



万 家 天 能

NEEQ : 835393

北京万家天能新能源股份有限公司

Beijing Wanjiatianneng New Energy CO.,LTD.

年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

一、 2016 年 1 月 27 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过股票发行方案，确定每股发行价格 3.30 元。2016 年 3 月 31 日，股票认购期限结束，共认购 500 万股，募集资金 1650 万元。2016 年 5 月 30 日，取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票发行股份登记函。2016 年 6 月 6 日，新增股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记完毕，并于 6 月 7 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌转让。

二、 2016 年 5 月 18 日，成功召开 2015 年年度股东大会，审核并通过 2015 年权益分派方案。2016 年 6 月 20 日，2015 年权益分派在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司实施完毕。

三、 2016 年 10 月 31 日，万家灯火网络技术有限责任公司收购昆仑新能源技术有限公司持有的万家天能 303 万股股票，成为万家天能第一大股东及控股股东。昆仑新能源、万家灯火均为公司实际控制人江鸿控制的企业，故公司实际控制人未发生变动。控股股东变更对公司人员独立、资产完整、财务独立将不会产生影响。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>12</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>23</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>27</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>29</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>31</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>34</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>40</b>

## 释义

释义项目	指	释义
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让行为
会计师事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
太阳能电池片	指	主要分为单晶电池片和多晶电池片，硅片是太阳能电池片的载体
多晶硅电池片	指	硅片为多晶硅片，是兼具单晶硅电池的高转换效率和长寿命以及非晶硅薄膜电池的材料制备工艺相对简化等优点的新一代电池
多晶硅电池组件	指	由高效晶体硅太阳能电池片、超白布纹钢化玻璃、EVA、透明 TPT 背板以及铝合金边框组成，是太阳能发电系统中的核心部分
家庭光伏电站，分布式光伏发电	指	被称为分布式光伏发电系统。一套家庭电站由太阳能电池板、蓄电池、微断开关、控制器和逆变器等几大部分组成。
太阳能 EPC 公司	指	太阳能光伏电站项目工程总承包
昆仑新能源	指	昆仑新能源技术有限公司
昆仑世纪	指	北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）
万家灯火	指	万家灯火网络技术有限责任公司
万家智源	指	北京万家智源科技有限公司
百意万家	指	济宁市兖州区百意万家新能源有限公司

## 第一节 声明与提示

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

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

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
市场供求不匹配风险	政策支持、原材料价格下降、技术渐趋成熟促使国内光伏生产商加快扩产进程, 面临产能过剩的隐忧。在欧洲各国削减光伏补贴, 频频对中国光伏实施“双反”的情况下, 国内光伏产业出口将受影响; 得益于中国对于新能源的政策支持和现实需求, 未来国内光伏市场需求增大。由于光伏上游生产能力较高、技术成熟度较好, 下游光伏发电产业发展周期较长、成本较高。短期内, 国内光伏产业将面临行业上下游供求不匹配的风险。
客户集中度较高的风险	前五名客户营业收入占全部营业收入的 72.77%, 客户集中度较高, 易形成对单一客户依赖的风险。随着公司业务大力拓展以及向家庭式光伏电站开发与投资方面产业链的延伸, 将逐步改善此种情况。
租赁厂房合同无效及厂房被强制拆除的风险	公司目前的生产办公厂房系租赁所得, 该房产建在一宗集体土地之上。根据《中华人民共和国土地管理办法》, 农民集体所有的土地的使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设。如果在租赁期内出现土地被收回、房产被拆除等原因导致万家天能无法继续租用该生产及办公厂房, 厂房搬迁将对公司经营造成一定影响。
实际控制人不当控制风险	自然人江鸿为公司实际控制人, 担任公司董事长并任万家灯火、昆仑新能源董事(长), 间接控制公司 49.18% 的股份, 其能够对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足, 公司治理结构不够健全、运作不够规范, 则可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司后, 公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等内控管理制度, 建立了较为严格的内控制度体系, 逐步完善了法人治理结构, 公司管理层的规范意识也大为提高。但由于股份公司成立时间较短, 实践运作经验仍缺乏, 公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。
持续至报告期已消除的风险:	如下三个:
可转股债权不能实施带来的重大债务偿还风险	公司与万家灯火网络技术有限责任公司于 2015 年 9 月 7 日签署了《可转股债权投资协议》。约定万家灯火于 2015 年 12 月 31 日前向公司无偿提供人民币 6000 万元可转股债权, 用于公司开展光伏电站投资及开发等相关业务, 同时约定待公司正式挂牌 6 个月内, 万家灯火将上述债权按照不低于 3 元/每股的价格转为公司股权投资, 成为公司股东之一。因上述约定尚未实际执行, 虽然《可转股债权投资协议》中约定了债权转让的实现方式及违约责任, 但若未来上述债转股无法得到有效实施, 公司将面临偿还重大债务的潜在风险, 因此可能对持续经营产生一定的影响。

	<p>消除理由：公司已于 2015 年 12 月 30 日与万家灯火签订了解除协议，原《可转债债权投资协议》尚未执行，已经解除。</p>
关联交易比重高业务独立性欠佳	<p>关联交易占比较高，一定程度上影响了公司的业务独立性，公司利润总额主要来自于关联交易事项，对公司财务和经营成果有较大影响。</p> <p>消除理由：公司控股股东及实际控制人于 2015 年发生变更。与原股东控制企业发生的采购或销售行为，已不构成关联交易，上述关联交易情况大幅改善。公司控股股东、实际控制人已经签署声明承诺，承诺今后公司生产经营行为将避免重大关联交易情况发生。报告期内，销售类关联交易仅占全部销售的 3.09%，采购交易仅占公司采购行为的 0.15%。</p>
公司实际控制人变更给公司持续经营能力带来的影响	<p>2010 年 3 月 29 日至 2015 年 5 月 19 日期间，英利能源（北京）有限公司一直持有公司 100% 的股份，为公司的控股股东；自然人苗连生为公司的实际控制人。2015 年 5 月 20 日，英利能源（北京）将公司 100% 的股权全部转让至昆仑新能源，至此，公司实际控制人变更为自然人江鸿。</p> <p>消除理由：截止报告期，公司实际控制人变更已一年有余，公司主要业务、主要客户均未因为上述变更产生重大不利变化，公司核心管理团队也未发生变化，公司的持续经营能力未产生不利影响。公司实际控制人变更后公司主要业务为生产电池组件的同时向家庭式光伏电站的开发与投资方面进行延伸。公司业务规模和范围的拓展，有利于进一步提高公司的持续经营能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京万家天能新能源股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wanjiatianneng New Energy CO.,LTD.
证券简称	万家天能
证券代码	835393
法定代表人	解卫
注册地址	北京市怀柔区雁栖工业开发区雁栖大街6号
办公地址	北京市朝阳区东三环北路8号亮马河大厦1座二层
主办券商	方正证券股份有限公司
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段200号华侨国际大厦22-24层
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宋禹瑶, 赵小微
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	雷志辉
电话	010-61666699
传真	010-61666699(8003)
电子邮箱	leizhahui@kunlunsolar.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环北路8号亮马河大厦1座二层 邮编 100004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

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年1月7日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械及器材制造业
主要产品与服务项目	多晶硅电池组件、家庭光伏发电投资开发业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	35,000,000
做市商数量	0
控股股东	万家灯火网络技术有限责任公司
实际控制人	江鸿

### 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	911101167877763033	是
税务登记证号码	911101167877763033	是
组织机构代码	911101167877763033	是

### 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	27,139,508.63	64,454,369.69	-57.89%
毛利率	9.42%	17.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,161,541.90	3,687,690.92	-321.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,712,201.36	3,403,670.83	-355.96%
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）	-18.29%	17.79%	-
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）	-19.52%	16.42%	-
基本每股收益	-0.25	0.28	-189.29%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	47,110,207.66	45,379,500.03	3.81%
负债总计	2,815,527.31	8,801,451.19	-68.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,317,107.13	36,578,048.84	21.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.83	-30.60%
资产负债率（母公司）	3.26%	19.40%	-
资产负债率（合并）	5.98%	19.40%	-
流动比率	11.57	4.82	-
利息保障倍数	-	38.18	-

#### 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	-13,800,223.80	-4,979,805.15	-
应收账款周转率	46.42	8.03	-
存货周转率	2.12	4.39	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.81%	20.58%	-
营业收入增长率	-57.89%	2.68%	-
净利润增长率	-321.32%	85.85%	-

#### 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	35,000,000	20,000,000	75.00%

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3563.50
记入当期损益的政府补助	547,097.00
其他	-1.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>550,659.46</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>550,659.46</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司所处行业为电气机械及器材制造业；主营业务为太阳能电池组件的生产、销售，家庭式光伏电站的开发与投资。

太阳能电池组件采取以销定产的生产模式，根据客户订单按需生产。公司的销售模式采用直销的方式，客户主要为光伏电站系统供应商、光伏电站项目工程承包商等。公司在报告期内也存在“采购成品—销售”的贸易型业务模式，主要为满足部分客户的配套需求而采购，所占比例不高，不是公司的主要业务模式。

公司家庭光伏电站业务采用如下商业模式：公司作为家庭光伏电站项目的投资与开发方，在确定项目开发计划规划，确认项目可行性后，委托 EPC 公司对家庭式光伏电站的设计—采购—建造进行总承包。公司主要负责与屋顶业主方协商沟通，签订合同，办理各种报批手续及备案手续，定义项目边界、技术规范、标准、工期及成本，对工程项目的进度进行管理和监督等工作。项目建造完成后，公司委托专业的运维公司负责运维。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

##### 总体回顾：

报告期内，公司受国内光伏组件价格下跌的影响，营业收入及毛利率下降，全年实现营业收入 2713.95 万元，净利润-816.15 万元，未能达到年初预期。

##### 1、公司财务状况：

2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 4711.02 万元，比上年末增长 3.81%，主要是本年股票增发 500 万股所致；负债总额 281.55 万元，比上年末减少 68.01%，主要是进行帐务清理，偿还贷款及货款所致；净资产总额 4431.71 万元，比上年末增长 21.16%，主要是增发股票新增股东权益所致。

##### 2、公司经营成果：

2016 年度公司营业收入 2713.95 万元，比上年末减少 57.89%；营业成本 2458.36 万元，比上年同期下降 53.98%；净利润-816.15 万元，比上年同期减少 321.32%；导致经营成果下降的原因主要有 4 点：（1）原有组件销售市场销售受阻，下游分销商受自身资金情况限制，提货减少；（2）公司新开拓的家庭光伏电站市场领域，进入需要一定的时间，尚未转化为销售收入；（3）受销量减少的影响，公司减少一定数量的组件生产，产能受到部分限制，制造费用等成本的分摊加大至单位货物成本；（4）生产电池组件的重要原材料—太阳能电池片，价格持续上涨，单瓦价格上涨约 30%，导致单位成本加大和毛利率下降。

##### 3、公司现金流量情况：

2016 年公司经营活动产生的现金流量净额为-1380.02 万元，  
投资活动产生的现金流量净额为-486.33 万元，主要是购买日常经营非流动资产所致。  
筹资活动产生的现金流量净额为 1396.70 万元，主要是收到股东投资款所致。  
报告期内，公司的主营业务较上年度未发生较大变化。

## 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	27,139,508.63	-57.89%	-	64,454,369.69	2.68%	-
营业成本	24,583,643.77	-53.98%	90.58%	53,423,034.10	-1.49%	82.89%
毛利率	9.42%	-	-	17.11%	-	-
管理费用	9,039,301.63	64.04%	33.31%	5,510,548.98	20.84%	8.55%
销售费用	688,239.89	-33.78%	2.54%	1,039,362.26	-7.34%	1.61%
财务费用	-36,891.31	-142.65%	-0.14%	86,499.21	-35.77%	0.13%
营业利润	-9,050,074.93	-300.72%	-33.35%	4,508,751.17	60.62%	7.00%
营业外收入	550,660.50	45.05%	2.03%	379,645.37	-	0.59%
营业外支出	1.04	-99.89%	0.00%	951.92	-76.02%	0.00%
净利润	-8,183,968.68	-321.93%	-30.16%	3,687,690.92	85.85%	5.72%

#### 项目重大变动原因：

(1) 报告期内，公司营业收入同比下降 57.89%，主要原因是原有组件销售市场销售受阻，下游分销商受自身资金情况限制，提货减少所致。

(2) 报告期内，公司营业成本同比下降 53.98%，主要原因是销售收入减少。

(3) 报告期内，公司毛利率同比下降 7.69%，主要原因是生产电池组件的重要原材料——太阳能电池片，价格持续上涨，单瓦价格上涨约 30%，导致单位成本加大和毛利率下降。

(4) 报告期内，公司管理费用同比增长 64.04%，主要原因是公司原有员工多为生产及与生产有关的辅助员工，本年度因挂牌后对于公司管理有更高的需求，所以聘用了相关人员；公司因关停生产线提前解聘生产人员支付赔偿金；聘请证券公司、会计师事务所、律师事务所、等进行中介服务的费用支出加大所致。

(5) 报告期内，公司销售费用同比下降 33.78%，主要原因是公司销售多为买家自提，运输费用降低所致。

(6) 报告期内，公司财务费用同比下降 142.65%，主要原因是因为年初偿还银行贷款后本年基本无利息费用所致。

(7) 报告期内，公司营业利润同比下降 300.72%，主要原因是公司营业收入减少，毛利率下降，费用增加所致。

(8) 报告期内，公司营业外收入同比上升 45.05%，主要收到政府补贴款所致。

(9) 报告期内，公司营业外支出同比下降 99.89%，虽变动比例较大，但涉及金额很小。

(10) 报告期内，公司净利润同比下降 321.93%，主要原因是受上述情况影响，杠杆作用后，同比下降突出。

### (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	25,669,783.47	24,077,340.01	54,375,487.03	44,767,730.59

其他业务收入	1,469,725.16	506,303.76	10,078,882.66	8,655,303.51
合计	27,139,508.63	24,583,643.77	64,454,369.69	53,423,034.10

## 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
电池组件收入	20,543,182.37	75.69%	54,375,487.03	100.00%
工程收入	4,776,982.22	17.60%	0.00	0.00%
能源管理收入	349,618.88	1.29%	0.00	0.00%

## 收入构成变动的的原因：

2016年公司原有组件销售市场销售受阻，下游分销商提货减少，主营业务收入（电池组件收入）下降。

公司在光伏相关材料销售上（其他业务收入）的优势并不明显，受主营业务（电池组件）销售量减少的影响很大，收缩比较严重。

2016年公司在EPC电站工程业务上有所突破，逐步承接分布式光伏工程，成为新的收入亮点，并将成为新一年度投入和努力的方向。

2016年公司自持光伏电站并网发电，并产生电费收入，虽然金额较少，但持久稳定。

## (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	-13,800,223.80	-4,979,805.15
投资活动产生的现金流量净额	-4,863,292.55	-684,302.14
筹资活动产生的现金流量净额	13,966,980.00	20,869,006.67

## 现金流量分析：

2016年度公司存货周转率下降，同比上期增加存货约540万元；费用支出加大，同比上期增加约320万元；故经营现金流量为负，且较去年差异较大。

2016年度公司参股投资约300万元，购买轿车一辆约164万元用于日常业务；故投资现金流量为负，且较去年差异较大。

2016年公司进行了1次股票增发，新增股本500万股，筹资规模较去年略有下降，筹资现金流量为正，但较去年差异较大。

## (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	英利能源(北京)有限公司	12,598,426.87	46.42%	否
2	北京华美丽服饰有限公司	2,552,255.76	9.40%	否
3	北京万家智源科技有限公司	2,537,750.43	9.35%	是
4	梁山县瑞兴光伏新能源有限公司	1,038,544.43	3.83%	否
5	北京芝兰绿林科技有限公司	1,024,118.83	3.77%	否
合计		19,751,096.32	72.77%	-

注：北京万家智源科技有限公司，是公司实际控制人控制下的关联公司。除此之外，公司于主要客户间不存在关联关系。

## (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	英利能源(中国)有限公司	5,399,659.67	21.10%	否
2	北京百易达科技发展有限公司	3,421,616.28	13.37%	否
3	衡水英利新能源有限公司	2,414,529.91	9.44%	否
4	成都富鑫阳新能源科技有限公司	1,745,557.69	6.82%	否
5	保定金河铝业有限公司	1,628,450.66	6.36%	否
合计		14,609,814.21	57.09%	-

注：公司于主要供应商间不存在关联关系。

### (6) 研发支出与专利

#### 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	-	-

#### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

#### 研发情况：

不适用。

## 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	13,436,399.30	-25.90%	28.52%	18,132,935.65	519.29%	39.96%	-11.44%
应收账款	955,328.32	346.63%	2.03%	213,895.18	-98.65%	0.47%	1.56%
存货	14,355,843.25	60.43%	30.47%	8,948,570.25	-41.87%	19.72%	10.75%
长期股权投资	0.00	-	-	0.00	-	-	-
固定资产	8,900,599.08	229.66%	18.89%	2,699,934.77	-7.48%	5.95%	12.94%
在建工程	2,054,079.95	-	4.36%	0.00	-	-	-4.36%
短期借款	0.00	-100.00%	-	2,000,000.00	-	4.41%	-4.41%
长期借款	0.00	-	-	0.00	-	-	-
资产总计	47,110,207.66	3.81%	-	45,379,500.03	20.58%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期内，公司货币资金同比上期变动-25.90%，主要原因是清理公司负债，偿还贷款及货款所致。

(2) 报告期内，公司应收账款同比上期变动 346.63%，变动比较虽然较大，但实际金额增长不多，属于业务合理范畴之内。

(3) 报告期内，公司存货同比上期变动 60.43%，主要原因是存货周转力下降，部分光伏组件暂未销售所致。

(4) 报告期内，公司固定资产同比上期变动 229.66%，主要原因是公司投资光伏电站约 1 兆瓦及购买一辆高级轿车用于日常业务所致。

(5) 报告期内，公司在建工程同比上期增加尚未建成使用的光伏电站所致。



(6) 报告期内，公司短期借款同比上期变动-100%，主要原因是归还北京银行贷款所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司全资子公司共 23 家：

##### 1、枣庄万海新能源有限公司：

成立于 2015 年 9 月 21 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为孙楠；住所地为山东省枣庄市市中区孟庄镇民营科技园愚公路 1 号院；经营范围为分布式太阳能发电光伏系统施工、销售、咨询、运营和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备（不含卫星地面接收设施）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 2、威海万家灯火新能源有限公司：

成立于 2015 年 9 月 22 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为严冬；住所地为威海市环翠区新威路-52 号-11A；经营范围为太阳能发电系统安装、销售、运营、维护及技术咨询；通讯设备（不含地面卫星接收装置）、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 3、济宁万鸿新能源有限公司：

成立于 2015 年 9 月 24 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为严冬；住所地为山东省济宁市兖州区铁北西街 42 号；经营范围为分布式光伏电站建设、运营、维护及销售；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备的销售；太阳能发电及电力销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 4、固原万庄新能源有限公司：

成立于 2015 年 11 月 20 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为候兵；住所地为固原市原州区清河路 547-1；经营范围为太阳能电池生产；分布式光伏电站技术开发；分布式光伏电站投资；可再生能源技术开发；货物进出口；电子产品、机电设备、太阳能热水器、太阳能空调、锅炉销售；光伏工程专业承包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 5、日照万家旭日新能源有限公司：

成立于 2015 年 10 月 20 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为孙楠；住所地为山东省日照市岚山区碑廓镇王家庄东山村；经营范围为太阳能发电系统的咨询、施工与销售；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 6、枣庄万雪新能源有限公司：

成立于 2015 年 11 月 24 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为严冬；住所地为山东省枣庄市薛城区常庄镇 SOHO 珠江 D1 楼 1206 号；经营范围为分布式太阳能发电光伏系统施工、销售、咨询、运营和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备（不含卫星地面接收设施）销售；太阳能光伏发电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

##### 7、北京万家庆新能源有限公司：

成立于 2015 年 11 月 02 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为孙楠；住所地为北京市延庆县康庄镇康达路 117 号；经营范围为太阳能发电；专业承包；项目投资；投资咨询；销售通讯设备、计算机及辅助设备、电子产品；信息系统集成服务。（电力供应以及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。）

##### 8、巨鹿县万山新能源有限公司：

成立于 2015 年 11 月 20 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为候兵；住所地为河北省邢台市巨鹿县县城万盛街西侧、富强路北；经营范围为分布式太阳能发电系统施工、运营和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



**9、万家灯火台城新能源（枣庄）有限公司：**

收购于 2015 年 11 月 24 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为严冬；住所地为山东省枣庄市台儿庄区林运路 18 号农业局 3 楼；经营范围为分布式太阳能发电光伏系统施工、销售、咨询、运营和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备销售（不含卫星地面接收设施）；太阳能光伏发电。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**10、梁山万家亲新能源有限公司：**

成立于 2015 年 11 月 26 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为候兵；住所地为山东省济宁市梁山县杨营镇政府院内；经营范围为分布式太阳能发电系统施工、销售、咨询、运营和维护；太阳能项目投资；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**11、北京万家天能科技有限公司：**

成立于 2015 年 12 月 3 日，注册资本为 1000 万元，法定代表人为解卫；住所地为北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 6 号二层；经营范围为分布式光伏电站、可再生能源技术开发、太阳能电池技术开发；销售电子产品、机械设备、太阳能设备、锅炉；项目投资；货物进出口；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

**12、北京万家灯火上谷能源技术有限公司：**

收购于 2015 年 12 月 10 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为李元涌；住所地为北京市房山区良乡长虹西路翠柳东街 1 号-3060；经营范围为技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（中介除外）；计算机系统服务；基础软件服务；经济信息咨询；数据处理（不含银行卡中心及 P U E 值在 1.5 以上的云计算数据中心）；市场营销策划；电脑图文设计、制作。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

**13、嘉兴市万家灯火新能源有限公司：**

收购于 2015 年 12 月 10 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为严冬；住所地为嘉兴市秀洲区油车港镇奥星路 205 号旭峰大楼二楼 212 室；经营范围为分布式光伏电站的建设、运营和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备的销售。

**14、正定万山新能源科技有限公司：**

成立于 2015 年 12 月 17 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为候兵；住所地为正定县正定镇斜角头村；经营范围为分布式太阳能发电系统的研发、销售、安装、运营和维护；通讯设备（地面卫星接收设备除外）、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**15、滨州万家亲新能源有限公司：**

成立于 2015 年 12 月 15 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为候兵；住所地为山东省滨州市滨城区市东街道办事处郑家；经营范围为分布式太阳能发电系统施工、销售、咨询、运营和维护；太阳能项目投资；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**16、临清万户红新能源有限公司：**

成立于 2015 年 12 月 4 日，注册资本为 100 万元，法定代表人为候兵；住所地为山东省聊城市临清市松林镇政府驻地（松南村）；经营范围为分布式太阳能发电系统的设计、安装、集成、运营、维护及相关技术咨询服务；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备（不含无线电发射设备）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**17、泰安万家灯火新能源有限公司：**

收购于 2016 年 1 月 8 日，注册资本为 100 万元，法定代表认为严冬；住所地为泰安市泰山区财源大

街 67 号 509 室；经营范围为分布式光伏电站的建设、运营和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备的销售；电力供应活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 18、馆陶县万能光伏科技有限公司：

2015 年签署股权转让协议并对其实施控制，2016 年 10 月 26 日完成工商变更手续；注册资本 50 万元，法定代表人为孙楠；住所地为馆陶县筑先路东侧职中商住楼门市北数第 9 户；经营范围为家庭光伏电站建设、销售、咨询、维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、家用电器及电子设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 19、北京万红天能技术有限公司：

成立于 2016 年 04 月 08 日，注册资本 100 万元，法定代表人刘宏志；住所地为北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 6 号 206 室；经营范围为分布式太阳能技术开发、咨询、转让；施工总承包、专业分包；分布式太阳能发电系统维护；销售通讯设备（不含卫星地面发射、接收设备）、机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 20、汶上县万庄新能源有限公司：

成立于 2016 年 01 月 14 日，注册资本 500 万元，法定代表人候兵；住所地为汶上县苑庄镇政府东南 100 米（前苑楼村）；经营范围为分布式太阳能发电系统施工、销售、咨询、运营和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 21、新泰万家亲新能源有限公司：

成立于 2016 年 02 月 02 日，注册资本 100 万元，法定代表人候兵；住所地为山东省泰安市新泰市龙廷镇龙政路 422 号；经营范围为太阳能光伏发电项目的投资、开发、建设、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 22、金乡县万新闻新能源有限公司：

成立于 2016 年 01 月 11 日，注册资本 100 万元，法定代表人候兵；住所地为金乡县胡集镇胡集村；经营范围为 分布式太阳能发电站建设、销售、维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 23、晋州万山新能源工程有限公司：

成立于 2016 年 01 月 13 日，注册资本 100 万元，法定代表人候兵；住所地为河北省石家庄市晋州市东张村；经营范围为分布式太阳能发电系统安装、销售、维护及技术开发；通讯设备（地面卫星接收设备除外）、网络集成设备、计算机及辅助设备、电子设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 报告期内公司控股公司共 6 家：

##### 1、宁夏万宝新能源集团有限公司：

成立于 2016 年 01 月 13 日，注册资本 100000 万元，法定代表人江鸿；住所地为银川市金凤区宁安大街 88 号宝塔大厦；经营范围为对农业、林业、畜牧业、清洁能源及光伏能源项目的投资（依法需取得许可和备案的项目除外，不得吸收公众存款、不得非法集资）。

##### 2、宁夏万宝牧业有限公司：

成立于 2016 年 02 月 19 日，注册资本 100 万元，法定代表人李桂芬；住所地为银川市金凤区宁安大街 88 号；经营范围为家禽家畜养殖、育种、收购、生产加工、销售；家禽家畜肉制品的生产加工、销售。

##### 3、宁夏万宝电力有限公司：

成立于 2016 年 02 月 19 日，注册资本 200 万元，法定代表人李玉华；住所地为银川市金凤区宁安大街 88 号；经营范围为太阳能、风能及天然气的项目技术研究、开发；微电网研发、开发及销售；储能技术研发、开发及销售；购电、售电；合同能源管理；合理用能咨询和用电设备运行维护。

**4、宁夏万宝枣业有限公司：**

成立于 2016 年 02 月 19 日，注册资本 100 万元，法定代表人牛冰训；住所地为银川市金凤区宁安大街 88 号；经营范围为红枣种植及新品种培育；红枣收购；红枣深加工及相关产品销售。

**5、宁夏万宝新能源设计院有限公司：**

成立于 2016 年 02 月 19 日，注册资本 100 万元，法定代表人班谦；住所地为银川市金凤区宁安大街 88 号；经营范围为新能源工程施工及技术咨询服务；电力设计及工程施工；电力设备销售。

**6、宁夏万宝科技有限公司：**

成立于 2016 年 03 月 03 日，注册资本 100 万元，法定代表人牛冰训；住所地为银川市金凤区宁安大街 88 号；经营范围为从事新能源技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；电子产品、机械设备等产品的销售；企业管理咨询服务。

高邑县万山新能源有限公司、石家庄万山新能源有限公司、石家庄万庄庆新能源科技有限公司、元氏县万山新能源有限公司因业务需要，2016 年工商注销。

济宁市兖州区百意万家新能源有限公司经公司第一届董事会第十一次会议及第五次临时股东大会审议批准，取消收购。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

**(三) 外部环境的分析**

光伏产业作为政策引导性新兴产业，受政策（光伏并网电价政策、分布式电价补贴）影响依然较为明显，受益于国内光伏产业支持政策的不断落实，报告期内光伏行业在重重挑战下逐步稳健回升。

2017 年国内外光伏市场依旧需求旺盛，企业扩产相对理性，需求增长速度高于供应增速，预计光伏组件需求数量小幅提高。

随着企业技术进步及新技术突破，光伏应用也将呈多样化融合发展趋势，如光伏与扶贫、农业、环境、气候结合等。

光伏扶贫工作将是“十三五”政府工作内容的重点。在政策扶持力度加大的情况下，“十三五”光伏扶贫有望迎来爆发期。

**(四) 竞争优势分析**

竞争优势：

**(1) 地缘优势**

公司生产基地位于北京，并与北京、河北等省市客户建立长期合作关系，在华北地区拥有一定的品牌知名度。公司专注于多晶硅电池组件生产，未来将实现经营业务向下游产业的延展，涉足家庭光伏发电领域。北京政府对于分布式光伏发电的政策支持力度大，简化行政审批程序的示范作用强，且集中了重要的 EPC 工程公司、电站运维公司资源，也是诸多金融及投资机构总部所在地，为公司发展提供技术和资金资源的便利。

**(2) 财务结构优势**

公司目前资产负债率比较低，财务成本较低，风险较小，偿债能力强，经营较为稳健。

竞争劣势：

**(1) 公司品牌知名度有限**

公司主要产品为多晶硅电池组件，因生产规模有限，客户主要集中在华北区域，企业产品知名度逊色于天能光合、晶澳等一线光伏电池组件厂家。2015 年，公司做出“发展家庭光伏发电，延展下游业务”的战略决定，大力发展家庭光伏发电业务，目前该项业务处于发展初期，国内品牌知名度有待提高。

**(2) 市场拓展投入有限**

公司长期专注于多晶硅电池组件生产，对于销售业务，市场拓展开发投入相对有限，亦没有进行相应的生产研发投入。公司未来的重点发展方向是扩展销售团队，组建 EPC 分布式电站专业的工程人员及技术人员，进行中高端人员的储备。

**(五) 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

**(六) 扶贫与社会责任**

2016 年，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。

**(七) 自愿披露**

不适用

**二、未来展望（自愿披露）****(一) 行业发展趋势**

不适用

**(二) 公司发展战略**

不适用

**(三) 经营计划或目标**

不适用

**(四) 不确定性因素**

不适用

**三、风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1、市场供求不匹配风险：**

政策支持、原材料价格下降、技术渐趋成熟促使国内光伏生产商加快扩产进程，面临产能过剩的隐忧。在欧洲各国削减光伏补贴，频频对中国光伏实施“双反”的情况下，国内光伏产业出口将受影响，得益于中国对于新能源的政策支持和现实需求，未来国内光伏市场需求增大。由于光伏上游生产能力较高、技术成熟度较好，下游光伏发电产业发展周期较长、成本较高。短期内，国内光伏产业将面临行业上下游供求不匹配的风险。

应对措施：加大新兴市场的开发力度，分散单个区域市场所占比重，降低风险。

**2、客户集中度较高的风险。**



前五名客户营业收入占全部营业收入的，客户集中度较高，易形成对单一客户依赖的风险。

应对措施：随着公司业务大力拓展以及向家庭式光伏电站开发与投资方面产业链的延伸，将逐步改善此种情况。

### 3、租赁厂房合同无效及厂房被强制拆除的风险。

公司目前的生产办公厂房系租赁所得，该房产建在一宗集体土地之上。根据《中华人民共和国土地管理法》，农民集体所有的土地的使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设。如果在租赁期内出现土地被收回、房产被拆除等原因导致万家天能无法继续租用该生产及办公厂房，厂房搬迁将对公司经营造成一定影响。

应对措施：出租方北京市怀柔区汤河口镇人民政府出具证明，确认其与公司签订的《厂房租赁协议》的有效性，并承诺在《厂房租赁协议》中约定的公司使用该两处房屋期间，将不会提前收回该两处房屋，并愿意按市场价格长期租赁给公司使用。

公司控股股东及实际控制人江鸿也出具承诺：承诺在租赁期内若因权利瑕疵或其他任何原因导致公司无法继续租用上述经营场所的，则公司控股股东、实际控制人同意将为公司提前寻找其他适租的生产及办公厂房，以保证公司生产经营的持续稳定；此外，若因前述原因给公司造成的搬迁费用、或被有权的政府部门罚款、或被有关当事人要求赔偿、或因生产停滞所造成的损失以及其他一切费用，由控股股东、实际控制人承担全部责任，确保公司不会因此遭受任何损失。

### 4、实际控制人不当控制风险。

自然人江鸿为公司实际控制人，担任公司董事长并任万家灯火、昆仑新能源董事(长)，间接控制公司49.18%的股份，其能够对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足，公司治理结构不够健全、运作不够规范，则可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施：公司将加大对内控制度的监督力度，发挥监事的作用，严格贯彻执行《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效的执行。随着公司规模扩大，将逐步完善内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

### 5、公司治理风险。

2015年7月有限公司整体变更为股份公司后至今，成立时间较短，实践运作经验仍缺乏，公司管理层对相关制度的理解仍需一个过程。

应对措施：严格执行公司章程、“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外投资管理制度等内控管理制度，建立更为严格的内控制度体系，逐步完善了法人治理结构，提高公司管理层的规范意识。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

报告期内减少的风险因素如下：

### 1、可转股债权不能实施带来的重大债务偿还风险。

公司与万家灯火网络科技有限责任公司于2015年9月7日签署了《可转股债权投资协议》。约定万家灯火于2015年12月31日前向公司无偿提供人民币6000万元可转股债权，用于公司开展光伏电站投资及开发等相关业务，同时约定待公司正式挂牌6个月内，万家灯火将上述债权按照不低于3元/每股的价格转为公司股权投资，成为公司股东之一。因上述约定尚未实际执行，虽然《可转股债权投资协议》中约定了债权转让的实现方式及违约责任，但若未来上述债转股无法得到有效实施，公司将面临偿还重大债务的潜在风险，因此可能对持续经营产生一定的影响。

消除理由：公司已于2015年12月30日与万家灯火签订了解除协议，原《可转股债权投资协议》尚未执行，已经解除。

### 2、关联交易比重高业务独立性欠佳。

关联交易占比较高，一定程度上影响了公司的业务独立性，公司利润总额主要来自于关联交易事项，对公司财务和经营成果有较大影响。

消除理由：公司控股股东及实际控制人于2015年发生变更。与原股东控制企业发生的采购或销售行为，已不构成关联交易，上述关联交易情况大幅改善。公司控股股东、实际控制人已经签署声明承诺，承诺今后公司生产经营行为将避免重大关联交易情况发生。报告期内，销售类关联交易仅占全部销售的3.09%，采购交易仅占公司采购行为的0.15%。

### 3、公司实际控制人变更给公司持续经营能力带来的影响。

2010年3月29日至2015年5月19日期间，英利能源（北京）有限公司一直持有公司100%的股份，为公司的控股股东；自然人苗连生为公司的实际控制人。2015年5月20日，英利能源（北京）将公司100%的股权全部转让至昆仑新能源，至此，公司实际控制人变更为自然人江鸿。

消除理由：截止报告期，公司实际控制人变更已一年有余，公司主要业务、主要客户均未因为上述变更产生重大不利变化，公司核心管理团队也未发生变化，公司的持续经营能力未产生不利影响。公司实际控制人变更后公司主要业务为生产电池组件的同时向家庭式光伏电站的开发与投资方面进行延伸。公司业务规模和范围的拓展，有利于进一步提高公司的持续经营能力。

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

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

### （二）关键事项审计说明：

不适用
-----

## 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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(三)
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(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	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	2,000,000.00	33,037.48
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)	5,000,000.00	0.00
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	50,000,000.00	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
6. 其他	2,500,000.00	0.00
<b>总计</b>	<b>59,500,000.00</b>	<b>33,037.48</b>

#### (二) 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
昆仑新能源技术有限公司	收购固原万家家富农牧有限公司 100%股权	1,000,000.00	是
吴忠市万家家富农牧有限公司	出售固原万家家富农牧有限公司 90%股权	0.00	是
北京万家智源科技有限公司	销售电池组件及材料	2,542,981.20	是
万家灯火网络技术有限责任公司	租车款	502,564.10	是
万家灯火网络技术有限责任公司	取消对百意万家的股权收购	0.00	是

总计	-	4,045,545.30	-
----	---	--------------	---

注：涉及销售及采购的金额为不含税金额。

#### 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：

公司与关联企业的上述关联交易，经过必要的审议程序，符合公司业务发展的需要，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响；不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事

#### 项

报告期内，经股东大会审议过的收购、出售资产如下：

1、收购标的：固原万家家富农牧有限公司 100%股权

收购相对方：昆仑新能源技术有限公司；

收购价格：100 万元

收购标的注册资本：3000 万元

收购标的实缴出资：100 万元

实际结果：已于 2016 年 2 月 23 日完成收购。

2、出售标的：固原万家家富农牧有限公司 90%股权

出售相对方：吴忠市万家家富农牧有限公司；

出售价格：0 元

出售标的注册资本：3000 万元

出售标的实缴出资：100 万元

实际结果：已于 2016 年 7 月 11 日完成出售。

报告期内，经股东大会审议过的对外投资事项如下：

1、对子公司北京万家天能科技有限公司进行增资

原投资金额：100 万元

变更后的投资金额：1000 万元

支付方式：货币出资

实际结果：已于 2016 年 2 月 18 日完成工商变更，报告期内增资完毕。

2、新设投资全资子公司万天电力有限公司

拟投资金额：10000 万元

拟投资比例：100%

支付方式：货币出资

实际结果：根据公司实际业务情况，取消设立计划。

3、新设控股投资子公司宁夏万宝新能源投资有限公司

拟投资金额：100000 万元

拟控股比例：60%

支付方式：货币出资

实际结果：已于 2016 年 1 月 13 日完成工商登记手续。



4、新设投资全资子公司汶上县万庄新能源有限公司  
 拟投资金额：500 万元  
 拟投资比例：100%  
 支付方式：货币出资  
 实际结果：已于 2016 年 1 月 14 日完成工商登记手续。

5、新设投资全资子公司北京万家库能技术有限公司  
 拟投资金额：1000 万元  
 拟投资比例：100%  
 支付方式：货币出资  
 实际结果：根据公司实际业务情况，取消设立计划。

6、对二级子公司西吉县万家家兴农牧有限公司进行增资  
 原投资金额：100 万元  
 变更后的投资金额：2900 万元  
 支付方式：货币出资  
 实际结果：根据公司实际业务情况，取消增资计划。

#### （八）承诺事项的履行情况

（1）为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员向公司出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内除百意万家问题之外，未出现同业竞争问题。

（2）公司及控股股东、实际控制人出具了《关于减少与规范关联资金往来、关联交易的承诺函》。报告期内履行承诺，关联资金往来、关联交易规范。报告期内，与控股股东关联方发生的关联交易量及交易金额显著减少，且均能按照相关规定及时召开董事会和股东大会进行审议，符合治理规范要求。

（3）公司原控股股东昆仑新能源技术有限公司及实际控制人江鸿出具承诺：承诺在租赁期内若因权利瑕疵或其他任何原因导致公司无法继续租用上述经营场所的，则公司控股股东、实际控制人同意将为公司提前寻找其他适租的生产及办公厂房，以保证公司生产经营的持续稳定；此外，若因前述原因给公司造成的搬迁费用、或被有权的政府部门罚款、或被有关当事人要求赔偿、或因生产停滞所造成的损失以及其他一切费用，由控股股东、实际控制人承担全部责任，确保公司不会因此遭受任何损失。报告期内，未出现无法继续租用经营场地的情况。

（4）公司出具承诺：自 2015 年 6 月起，将为在职及未来新入公司的全日制员工（含试用期员工）缴纳（办理）社会保险及缴纳住房公积金；且与试用期员工签订《劳动合同》。报告期内，已为全体员工缴纳了社会保险及住房公积金。

（5）公司原控股股东、实际控制人出具承诺：愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金及未与试用期员工签订《劳动合同》而导致的相关风险；如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社保进行追缴的，愿意承担追缴款项、罚款及其他派生责任；如果劳动和社会保障主管部门对公司未按规定与试用期员工签订《劳动合同》的行为进行罚款及追究其他派生责任的，愿意承担罚款及其他派生责任；如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项、罚款及其他派生责任；如果公司聘用的任何员工（含已离职员工）对公司应缴未缴的社保、住房公积金进行追缴的、对公司在试用期内未与其签订《劳动合同》主张赔偿或其他派生责任的，愿意承担追缴款项及其他派生或赔偿责任。报告期内未出现劳动和社会保障主管部门、住房公积金管理部门或公司员工（含已离职

员工) 对公司进行追缴款项的情况。

(6) 公司及原控股股东、实际控制人签署了《关于及时办理分布式光伏发电项目备案》的声明承诺, 愿意承担因备案不及时导致的一切法律风险。报告期内, 未出现上述法律风险。

(7) 公司现控股股东、实际控制人出具承诺: 承诺“万家灯火”在持有济宁市兖州区百意万家新能源有限公司(以下简称“百意万家”)股权后, 除继续将已签署的太阳能光伏电站合同履行完毕外, 不再使用“百意万家”从事任何太阳能光伏电站业务, 避免与万家天能发生同业竞争情况。如违反上述承诺, 愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。因未履行本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时, 由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。报告期内, 百意万家没有出现与公司开展同业竞争的情形。但公司认为同业竞争措施未能继续落实, 同时, 万家天能实际控制人江鸿、万家灯火可能会存在违反已签署并披露的避免同业竞争承诺的情况。

截止报告期内此情况暂未彻底解决。

2017年3月15日, 公司召开第一届董事会第十七次会议, 审议《收购“济宁市兖州区百意万家新能源有限公司”100%股权暨关联交易的议案》并提请召开2017年第二次临时股东大会审议, 若股东大会审议通过此议案, 控股股东同业竞争问题可望彻底解决。

## 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

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	6,690,250	33.45%	15,515,262	22,205,512	63.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	9,289,666	9,289,666	26.54%
	董事、监事、高管	103,250	0.52%	423,800	527,050	1.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,309,750	66.55%	-515,262	12,794,488	36.56%
	其中：控股股东、实际控制人	7,150,000	35.75%	-476,666	6,673,334	19.07%
	董事、监事、高管	2,259,750	11.30%	221,400	2,481,150	7.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	15,000,000	35,000,000	-
普通股股东人数		43				

#### (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	万家灯火网络技术有限责任公司	0	8,953,000	8,953,000	25.58%	0	8,953,000
2	昆仑新能源技术有限公司	7,150,000	-140,000	7,010,000	20.03%	6,673,334	336,666
3	许华	1,130,000	872,000	2,002,000	5.72%	910,000	1,092,000
4	解卫	1,400,000	260,000	1,660,000	4.74%	1,470,000	190,000
5	张春扬	1,000,000	400,000	1,400,000	4.00%	0	1,400,000
6	王辉	903,000	361,200	1,264,200	3.61%	728,000	536,200
7	成纓	400,000	860,000	1,260,000	3.60%	0	1,260,000
8	北京昆仑世纪新能源投资管理中心(有限合伙)	1,320,000	-70,000	1,250,000	3.57%	0	1,250,000
9	康黎明	800,000	320,000	1,120,000	3.20%	0	1,120,000
10	徐行	600,000	240,000	840,000	2.40%	630,000	210,000
合计		14,703,000	12,056,200	26,759,200	76.45%	10,411,334	16,347,866

#### 前十名股东间相互关系说明：

万家灯火网络技术有限责任公司、昆仑新能源技术有限公司、北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）为公司实际控制人江鸿控制的关联企业。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司名称：万家灯火网络技术有限责任公司  
 社会统一信用代码：91110108344254848D  
 住所：北京市朝阳区东三环北路8号4号楼2层201室  
 邮编：1000004  
 所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业  
 主要业务：软件开发、技术咨询、技术服务  
 法定代表人：江鸿  
 注册资本：10000万元  
 公司类型：其他有限责任公司

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；经济贸易咨询；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、文化用品、机械设备、电子产品；计算机系统服务；应用软件开发；基础软件服务；项目投资。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期：2015年6月1日

营业期限：2015年6月1日至2035年5月31日

2016年10月31日公司原控股股东昆仑新能源与万家灯火签署《股权转让协议》，昆仑新能源以协议转让方式向万家灯火转让其持有的万家天能股票3,030,000股，占万家天能总股本的对应的股权比例为8.66%。《股权转让协议》签署前，昆仑新能源持有万家天能10,010,000股股份，持股比例为28.60%，万家灯火持有万家天能5,943,000股股份，持股比例为16.98%。

根据上述《股权转让协议》，昆仑新能源与万家灯火分别于2016年10月31日、11月1日、11月7日及11月8日进行了股份交割。截至2016年11月8日，昆仑新能源持有万家天能6,980,000股，持股比例为19.94%；万家灯火持有万家天能8,973,000股，持股比例为25.64%，且为公司第一大股东。

为确保公司控股股东的稳定性，11月8日，昆仑新能源与万家灯火签订《一致行动协议》，约定各方在公司股东大会就任何事项进行表决时应采取一致行动、保持投票的一致性，无法达成一致的以万家灯火的意见为准。各方将按本协议约定程序和方式行使在公司的股权表决权；各方按照公司章程的规定向公司的股东大会提出提案或临时提案，均应为一致意见，无法达成一致的以万家灯火的意见为准；各方应在公司股东大会召开日两日前，就股东大会审议事项的表决情况协商一致，无法协商一致的，将按照万家灯火的立场行使其表决权。

至此，公司控股股东由昆仑新能源变更为万家灯火。但因昆仑新能源、万家灯火均为江鸿控制的企业，故公司的实际控制人未发生变化，仍为江鸿。

#### （二）实际控制人情况

江鸿，男，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。1989年7月至2005年12月在武汉市新洲区教委教研室担任教师；2005年12月至2012年12月任北京阳光悦达科技有限公司总经理；2012年12月至2014年6月任中国英利北京万家天能新能源股份有限公司集团战略发展中心主任；现任昆仑新能源技术有限公司执行董事及经理；兼任万家灯火网络技术有限责任公司董事长及经理；兼任北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；现任万家天能董事长，任期三年。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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/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	募集资金用途是否变更
2016年1月12日	2016年6月7日	3.30	5000000	16500000	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

根据公司董事会、股东大会审议通过的《股票发行方案》，公司本次募集资金主要用于拓展公司业务、补充流动资金，保障公司经营持续发展。

公司本次股票发行实际募集资金总额 16,500,000.00 元，扣除支付主办券商手续费、会计师事务所验资费等发行费用后募集资金净额 16,400,600.19 元，全部用于购买公司经营用电池组件等原材料，募集资金实际用途未发生变更。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/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
--------	----------------	-----------	-----------

---

2016年6月20日	0.20	0.00	4.00
合计	0.20	0.00	4.00

## (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	0.00

## 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	是否在公司领取薪酬
江鸿	董事长	男	47	专科	2015.07.29-2018.07.28	否
解卫	董事、总经理	男	46	专科	2015.07.29-2018.07.28	是
雷志辉	董事、董事会秘书、财务总监	男	46	本科	2015.07.29-2018.07.28	是
徐行	董事	男	44	硕士	2015.07.29-2018.07.28	否
王丹华	董事	女	38	硕士	2015.07.29-2018.07.28	否
李桂芬	监事会主席	女	50	本科	2015.07.29-2018.07.28	否
饶耀舜	监事	男	44	本科	2015.07.29-2018.07.28	是
王韬然	监事	男	31	本科	2015.07.29-2018.07.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长江鸿为公司实际控制人；董事长江鸿与董事王丹华为夫妻关系。除此之外，董监高人员之间不存在其他关联关系。

#### (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
解卫	董事、总经理	1,400,000	260,000	1,660,000	4.74%	0
徐行	董事	600,000	240,000	840,000	2.40%	0
王丹华	董事	100,000	40,000	140,000	0.40%	0
李桂芬	监事会主席	50,000	20,000	70,000	0.20%	0
饶耀舜	监事	163,000	65,200	228,200	0.65%	0
王韬然	监事	50,000	20,000	70,000	0.20%	0
合计	-	2,363,000	645,200	3,008,200	8.59%	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
行政管理人员	12	10
生产人员	76	19
技术人员	3	5
销售人员	0	4
财务人员	3	5
其他人员	9	3
员工总计	103	46

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	7
专科	14	14
专科以下	84	25
员工总计	103	46

### 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，公司除生产员工外，员工数量未发生较大变化。

生产员工减少的原因是公司关停部分生产线，提前与部分生产线员工终止劳动合同。

#### 2、员工薪酬福利政策：

公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》及北京地区相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括工资、补贴及奖金；公司依据有关法律法规，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，员工薪酬均依据劳动合同的约定及公司绩效考核制度的规定，按月发放；年末根据公司效益及员工个人综合情况进行考评，次年初发放奖金奖励。

#### 3、培训计划政策：

培训是公司加强队伍建设的重要环节。包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等，



努力提升人力资源的竞争力。

4、人才引进、招聘政策：

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引符合岗位要求及企业文化的人才，巩固公司的团队建设，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源保障，以实现员工与公司的共同发展。

5、需公司承担费用的离退休职工人数情况：

报告期内，无公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	287,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

王韬然，男，1985年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2008年2月至2011年3月任北汽福田汽车北京欧曼重型汽车厂涂装部操作员、物流管理部零件调配员；2011年4月进入公司任生产测试检验员、计划物流部主管；现任股份公司职工代表监事，任期三年。

刘宏志，男，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2007年10月进入公司任职质检员；2008年3月至2010年5月任职工艺技术员；2010年6月至2012年1月任职总经理助理；2012年2月至今任生产部经理；现任股份公司生产部经理。

报告期内无核心技术人员变动。

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成以《公司章程》为核心的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

报告期内，不存在控股股东关联方的关联交易未经董事会、股东大会审议的情形；不存在控股股东资金占用的情形；不存在提前使用募集资金的情形。

##### 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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司主要重大事项基本按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大投资、重要的人事变动、融资等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度基本能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

##### 4、公司章程的修改情况

北京万家天能新能源股份有限公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，并经第五次临时股东大会审议通过。具体内容为：

(1) 原章程：第十二条 公司的经营范围为： 分布式光伏电站技术开发；分布式光伏电站投资；可再生能源科技开发；货物进出口；销售电子产品、机电设备、太阳能热水器、太阳能空调、锅炉；专业承包（经营范围以工商局核定为准）。

修改为：第十二条 公司的经营范围为： 太阳能光伏组件及应用产品、光伏发电系统、风电互补系统的销售、安装；分布式光伏电站技术开发；分布式光伏电站投资；可再生能源科技开发；货物进出口；销售电子产品、机电设备、太阳能热水器、太阳能空调、锅炉；专业承包；（经营范围以工商局核定为准）。

(2) 原章程：第五条 公司注册资本为人民币【2000】万元。

修改为：第五条 公司注册资本为人民币【3500】万元。

(3) 原章程：第十七条 公司各股东的姓名/名称、持股数、持股比例、出资方式 and 出资时间如下：（表格略）

修改为：公司发起人姓名/名称、持股数、持股比例如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（万股）	持股比例%
1	昆仑新能源技术有限公司	1001.00	28.6000
2	许华	200.20	5.720
3	解卫	196.00	5.600
4	王辉	126.42	3.612
5	徐行	84.00	2.400
6	张云芝	63.00	1.800
7	叶萍	56.00	1.600
8	胡克艳	53.20	1.520
9	张汉源	42.00	1.200
10	刘俊如	42.00	1.200
11	沈联春	36.40	1.040
12	饶耀舜	22.82	0.652
13	刘宏志	21.70	0.620
14	刘旭光	21.00	0.600
15	方莉	16.80	0.480
16	许晓明	12.60	0.360
17	欧阳晓辉	2.80	0.080
	合计	1997.94	57.084

(4) 原章程：第十八条 公司股份总数为【2000】万股，均为普通股。

修改为：第十八条 公司股份总数为【3500】万股，均为普通股。

(5) 原章程：第四十一条 本公司召开股东大会的地点为公司住所地或便于更多股东参加的地点，具体以股东大会会议通知为准。股东大会以现场会议形式召开。法律、法规及其他规范性文件还规定应提供网络投票或其他方式的，公司应当提供。股东通过上述方式参加股东大会的，均视为出席。

修改为：第四十一条 本公司召开股东大会的地点为公司住所地或便于更多股东参加的地点，具体以股东大会会议通知为准。股东大会以现场会议或视频会议形式召开。法律、法规及其他规范性文件还规定应提供网络投票或其他方式的，公司应当提供。股东通过上述方式参加股东大会的，均视为出席。

公司章程的其他内容未作修改。

## （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	10	<p>1、第一届董事会第六次会议：审议通过《关于为公司定向发行股票聘请中介机构的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立“万天电力有限公司”的议案》、《关于与宝塔生态湿地管理有限公司设立合资公司的议案》、《关于对北京万家天能科技有限公司增资的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第七次会议：审议《关于收购“固原万家富农牧有限公司”的议案》、审议通过《关于设立“汶上县万庄新能源有限公司”的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第八次会议：审议《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于设立“北京万家库能技术有限公司”的议案》、《关于对西吉县万家兴农牧有限公司增资的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第九次会议：审议《关于转让“固原万家富农牧有限公司”90%股份的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十次会议：审议通过《2015年度董事会工作报告》、《2015年年度报告及年报摘要》、《2015年度总经理工作报告》、《2015年度财务决算报告》、《2016年度财务预算报告》、《2015年度利润分配方案》、《修改公司章程的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》。</p> <p>6、第一届董事会第十一次会议：审议通过《关于修改公司章程的议案》、审议《关于与“北京万家智源科技有限公司”签订重大销售合同的议案》、《关于与“万家灯火网络技术有限责任公司”签订租车协议的议案》、《关于解除“济宁市兖州区百意万家新能源有限公司”股权收购协议的议案》。</p> <p>7、第一届董事会第十二次会议：审议通过《2016年半年度报告》。</p> <p>8、第一届董事会第十三次会议：审议通过《公司下属全资子公司对西藏华元环保科技有限公司进行投资的议案》。</p> <p>9、第一届董事会第十四次会议：审议通过</p>

		<p>《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>10、第一届董事会第十五次会议:审议通过《关于转让“西藏华元环保科技有限公司”90%股份的议案》、《关于暂停北京万家天能科技有限公司部分生产线的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第二次会议:审议通过《2015年度监事会工作报告》、《2015年度报告及年报摘要》、关于控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》。</p> <p>2、第一届监事会第三次会议:审议通过《2016年半年度报告》。</p>
股东大会	6	<p>1、2016年第一次临时股东大会:审议通过《关于为公司定向发行股票聘请中介机构的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立“万天电力有限公司”的议案》、《关于与宝塔生态湿地管理有限公司设立合资公司的议案》、《关于对北京万家天能科技有限公司增资的议案》。</p> <p>2、2016年第二次临时股东大会:审议通过《关于收购“固原万家家富农牧有限公司”的议案》、《关于设立“汶上县万庄新能源有限公司”的议案》。</p> <p>3、2016年第三次临时股东大会:审议通过《关于预计2016年度日常性关联交易的议案》、《关于设立“北京万家库能技术有限公司”的议案》、《关于对西吉县万家家兴农牧有限公司增资的议案》。</p> <p>4、2016年第四次临时股东大会:审议通过《关于转让“固原万家家富农牧有限公司”90%股份的议案》。</p> <p>5、2015年年度股东大会:审议通过《2015年度董事会工作报告》、《2015年年度报告及年报摘要》、《2015年度总经理工作报告》、《2015年度财务决算报告》、《2016年度财务预算报告》、《2015年度利润分配方案》、《修改公司章程的议案》、《关于控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》。</p> <p>6、2016年第五次临时股东大会:审议通过</p>

		《关于修改公司章程的议案》、《关于与“北京万家智源科技有限公司”签订重大销售合同的议案》、《关于与“万家灯火网络技术有限责任公司”签订租车协议的议案》、《关于解除“济宁市兖州区百意万家新能源有限公司”股权收购协议的议案》。
--	--	---

## 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，公司三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

### （三）公司治理改进情况

公司已按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### （四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》制定了公司章程和投资者关系管理制度。公司董事会秘书通过电话、邮件等与投资者进行日常沟通，解答投资者疑问。报告期内公司充分保障投资者的知情权，没有发生过有损投资者利益的事项发生。

### （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

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，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、财务等方面与现有股东相互独立，具有独立、完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立情况：

公司设置了技术部、财务部、行政部、生产部、后勤部等部门，分别负责公司生产、销售、服务、财务、行政等工作；公司具有独立、完整的业务流程，生产、销售、服务系统，独立的生产经营场所，能独立开展业务。报告期内，公司虽然有比重较大、相对频繁的关联交易，但交易价格公允，公司业务独立。

#### 2、资产独立情况：

公司主要生产、办公设备均系公司自身购置所得；公司生产经营办公场所系租赁取得。有限公司整体变更



为股份公司时，有限公司所有资产全部归入股份公司。公司资产独立。

### 3、机构独立情况：

公司拥有完全的机构设置自主权，公司建立了符合经营需要及适应自身业务特点的职能机构，下设技术部、财务部、行政部、生产部、后勤部等部门。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形。自成立以来，公司组织机构运行良好，各部门均能依据公司管理制度及业务流程独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以任何形式影响公司机构独立运作的情形。公司机构独立。

### 4、人员独立情况：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署劳动合同，建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度；公司独立办理社会保险参保手续。公司人员独立。

### 5、财务独立情况：

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务独立。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》；公司将在 2017 年建立并完善此项制度。

## 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	利安达审字[2017]第 2075 号
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2017 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	宋禹瑶, 赵小微
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p>北京万家天能新能源股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的北京万家天能新能源股份有限公司（以下简称“万家天能”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是北京万家天能新能源股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，北京万家天能新能源股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京万家天能新能源股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师
	中国注册会计师
中国·北京	二〇一七年三月二十五日



## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,436,399.30	18,132,935.65
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		955,328.32	213,895.18
预付款项		1,631,497.76	15,124,600.35
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		159,053.00	15,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货		14,355,843.25	8,948,570.25
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		2,043,492.23	-
<b>流动资产合计</b>		<b>32,581,613.86</b>	<b>42,435,001.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		3,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产		8,900,599.08	2,699,934.77
在建工程		2,054,079.95	0.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		573,914.77	244,563.83
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,528,593.80</b>	<b>2,944,498.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,110,207.66</b>	<b>45,379,500.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	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		92,732.48	2,776,190.29
预收款项		954,588.60	141,710.90
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		496,079.78	971,640.00
应交税费		45,851.87	1,596,820.21
应付利息		-	1,783.34
应付股利		-	-
其他应付款		1,226,274.58	1,313,306.45
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>		<b>2,815,527.31</b>	<b>8,801,451.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		2,815,527.31	8,801,451.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,698,749.18	14,298,148.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		380,060.09	380,060.09
一般风险准备		-	-
未分配利润		-6,761,702.14	1,899,839.76
归属于母公司所有者权益合计		44,317,107.13	36,578,048.84
少数股东权益		-22,426.78	0.00
所有者权益总计		44,294,680.35	36,578,048.84
负债和所有者权益总计		47,110,207.66	45,379,500.03

法定代表人：解卫 主管会计工作负责人：雷志辉 会计机构负责人：雷志辉

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,046,746.97	18,132,935.65
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		5,094,344.01	213,895.18
预付款项		807,232.82	4,693,945.35
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		5,155,990.00	10,445,655.00
存货		7,714,721.82	8,948,570.25
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		40,054.93	-
<b>流动资产合计</b>		<b>31,859,090.55</b>	<b>42,435,001.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		12,570,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,441,760.85	2,699,934.77
在建工程		2,054,079.95	-
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		498,905.16	244,563.83
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,564,745.96</b>	<b>2,944,498.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,423,836.51</b>	<b>45,379,500.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	2,776,190.29
预收款项		32,834.50	141,710.90
应付职工薪酬		496,079.78	971,640.00
应交税费		17,816.05	1,596,820.21
应付利息		-	1,783.34
应付股利		-	-
其他应付款		1,162,476.84	1,313,306.45
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>		<b>1,709,207.17</b>	<b>8,801,451.19</b>
<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>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,709,207.17</b>	<b>8,801,451.19</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		15,698,749.18	14,298,148.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		380,060.09	380,060.09
未分配利润		-364,179.93	1,899,839.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>50,714,629.34</b>	<b>36,578,048.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>52,423,836.51</b>	<b>45,379,500.03</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>27,139,508.63</b>	<b>64,454,369.69</b>
其中：营业收入		27,139,508.63	64,454,369.69
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>36,189,258.33</b>	<b>59,945,618.52</b>
其中：营业成本		24,583,643.77	53,423,034.10
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		122,000.39	378,643.63
销售费用		688,239.89	1,039,362.26
管理费用		9,039,301.63	5,510,548.98
财务费用		-36,891.31	86,499.21
资产减值损失		1,792,963.96	-492,469.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-325.23	-

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>		-9,050,074.93	4,508,751.17
加：营业外收入		550,660.50	379,645.37
其中：非流动资产处置利得		3,563.50	-
减：营业外支出		1.04	951.92
其中：非流动资产处置损失		1.04	951.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,499,415.47	4,887,444.62
减：所得税费用		-315,446.79	1,199,753.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,183,968.68	3,687,690.92
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		-8,161,541.90	3,687,690.92
少数股东损益		-22,426.78	-
<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>		-8,183,968.68	3,687,690.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,161,541.90	3,687,690.92

归属于少数股东的综合收益总额		-22,426.78	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.25	0.28
（二）稀释每股收益		-0.26	0.28

法定代表人：解卫 主管会计工作负责人：雷志辉 会计机构负责人：雷志辉

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		55,381,999.99	64,454,369.69
减：营业成本		51,556,800.38	53,423,034.10
营业税金及附加		118,940.46	378,643.63
销售费用		435,442.53	1,039,362.26
管理费用		4,384,314.50	5,510,548.98
财务费用		-37,728.18	86,499.21
资产减值损失		1,492,925.55	-492,469.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-325.23	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,569,020.48	4,508,751.17
加：营业外收入		550,660.50	379,645.37
其中：非流动资产处置利得		3,563.50	-
减：营业外支出		1.04	951.92
其中：非流动资产处置损失		1.04	951.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,018,361.02	4,887,444.62
减：所得税费用		-254,341.33	1,199,753.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,764,019.69	3,687,690.92
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动		-	-



损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,764,019.69	-3,687,690.92
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,191,536.17	89,474,131.83
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		3,837,445.68	18,955,065.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,028,981.85</b>	<b>108,429,197.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,401,972.51	73,174,495.78
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		9,631,916.72	7,875,250.60
支付的各项税费		2,370,848.99	4,214,445.51
支付其他与经营活动有关的现金		8,424,467.43	28,144,810.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,829,205.65</b>	<b>113,409,002.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,800,223.80</b>	<b>-4,979,805.15</b>
<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		6,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,000.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,869,292.55	684,302.14
投资支付的现金		3,000,000.00	-
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>		<b>4,869,292.55</b>	<b>684,302.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,863,292.55</b>	<b>-684,302.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		16,500,000.00	21,000,000.00
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		1,800,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,300,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		533,020.00	130,993.33
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>		<b>4,333,020.00</b>	<b>2,130,993.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,966,980.00</b>	<b>20,869,006.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,696,536.35</b>	<b>15,204,899.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,132,935.65	2,928,036.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,436,399.30</b>	<b>18,132,935.65</b>

法定代表人：解卫主管会计工作负责人：雷志辉会计机构负责人：雷志辉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,944,488.10	89,474,131.83
收到的税费返还		0.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,483,952.02	18,955,065.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,428,440.12</b>	<b>108,429,197.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		60,759,902.81	62,743,840.78
支付给职工以及为职工支付的现金		2,237,710.90	7,875,250.60

支付的各项税费		2,275,295.72	4,214,445.51
支付其他与经营活动有关的现金		5,549,230.28	38,575,465.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>70,822,139.71</b>	<b>113,409,002.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,393,699.59</b>	<b>-4,979,805.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,674.77	-
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		636,179.68	-
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>		<b>645,854.45</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,725,323.54	684,302.14
投资支付的现金		15,580,000.00	-
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>		<b>17,305,323.54</b>	<b>684,302.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,659,469.09</b>	<b>-684,302.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		16,500,000.00	21,000,000.00
取得借款收到的现金		1,800,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,300,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,800,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		533,020.00	130,993.33
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,333,020.00</b>	<b>2,130,993.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,966,980.00</b>	<b>20,869,006.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,086,188.68</b>	<b>15,204,899.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,132,935.65	2,928,036.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,046,746.97</b>	<b>18,132,935.65</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	14,298,148.99	-	-	-	380,060.09	-1,899,839.76	-	36,578,048.84
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	20,000,000.00	-	-	-	14,298,148.99	-	-	-	380,060.09	-1,899,839.76	0.00	36,578,048.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00	-	-	-	1,400,600.19	-	-	-	-	-8,661,541.90	-22,426.78	7,716,631.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,161,541.90	-22,426.78	-8,183,968.68
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	11,400,600.19	-	-	-	-	-	-	16,400,600.19
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	11,500,000.00	-	-	-	-	-	-	16,500,000.00
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	-	-	-	-	-99,399.81	-	-	-	-	-	-	-99,399.81
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	-	-500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	-	-500,000.00

的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,000,000.00</b>	-	-	-	<b>15,698,749.18</b>	-	-	<b>380,060.09</b>	<b>-6,761,702.14</b>	<b>-22,426.78</b>	<b>44,294,680.35</b>		

项目	上期										少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	397,952.59	-	-	660,449.62	-	719,045.71	-	11,777,447.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	11,291.00	-	101,619.00	-	112,910.00
<b>二、本年期初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>397,952.59</b>	-	-	<b>671,740.62</b>	-	<b>820,664.71</b>	-	<b>11,890,357.92</b>

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	13,900,196.40	-	-	-	-291,680.53	-	-1,079,175.05	-	24,687,690.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,687,690.92	-	3,687,690.92
(二) 所有者投入和减少 资本	10,000,000.00	-	-	-	13,900,196.40	-	-	-	-660,449.62	-	-2,239,746.78	-	21,000,000.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	21,000,000.00
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	3,000,000.00	-	-	-	-99,803.60	-	-	-	-660,449.62	-	-2,239,746.78	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	368,769.09	-	-368,769.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	368,769.09	-	-368,769.09	-	-
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、本期末余额</b>	20,000,000.00				14,298,148.99				380,060.09		-1,899,839.76	0.00	36,578,048.84

法定代表人：解卫 主管会计工作负责人：雷志辉 会计机构负责人：雷志辉

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00				14,298,148.99				380,060.09	1,899,839.76	36,578,048.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00				14,298,148.99				380,060.09	1,899,839.76	36,578,048.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				1,400,600.19					-2,264,019.69	14,136,580.50
（一）综合收益总额										-1,764,019.69	-1,764,019.69
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				11,400,600.19						16,400,600.19
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				11,500,000.00						16,500,000.00
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					-99,399.81						-99,399.81
（三）利润分配										-500,000.00	-500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的										-500,000.00	-500,000.00



分配											
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,000,000.00	-	-	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,698,749.18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>380,060.09</b>	<b>-364,179.93</b>	<b>50,714,629.34</b>	<b>-</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	397,952.59	-	-	-	660,449.62	719,045.71	11,777,447.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	11,291.00	101,619.00	112,910.00
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	397,952.59	-	-	-	671,740.62	820,664.71	11,890,357.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	13,900,196.40	-	-	-	-291,680.53	1,079,175.05	24,687,690.92
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,687,690.92	-3,687,690.92
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	13,900,196.40	-	-	-	-660,449.62	-2,239,746.78	21,000,000.00

1. 股东投入的普通股	7,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	-	-	-	-	-	21,000,000.00
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	3,000,000.00	-	-	-	-99,803.60	-	-	-660,449.62	-2,239,746.78	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	368,769.09	-368,769.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	368,769.09	-368,769.09	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,298,148.99</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>380,060.09</b>	<b>1,899,839.76</b>	<b>-</b>	<b>36,578,048.84</b>

## 财务报表附注

### 北京万家天能新能源股份有限公司

#### 2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1、 企业基本情况：

名称	北京万家天能新能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）
住所	北京市怀柔区雁栖工业开发区雁栖大街 6 号
法定代表人	解卫
注册资本	3500 万元
公司类型	股份有限公司
经营范围	生产太阳能电池；分布式光伏电站技术开发；分布式光伏电站投资；可再生能源科技开发；货物进出口；销售电子产品、机电设备、太阳能热水器、太阳能空调、锅炉；专业承包。
成立日期	2006 年 4 月 7 日
经营期限	2006 年 4 月 7 日至长期

##### 2、 公司设立情况

本公司系经北京市工商行政管理局批准，于 2006 年 4 月 7 日注册成立，领取《企业法人营业执照》，注册号：1102271948189。本公司初始注册资本为 500 万元，由保定天威英利新能源有限公司、北京中合正石投资管理咨询有限公司、宋蓓、张晔共同以货币出资设立。注册资本已全部出资到位并经北京诚信基业会计师事务所审验，并出具《验资报告书》（京诚验字[2006]536 号）。

公司设立时的出资情况如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例(%)
北京中合正石投资管理咨询有限公司	245.00	245.00	49.00
保定天威英利新能源有限公司	145.00	145.00	29.00
宋蓓	95.00	95.00	19.00
张晔	15.00	15.00	3.00
<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>

经营范围：“可再生能源相关产品的科技研发、销售；生产太阳能电池；货物进出口；销售电子产品、机电设备、太阳能热水器、太阳能空调、锅炉”。

### 3、股改情况

2015年7月5日，公司第一次临时股东会决议同意变更企业的类型，由“有限责任公司”变更为“股份有限公司”，并由中威正信（北京）资产评估有限公司和利安达会计师事务所（特殊普通合伙）分别出具中威正信评报字[2015]第1081号《资产评估报告》和利安达审字[2015]第2017号《审计报告》，截止到2015年5月31日，公司经评估的和经审计的净资产分别为15,653,473.16元和13,298,148.99元。全体股东一致同意以净资产折合成股份有限公司，共计折合股本1300万股，每股面值1元人民币。

本次变更以后，公司的股权架构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	昆仑新能源科技有限公司	715.00	55.00	净资产折股
2	解卫	130.00	10.00	净资产折股
3	许华	97.50	7.50	净资产折股
4	王辉	78.00	6.00	净资产折股
5	胡克艳	32.50	2.50	净资产折股
6	方莉	10.40	0.80	净资产折股
7	刘宏志	13.00	1.00	净资产折股
8	刘俊如	26.00	2.00	净资产折股
9	刘旭光	6.50	0.50	净资产折股
10	欧阳晓辉	1.30	0.10	净资产折股
11	饶耀舜	13.00	1.00	净资产折股
12	沈联春	26.00	2.00	净资产折股
13	徐行	52.00	4.00	净资产折股
14	许晓明	7.80	0.60	净资产折股
15	叶萍	26.00	2.00	净资产折股
16	张汉源	26.00	2.00	净资产折股

17	张云芝	39.00	3.00	净资产折股
	合计	1300.00	100.00	

#### 4、2016年增发500万股的情况

本公司根据2016年第一次股东会决议，实际发行5,000,000.00股人民币普通股，每股面值1元，变更后的股本为25000000.00股，验资报告经利安达验字[2016]第2084号。

#### 5、2016年资本公积转增股本的情况

根据2016年5月18日召开的2015年度年度股东大会决议，以2015年12月31日时点留存的、股票增发溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增4股，转增10000000.00股。转增后的前十大股东明细如下：

投资者名称	持股数（万股）	所占比例（%）
万家灯火网络技术有限责任公司	895.30	25.58
昆仑新能源技术有限公司	701.00	20.03
许华	200.20	5.72
解卫	166.00	4.74
张春扬	140.00	4.00
王辉	126.42	3.61
成纓	126.00	3.60
北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）	125.00	3.57
康黎明	112.00	3.20
徐行	84.00	2.40
其他中小股东	824.08	23.55
<b>总股本</b>	<b>3,500.00</b>	<b>100.00</b>

#### 6、所处行业

公司所属行业为光伏行业。

#### 7、经营范围

销售电子产品、机电设备、太阳能热水器、太阳能空调、锅炉、太阳能光伏组件及应用产品、光伏发电设备、风电互补设备；分布式光伏电站技术开发；分布式光伏电站投资；可再生能源科技开发；货物进出口；专业承包。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### （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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应

包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）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，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则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。

在合并财务报表中，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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。



一次交换交易实现的企业合并，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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下的企业合并中，企业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；购买方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差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额应当计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司

和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务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。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。

与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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下列一种或多种情况，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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## (七) 金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

② 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **5、金融负债终止确认条件**

金融负债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。

#### **6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### **（1）公允价值初始计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

##### **（2）公允价值的估值技术**

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可

观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### （1）持有至到期投资

持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。本公司对单项金额元以上（含元）的持有至到期投资单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额低于万元的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

经单独进行减值测试未发生减值的持有至到期投资（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），应当包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不应包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原



确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

## （2）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

## （八）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为 100 万元以上（含）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由

有确凿证据表明可收回性存在明显差异

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

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

**A. 不同组合的确定依据：**

项目	确定组合的依据
组合 1	关联方、政府、备用金、押金
组合 2	账龄分析

**B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：**

项目	计提方法
组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

**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）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**（九）存货****1、存货类别**

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工等。

## 2、发出存货的计价方法

存货的发出按个别计价法。

## 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时/一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### （十）持有待售资产

#### 1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### 2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

### （十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（三）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- （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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物和电站、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用平均年限法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物、电站	5	20	4.75
机器设备	5	5	19
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	5	19
其他	5	5	19

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人不会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十四）借款费用资本化

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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、资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### （十五）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、



特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

## 1、无形资产的计价方法

### （1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

### （2）后续计量

本公司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

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的

期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十六) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项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，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

## （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成

本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （十九）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十）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。

### 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。

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

**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。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①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,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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,确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象,将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据:

### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助,确认为递延收益,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

## 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及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。

## 3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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））。

对于与子公司、合营企业及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，不确认递延所得税负债。

## 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### （二十三）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。



## 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2、融资租赁的会计处理方法

### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十四) 其他重要的会计政策和会计估计

公司无其他重要的会计政策和会计估计

## (二十五) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策变更

本公司无会计政策变更

## 2、会计估计变更

本公司无会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	—
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

### 2、税收优惠

企业所得税母公司与北京万家天能科技有限公司的税率为 25%，其他子公司均为小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他需说明事项

公司无其他需说明事项

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“年末”指 2016 年 12 月 31 日，“上年”指 2015 年度，“本年”指 2016 年度。

### 1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		861.52
银行存款	13,436,399.30	18,132,074.13
合计	<b>13,436,399.30</b>	<b>18,132,935.65</b>

注：无因抵押冻结等使用受限制、存放境外、有潜在投资回收风险的款项

### 2、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额		计提比例		价值		金额		计提比例		价值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款												
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款												
组合1(关联方)												
组合2(账龄分析法)	989,605.34	100.00	34,277.02	3.00	955,328.32	220,510.50	100.00	6,615.3	3.00	213,895.1	2	8
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款												
<b>合计</b>	<b>989,605.34</b>	<b>100.00</b>	<b>34,277.02</b>	<b>3.00</b>	<b>955,328.32</b>	<b>220,510.50</b>	<b>100.00</b>	<b>6,615.3</b>	<b>3.00</b>	<b>213,895.1</b>	<b>2</b>	<b>8</b>

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	924,050.34	27,721.52	3
1至2年(含2年)	65,555.00	6,555.50	10
2至3年(含3年)			
3至4年(含4年)			
4至5年(含5年)			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>989,605.34</b>	<b>34,277.02</b>	<b>13.00</b>

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	坏账准备	比例(%)
英利能源(北京)有限公司	487,809.00	14,634.27	49.29
嘉兴市秀洲区油车港镇钱家桥村股份经济合作社	307,866.00	1,336.23	31.11

李振河	44,541.00	4,000.00	4.50
余姚市明瑞电器有限公司	40,000.00	1,126.08	4.04
山东瀚腾光伏科技有限公司	37,536.00	2,555.50	3.79
<b>合计</b>	<b>917,752.00</b>	<b>23,652.08</b>	<b>92.74</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,631,497.76	100.00	15,124,600.35	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>1,631,497.76</b>	<b>100.00</b>	<b>15,124,600.35</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项年末余额前五名单位情况：

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合 计数的比例(%)	预付款时间	款项性质
北京兴竹信息系统集成有限责任公司	505,223.05	30.97	1年以内	预付的电站款
北京市怀柔区汤河口镇人民政府	401,045.51	24.58	1年以内	预付的房租
北京亮马河大厦有限公司	360,000.00	22.07	1年以内	预付的房租
山东勒克斯新能源有限公司	208,266.00	12.77	1年以内	预付的货款
日照三阳光伏科技有限公司	66,483.20	4.07	1年以内	预付的货款
<b>合计</b>	<b>1,541,017.76</b>	<b>94.46</b>	--	--

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

	159,053.0	100.0	159,053.0	15,000.00	100.00	15,000.00
组合 1	0	0	0			
组合 2						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
<b>合计</b>	<b>159,053.00</b>	<b>100.00</b>	<b>159,053.00</b>	<b>15,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,000.00</b>

(2) 其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	账龄
李振河	备用金	60,000.00	37.72	1 年以内
日照市岚山区碑廓镇人民政府	押金	50,000.00	31.44	1 年以内
万斌	备用金	33,063.00	20.79	1 年以内
王娟	备用金	10,000.00	6.29	1 年以内
北京自如生活资产管理有限公司	押金	5,990.00	3.76	1 年以内
合计	--	159,053.00	100.00	--

## 5、 存货

(1) 存货分类：

项目	年末余额			年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备 账面价值
原材料	1,271,325.74		1,271,325.74	4,342,882.24	4,342,882.24
在产品					
库存商品	14,067,383.97	1,765,302.26	12,302,081.71	4,605,688.01	4,605,688.01
周转材料					
消耗性生物资产					
建造合同形成的已完工未结算资产	782,435.80		782,435.80		

合计	16,121,145.51	1,765,302.26	14,355,843.25	8,948,570.25	8,948,570.25
----	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------

## (2) 存货跌价准备:

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
在产品							
库存商品		1,765,302.26					1,765,302.26
周转材料							
消耗性生物资产							
建造合同形成的 已完工未结算资 产							
合计		1,765,302.26					1,765,302.26

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,043,492.23	
合计	2,043,492.23	

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况:

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

## (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单 位	账面余额		本年减 少	年末	减值准备			在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加			年初	本年 增加	本年 减少		
固原万家 家富农牧 有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00				10.00	

合计 3,000,000.00 3,000,000.00 10.00

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产情况：

项目	运营电站	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额		2,052,140.54	4,246,698.13	193,127.83	6,491,966.50
2.本年增加金额	6,091,859.18	630,179.68	1,400,584.61	163,627.13	8,286,250.60
(1) 购置	3,635,384.77	630,179.68	1,400,584.61	163,627.13	5,829,776.19
(2) 在建工程转入	2,456,474.41				2,456,474.41
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额		2,052,140.54	359,027.23		2,411,167.77
(1) 处置或报废		2,052,140.54	359,027.23		2,411,167.77
4.年末余额	6,091,859.18	630,179.68	5,288,255.51	356,754.96	12,367,049.33
二、累计折旧					
1.年初余额		1,405,799.34	2,211,707.30	174,525.09	3,792,031.73
2.本年增加金额	287,429.52	228,821.06	904,190.48	17,070.33	1,437,511.39
(1) 计提	287,429.52	228,821.06	904,190.48	17,070.33	1,437,511.39
3.本年减少金额		1,519,439.30	243,653.57		1,763,092.87
(1) 处置或报废		1,519,439.30	243,653.57		1,763,092.87
4.年末余额	287,429.52	115,181.10	2,872,244.21	191,595.42	3,466,450.25
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	5,804,429.66	514,998.58	2,416,011.30	165,159.54	8,900,599.08
2.年初账面价值		646,341.20	2,034,990.83	18,602.74	2,699,934.77

注 1： 本公司无暂时闲置的固定资产。

注 2： 本公司无通过融资租赁、经营租赁租入的固定资产。

注 3： 本公司无房屋建筑物，所有房屋是租赁。

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
外购电站	1,500,577.02		1,500,577.02			
自建电站	553,502.93		553,502.93			
<b>合计</b>	<b>2,054,079.95</b>		<b>2,054,079.95</b>			

(2) 重要工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：		资金来源
										本年利息资本化率 (%)	本年利息资本化金额	
房山区电站	1,900,000.00		1,500,577.02			1,500,577.02	90%					自筹
<b>合计</b>	<b>1,900,000.00</b>		<b>1,500,577.02</b>			<b>1,500,577.02</b>	<b>90%</b>					<b>自筹</b>

## 10、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,799,579.30	449,894.82	6,615.32	1,653.83
已计提未支付的工资	496,079.78	124,019.95	971,640.00	242,910.00
<b>合计</b>	<b>2,295,659.08</b>	<b>573,914.77</b>	<b>978,255.32</b>	<b>244,563.83</b>

## 11、短期借款

短期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		2,000,000.00



信用借款

合计	<b>2,000,000.00</b>
----	---------------------

注：2015年3月17日本公司向北京银行股份有限公司阜成支行借款2,000,000.00元，借款期限自2015年3月17日起，至2016年3月16日止，借款年利率7.20%，已于2016年偿还，由英利能源(北京)有限公司提供担保。

## 12、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	92,732.48	100.00	2,703,353.29	97.38
1—2年 (含2年)			72,837.00	2.62
2—3年 (含3年)				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>92,732.48</b>	<b>100.00</b>	<b>2,776,190.29</b>	<b>100.00</b>

注：截至2016年12月31日，有应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东—万家灯火网络技术有限责任公司。

(2) 应付账款年末明细情况：

债权人名称	金额	比例 (%)	与本公司关系
万家灯火网络技术有限责任公司	33,037.48	35.63	股东
徐宝龙	32,840.00	35.41	非关联方
北京双建达业广告有限公司	26,615.00	28.70	非关联方
唐山元升科技有限公司	240.00	0.26	非关联方
<b>合计</b>	<b>92,732.48</b>	<b>100.00</b>	

注：截至2016年12月31日，本公司应付账款前四名金额合计92,732.48元，占应付账款总额比例的100.00%。

## 13、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	953,656.60	99.90	141,710.90	100.00
1—2年 (含2年)	932.00	0.10		

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2—3 年 (含 3 年)	-			
3 年以上	-			
<b>合计</b>	<b>954,588.60</b>	<b>100.00</b>	<b>141,710.90</b>	<b>100.00</b>

注：截至 2016 年 12 月 31 日预收款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## （2）预收账款明细：

单位名称	期末余额	比例 (%)	账龄	款项性质
枣庄山亭区聚宏光伏农业技术服务专业合作社	256,500.00	26.87	1 年以内	电站款
葛彦光	104,745.00	10.97	1 年以内	电站款
日照市岚山区碑廓镇人民政府	102,564.10	10.74	1 年以内	电站款
北京杰泽科技发展有限公司	61,200.00	6.41	1 年以内	电站款
北京然泽商贸有限责任公司	61,200.00	6.41	1 年以内	电站款
<b>合计</b>	<b>586,209.10</b>	<b>61.40</b>	--	

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司预收账款前五名金额合计 586,209.10 元，占预收账款总额比例的 61.41%。

## 14、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	971,640.00	7,600,866.99	8,076,427.21	496,079.78
二、离职后福利-设定提存计划	-	712,961.41	712,961.41	-
三、辞退福利	-	1,186,222.00	1,186,222.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>971,640.00</b>	<b>9,500,050.40</b>	<b>9,975,610.62</b>	<b>496,079.78</b>

### （2）短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	971,640.00	6,435,577.71	6,992,577.71	414,640.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	662,663.28	581,223.50	81,439.78
其中： 医疗保险费	-	595,829.88	514,390.10	81,439.78
工伤保险费	-	26,744.21	26,744.21	-
生育保险费	-	40,089.19	40,089.19	-
4、住房公积金	-	502,626.00	502,626.00	-

5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>971,640.00</b>	<b>7,600,866.99</b>	<b>8,076,427.21</b>	<b>496,079.78</b>

## (3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		682,703.99	682,703.99	
2、失业保险费		30,257.42	30,257.42	
3、企业年金缴费		-	-	
<b>合计</b>		<b>712,961.41</b>	<b>712,961.41</b>	

注：医疗保险的期末余额是企业年末计提的补充医疗保险产生的，计提比例为工资总额的5%。

## 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,127.83	590,698.84
消费税	--	--
营业税	--	--
企业所得税	27,767.73	925,771.62
个人所得税	3,643.52	21,279.86
城市维护建设税	656.39	29,534.94
教育费附加	656.40	29,534.95
<b>合计</b>	<b>45,851.87</b>	<b>1,596,820.21</b>

## 16、其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	77,560.41	6.32	164,592.28	12.53
1—2年(含2年)				
2—3年(含3年)				
3年以上	1,148,714.17	93.68	1,148,714.17	87.47
<b>合计</b>	<b>1,226,274.58</b>	<b>100.00</b>	<b>1,313,306.45</b>	<b>100.00</b>

注：截至2016年12月31日，无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东

## (2) 截至年末其他应付款明细如下：

债权人名称	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
北京奇峰聚能科技有限公司	1,148,714.17	93.68	3 年以上	押金
社保、医保	67,373.88	5.49	1 年以内	保险
北京易才人力资源顾问有限公司	4,334.73	0.35	1 年以内	代垫费用
宋土方	3,691.80	0.30	1 年以内	员工的报销费用
公积金	2,160.00	0.18	1 年以内	公积金
<b>合计</b>	<b>1,226,274.58</b>	<b>100.00</b>		

注 1: 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司其他应付款前五名合计金额 1,226,274.58 元, 占其他应付款总额比例的 100.00%。

注 2: 重要的账龄超过 1 年的其他应付款未偿还或结转的原因:

北京奇峰聚能科技有限公司的其他应付款是由于对方向公司借用车辆而支付的使用押金。

## 17、股本

投资者名称	年初余额	本次变动增减 (+、—)			年末余额	所占比例 (%)
		发行新股	资本公积转股	其他		
万家灯火网络技术有限责任公司		2,900,000.00	1,160,000.00	4,893,000.00	8,953,000.00	25.58
昆仑新能源技术有限公司	7,150,000.00		2,860,000.00	-3,000,000.00	7,010,000.00	20.03
许华	1,130,000.00	300,000.00	572,000.00		2,002,000.00	5.72
解卫	1,400,000.00		560,000.00	-300,000.00	1,660,000.00	4.74
张春扬	1,000,000.00		400,000.00		1,400,000.00	4.00
王辉	903,000.00		361,200.00		1,264,200.00	3.61
成纓	400,000.00	800,000.00	360,000.00	-300,000.00	1,260,000.00	3.60
北京昆仑世纪新能源投资管理中心(有限合伙)	1,320,000.00		538,000.00	-608,000.00	1,250,000.00	3.57
康黎明	800,000.00		320,000.00		1,120,000.00	3.20
徐行	600,000.00		240,000.00		840,000.00	2.40
其他中小股东	5,297,000.00	1,000,000.00	2,628,800.00	-685,000.00	8,240,800.00	23.55
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

注 1: 本公司根据 2016 年第一次股东会决议, 实际发行 5,000,000.00 股人民币普通股, 每股面值 1 元, 变更后的股本为 25,000,000.00 股, 验资报告经利安达验字[2016]第 2084 号;

注 2: 根据 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年度年度股东大会决议, 以 2015 年 12 月 31 日时点留存的、

股票增发溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增 10,000,000.00 股。

### 18、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	14,298,148.99	11,500,000.00	10,099,399.81	15,698,749.18
其他资本公积				-
<b>合计</b>	<b>14,298,148.99</b>	<b>11,500,000.00</b>	<b>10,099,399.81</b>	<b>15,698,749.18</b>

注 1：本公司本年新增的资本溢价（股本溢价）是根据 2016 年第一次股东会决议，贵公司拟发行股票 2500 万股，每股面值 1 元，发行价格为 3.3 元/股，计入股本 500 万元，其余的 1150 万元计入资本公积；

注 2：本公司本年减少的资本溢价（股本溢价）10,000,000.00 元是根据 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年度年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日时点留存的、股票增发溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增 10,000,000.00 股；剩余减少的 99,399.81 元是由于发行新股产生的发行费用抵减股本溢价形成。

### 19、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	380,060.09			380,060.09
任意盈余公积				-
储备基金				-
企业发展基金				-
<b>合计</b>	<b>380,060.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>380,060.09</b>

### 20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,899,839.76	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,899,839.76	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-8,161,541.90	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	500,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-6,761,702.14	

注：根据 2016 年 5 月 18 日召开的 2015 年度年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日时点留存的、股票增发溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股派人民币 0.20 元现金红利，并与 2016 年 6 月 14 日支付。

## 21、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,669,783.47	24,077,340.01	54,375,487.03	44,767,730.59
其他业务	1,469,725.16	506,303.76	10,078,882.66	8,655,303.51
<b>合计</b>	<b>27,139,508.63</b>	<b>24,583,643.77</b>	<b>64,454,369.69</b>	<b>53,423,034.10</b>

(2)主营业务（分产品）收入成本情况列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电池组件收入	20,543,182.37	19,791,516.93	54,375,487.03	44,767,730.59
工程收入	4,776,982.22	3,924,542.46		
能源管理收入	349,618.88	361,280.62		
<b>合计</b>	<b>25,669,783.47</b>	<b>24,077,340.01</b>	<b>54,375,487.03</b>	<b>44,767,730.59</b>

### 2016 年度：

客户	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
英利能源（北京）有限公司	12,598,426.87	46.42
北京华美丽服饰有限公司	2,552,255.76	9.40
北京万家智源科技有限公司	2,537,750.43	9.35
梁山县瑞兴光伏新能源有限公司	1,024,118.83	3.77
北京芝兰绿林科技有限公司	1,038,544.43	3.83
<b>合计</b>	<b>19,751,096.32</b>	<b>72.77</b>

### 2015 年度：

客户	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
英利能源（北京）有限公司	25,849,150.88	40.10
山东泰和能源有限公司	10,080,128.23	15.64
昆仑新能源技术有限公司	7,597,948.71	11.79
昆能新能源技术有限公司	3,692,051.30	5.73
北京同舟宏创科技有限公司	2,682,970.51	4.16
<b>合计</b>	<b>49,902,249.63</b>	<b>77.42</b>

## 22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	13,005.28	189,321.81
教育费附加	7,803.16	113,593.10
地方教育费附加	5,202.12	75,728.72
车船税及残疾人保障金	95,989.83	
<b>合计</b>	<b>122,000.39</b>	<b>378,643.63</b>

### 23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	241,736.36	184,772.66
运杂费	442,503.53	854,589.60
招标服务费	4,000.00	
<b>合计</b>	<b>688,239.89</b>	<b>1,039,362.26</b>

### 24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,417,291.07	2,138,737.16
业务招待费	252,190.77	43,292.00
折旧	668,940.85	670,895.81
房租	591,203.65	399,999.96
办公费	977,570.37	1,243,398.06
税金	13,720.00	14,281.47
交通费	166,841.21	153,135.84
福利费	139,370.76	191,124.96
中介机构服务费	812,172.95	655,683.72
<b>合计</b>	<b>9,039,301.63</b>	<b>5,510,548.98</b>

注 1：根据财会【2016】22 号文中的规定，自 2016 年 4 月底以前发生的车船税、房产税、土地使用税、印花税在管理费用中列示。本科目中的税金包括车船税、房产税、印花税三项；

注 2：职工薪酬本年较上年大幅增加的原因：1、天能科技的职工辞退福利 119 万元；2、科技公司因 10 月停工后，生产人员工资转入管理费用 46 万；3、科技公司 1 月发放年终奖 32 万；3、科技公司全年工资调整（工资、社保费用等）30 万；4、股份公司调薪及增加人员增加的薪酬 92 万。

### 25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	36,816.66	131,443.34
利息收入	-91,542.17	-59,664.91
手续费	17,834.20	14,720.78

合计	-36,891.31	86,499.21
----	------------	-----------

**26、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	27,661.70	-492,469.66
二、存货跌价损失	1,765,302.26	
合计	<b>1,792,963.96</b>	<b>-492,469.66</b>

**27、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-325.23	
合计	<b>-325.23</b>	

注：公司投资收益的产生是由于其全资子公司高邑县万山新能源有限公司注销，其损益转入投资收益中。

**28、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	3,563.50	
其中：固定资产处置利得	3,563.50	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	547,097.00	200,000.00
其他		179,645.37
合计	<b>550,660.50</b>	<b>379,645.37</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生金额	与资产相关/与收益相关
1、中关村企业信用促进会--改制上市资助	300,000.00	与收益相关
2、中关村企业信用促进会--中介服务资金	3,000.00	与收益相关
3、北京怀柔区财政局--企业发展资金	214,097.00	与收益相关



4、北京市商务委员会--补贴	30,000.00	与收益相关
合计	547,097.00	

注 1：根据《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法》企业 2016 年 4 月 1 日获得中关村示范区专项补助资金 300,000.00 元；

注 2：根据《中关村科技园区购买中介服务支持资金管理办法》企业 2016 年 4 月 12 日获得中关村企业信用促进会中介服务资金补助 3,000.00 元；

注 3：根据《怀柔区促进区域发展若干政策（实行）》的通知，企业 2016 年 9 月 2 日获得怀柔区财政局企业发展资金 214,097.00 元；

注 4：根据商务部印发《对外经贸发展专项资金申请工作的通知》企业 2016 年 9 月 23 日获得北京商务部对外经贸发展专项资金补助 30,000.00 元。

### 29、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计		951.92
其中：固定资产处置损失		951.92
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	1.04	
<b>合计</b>	<b>1.04</b>	<b>951.92</b>

### 30、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,904.15	1,076,636.29
递延所得税费用	-329,350.94	123,117.41
<b>合计</b>	<b>-315,446.79</b>	<b>1,199,753.70</b>

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	-8,499,415.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,904.15
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、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-329,350.94
所得税费用	-315,446.79

### 31、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置利得	3,563.50	
政府补助	547,097.00	
利息收入	91,542.17	59,664.91
往来款	3,195,243.01	18,895,400.68
<b>合计</b>	<b>3,837,445.68</b>	<b>18,955,065.59</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	5,196,868.85	24,601,046.14
销售费用、管理费用	3,209,763.34	3,529,043.76
手续费	17,834.20	14,720.78
营业外支出相关项	1.04	
<b>合计</b>	<b>8,424,467.43</b>	<b>28,144,810.68</b>

### 32、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,183,968.68	3,687,690.93
加：资产减值准备	1,792,963.96	-492,469.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,437,511.39	888,608.13
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	-3,563.50	951.92
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	36,816.66	131,443.34
投资损失	325.23	
递延所得税资产减少	-329,350.94	10,207.41

递延所得税负债增加		
存货的减少	-7,172,575.26	6,444,763.94
经营性应收项目的减少	1,956,599.47	1,008,655.12
经营性应付项目的增加	-3,334,982.13	-16,659,656.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,800,223.80	-4,979,805.15

**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：**

现金的年末余额	13,436,399.30	18,132,935.65
减：现金的年初余额	18,132,935.65	2,928,036.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,696,536.35	15,204,899.38

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	13,436,399.30	18,132,935.65
其中：库存现金		861.52
可随时用于支付的银行存款	13,436,399.30	18,132,074.13
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		
无限量添加行		
三、年末现金及现金等价物余额	13,436,399.30	18,132,935.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**六、 在其他主体中的权益****在子公司中的权益**

企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	备注
			直接	间接	(%)	
北京万家天能科技有限公司	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街6号二层	分布式光伏电站；销售电子产品、机械设备、太阳能设备等	100		100	
固原万庄新能源有限公司	固原市原州区清河路547-1	太阳能电池生产；分布式光伏电站技术开发；分布式光伏电站投资等	100		100	
嘉兴市万家灯火新能源有限公司	嘉兴市秀洲区油车港镇奥星路205号旭峰大楼二楼212室	分布式光伏电站的建设、运营和维护；通讯设备、网络集成设备等	100		100	
枣庄万海新能源有限公司	山东省枣庄市市中区孟庄镇民营科技园愚公路1号院	分布式太阳能发电光伏系统施工、销售、咨询、运营和维护等	100		100	
日照万家旭日新能源有限公司	山东省日照市岚山区碑廓镇王家庄东山村	太阳能发电系统的咨询、施工与销售等；	100		100	
馆陶县万能光伏科技有限公司	馆陶县筑先路东侧职中商住楼门市北数第9户	家庭光伏电站建设、销售、咨询、维护等；	100		100	
北京万红天能技术有限公司	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街6号206室	分布式太阳能技术开发、咨询、转让；施工总承包、专业分包；分布式太阳能发电系统维护等	100		100	
北京万家灯火上谷能源技术有限公司	北京市房山区良乡长虹西路翠柳东街1号-3060	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（中介除外）；	100		100	

宁夏万宝新能源集团有限公司	银川市金凤区宁安大街88号宝塔大厦	对农业、林业、畜牧业、清洁能源及光伏能源项目的投资	60	60
临清万户红新能源有限公司	山东省聊城市临清市松林镇政府驻地（松南村）	分布式太阳能发电系统的设计、安装、集成、运营等	100	100
北京万家庆新能源有限公司	北京市延庆县康庄镇康达路117号	太阳能发电；专业承包；项目投资等	100	100
滨州万家亲新能源有限公司	山东省滨州市滨城区市东街道办事处郑家	分布式太阳能发电系统施工、销售、咨询、运营和维护；太阳能项目投资等；	100	100
济宁万鸿新能源有限公司	山东省济宁市兖州区铁北西街42号	分布式光伏电站建设、运营、维护及销售；	100	100
巨鹿县万山新能源有限公司	河北省邢台市巨鹿县城万盛街西侧、富强路北	分布式太阳能发电系统施工、运营和维护；	100	100
梁山万家亲新能源有限公司	山东省济宁市梁山县杨营镇政府院内	分布式太阳能发电系统施工、销售、咨询、运营和维护；太阳能项目投资；	100	100
威海万家灯火新能源有限公司	威海市环翠区新威路-52号-11A	太阳能发电系统安装、销售、运营、维护及技术咨询；通讯设备等	100	100
枣庄万雪新能源有限公司	山东省枣庄市薛城区常庄镇SOHO珠江D1楼1206号	分布式太阳能发电光伏系统施工、销售、咨询、运营和维护；通讯设备、网络集成设备、计算机及辅助设备	100	100
正定万山新能源科技有限公司	正定县正定镇斜角头村	分布式太阳能发电系统的研发、销售、安装、运营和维护；通讯设备等	100	100
万家灯火台城新能源	山东省枣庄	分布式太阳能发	100	100

(枣庄)有限公司	市台儿庄区 林运路18号 农业局3楼	电光伏系统施工、 销售、咨询、运营 和维护；太阳能光 伏发电等		
新泰万家亲新能源有 限公司	山东省泰安 市新泰市龙 廷镇龙政路 422号	太阳能光伏发电 项目的投资、开 发、建设、管理	100	100
汶上县万庄新能源有 限公司	汶上县苑庄 镇政府东南 100米(前苑 楼村)	分布式太阳能发 电系统施工、销 售、咨询、运营、 和维护等	100	100
晋州万山新能源工程 有限公司	河北省石家 庄市晋州市 东张村	分布式太阳能发 电系统安装、销 售、维护及技术开 发等	100	100
金乡县万新闻新能源 有限公司	金乡县胡集 镇胡集村	分布式太阳能发 电站建设、销售、 维护等	100	100
泰安万家灯火新能源 有限公司	泰安市泰山 区财源大街 67号509室	分布式光伏电站 建设、运营和维护 等	100	100
宁夏万宝牧业有限公 司	银川市金凤 区宁安大街 88 号	家禽家畜养殖、育 种、收购、生产加 工、销售；家禽家 畜肉制品的生产 加工、销售	60	60
宁夏万宝电力有限公 司	银川市金凤 区宁安大街 88号	太阳能、风能及天 然气的项目技术 研究，开发；散电 网研发、开发及销 售；储能技术研 发、开发及销售； 期电、售电；合网 能源管理；合理用	60	60

		能咨询和用电设备运行维护		
宁夏万宝枣业有限公司	银川市金凤区宁安大街88号	红枣种植及新品种培育；红枣收购；红枣深加工及相关产品销售	60	60
宁夏万宝新能源设计院有限公司	银川市金凤区宁安大街88号	新能源工程施工及技术咨询服务；电力设计及工程施工；电力设备销售	60	60
宁夏万宝科技有限公司	银川市金凤区宁安大街88号	从事新能源技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；电子产品、机械设备等产品的销售；企业管理咨询服务	60	60

合并范围的变化：本公司期初共设立 21 家子公司，本年新增 12 家子公司，注销 4 家子公司，截止 2016 年 12 月 31 日共有 29 家子公司

## 七、 关联方及关联交易

### 1、本企业控股股东、实际控制人情况

本企业的控股股东为万家灯火网络技术有限责任公司：

公司名称	万家灯火网络技术有限责任公司
社会统一信用代码	91110108344254848D
住所	北京市朝阳区东三环北路 8 号 4 号楼 2 层 201 室
邮编	100004
所属行业	信息传输、软件和信息技术服务业
主要业务	软件开发、技术咨询、技术服务
法定代表人	江鸿
注册资本	10000 万元

公司类型	其他有限责任公司
经营范围	技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；经济贸易咨询；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助设备、文化用品、机械设备、电子产品；计算机系统服务；应用软件开发；基础软件服务；项目投资。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
成立日期	2015年6月1日
营业期限	2015年6月1日至2035年5月31日

本企业的实际控制人为江鸿：

江鸿，男，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。1989年7月至2005年12月在武汉市新洲区教委教研室担任教师；2005年12月至2012年12月任北京阳光悦达科技有限公司总经理；2012年12月至2014年6月任中国英利北京万家天能新能源股份有限公司集团战略发展中心主任；现任昆仑新能源技术有限公司执行董事及经理；兼任万家灯火网络技术有限责任公司董事长及经理；兼任北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；现任万家天能董事长，任期三年。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
万家灯火网络技术有限责任公司	控股股东、公司之同一控制下关联方
昆仑新能源技术有限公司	持股5%以上的股东、公司之同一控制下关联方
北京昆仑世纪新能源投资管理中心（有限合伙）	公司之同一控制下关联方
北京泰尔堂投资管理有限公司	管理层控股下关联方
北京万家智源科技有限公司	公司之同一控制下关联方
济宁市兖州区百意万家新能源有限公司	公司之同一控制下关联方
江鸿	董事长、实际控制人
解卫	董事、股东、总经理
雷志辉	董事、财务总监
刘宏志	监事、股东、副总经理
王丹华	董事
徐行	董事
李桂芬	监事



#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
万家灯火网络技术有限责任公司	接受劳务	市场公允价格	33,037.48	
北京万家智源科技有限公司	销售商品	市场公允价格	2,542,981.20	

###### 出售商品/提供劳务情况表

无

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### (3) 关联租赁情况

###### 本公司作为出租方：

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>本年确认的租赁收入</u>	<u>上年确认的租赁收入</u>
万家灯火网络技术有限责任公司	车辆	502,564.10	

##### (4) 关联担保情况

无

##### (5) 关联方资金拆借

无

##### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

无

**(2) 应付项目**

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>年末账面余额</u>	<u>年初账面余额</u>
应付账款	万家灯火网络技术 有限责任公司	33,037.48	

**八、 承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

无

**2、或有事项**

无

**九、 资产负债表日后事项**

2016年3月17日公司发布资产的收购公告，公司的全资子公司北京万红天能技术有限公司拟收购万家灯火网络技术有限责任公司持有的济宁市兖州区百意万家新能源有限公司100%的股权，出售价格暂定为90万元，本次收购资产的行为构成关联交易，万家灯火为本公司的控股股东，且万家灯火与本公司受同一实际控制人江鸿控制。

**十、 其他重要事项**

无

**十一、 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露：**

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账	5,118,134.50	100	220,510.50	100

账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提

坏账准备的应收款项

<b>合计</b>	<b>5,118,134.50</b>	<b>100</b>	<b>220,510.50</b>	<b>100</b>
-----------	---------------------	------------	-------------------	------------

各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计	按信用风险特征组合计	单项金额不重大但单独
	提坏账准备的应收账款	提坏账准备的应收账款	计提坏账准备的应收账
	计提的坏账准备	计提的坏账准备	款计提的坏账准备
1.期初余额		6,615.32	
2.本期增加金额		17,175.17	
(1) 计提金额		17,175.17	
3.本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
4.期末余额		23,790.49	
5.计提比例		0.46%	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	574,499.50	17,234.99	3.00
1 至 2 年	65,555.00	6,555.50	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	640,054.50	23,790.49	13.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	坏账准备	账龄	与本公司关系	占总金额的比例 (%)
北京万家天能科技有限公司	4,250,000.00	--	1 年以内	子公司	83.04
英利能源(北京)有限公司	487,809.00	14,634.27	1 年以内	客户	9.53
嘉兴市万家灯火新能源有限公司	228,080.00	--	1 年以内	子公司	4.46
李振河	44,541.00	1,336.23	1 年以内	客户	0.87
余姚市明瑞电器有限公司	40,000.00	4,000.00	1-2 年	客户	0.78
<b>合计</b>	<b>5,050,430.00</b>	<b>19,970.50</b>	--	--	<b>98.68</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,155,990.00	100	10,445,655.00	100
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
<b>合计</b>	<b>5,155,990.00</b>	<b>100</b>	<b>10,445,655.00</b>	<b>100</b>

### (2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	关联关系
馆陶县万能光伏科技有限公司	借款	494,960.00	1年以内	50.43	子公司
		2,105,040.00	1-2年		
日照万家旭日新能源有限公司	借款	215,600.00	1年以内	29.09	子公司
		1,284,400.00	1-2年		
枣庄万海新能源有限公司	借款	567,120.00	1年以内	19.39	子公司
		432,880.00	1-2年		
李振河	备用金	50,000.00	1年以内	0.97	公司职工
北京自如生活资产管理有限公司	押金	5,990.00	1年以内	0.12	非关联方
<b>合计</b>		<b>5,155,990.00</b>		<b>100.00</b>	

## 3、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		账面价值	年初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
对子公司投资	12,570,000.00		12,570,000.00	--		--
对联营、合营企业投资	--		--	--		--
<b>合计</b>	<b>12,570,000.00</b>		<b>12,570,000.00</b>	<b>--</b>		<b>--</b>

### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额

北京万家天能科技有 限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
日照万家旭日新能源 有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
枣庄万海新能源有限 公司	1,000,000.00		1,000,000.00
北京万家灯火上谷能 源技术有限公司	70,000.00		70,000.00
馆陶县万能光伏科技 有限公司	500,000.00		500,000.00
高邑县万山新能源有 限公司	10,000.00	10,000.00	
<b>合计：</b>	<b>12,580,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>12,570,000.00</b>

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,443,478.86	22,268,588.66	54,375,487.03	44,767,730.59
其他业务	30,938,521.13	29,288,211.72	10,078,882.66	8,655,303.51
<b>合计</b>	<b>55,381,999.99</b>	<b>51,556,800.38</b>	<b>64,454,369.69</b>	<b>53,423,034.10</b>

(1) 主营业务（分产品）收入成本情况列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电池组件收入	21,768,146.18	20,227,216.40	54,375,487.03	44,767,730.59
工程收入	2,675,332.68	2,041,372.26	--	--
<b>合计</b>	<b>24,443,478.86</b>	<b>22,268,588.66</b>	<b>54,375,487.03</b>	<b>44,767,730.59</b>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况：

**2016 年度：**

客户	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
北京万家天能科技有限公司	29,832,499.98	53.87
英利能源（北京）有限公司	12,598,426.87	22.75
北京华美丽服饰有限公司	2,552,255.76	4.61
北京万家智源科技有限公司	2,537,750.43	4.58
梁山县瑞兴光伏新能源有限公司	1,024,118.83	1.85
<b>合计</b>	<b>48,545,051.87</b>	<b>87.66</b>

**2015 年度：**

客户	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
----	------	---------------

英利能源（北京）有限公司	26,223,294.58	40.69
山东泰和能源有限公司	10,080,128.20	15.64
昆仑新能源技术有限公司	7,597,948.72	11.79
昆能新能源技术有限公司	3,692,051.28	5.73
北京同舟宏创科技有限公司	2,682,970.51	4.16
<b>合计</b>	<b>50,276,393.29</b>	<b>78.01</b>

## 5、投资收益

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-325.23	
<b>合计</b>	<b>-325.23</b>	

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
非流动资产处置损益	3,563.50	-951.92
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）	547,097.00	200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变		

动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.04	179,645.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计：</b>	<b>550,659.46</b>	<b>378,693.45</b>
减：所得税影响额		94,673.36
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>550,659.46</b>	<b>284,020.09</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.29	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.52	-0.26	-0.26

## 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 3 月 25 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：北京万家天能新能源股份有限公司

法定代表人： 解卫	主管会计工作负责人： 雷志辉	会计机构负责人： 雷志辉
日期：2017 年 3 月 25 日	日期：2017 年 3 月 25 日	日期：2017 年 3 月 25 日

## 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：

北京市朝阳区东三环北路8号亮马河大厦1座二层公司董事会办公室