



和能股份

NEEQ:836788

北京和能时代机电技术股份有限公司



半年度报告

2016

公司半年度大事记

2016年4月25日，北京和能时代机电技术股份有限公司在新三板正式挂牌，并于2016年5月27日参加了由全国中小企业股份转让系统（新三板）举办的挂牌敲钟仪式。

2016年6月1日，召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了关于《北京和能时代机电技术股份有限公司2016年第一次股票发行方案》的议案、关于《签署附生效条件的股份认购协议》议案；并于2016年6月15日完成股票认购。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司档案室
备查文件	北京和能时代机电技术股份有限公司第一届董事会第十一次会议决议
	北京和能时代机电技术股份有限公司第一届监事会第五次会议决议
	北京和能时代机电技术股份有限公司 2016 半年度报告

第一节 公司概况

一、公司信息

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	北京市朝阳区北苑东路 19 号中国铁建广场 1 号楼 27 层 2703-2708
主办券商	兴业证券
会计师事务所	-

二、联系人

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 1 号楼 27 层 2703-2708 邮编 100012

三、运营概况

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）	F51 批发业
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（股）	13,508,462
控股股东	程刚齐
实际控制人	程刚齐
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,997,113.47	23,187,247.23	29.37%
毛利率%	29.73%	22.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,531,278.60	1,095,973.29	39.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,531,278.60	1,096,286.04	39.68%
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）	5.43%	3.49%	-
加权平均净资产收益率%（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）	5.43%	3.49%	-
基本每股收益	0.14	0.04	250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,989,302.47	58,145,492.03	46.17%
负债总计	56,035,265.70	30,722,733.86	82.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,954,036.77	27,422,758.17	5.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	2.50	5.60%
资产负债率%	65.93%	52.84%	-
流动比率	4.14	1.87	-
利息保障倍数	7.67	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	-5,796,818.21	-6,722,308.69	-
应收账款周转率	0.94	1.92	-
存货周转率	1.21	0.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	46.17%	-23.16%	-
营业收入增长率%	29.37%	26.36%	-
净利润增长率%	39.72%	87.04%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司立足于风电领域，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。

从公司成立至今，为了应对市场竞争、提升公司综合实力，公司制定了一系列业务流程、并不断更新，形成了自己的核心竞争力和持续性的盈利模式。针对不同的采购渠道和采购标的，公司采购模式包括四种：独家代理模式、战略经销模式、零单采购模式、服务外包模式；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，包括招投标模式、紧急采购模式、现款现货销售模式、市场推广模式。收入来源主要来自于风电配件的销售收入以及技术服务费。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

二、经营情况

截止 2016 年 6 月 30 日，公司资产总额为 84,989,302.47 元，较本期期初增长 46.17%，负债总计本期期末 56,035,265.7 元，其中 24,999,249.24 元为募集资金，于报告期末尚未完成股票审批程序而形成的其他流动负债，剔除上述原因之后的负债总额为 31,036,016.46 元，比上年度末增长 1.02%。报告期公司资产同比提高的主要原因：公司加大开拓市场力度，收益增加，但由于结款周期为 3-6 个月，使应收账款增加较多。

报告期内，公司实现营业收入 29,997,113.47 元，同比增长 29.37%；营业成本 27,858,028.22 元，同比增长 28.53%；净利润 1,531,278.6 元，同比增长 39.72%。报告期经营成果同比提高的主要原因：维护老客户的同时开拓新的市场，企业订单有所增加。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-5,796,818.21 元，上年同期为-6,722,308.69 元，报告期内现金流稍有好转，但仍为负数，主要原因：报告期内营业收入同比去年收入有所增加的同时，但回款周期较长，使应收账款周转率有所下降，同时存货周转率提高，采购支出增加，从而预付账款与应收账款增幅较大。

报告期内，公司在上游渠道方面继续增加战略合作伙伴，提高市场竞争力，同时加大对技术改进服务的投入力度，推出新技术、新服务，保持在行业的领先地位。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

三、风险与价值

（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。

应对措施：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 UEA 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，公司营运资金持续紧张。

应对措施：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。

应对措施：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。

应对措施：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，尝试多种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。

应对措施：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，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：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。

应对措施：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。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二、(一)
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(四)
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 报告期内的股票发行事项

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	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-05-17	2016-08-11	9.87	2,532,852	24,999,249.24	补充公司流动资金,提升公司的盈利能力和抗风险能力,进一步开拓公司主营业务,保障公司经营的持续发展。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	-	-
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	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	28,000,000.00	4,980,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	28,000,000.00	4,980,000.00

为保障年度业务发展，补充公司运营资金，考虑到目前公司通过银行进行临时或短期的信用贷款较困难，公司拟于 2016 年度通过四合投资控股有限公司临时性拆入资金总额不超过 2300 万，借款年利率不高于同期信用类借款市场利率；公司拟于 2016 年度通过股东崔洪立临时性拆入资金总额 390 万，借款条件按崔洪立通过银行抵押个人房产取得贷款的借款条件一致；公司拟于 2016 年度通过股东程刚齐临时性拆入资金总额不超过 60 万，借款年利率不高于 7%或与银行借款条件一致；公司拟于 2016 年度通过股东谭琳临时性拆入资金总额不超过 50 万，借款年利率不高于 7%或与银行借款条件一致。

上述日常性关联交易已通过公司第一届董事会第六次会议审议通过，具体见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的第一届董事会第六次会议决议公告（公告编号：2016-004）。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

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
程刚齐、崔洪立	公司拟向招商银行股份有限公司北京万寿路支行申请人民币资金委托贷款 200 万元，期限为 12 个月，并由北京中关村科技融资担保有限公司提供信用担保。公司股东程刚齐、崔洪立 2 人向北京中关村科技融资担保有限公司提反担保。	2,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一) 必要性和真实意图

关联方为公司无偿提供反担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，

不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

(二) 本次关联交易对公司的影响

本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

(四) 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。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

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	1,975,610	18.00%	0	1,975,610	18.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	82.00%	-	9,000,000	82.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,985,000	54.53%	-	5,985,000	54.53%
	董事、监事、高管	3,015,000	27.47%	-	3,015,000	27.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,975,610	-	0	10,975,610	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末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	5,985,000	0	5,985,000	54.53%	5,985,000	0
2	崔洪立	2,565,000	0	2,565,000	23.37%	2,565,000	0
3	四合同济	1,975,610	0	1,975,610	18.00%	0	1,975,610
4	谭琳	450,000	0	450,000	4.10%	450,000	0
合计		10,975,610	0	10,975,610	100.00%	9,000,000	1,975,610
前十名股东间相互关系说明： 无关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为程刚齐，持有公司股份 5,985,000 股，持股比例为 54.53%。
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。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东均为程刚齐先生。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
程刚齐	董事长、 总经理	男	35	本科	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
崔洪立	董事、 副总经理	男	43	高中	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
谭琳	董事、 常务副经理 兼职董事	女	38	硕士研 究生	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
于美玲	董事、 财务总监	女	36	本科	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
刘征	董事	男	43	本科	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	否
方萌	监事会主席	女	44	大专	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
娄鑫	监事	男	27	硕士研 究生	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	否
张勇	监事	男	39	大专	2015 年 8 月至 2018 年 8 月	是
宋剑波	技术总监	男	37	本科	2015 年 8 月至 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

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普 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 经理	5,985,000	0	5,985,000	54.53%	0
崔洪立	副总经理	2,565,000	0	2,565,000	23.37%	0
谭琳	常务副总经 理兼董事会 秘书	450,000	0	450,000	4.10%	0
合计		9,000,000	0	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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	40	44

核心员工变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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
流动资产：	-		
货币资金	注释 1-	28,370,883.88	3,991,295.48
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	-	-	-
应收账款	注释 2-	33,538,622.54	30,388,700.50
预付款项	注释 4-	4,359,040.33	3,837,958.46
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	注释 3-	1,195,186.53	1,005,542.13
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5-	16,535,223.57	18,075,634.87
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	83,998,956.85	57,299,131.44
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 6-	498,569.17	401,432.72
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	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 7-	491,776.45	444,927.87
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	990,345.62	846,360.59
资产总计	-	84,989,302.47	58,145,492.03
流动负债：	-		
短期借款	注释 9-	2,000,000.00	-
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	-	-	-
应付账款	注释 10-	4,113,248.08	6,396,252.07
预收款项	注释 11-	3,359,806.07	6,298,512.26
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-	326,764.90	268,828.77
应交税费	注释 13-	958,762.51	1,245,240.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 14-	20,277,434.90	16,513,900.76
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	注释 15-	24,999,249.24	-
流动负债合计	-	56,035,265.70	30,722,733.86
非流动负债：	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	56,035,265.70	30,722,733.86
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	注释 16-	10,975,610.00	10,975,610.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	注释 17-	13,983,514.97	13,983,514.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 18-	399,491.18	246,363.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 19-	3,595,420.62	2,217,269.88
归属于母公司所有者权益合计	-	28,954,036.77	27,422,758.17
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	28,954,036.77	27,422,758.17
负债和所有者权益总计	-	84,989,302.47	58,145,492.03

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 20-	29,997,113.47	23,187,247.23
其中：营业收入	-	29,997,113.47	23,187,247.23
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	27,858,028.22	21,674,338.25
其中：营业成本	注释 20-	21,079,383.70	17,928,176.74
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 21-	164,037.44	9,760.03
销售费用	注释 22-	2,097,732.74	1,074,609.73
管理费用	注释 23-	3,957,357.12	2,286,522.25
财务费用	注释 24-	372,122.95	471,571.88
资产减值损失	注释 25-	187,394.27	-96,302.38
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）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,139,085.25	1,512,908.98
加：营业外收入	-	-	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 26-	-	417.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,139,085.25	1,512,491.98
减：所得税费用	注释 27-	607,806.65	416,518.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,531,278.60	1,095,973.29
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	-	1,531,278.60	1,095,973.29
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,531,278.60	1,095,973.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,531,278.60	1,095,973.29
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.14	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.04

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,832,234.53	30,063,832.55
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	-	22,563.77	8,549.16
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	注释 28-	2,837,550.62	1,076,337.46
经营活动现金流入小计	-	31,692,348.92	31,148,719.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,075,601.64	30,931,386.70

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	-	2,036,764.56	1,316,546.40
支付的各项税费	-	2,472,148.75	552,856.18
支付其他与经营活动有关的现金	注释 28-	6,904,652.18	5,070,238.58
经营活动现金流出小计	-	37,489,167.13	37,871,027.86
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,796,818.21	-6,722,308.69
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	168,204.65	348,820.51
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	-	168,204.65	348,820.51
投资活动产生的现金流量净额	-	-168,204.65	-348,820.51
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	24,999,249.24	4,000,000.00

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	-	9,130,000.00	29,050,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	34,129,249.24	33,050,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,464,125.86	31,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	320,512.12	469,238.36
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,784,637.98	32,069,238.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	30,344,611.26	980,761.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	24,379,588.40	-6,090,367.56
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,991,295.48	7,514,165.66
六、期末现金及现金等价物余额	-	28,370,883.88	1,423,798.10

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

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

-

北京和能时代机电技术股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

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，占新增注册资金的 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，占新增注册资金的 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，占注册资本的 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。

2016 年 6 月 1 日，公司通过股东会决议，定向发行股票。本次发行股票不超过 253.2852 万股（含 253.2852 万股），每股发行价格 9.87 元，预计募集资金不超过人民币 2500.00 万元（含 2500.00 万元）。2016 年 6 月 6 日董事会发布股票认购方案，新增股东北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）和贾美荣，分别增加股本 202.6266 万股和 50.6586 万股。本次增资之后，股权结构为：程刚齐 598.5 万股，占股本 44.31%；崔洪立 256.5 万股，占股本 18.99%；四合同济 197.561 万股，占股本 14.62%；谭琳 45.00 万股，占股本 3.33%，南车华盛 202.6266 万股，占股本 15.00%，贾美荣 50.6586 万股，占股本 3.75%。此次变更于 2016 年 6 月 17 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中兴华验字【2016】第 BJ02-0013 号验资报告。于 2016 年 8 月 10 日完成股票发行登记备案程序。

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：1,350.8462 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 8 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 2016 年 06 月 30 日的财务状况、2016 年 1-6 月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 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日。“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 6 月 30 日，“上年”指 2015 年 1-6 月，“本年”指 2016 年 1-6 月。

（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（%）
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、代理咨询服务已经完成，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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,124.78	3,892.64
银行存款	28,369,759.10	3,987,402.84
其他货币资金		
合计	28,370,883.88	3,991,295.48

截至 2016 年 6 月 30 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	35,442,840.60	100	1,904,218.06	5.37	33,538,622.54
组合 2：按其他组合计提					
组合小计	35,442,840.60	100	1,904,218.06	5.37	33,538,622.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	35,442,840.60	100	1,904,218.06	5.37	33,538,622.54

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	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

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	34,201,301.56	1,710,065.08	5.00	31,060,511.55	1,553,025.58	5.00
1—2 年	891,543.64	89,154.36	10.00	707,808.50	70,780.85	10.00
2—3 年	349,995.40	104,998.62	30.00	348,838.40	104,651.52	30.00
合计	35,442,840.60	1,904,218.06		32,117,158.45	1,728,457.95	

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 (%)
内蒙古中广核风力发电有限公司	客户	4,235,557.02	1 年以内	11.95
国华（东营河口）新能源有限公司	客户	2,623,215.65	1 年以内	7.40
吉林中广核风力发电有限公司	客户	2,141,309.20	1 年以内	6.04
国华（河北）新能源有限公司	客户	1,913,192.60	1 年以内	5.40
河北德和新能源开发有限公司	客户	1,746,799.50	1 年以内	4.93
合计		12,660,073.97		35.72

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				
	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	1,232,133.88	97.94	62,887.69	5.00	1,169,246.19
组合 2：按其他组合计提	25,940.34	2.06			25,940.34
组合小计	1,258,074.22	100.00	62,887.69	5.00	1,195,186.53
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	1,258,074.22	100.00	62,887.69	5.00	1,195,186.53

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					

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 (%)	
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					
合计	1,056,795.66	100.00	51,253.53	4.85	1,005,542.13

(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	1,206,513.88	60,325.69	5.00	1,025,070.66	51,253.53	5.00
1-2 年	25,620.00	2,562.00	10.00			
合计	1,232,133.88	62,887.69	5.00	1,025,070.66	51,253.53	5.00

(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	25,940.34			31,725.00		
合计	25,940.34			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 (%)
中信国际招标有限公司	投标保证金	非关联方	260,000.00	1 年以内	21.10
北京第六大洲房地产开发有限公司	租房押金	非关联方	243,621.00	1 年以内	19.77
内蒙古能源发电二连浩特风电有限公司	投标保证金	非关联方	204,408.00	1 年以内	16.59
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	非关联方	91,000.00	1 年以内	7.39
中经国际招标集团有限公司内蒙古分公司	投标保证金	非关联方	69,652.00	1 年以内	5.65
合计			868,681.00		70.50

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	4,359,040.33	100.00	3,837,958.46	100.00
1—2 年 (含)				
2—3 年 (含)				
合计	4,359,040.33	100.00	3,837,958.46	100.00

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
维莱特 (北京) 机电技术有限公司	非关联方	518,043.76	11.88	1 年以内	货物未到
世万保制动器 (上海) 有限公司	非关联方	443,574.58	10.18	1 年以内	货物未到
苏州美恩超导有限公司	非关联方	391,902.87	8.99	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	311,692.76	7.15	1 年以内	货物未到
北京国都博大信诚装饰工程有限公司	非关联方	288,750.00	6.62	1 年以内	预付房租
合计		1,953,963.97	44.83%		

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	14,173,471.23		14,173,471.23	15,953,314.50		15,953,314.50
发出商品	2,361,752.34		2,361,752.34	2,122,320.37		2,122,320.37
合计	16,535,223.57		16,535,223.57	18,075,634.87		18,075,634.87

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	工器具及家具	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	395,096.72	479,523.86
2. 本期增加金额					
购置				168,204.65	168,204.65
3. 期末余额			84,427.14	563,301.37	647,728.51
二. 累计折旧					

项 目	工器具及家具	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 期初余额			18,714.67	59,376.47	78,091.14
2. 本期增加金额					
计提			8,020.56	63,047.64	71,068.20
3. 期末余额			26,735.23	122,424.11	149,159.34
三. 账面价值					
1. 期末账面价值			57,691.91	440,877.26	498,569.17
2. 期初账面价值			65,712.47	335,720.25	401,432.72

注释7. 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	1,967,105.75	491,776.45	1,779,711.48	444,927.87
合计	1,967,105.75	491,776.45	1,779,711.48	444,927.87

注释8. 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	1,779,711.48	187,394.27			1,967,105.75
合 计	1,779,711.48	187,394.27			1,967,105.75

注释9. 短期借款

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
招商商银行北京万寿路支行		2,000,000.00		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00		2,000,000.00

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	4,113,248.08	6,396,252.07
一年以上		
合计	4,113,248.08	6,396,252.07

1. 截至 2016 年 06 月 30 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	2,167,548.39	货款	货款暂估
成都雷奥风电传感器有限公司	219,700.85	货款	货款暂估
北京京电毕捷电机有限公司	85,726.50	货款	货款暂估
深圳市润盈科技有限公司	82,088.89	货款	货款暂估
歌美飒风电（天津）有限公司	7,126.67	货款	货款暂估
合计	2,626,191.30		

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）	872,351.07	2,177,873.86
一年以上	2,487,455.00	4,120,638.40
合计	3,359,806.07	6,298,512.26

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	249,646.55	1,963,284.46	1,908,174.80	304,756.21
设定提存计划	19,182.22	131,416.23	128,589.76	22,008.69
合计	268,828.77	2,094,700.69	2,036,764.56	326,764.90

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	230,811.69	1,519,152.82	1,464,885.10	285,079.41
职工福利费		216,144.42	216,144.42	
社会保险费	18,834.86	113,027.22	112,185.28	19,676.80
其中：基本医疗保险费	14,736.38	95,786.62	93,847.60	16,675.40
工伤保险费	2,029.80	9,578.66	9,940.92	1,667.54
生育保险费	2,068.68	7,661.94	8,396.76	1,333.86
住房公积金		114,960.00	114,960.00	
合计	249,646.55	1,963,284.46	1,908,174.80	304,756.21

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	17,458.48	125,475.90	121,814.93	21,119.45

失业保险费	1,723.74	5,940.33	6,774.83	889.24
合计	19,182.22	131,416.23	128,589.76	22,008.69

注释13. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	397,401.17	307,624.23
企业所得税	513,673.20	900,700.86
个人所得税		
城建税	27,818.08	21,533.70
教育费附加	19,870.06	15,381.21
合计	958,762.51	1,245,240.00

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）	20,277,434.90	16,513,900.76
一年以上		
合计	20,277,434.90	16,513,900.76

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	13,848,458.33	借款
崔洪立	3,074,363.09	借款
程刚齐	2,704,613.48	借款
陈振佳	650,000.00	借款
合计	20,277,434.90	

2. 期末余额中持本公司 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	2,704,613.48	2,218,645.83
崔洪立	3,074,363.09	3,924,456.60
合计	5,778,976.57	6,143,102.43

3. 其他应付款中应付关联方款项详见附注六、关联方关系及其交易

注释15. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）	19,999,245.42	
贾美荣	5,000,003.82	
合计	24,999,249.24	

注：此项为本期已验资的新增发行股票入资款，结止 6 月 30 日仍未获得股转公司审批函，于 7 月 29 日获得股票发行股份登记函。

注释16. 实收资本（股本）

1. 2016 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	5,985,000.00	54.53			5,985,000.00	54.53
崔洪立	2,565,000.00	23.37			2,565,000.00	23.37
谭琳	450,000.00	4.10			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	18.00			1,975,610.00	18.00
合计	10,975,610.00	100.00			10,975,610.00	100.00

注释17. 资本公积

1. 本期资本公积变动情况（股本变动之前）

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

注释18. 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	246,363.32	153,127.86		399,491.18
合计	246,363.32	153,127.86		399,491.18

注释19. 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	2,217,269.88	—
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		—
本期年初未分配利润	2,217,269.88	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,531,278.60	—

项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	153,127.86	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		
期末未分配利润	3,595,420.62	

注释20. 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	29,997,113.47	23,187,247.23
主营业务收入	29,997,113.47	21,900,697.26
其他业务收入		1,286,549.97
营业成本	21,079,383.70	17,928,176.74
主营业务成本	21,079,383.70	17,928,176.74
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	29,980,019.45	21,075,195.67	21,701,471.98	17,771,706.93
维修收入	17,094.02	4,188.03	199,225.28	156,469.81
合计	29,997,113.47	21,079,383.70	21,900,697.26	17,928,176.74

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、	内蒙古中广核风力发电有限公司	3,314,323.08	11.05
2、	国华（东营河口）新能源有限公司	2,733,688.72	9.11
3、	吉林中广核风力发电有限公司	1,584,188.03	5.28
4、	河北德和新能源开发有限公司	1,331,123.93	4.44
5、	国华（河北）新能源有限公司	1,326,709.40	4.42
合计		10,290,033.16	34.30

注释21. 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	95,688.50	5,693.35
教育费附加	41,009.37	2,440.01

税 种	本期金额	上期金额
地方教育附加	27,339.57	1,626.67
合计	164,037.44	9,760.03

注释22. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	723,486.67	451,965.40
办公费	113,922.17	18,375.10
差旅费	519,498.80	250,175.90
业务招待费	183,489.90	59,124.30
宣传展览费	179,096.32	99,687.73
运输费	289,407.23	124,479.31
投标费用	79,928.59	46,994.68
包装费		9,400.00
折旧费	8,020.56	8,020.56
其他	882.50	6,386.75
合计	2,097,732.74	1,074,609.73

注释23. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,346,123.78	1,102,720.91
办公费	473,421.62	209,407.46
电话费	11,784.01	11,775.54
交通费	104,497.02	14,844.70
差旅费	63,813.30	273,792.27
业务招待费	255,174.05	105,843.10
租赁费	499,204.65	212,000.00
水电费	37,279.00	10,000.00
装修费	49,916.27	49,350.00
会议费	42,069.00	70,299.20
折旧费	63,047.64	600.49
咨询服务费	220,918.31	41,679.26
审计评估费	267,063.57	134,173.32
税费	27,583.33	50,000.00
券商顾问费	320,000.00	
股票登记费	43,333.33	
研发费用	49,982.24	
其他	82,146.00	36.00

项目	本期金额	上期金额
合计	3,957,357.12	2,286,522.25

注释24. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	320,512.12	469,238.36
减：利息收入	22,563.77	8,549.16
汇兑损失	12.57	
手续费及其他	74,162.03	10,882.68
合计	372,122.95	471,571.88

注释25. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	187,394.27	-96,302.38
合计	187,394.27	-96,302.38

注释26. 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		417.00
其他		
合计		417.00

注释27. 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	654,655.23	392,443.09
递延所得税调整	-46,848.58	24,075.60
合计	607,806.65	416,518.69

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	2,139,085.25	1,512,110.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	534,771.31	378,027.57
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	119,883.92	14,415.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-46,848.58	24,075.60
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		

项目	本期金额	上期金额
研发费用加计扣除		
所得税费用	607,806.65	416,518.69

注释28. 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	22,563.77	8,549.16
政府补助		
往来款及其他	2,837,550.62	1,076,337.46
合计	2,860,114.39	1,084,886.62

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	2,523,095.46	618,003.99
管理付现费用	1,366,225.51	1,188,156.13
往来款及其他	3,015,331.21	3,264,078.46
合计	6,904,652.18	5,070,238.58

注释29. 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	1,531,278.60	1,095,973.29
加：资产减值准备	187,394.27	-96,302.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,068.20	8,621.05
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）	320,512.12	469,238.36
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）	-46,848.58	24,075.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,540,411.30	-12,806,226.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,048,042.58	599,147.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,352,591.54	3,983,164.13

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,796,818.21	-6,722,308.69
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	28,370,883.88	1,423,798.10
减：现金的年初余额	3,991,295.48	7,514,165.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,379,588.40	-6,090,367.56

2. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	28,370,883.88	3,991,295.48
其中：库存现金	1,124.78	3,892.64
可随时用于支付的银行存款	28,369,759.10	3,987,402.84
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	28,370,883.88	3,991,295.48

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	

序号	关联方类型	关联方名称	与本公司关系	营业执照
3		四合同济	直接持有公司 18.00%股份	
4		南车华盛	直接持有公司 15.00%股份	
5		贾美荣	直接持有公司 3.75%股份	
6	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）	
7		刘征	公司董事	
8		方萌	公司监事会主席	
9		娄鑫	公司监事	
10		张勇	公司监事	
11		侯林丽	公司高管（供应链总监）	
12		宋剑波	公司高管（技术总监）	
13	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
14	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
15	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
16	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
17	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

为保障年度业务发展，补充公司运营资金，考虑到目前公司通过银行进行临时或短期的信用贷款较困难，公司拟于 2016 年度通过四合投资控股有限公司、股东崔洪立、股东程刚齐、股东谭琳临时性拆入资金总额不超过 2800 万。截止到 2016 年 6 月 30 日，本期实际借入额为 498 万，其中四合投资控股有限公司 448 万，程刚齐 50 万。

（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	2,704,613.48	2,218,645.83
	崔洪立	3,074,363.09	3,924,456.60
	四合投资控股有限公司	13,848,458.33	10,368,458.33

说明：期末股东借款金额分别为程刚齐 2,712,000.00 元，崔洪立 3,100,000.00 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 13,380,000.00 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

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。

（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 2016 年 6 月 30 日，北京南车华盛创业投资企业（有限合伙）的 19,999,245.42 元和贾美荣的 5,000,003.82 元的发行股票募集资金已于 2016 年 8 月 10 日完成股票发行登记备案程序。于 8 月 10 日修正资产负债表，借：其他流动负债 24,999,249.24，贷：股本 2,532,852 资本公积 22,466,397.24。

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
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		

项目	金额	说明
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		
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		
减：所得税影响额		
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		
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	1,531,278.60	
合计	1,531,278.60	

（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	5.43	0.14	0.113
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.43	0.14	0.113

十一、财务指标重大变动原因解释

（一）归属于挂牌公司股东的净利润：本期 1,531,278.60 元，上年同期 1,095,973.29 元，增减比例 39.72%。重大变动原因是本期抓住市场机会，优化供应渠道，提高了利润率，并且本期营业收入增加，故净利润增长较大。

（二）基本每股收益：本期 0.14，上年同期 0.04，增减比例 250%。重大变动原因是本期利润较上年同期增加 435,305.31 元，故每股收益增加。

（三）资产总计：本期期末 84,989,302.47 元，本期期初 58,145,492.03 元，增减比例 46.17%。重大变动原因是加大开拓市场力度，创造了收益，但结款周期为 3-6 个月，故应收账款较期初增加了 3,149,922.04 元。

（四）负债总计：本期期末 56,035,265.7 元，其中 24,999,249.24 元股票发行募集资金未完成股份登记程序形成的其他流动负债，属资产负债表日后事项。剔除此原因负债总计增长率为 1.02%，处于较低水平。

（五）资产负债率：本期报告期内由于股票发行股份登记程序未办理完结，因此募集来的资金 24,999,249.24 元计入了其他流动负债，使负债总计较高，导致资产负债率超高。如剔除此原因资产负债率为 23.86%，处于较低水平。

（六）总资产增长率：本期 52.49%，上年同期-23.16%，增减比例 326.64%。本期期末应收账款较期初增加 3,149,922.01 元，本期期末预付账款较期初增加 4,196,821.04 元，故总资产增长率上升较大。

（七）净利润增长率：本期 39.72%，上年同期 87.04%，增减比例-54.37%。重大变动原因是本期净利润较上年同期有所增长，在毛利率增长较小的情况下，由于进行公司挂牌、年报审计、定向增发等业务产生的券商、审计、律师费偏高，且人力成本根据市场需求也逐渐上升，使净利润增长率放缓。

北京和能时代机电技术股份有限公司

二〇一六年八月二十五日