24. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
账损失	1,013,632.45	219,408.09
合计	1,013,632.45	219,408.09

#### 注释25. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
赔偿金、违约金及各种罚款支出	224,328.80	6,294.63
其他		
合计	224,328.80	6,294.63

#### 注释26. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,588,427.91	1,230,928.33
递延所得税调整	-253,408.11	-54,852.02
合计	1,335,019.80	1,176,076.31

#### 1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	4,894,626.29	4,346,497.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,223,656.57	1,086,624.41
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		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	364,771.34	144,303.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-253,408.11	-54,852.02
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		
研发费用加计扣除		
所得税费用	1,335,019.80	1,176,076.31

#### 注释27. 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	16,105.38	4,810.80
政府补助		
往来款及其他	6,310,096.30	2,594,688.91
合计	6,326,201.68	2,599,499.71

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售付现费用	1,894,319.38	1,963,174.42
管理付现费用	3,513,788.05	1,316,844.52
往来款及其他	6,903,217.52	2,263,218.79
合计	12,311,324.95	5,543,237.73

### 注释28. 现金流量表补充资料

#### 1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,559,606.49	3,170,421.33
加：资产减值准备	1,013,632.45	219,408.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,340.22	6,874.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	871,841.36	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-253,408.11	-54,852.02
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）	-7,456,318.87	-4,824,145.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,173,942.18	-10,026,302.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,135,004.01	9,526,823.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,510,252.65	-1,981,772.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,991,295.48	7,514,165.66
减：现金的年初余额	7,514,165.66	4,327,065.50
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,522,870.18	3,187,100.16

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,991,295.48	7,514,165.66
其中：库存现金	3,892.64	8,120.16
可随时用于支付的银行存款	3,987,402.84	7,506,045.50
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	3,991,295.48	7,514,165.66

## 六、 关联方及关联方交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实际控制人情况

关联方名称	直接和间接持股比例 (%)	与公司关系
程刚齐	54.53	控股股东、实际控制人、法定代表人、董事长、总经理

#### 2. 不存在控制关系的关联方

序号	关联方类型	关联方名称	与本公司关系	营业执照
1	对公司施加重大影响的投资方	崔洪立	持有公司股份、公司董事、副总经理	
2		谭琳	持有公司股份、公司董事、常务副总经理兼董事会秘书	
3		四合同济	直接持有公司 18.00%股份	
4	公司董事、监事、高级管理人员	于美玲	公司董事、公司高管 (财务总监)	
5		刘征	公司董事	
6		方萌	公司监事会主席	
7		娄鑫	公司监事	
8		张勇	公司监事	
9		侯林丽	公司高管 (供应链总监)	
10		宋剑波	公司高管 (技术总监)	
11	其他关联方	曹英民	前任股东	
12	其他关联方	北京四和创想科技有限公司	公司董事刘征任总经理的公司	110108014117443
13	其他关联方	山西四和创想科技有限公司	公司董事刘征控制的公司	140100103045313
14	其他关联方	山西四和交通工程有限责任公司	公司董事刘征任董事的公司	911400001100466168
15	其他关联方	四合投资控股有限公司	公司董事刘征任董事、总经理的公司	110000015608157
16	其他关联方	北京瑞德福安安防器材有限公司	公司董事崔洪立之兄崔树开控制的公司	110101007444901

### (二) 关联方交易

#### 1. 购买商品

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额	定价方式
		金额	金额	
北京瑞德福安安防器材有限公司	备件采购	356,050.00	-	市场价
合计		356,050.00		

#### 2. 接受劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额	定价方式
		金额	金额	
四合投资控股有限公司	接受咨询服务	300,000.00	100,000.00	市场价
合计		300,000.00	100,000.00	

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款			
	程刚齐	2,218,645.83	8,105,403.05
	崔洪立	3,924,456.60	2,790,000.00
	四合投资控股有限公司	10,368,458.33	5,000,000.00

说明：期末股东借款金额分别为程刚齐 2,212,000.00 元，崔洪立 3,924,456.60 元，借款利率执行银行利率；四合投资控股有限公司借款金额为 10,000,000.00 元，合同约定年利率为 13.00%。

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项说明

无

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）		
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	-224,328.80	税收滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-224,328.80	
减：所得税影响额	-56,082.20	
非经常性损益净额（影响净利润）		
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-168,246.60	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	3,727,853.09	
合计	3,559,606.49	

## （二）净资产收益率和每股收益

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	13.36	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.99	0.21	0.21

北京和能时代机电技术股份有限公司

二〇一六年四月二十五日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室
-------