



太能电气

NEEQ : 831536

河南太能电气股份有限公司
Henan Taineng Electric Co.,Ltd

年度报告

——2016——

公司年度大事记

1、2016年2月，公司获得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的《实用新型专利证书》1项。

2、2016年3月，公司收到了由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司自获得高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%税率缴纳企业所得税，这对公司未来的经营发展将产生积极影响。

3、2016年3月，公司取得了由河南省通信管理局颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，公司取得该项经营许可证，对公司的经营发展产生着积极影响，符合公司的发展战略目标。

4、2016年2月16日，郑东新区管委会召开了郑东新区党工委2016年度工作会议，表彰并授予了河南太能电气股份有限公司“2015年度郑东新区产业发展突出贡献先进单位”的牌匾，并奖励资金30万元，2016年4月28日公司收到了该项奖励资金。

5、2016年4月，公司成为“清华经管学院新三板研究基金”的理事单位，公司董事长当选为常务理事。

6、2016年6月，公司取得了由河南省商务厅颁发的《河南省电子商务企业》证书，公司获得该项证书后，将利用电子商务平台推行网络营销业务，实行线上线下双线营销推广，最终实现公司多渠道的营销模式。

7、2016年10月，根据《郑东新区管委会关于印发郑东新区促进企业上市和挂牌暂行办法的通知》（郑东文〔2015〕205号），公司获得新三板挂牌政府补贴资金180.00万元。

8、2016年10月，根据《商务部办公厅关于做好2013年现代服务业综合试点电子商务基地中央补助资金使用管理的通知》（商办电函〔2013〕872号）、《郑州市人民政府办公厅关于印发郑州市电子商务发展实施意见的通知》（郑政办〔2010〕65号）、《郑州市商务局关于编报国家电子商务示范基地专项资金使用方案的通知》（郑商〔2014〕152号）文件精神，公司获得郑东新区国家电子商务示范基地中央补助资金99.50万元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	公司治理及内部控制	27
第十节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司/太能电气/股份公司/太能股份	指	河南太能电气股份有限公司
股东大会	指	河南太能电气股份有限公司股东大会
董事会	指	河南太能电气股份有限公司董事会
监事会	指	河南太能电气股份有限公司监事会
主办券商	指	安信证券
会计师事务所	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	河南太能电气股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
宏观经济波动的风险	公司通过招投标、直接洽谈和网上渠道等方式开展营销业务，而公司的最终客户主要分布于电力及能源、交通、工业、城乡基础设施建设、商业及民用等领域，这些领域受宏观经济波动影响最大，如客户受宏观经济的波动，将直接影响公司的经济效益。
控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人戴继涛直接持有公司 64.57% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。因此戴继涛可以利用其控制权，决定公司经营决策。若戴继涛利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
依赖于主要供应商的风险	公司向前五名供应商采购货款金额占公司全年采购总额的 92.94%，存在依赖主要供应商的风险，如供应商提高价格将会直接影响公司利润。
客户较为集中的风险	公司向前 5 大客户销售金额占公司营业收入的比重为 82.55%，存在客户较为集中的风险。
公司治理的风险	随着公司快速发展，公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，组织结构和管理体系趋于复杂，公司在战略规划、资金管理和内部控制方面都将面临更大的挑战。因此公司治理机制不能健全且发挥有效作用，将会造成阻碍公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司业务发展区域集中的风险	由于公司业务规模小，为了集中公司有限的人力资源和营销资源，节约运营成本，利用公司在河南省及周边的渠道优势，公司自成立以来重点开发河南和周边市场，报告期内 78.33% 的业务集中在河南省及周边市场。公司在河南省及周边市场的业务在持续开发中，并已取得一定的经营业绩，但尚需加大市场开拓和推广力度。如果河南省和周边的市场出现萎缩，可能带来公司业务量下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河南太能电气股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Taineng Electric Co.,Ltd ; TNDQ
证券简称	太能电气
证券代码	831536
法定代表人	郑娟
注册地址	郑州市郑东新区普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号
办公地址	郑州市郑东新区普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号
主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨谦、邢敏
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王丽
电话	18638206313
传真	0371-68085705
电子邮箱	Wangli6889@163.com
公司网址	www.831536.net
联系地址及邮政编码	郑州市郑东新区普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号 450008
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2014 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	F51 批发业
主要产品与服务项目	公司通过自有的销售网络及互联网交易平台销售从发电到用电、从智慧城市到智慧家庭、从新能源到“互联网+”的智能电气设备装置和智能电气系统集成；研发新产品为客户提供智能电力监控、电能管理、数据采集分析、智能化系统集成、电气安全等系统性解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
做市商数量	0
控股股东	戴继涛
实际控制人	戴继涛

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	914101005686439068	是

税务登记证号码	914101005686439068	是
组织机构代码	914101005686439068	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	17,604,377.08	13,476,060.08	30.63%
毛利率	10.49%	22.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,064,797.41	137,878.58	672.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,313,828.08	189,621.21	-792.87%
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）	7.90%	1.34%	-
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）	-9.75%	1.84%	-
基本每股收益	0.14	0.02	600.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期末	上年期末	增减比例
资产总计	25,456,162.31	12,673,714.10	100.86%
负债总计	4,110,298.39	391,251.97	950.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,347,259.94	12,282,462.13	73.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.72	23.84%
资产负债率（母公司）	16.15%	3.09%	-
资产负债率（合并）	16.15%	-	-
流动比率	6.32	31.29	-
利息保障倍数	-	-	-

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	3,689,137.40	-3,375,437.51	209.29%
应收账款周转率	3.91	4.74	-
存货周转率	9.75	9.36	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	100.86%	86.42%	-
营业收入增长率	30.63%	29.26%	-
净利润增长率	671.26%	70.46%	-

五、股本情况

单位：股

	本期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	7,142,857	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-13,825.04
计入当期损益的政府补助	2,906,800.00
对外捐赠	-100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,407.97
非经常性损益合计	2,798,382.93
所得税影响数	419,757.44
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,378,625.49

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

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

根据国家统计局 2011 年修订的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011) 分类标准, 本公司属于“F5176 电气设备批发”; 根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 公司属于“F51 批发业”; 根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》, 公司属于“F51 批发和零售业”。

公司是高新技术企业和电子商务企业, 研发、销售从发电到用电、从智慧城市到智慧家庭、从新能源到“互联网+”的智能电气设备装置和智能电气系统集成。

公司拥有专业的销售团队, 通过招投标、直接洽谈和网上渠道等方式获取客户订单后, 根据用户需求, 通过专业的技术分析, 进行系统集成方案设计, 研发软件产品, 提供配套设备, 现场安装调试, 完成项目实施。

公司拥有核心技术团队, 自主开发的电气行业询价交易平台—电力电 (www.dianlidian.com) 运用互联网思维、大数据分析、区块链模式、金融工具解决电气行业询价难、采购难、供货难、服务难等问题, 重整电气行业产业链。

报告期内, 公司的业务模式较上年度有所拓宽, 增加了电气行业互联网营销。电气行业询价交易平台—电力电 (www.dianlidian.com) 未来产生的经济效益将成为公司新的盈利增长点。

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:

一、报告期内经营情况回顾

2016 年在受到国家宏观经济下行压力的影响下, 公司通过调整营销策略, 丰富产品线等措施实现了公司业绩的增长。

(一) 公司财务状况

报告期内, 公司总资产为 25,456,162.31 元, 公司的资产规模增长速度较快, 较上年增长 100.86%; 总负债为 4,110,298.39 元, 较上年增长 950.55%, 净资产总额为 21,345,863.92 元, 较上年增长 73.79%; 公司的长短期偿债能力较强, 本期资产负债率为 16.15%, 流动比率为 6.32; 本期各项经营资产周转速度较快, 应收账款周转率为 3.91, 存货周转率为 9.75。报告期内公司整体财务状况运营良好。

(二) 公司经营成果

报告期内, 公司实现营业收入为 17,604,377.08 元, 较上年增长 30.63%, 2016 年, 为确保公司营业收入稳步增长, 公司进行了经营策略调整, 继续维护拓展大客户项目, 积极参与互联网招投标; 公司为获取订单量, 增加销售业绩, 占据市场份额, 对销售价格进行了市场化调整; 另一方面公司的平均采购价格也有所提升, 导致本年度毛利率为 10.49%, 较上年下降 12.19%。实现营业利润-1,526,418.7 元, 较上年下降 734.12%, 营业利润下降的主要原因系产品毛利较上年大幅下降, 另外本年度人力成本较去年有所增长。实现综合收益为 1,063,401.39 元, 较上年增长 671.26%, 综合收益增长的主要原因

系本年度公司获得政府补助 2,906,800.00 元。报告期内公司主营业务未发生变化，2016 年度主营业务收入占公司营业收入比重为 100.00%。

（三）公司现金流量

公司期末现金及现金等价物余额为 11,443,534.38 元，较上期增长 144.19%，其中经营活动产生的现金流量净额为 3,689,137.40 元，上年同期为-3,375,437.51 元；经营活动产生的现金流量净额增长的主要原因系获得政府补助 2,906,800.00 元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年增长了 6,053,468.04 元。投资活动产生的现金流量净额为-5,337,505.52 元，上年同期为 316,047.77 元，变动的主要原因系本期投入开发建设的电气行业询价交易平台—电力电（www.dianlidian.com）所支出的款项及购置的办公家具、电脑等。筹资活动产生的现金流量净额为 8,405,554.40 元，变动的主要原因系本期进行了股票增发，募集资金 8,000,000.40 元。期末现金及现金等价物余额为 11,443,534.38 元，较上年增长 144.19%。

二、股票定向发行

2016 年 10 月 11 日公司召开了第一届董事会第九次会议，10 月 28 日召开了 2016 年第二次临时股东大会，两次会议审议通过《关于审议〈河南太能电气股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》，2017 年 3 月 14 日公司新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票发行募集资金：8,000,000.40 元，主要用于补充公司流动资金，优化公司财务结构。

三、对外投资情况

鉴于公司长远发展布局，2016 年 3 月 24 日公司对外投资成立控股子公司河南太能售电有限公司，注册资本 2,000.00 万元，太能电气持股 55.00%；2016 年 4 月 18 日公司对外投资成立控股子公司河南太能电子商务有限公司，注册资本 100.00 万元，太能电气持股 55.00%。

四、电子商务平台开发

为拓展公司销售渠道，提高公司销售业绩，增强公司的市场竞争实力，公司正在开发搭建电气行业询价交易平台—电力电（www.dianlidian.com），该平台建成后将运用互联网思维、大数据分析、区块链模式、金融工具为电气行业解决询价难、采购难、供货难、服务难等问题，打破电气行业的区域垄断与限制，逐步消除电气传统行业的信息不对称，革新电气行业采购模式与销售模式，将线上销售和线下推广相结合，全面提升销售业绩，最终赢得市场份额。

五、商标专利

2016 年公司获得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的《实用新型专利证书》1 项、公司申请注册的 logo 图案商标已获得行政审批；2016 年公司新申报《计算机软件著作权》9 项，申报《实用新型专利》3 项。

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	17,604,377.08	30.63%	-	13,476,060.08	29.26%	-
营业成本	15,757,464.50	51.22%	89.51%	10,420,086.47	27.39%	77.32%
毛利率	10.49%	-	-	22.68%	-	-
管理费用	2,907,850.29	22.00%	16.52%	2,383,567.16	39.40%	17.69%
销售费用	353,532.71	34.64%	2.01%	262,580.07	30.93%	1.95%
财务费用	199.90	-98.23%	0.00%	11,284.72	1,624.67%	0.08%
营业利润	-1,526,418.70	-734.12%	-8.67%	240,713.01	7.59%	1.79%
营业外收入	2,913,800.17	-	16.55%		-	-
营业外支出	115,417.24	123.06%	0.66%	51,742.63	-65.50%	0.38%
净利润	1,063,401.39	671.26%	6.04%	137,878.58	70.46%	1.02%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内公司营业收入为 17,604,377.08 元，较上年同期增长 30.63%。为确保公司营业收入稳步增长，公司进行了经营策略调整，继续维护拓展大客户项目，积极参与互联网招投标；公司为获取订单量，增加销售业绩，占据市场份额，对销售价格进行了市场化调整，从而实现销售收入的稳步增长。

2、营业成本

报告期内公司营业成本为 15,757,464.50 元，较上年同期增长 51.22%。营业成本增加的主要原因系公司部分产品采购成本较上年有所提升；另一方面因市场竞争激烈，公司对销售价格进行了市场化调整，产品对外报价较往年偏低，造成本期营业成本大幅增长。

3、销售费用

报告期内公司销售费用为 353,532.71 元，较上年同期增长 34.64%。销售费用增长的主要原因系公司销售部员工较上年增多，因此产生的人工成本较上年有所增长。

4、财务费用

报告期内公司财务费用为 199.90 元，较上年同期下降 98.23%。财务费用降低的主要原因系公司在 2015 年进行银行承兑票据贴现产生的贴现费用所致，2016 年公司没有进行银行承兑汇票贴现。

5、营业利润

报告期末公司营业利润为-1,526,418.70 元，较上年同期下降 734.12%。营业利润下降的主要原因系本年度员工人数增加产生的人力成本较去年有所增长，另外公司部分产品采购成本较上年有所增长，而产品对外报价较往年偏低，造成产品毛利整体下滑，因此导致公司营业利润为负数。

6、营业外收入

报告期内公司营业外收入为 2,913,800.17 元，营业外收入系公司因公司挂牌新三板、被认定为高新技术企业等获得的各项政府补贴共计 2,906,800.00 元。

7、营业外支出

报告期内公司营业外支出为 115,417.24 元，较上年同期增长 123.06%；营业外支出增长的主要原因系公司本期对外捐赠 100,000.00 元。

8、净利润

报告期内公司净利润为 1,063,401.39 元，较上年同期增长 671.26%；净利润增长系因为本期公司获得政府各项补贴。

(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	17,604,377.08	15,757,464.50	13,476,060.08	10,420,086.47
其他业务收入	-	-	-	-
合计	17,604,377.08	15,757,464.50	13,476,060.08	10,420,086.47

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
智能电气设备装置	5,480,376.40	31.13%	9,187,927.35	68.18%
智能电气系统集成	12,124,000.68	68.87%	4,288,132.73	31.82%
合计	17,604,377.08	100.00%	13,476,060.08	100.00%

收入构成变动的原因：

为确保公司营业收入稳步增长，公司进行了营销策略调整，继续维护拓展大客户项目，积极参与互联网招投标；公司为获取订单量，增加销售业绩，占据市场份额，对销售价格进行了市场化调整，从而实现了销售收入的稳步增长。公司将产品划分为两大类，便于管理及产品营销。公司以满足客户需求、提供产品定制服务为企业发展目标，因此公司每类产品当年实现的销售额是由客户需求所决定的，从而造成每类产品数据波动较大，跟公司对外进行的销售方式、销售渠道、企业宣传等没有必然联系。

(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	3,689,137.40	-3,375,437.51
投资活动产生的现金流量净额	-5,337,505.52	-316,047.77

筹资活动产生的现金流量净额	8,405,554.40	5,799,716.58
---------------	--------------	--------------

现金流量分析:**1、经营活动产生的现金流量净额**

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 3,689,137.40 元，上年同期为-3,375,437.51 元，比上年增长 7,064,574.91 元，主要原因系获得政府补助 2,906,800.00 元，销售商品、提供劳务收到的现金较上年增长了 6,053,468.04 元。

2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-5,337,505.52 元，上年同期为-316,047.77 元，投资活动现金流出比上年增加 5,021,457.75 元，变动的主要原因系本期投入开发建设的电气行业询价交易平台—电力电（www.dianlidian.com）所支出的款项及购置办公家具、电脑等。

3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 8,405,554.40 元，上年同期为 5,799,716.58 元，比上年增长 2,605,837.82 元，主要原因系本期定向发行股票取得投资款 8,000,000.40 元，上期发行股票取得投资款 5,999,999.60 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	濮阳市龙达环保科技有限公司	3,952,991.38	22.45%	否
2	河南福流环保科技有限公司	3,600,667.47	20.45%	否
3	碧源能源科技(北京)有限公司	2,600,085.39	14.77%	否
4	百年金海科技有限公司	2,222,222.16	12.62%	否
5	河南许继智能科技股份有限公司	2,155,962.33	12.25%	否
合计		14,531,928.73	82.55%	-

(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	郑州华水电气设备有限公司	10,418,602.61	68.38%	否
2	石家庄恒普电气设备有限公司	2,382,473.49	15.64%	否
3	上海广电电气(集团)股份有限公司	709,042.90	4.65%	否
4	上海通用广电工程有限公司	341,748.71	2.24%	否
5	河南启新自动化设备有限公司	308,888.89	2.03%	否
合计		14,160,756.61	92.94%	-

(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	1,077,219.46	626,319.69
研发投入占营业收入的比例	6.12%	4.65%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况:

公司研发团队主要专注于谐波治理、电能监控、能源管理、数据采集、数据分析等软件的研究及开发，2016 年公司研发团队研发并申报了 3 项《实用新型专利》，9 项《计算机软件著作权》，公司投入研发费用共计 1,077,219.46 元，较上年同期增加 450,899.77 元，占营业收入的比例同上年度增加了 1.47%，整体研发支出在可控范围内，后续公司还将继续增加研发投入，提升公司的核心竞争力。

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
	金额	变动	占总资产	金额	变动	占总资产	

		比例	的比重		比例	的比重	的增减
货币资金	12,032,980.38	156.77%	47.27%	4,686,348.10	81.77%	36.98%	10.29%
应收账款	4,554,031.41	15.88%	17.89%	3,930,096.00	123.14%	31.01%	-13.12%
存货	1,784,147.78	23.11%	7.01%	1,449,241.85	86.62%	11.44%	-4.43%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	362,894.39	-8.42%	1.43%	396,270.72	61.89%	3.13%	-1.70%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	25,456,162.31	100.86%	-	12,673,714.10	86.42%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

报告期末公司货币资金为 12,032,980.38 元, 较上年同期增长 156.77%, 变动的主要原因系公司定向发行股票取得投资款 8,000,000.40 元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 3 月 24 日公司成立了控股子公司河南太能售电有限公司, 注册资本为人民币 20,000,000.00 元, 具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn) 刊登的《第一届董事会第六次会议决议公告》(公告编号: 2016-001)、《关于设立控股子公司及关联交易的公告》(公告编号: 2016-003) 及《2016 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2016-006)。

2016 年 4 月 18 日公司成立了控股子公司河南太能电子商务有限公司, 注册资本为人民币 1,000,000.00 元, 具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn) 刊登的《第一届董事会第七次会议决议公告》(公告编号: 2016-011)、《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告》(公告编号: 2016-018) 及《2015 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2016-019)。

目前两家控股子公司还未开展运营, 截止到 2016 年 12 月 31 日, 河南太能售电有限公司实现净利润: -1,149.00 元; 河南太能电子商务有限公司实现净利润: -1,953.27 元, 该两家控股子公司对母公司利润不产生实质性影响, 本次合并报表的财务数据主要为母公司财务数据。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

当前, 我国经济发展进入“新常态”, 国家推进“一带一路”、“中国制造 2025”、“能源革命”、“互联网+”及全球能源互联网战略, 坚持推进供给侧结构性改革, 促进经济平稳健康发展, 为我国电力电气设备企业的发展提供了有利的宏观环境。国务院公布中原城市群发展规划, 将中原城市群建成重要的先进制造业和现代服务业基地, 培育一批位居国内行业前列的先进制造业龙头企业和产业集群。国家电网公司坚定不移推进“两个转变”, 加快以特高压为骨干网架、各级电网协调发展的坚强智能电网, 为企业加快发展创造了条件; 新能源发电、轨道交通、工业智能化、智慧城市、军工全电化等发展态势, 为行业发作为提供了难得的市场机会。

2016 年国家电网公司完成电网投资 4,977 亿元, 同比增长 10.09%, 创历史新高。特高压“三交一直”工程投产, “三交六直”工程在建, 特高压电网在建在运线路长度超过 3 万公里。2017 年国家电网公司计划投资 4,657 亿元用于电网建设, 计划开工 110(66)千伏及以上线路 6.7 万公里、变电(换流)容量 4.2 亿千伏安(千瓦); 投产 110(66)千伏及以上线路 6 万公里、变电(换流)容量 3.8 亿千伏安(千瓦), 同时将广泛宣传全球能源互联网发展理念, 积极推进东北亚电网、“一带

一路”沿线国家电网互联互通；力争西纵、中纵、华中环网等关键特高压工程核准、开工。建设智能现代城市配电网，提高建设标准、设备质量和自动化水平；2017 年内完成小城镇（中心村）电网改造升级、农田灌溉机井通电及改造工程，打赢新一轮农网改造升级攻坚战，都将给电气行业发展带来新的机遇。

（四）竞争优势分析

一、竞争优势分析

1、创新优势

公司先后于 2015 年和 2016 年分别取得了中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》14 项，中国质量认证中心颁发的《中国国家强制性产品认证证书》8 项，中华人民共和国国家知识产权局颁发的《实用新型专利证书》4 项。

公司在从发电到用电、从智慧城市到智慧家庭、从新能源到“互联网+”领域不断开拓创新，研发新产品，秉承“直接、高效、热情、开放”的企业文化，以完善的技术，周到的服务，卓越的品质，用心服务于客户，坚持用技术创新和服务带动销售。

2、团队优势

公司凭借电气行业互联网营销和专业的销售团队，通过招投标、直接洽谈和网上渠道等方式获取客户订单后，根据用户需求，通过专业的技术分析，进行系统集成方案设计，研发软件产品，提供配套设备，现场安装调试，完成项目实施。

3、平台优势

公司自主开发的电气行业询价交易平台—电力电（www.dianlidian.com）运用互联网思维、大数据分析、区块链模式、金融工具解决电气行业询价难、采购难、供货难、服务难等问题，重整电气行业产业链。未来该平台产生的经济效益将成为公司新的盈利增长点。

二、竞争劣势分析

1、规模较小

公司处于快速发展期，目前公司的规模较小，在人员规模、市场占有率等方面处于劣势，尽快做大做强，提高公司的行业地位，增强抗风险能力和竞争力。

2、资金实力较小

公司融资渠道单一，缺乏持续、稳定的资金供应，资金实力不足，现金流存在一定压力。公司的快速发展需要更多的资金支持。有了充足的资金公司才能更好的抓住机遇，拓展销售渠道，大力开拓市场。

（五）持续经营评价

报告期内，公司实现销售收入 17,604,377.08 元，较 2015 年增长 30.63%；实现净利润 1,063,401.39 元，较 2015 年增长 671.26%；最近三年，公司每年实现的销售收入以 30%的速度递增，公司主要高管都具有多年的电力行业经验和世界 500 强企业的管理能力，并且公司建立了完整的运营体系及管理体系，发展目标明确。公司开发建设的互联网交易平台采用互联网思维、大数据分析、区块链模式、金融工具解决全球电气行业询价难、采购难、供货难、服务难等问题。未来该平台产生的经济效益将成为公司新的盈利增长点。

报告期内公司各项重点工作均按计划扎实推进并取得相应进展，公司各项业务、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；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有良好的可持续经营能力。未来公司会加大自主创新力度和宣传力度，多思路、多渠道地开展业务，在维护好老客户的基础上继续积极开发新客户，使公司业务的广度和深度的综合发展。

目前，公司不存在影响公司持续经营能力的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，让社会共享企业发展成果。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

随着新能源产业、高新技术产业、先进设备制造业等行业的快速发展，这些行业对工业配电自动化和民用配电智能化需求的加大，高低压电气成套设备市场前景也变得越来越广阔。近年来，高低压电气成套设备广泛应用于现代工业企业、新能源开发和房地产建设等诸多领域的电力配套，产品生产销售态势良好。

当前，我国正在深化体制改革，加强电网建设，大力开发水电、风电、光伏，优化发展煤电，积极发展核电，适当发展天然气发电，加快新能源开发，重视生态环境保护，提高能源效率。因此，高低压成套设备、高压开关行业应以智能电网全面建设为契机，以特高压交、直流输配电工程为依托，增强自主创新能力，大力提升电气设备智能化水平，推进环保、节能、减排设备；应以特高压输配电技术和先进电气设备及集成技术为重点发展领域。

配电网智能化更新改造极大地增加了电气成套设备智能化升级改造，目前在国内外各级电网中，配电网的基础设施建设最为薄弱。由于配电网投资不足，设备老化和技术性能低劣高耗能设备多，电能损耗率高，一般地区配电网损耗在 15%~20%，个别地区达到 30%，造成能源大量浪费和环境污染，农村电网问题表现更为突出。

电气成套设备的一个主要应用是对电力系统的控制和保护，因此电力行业是电气成套设备的直接消费行业，电力行业的投资和发展直接影响电气成套设备行业的市场需求情况。近几年，我国政府加大了对电网的技改投入，特别是智能电网、西电东送、全国联网、农网改造以及城市化发展所涉及的城网改造对电气成套设备制造业起到了积极的促进作用。此外，随着我国工业化进程的加快，也必将推动电气成套设备的需求增长，特别是石油石化、钢铁冶金等国民经济支柱工业。

（二）公司发展战略

公司坚持以高新技术和电子商务为核心，通过自有的销售网络及互联网交易平台销售从发电到用电、从智慧城市到智慧家庭、从新能源到“互联网+”的智能电气设备装置和智能电气系统集成；研发新产品为客户提供智能电力监控、电能管理、数据采集分析、智能化系统集成、电气安全等系统性解决方案。同时，公司不断加强销售团队建设，以华中地区为重点区域和市场，逐步拓展全国市场，进一步完善市场开发与销售网络建设，深耕细作，强化销售网络覆盖的广度和深度，提升快速反应和市场服务能力；拓宽合作供应商渠道，增强一站式服务能力；扩大销售规模，提高对上游供应商的议价能力，降低采购成本；加大研发投入力度，加强公司的技术研发能力和人才储备，提高公司的系统集成业务能力，不断提高公司的核心竞争能力和可持续发展能力，提高公司的市场占有率和盈利能力，提升公司的行业地位，将公司打造成为电气行业专家。

（三）经营计划或目标

2017 年公司在传统营销模式的基础上引入互联网电子商务营销平台，将打破时间及地域限制，全面提升公司业务在行业中的市场份额和盈利能力，根植中原、立足全国、面向全球。公司将围绕从发电到用电，从智慧城市到智慧家庭，从新能源到“互联网+”的战略思路，创建公司新的利润增长点，加强公司的抗市场风险能力。

1、市场拓展计划

加强市场开拓力度，在公司原有市场进行精耕细作，逐步将业务向华中区以外区域扩展，业务范围由电力、石油化工、市政医疗等工业类用户逐步延伸至社区、家庭用户，强化公司业务覆盖的广度和深度，提升快速反应和市场服务能力，稳步加大公司业务覆盖面。立足于客户需求，提高定制化服务能力，加强客户关系维护，建立长期战略合作伙伴关系。稳步实现兼并和收购战略，加快企业增长速度。兼并同行业竞争对手，实现资源优化重组和企业规模效益，同时通过收购更好地为客户提供完善系统的产品服务，提升企业的品牌形象和有利的竞争地位。

2、融资计划

报告期内公司进行了一次股票发行，募集资金 8,000,000.40 元，2017 年 2 月 28 日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于河南太能电气股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]1162 号），本次募集的资金为公司业务的发展奠定了良好的基础。2017 年公司计划启动第三轮融资，募集资金将用于公司进行电气行业的资源整合，电子商务平台的推广及宣传。

3、团队建设计划

人才储备和积累仍是公司未来发展的关键所在，未来公司将重点加强团队建设和人才储备，公司人才任用注重德才兼备，特定岗位人才注重竞争选拔，通过竞争上岗制度公开选用人才，通过定期考核制度来督促在岗员工自觉主动学习，吸收优秀人才进入管理层参与公司决策和日常管理中，同时公司会对在职员工进行适当比例的股权激励，提高员工的主人翁意识和工作积极性。公司将根据不同业务领域需求，建立专业团队，各团队由在各自领域中有丰富经验的业务精英带队，以老带新，帮助新员工快速成长，增强公司的人力资源储备。

（四）不确定性因素

目前公司不存在对公司生产经营产生重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动的风险

公司通过招投标、直接洽谈和网上渠道等方式开展营销业务，而公司的最终客户主要分布于电力及能源、交通、工业、城乡基础设施建设、商业及民用等领域，这些领域受宏观经济波动影响最大，如客户因宏观经济的波动，将直接影响公司的经济效益。

公司对策：目前公司已采取多种措施以降低国家宏观经济波动带来的不良影响，通过拓宽销售渠道，搭建电子商务平台、主动挖掘客户，提升销售人员专业知识，回访客户，免费为客户培训产品维护等方式，以确保公司的销售业绩稳步上升。

2、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人戴继涛直接持有公司 64.57% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。因此，戴继涛可以利用其控制权，决定公司经营决策。若戴继涛利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

公司对策：公司将严格遵守三会制度，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

3、依赖主要供应商的风险

公司向前五名供应商采购货款金额占公司全年采购总额的 92.94%，存在依赖主要供应商的风险，如供应商提高价格将会直接影响公司利润。

公司对策：公司已建立供应商档案，有严格的供应商甄选制度及要求，为降低公司采购成本，公司将继续甄选更多优质的供应商合作，达到同种产品至少有三家供应商备选，以此确保产品更优，

价格更优。

4、客户较为集中的风险

公司向前 5 大客户销售金额占公司营业收入的比重为 82.55%，存在客户较为集中的风险。

公司对策：公司将拓宽营销渠道，不仅限于与电力设计院、电厂、总包方、业主方的合作，公司将在传统销售模式的基础上通过互联平台实行线上线下相结合，提升公司的影响力，吸引更多的不同层次需求的客户，从而提升公司的销售业绩。

5、公司治理的风险

随着公司快速发展，公司经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，组织结构和管理体系趋于复杂，公司在战略规划、资金管理和内部控制方面都将面临更大的挑战。因此，公司治理机制不能健全且发挥有效作用，将会造成阻碍公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司对策：公司将在未来的生产经营中严格依照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康、合理运作，确保投资者的利益得到有效保护。

6、公司业务发展区域集中的风险

由于公司业务规模小，为了集中公司有限的人力资源和营销资源，节约运营成本，利用公司在河南省及周边的渠道优势，公司自成立以来重点开发河南和周边市场，报告期内 78.33% 的业务集中在河南省及周边市场。公司在河南省及周边市场的业务在持续开发中，并已取得一定的经营业绩，但尚需加大市场开拓和推广力度。如果河南省和周边的市场出现萎缩，可能带来公司业务量下降的风险。

公司对策：公司在本土及周边市场具备一定的市场影响力，暂时还不会带来业务量下降的风险。公司也不仅限于本土及周边市场的业务拓展，公司会继续加大对其他省份业务的开展，关注并积极参与省外电气类项目的招投标。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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：	-

(二) 关键事项审计说明：

无

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	<u>第五节二(一)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
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	<u>第五节二(二)</u>
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第五节二(三)</u>
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. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	120,000.00	538,758.17
总计	120,000.00	538,758.17

备注：日常性关联交易金额共计：538,758.17 元，其中：

- 1、房租 120,000.00 元，为公司承租股东戴继涛位于郑州市郑东新区普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号的房屋作为公司办公场所支付的租金。公司于 2016 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neep.com.cn）披露了《关于预计 2016 年日常性关联交易的公告》（编号：2016-016），公告披露预计日常性关联交易金额为 120,000.00 元。
- 2、公司关键管理人员薪酬 418,758.17 元，未做预计披露。

(二) 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

2016 年公司对外投资设立控股子公司两家：

1、公司与自然人戴继涛、马春明、王春娇共同出资设立控股子公司河南太能售电有限公司。该公司注册地为郑州市郑东新区普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号，注册资本为人民币 2,000.00 万元。其中公司认缴出资人民币 1,100.00 万元，占注册资本的 55.00%；戴继涛认缴出资 650.00 万元，占注册资本的 32.50%；马春明认缴出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 7.50%；王春娇认缴出资人民币 100 万元，占注册资本的 5.00%。公司于 2016 年 2 月 24 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于对外投资设立控股子公司及关联交易的议案》。公司于 2016 年 3 月 11 日召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过上述议案。

2、公司与自然人戴继涛、云雪珂共同出资设立控股子公司河南太能电子商务有限公司。该公司注册地为郑州市郑东新区东风东路东、康宁街北 6 幢 6 层 606 号，注册资本为人民币 100.00 万元。其中公司认缴出资人民币 55.00 万元，占注册资本的 55.00%，戴继涛认缴出资 35.00 万元，占注册资本的 35.00%，云雪珂认缴出资 10 万元，占注册资本的 10%。公司于 2016 年 4 月 12 日召开了第一届董事会第七次会议，审议通过《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》。公司于 2016 年 5 月 5 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过了上述议案。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出了《避免同业竞争承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司股东戴继涛、郑娟、李丹作出了《减少和规范关联交易的承诺函》，上述人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员作出了《管理层关于诚信状况的书面声明》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

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	3,392,857	47.50%	714,285	4,107,142	41.07%
	其中：控股股东、实际控制人	900,000	12.60%	714,285	1,614,285	16.14%
	董事、监事、高管	350,000	4.90%	-	350,000	3.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	52.50%	2,142,858	5,892,858	58.93%
	其中：控股股东、实际控制人	2,700,000	37.80%	2,142,858	4,842,858	48.43%
	董事、监事、高管	1,050,000	14.70%	-	1,050,000	10.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		7,142,857	100.00%	2,857,143	10,000,000	100.00%
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	戴继涛	3,600,000	2,857,143	6,457,143	64.57%	4,842,858	1,614,285
2	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)	2,142,857	-	2,142,857	21.43%	-	2,142,857
3	郑娟	700,000	-	700,000	7.00%	525,000	175,000
4	李丹	700,000	-	700,000	7.00%	525,000	175,000
合计		7,142,857	2,857,143	10,000,000	100.00%	5,892,858	4,107,142

前十名股东间相互关系说明：
公司前十名股东之间不存在任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内公司控股股东没有发生变化。

戴继涛直接持有公司 64.57% 的股份，系公司的控股股东、实际控制人。

戴继涛，男，1981 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士(EMBA)，1998 年 9 月至 2002 年 6 月在华北水利水电大学读书；2002 年 6 月至 2004 年 12 月任河南省电力勘测设计院设计师；2005 年 1 月至 2011 年 1 月任上海通用广电工程有限公司华中区销售总监；2011 年 2 月至 2014 年 5 月任有限公司副总经理；2011 年 11 月至今任郑州上众贸易有限公司监事；2013

年 10 月至 2014 年 5 月，任郑州怡晟电子商务有限公司监事；2014 年 5 月至 2014 年 7 月任有限公司经理；2014 年 7 月至今任太能电气董事长。

（二）实际控制人情况

报告期内公司实际控制人没有发生变化，公司实际控制人与控股股东为同一人。

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	募集资金	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
2015年4月22日	2015年7月7日	2.8	2,142,857	5,999,999.60	-	-	-	1	-	否
2016年10月13日	2017年3月14日	2.8	2,857,143	8,000,000.40	1	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于〈河南太能电气股份有限公司2015年股票发行方案〉的议案》。2015年6月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于河南太能电气股份公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]3130号）。此次公司发行股票共计2,142,857股，募集资金总额5,999,999.60元，该部分定增股票已于2015年7月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，募集资金的用途为补充公司流动资金。截至2016年6月30日，公司上述发行股份募集的资金均使用完毕。

公司于2016年10月28日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于审议〈河南太能电气股份有限公司2016年第一次股票发行方案〉的议案》，涉及本次股票发行的相关议案公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neep.com.cn）已进行披露，本次发行股票2,857,143股，募集资金共计8,000,000.40元。2017年2月28日公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于河南太能电气股份公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]1162号），2017年3月14日公司新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次募集资金的用途为补充公司流动资金。

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

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
-	-	-	-
合计	-	-	-

(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	-	-	10

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
戴继涛	董事长	男	36	研究生	2014年6月-2017年6月	是
郑娟	董事、总经理	女	38	大专	2014年6月-2017年6月	是
王丽	董事、副总、财务总监、董秘	女	36	本科	2014年6月-2017年6月	是
王春娇	董事、副总	女	32	本科	2014年6月-2017年6月	是
李永廷	董事、副总	男	35	大专	2014年6月-2017年6月	是
代淑香	董事	女	38	本科	2016年5月-2017年6月	否
李丹	监事会主席	女	37	本科	2014年6月-2017年6月	否
云雪珂	监事	女	26	大专	2014年6月-2017年6月	是
范宽	监事	男	28	本科	2016年3月-2017年6月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

戴继涛为公司控股股东、实际控制人,与其他人员之间不存在关联关系;公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
戴继涛	董事长	3,600,000	2,857,143	6,457,143	64.57%	-
郑娟	董事、总经理	700,000	-	700,000	7.00%	-
王丽	董事、副总、财务总监、董秘	-	-	-	0.00%	-
王春娇	董事、副总	-	-	-	0.00%	-
李永廷	董事、副总	-	-	-	0.00%	-
代淑香	董事	-	-	-	0.00%	-
李丹	监事会主席	700,000	-	700,000	7.00%	-
云雪珂	监事	-	-	-	0.00%	-
范宽	监事	-	-	-	0.00%	-
合计	-	5,000,000	2,857,143	7,857,143	78.57%	-

(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
杨振国	职工代表监事	离职	-	个人原因
范宽	-	新任	职工代表监事	原职工代表监事杨振国因个人原因辞职后,公司召开职工代表大会选举范宽为

代淑香	-	新任	董事	公司职工代表监事。 增选代淑香为公司董事,董 事会成员由 5 名增加至 6 名。
-----	---	----	----	---

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

代淑香,女,汉族,1979年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权。2001年6月毕业于郴州师范高等专科学校,大专学历。2001年10月至2006年9月任深圳市新豪方房地产有限公司市场策划部经理;2007年1月至2010年8月任银泰证券有限责任公司市场部总监;2010年9月至2013年10月任深圳市铭远投资管理有限公司副总经理;2013年11月至今任深圳紫荆天使投资管理合伙企业(有限合伙)副总经理、合伙人。

范宽,男,汉族,1989年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权。2008年7月至2012年8月任河南盛邦投资管理有限公司营销团队总监、理财规划师;2012年8月至2014年6月任河南亚圣投资集团运管中心总监;2014年7月至2015年7月任国投大成(北京)投资基金有限公司基金经理;2015年7月至今就职于河南太能电气股份有限公司。

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	9	11
销售人员	7	15
技术人员	6	10
财务人员	3	3
员工总计	25	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	1
本科	13	21
专科	7	17
专科以下	-	-
员工总计	25	39

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

报告期内,公司总人数增加了14人,其中行政管理人员2人、销售人员8人、技术人员4人。

2、员工薪酬

在报告期内,公司依据国家相关法律法规以及公司《薪酬管理制度》,实施员工劳动合同制,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金,为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供了富有竞争力的薪酬,同时提供工作必要的差旅补贴、误餐补贴、节日礼品等各类福利,每年公司根据地区经济发展水平和经营状况,进行一次薪酬调整。

3、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了系列的培训计划与人才培育项目,多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作,包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术部门的技能培训、管理者提升培训等,有助于不断提高公司员工的整体素质,以实现公司与员工的双赢共进。

(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	-	-	-

核心技术人员	-	-	-
--------	---	---	---

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截止到 2016 年 12 月 31 日,公司还没有进行核心员工认定。为激励员工,公司将会选择合适的时机,进行核心员工认定,以此提高员工的工作热情,保持团队人员稳定。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2016年8月22日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议并通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。2016年10月11日，公司召开了第一届董事会第九次会议，2016年10月28日，公司召开了2016年第二次临时股东大会，两次会议审议并通过《关于审议〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于审议〈防范控股股东及其关联方资金占用管理制度〉的议案》，相关制度已于2016年10月13日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neep.com.cn）进行披露。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》规定了公司股东除依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、质询权、表决权、股东大会或董事会决议违法时的请求撤销权等权利。股份公司成立后，先后制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等一系列内部管理制度，公司还制定了纠纷解决机制；关联股东和董事回避制度；财务管理、风险控制相关的内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证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

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司先后两次对公司章程部分条款做了修改，具体内容如下：

2016年4月12日公司召开了第一届董事会第七次会议，2016年5月5日公司召开了2015年年度股东大会，两次会议审议并通过《关于修改公司章程的议案》：

一、原公司章程“第十三条 公司经营范围：批发零售：机电设备、普通机械设备、仪器仪表、电气控制成套设备、计算机及计算机软件、建材、电子产品、办公用品、有色金属、检测设备、照明灯具、照明设备、水处理设备、电力设备、楼宇对讲设备、灯光控制设备；计算机软件设计及技术开发；技术服务；商务信息咨询。”

修改为：“第十三条 公司经营范围：批发零售及网上销售：机电设备、普通机械设备、仪器仪表、电气控

制成套设备、计算机及计算机软件、建材、电子产品、办公用品、有色金属、检测设备、照明灯具、照明设备、水处理设备、电力设备、楼宇对讲设备、灯光控制设备；计算机软件设计及技术开发、技术服务；商务信息咨询；互联网信息服务。”

二、原公司章程“第一百零七条 董事会由 5 名董事组成。”

修改为：“第一百零七条 董事会由 6 名董事组成。”

2016 年 10 月 11 日公司召开了第一届董事会第九次会议，2016 年 10 月 28 日公司召开了 2016 年第二次临时股东大会，两次会议审议并通过《关于修改公司章程的议案》：

一、原公司章程“第六条 公司注册资本：人民币 7,142,857 元。”

修改为：“第六条 公司注册资本：人民币 10,000,000 元。”

二、原公司章程“第十六条 公司发行的股票，以人民币标明面值。公司股份总数为 7,142,857 股，每股面值为 1 元人民币。”

修改为：“第十六条 公司发行的股票，以人民币标明面值。公司股份总数为 10,000,000 股，每股面值为人民币 1 元。”

（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	4	2016 年经董事会审议的重要议案如下： 1、《关于对外投资设立控股子公司及关联交易的议案》 2、《公司 2015 年度报告及摘要》 3、《公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》 4、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》 5、《关于增选董事的议案》 6、《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》 7、《河南太能电气股份有限公司 2016 年半年度报告》 8、《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》 9、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 10、《关于审议<河南太能电气股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案>的议案》 11、《关于审议附生效条件的<股份认购合同>的议案》 12、《关于审议<募集资金管理制度>的议案》 13、《关于审议<防范控股股东及其关联方资金占用管理制度>的议案》
监事会	2	2016 年经监事会审议的重要议案如下： 1、《公司 2015 年度报告及摘要》 2、《公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》 3、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》 4、《关于增选董事的议案》 5、《河南太能电气股份有限公司 2016 年半年度报告》 6、《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》
股东大会	3	2016 年经股东大会审议的重要议案如下： 1、《关于对外投资设立控股子公司及关联交易的议案》 2、《公司 2015 年度报告及摘要》 3、《公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》 4、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》 5、《关于增选董事的议案》 6、《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》 7、《关于审议<河南太能电气股份有限公司 2016 年第一次股

	票发行方案>的议案》 8、《关于审议附生效条件的<股份认购合同>的议案》 9、《关于审议<募集资金管理制度>的议案》 10、《关于审议<防范控股股东及其关联方资金占用管理制度>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

一、股东大会

目前公司有股东 4 名,其中自然人股东 3 名,法人股东 1 名。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定,规范股东大会的召集、召开、表决程序,确保平等对待所有股东,使股东享有平等权利、地位。

二、董事会

目前公司有 6 名董事,其中报告期内新增董事 1 名,该董事为公司股东深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)的派驻董事。公司董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求;报告期内,公司董事会能够依法召集、召开会议,形成决议。全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定,依法行使职权,勤勉履行职责。

三、监事会

目前公司有 3 名监事,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会能够依法召集、召开会议,形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任,能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内,公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议均符合相关的法律、法规及公司章程的规定,且均严格依法履行各自的权利义务,未出现不符合法律、法规的情况。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用,为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司股东大会、董事会、监事会及董事会秘书和管理层严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求,履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内,控股股东及实际控制人以外的股东或其代表均严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求,参与了每次股东大会、董事会、监事会,未出现缺席会议的情况。

公司治理与《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询,严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等的要求,真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息,并确保所有投资者公平获取公司信息,借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时,公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通,积极向监管机构报告公司相关事项,确保公司信息披露更加规范。

(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

-

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见

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

2、监事会对年报的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程, 报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立, 具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

太能电气是一家电气设备批发和零售企业。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及独立的采购、销售系统, 在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来, 除 2014 年 5 月公司增资因修订后的《公司法》未要求公司提供验资报告, 公司该次增资未经中介机构出具验资报告外, 公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证, 历次股权转让均通过股东(大)会决议和签订了股权转让协议, 并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有办公设备等各项资产的所有权。主要财产权属明晰, 均由公司实际控制和使用, 公司目前不存在资产被控股股东占用的情形, 也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形, 公司资产具有独立性。

3、人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同, 独立办理社会保险参保手续; 独立发放员工工资, 公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在太能电气领薪, 未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务, 未在控股股东及其控制的其他企业领薪; 太能电气的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门, 专门处理公司有关的财务事项, 并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度; 公司独立在银行开户, 不存在与其他单位共用银行账户的情况; 公司能够独立作出财务决策, 不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构, 已设立股东大会、董事会和监事会等机构, 已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员, 在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外, 公司各机构制定了内部规章制度, 各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构, 拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全, 并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权, 不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内, 公司与控股股东均拥有独立的住所, 不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定, 设立了股东大会、董事会、监事会, 并建立了三会议事规则。根据公司的发展要求, 建立了与公司战略相匹配的组织架构, 不断地完善各项内部控制制度, 为公司内部运营与管理提供保证。结合公司实际情况和未来发展状况, 公司董事会也严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为, 公司由有限公司整体变更为股份有限公司后, 结合自身的经营特点和风险因素, 已建立了较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度, 并且能保证股东尤其是中小股东权利。公司已在制度

层面上规定投资者关系管理、关联股东回避制度,以及企业经营风险控制所有环节相关的内部管理制度。在公司运营过程中,以上制度都能够得以贯彻执行,对公司的经营风险起到有效的控制作用。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年8月22日召开了第一届董事会第八次会议,2016年8月22日召开了第一届监事会第四次会议,两次会议审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度,执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]001977 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017 年 4 月 6 日
注册会计师姓名	杨谦、邢敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告

大华审字[2017]001977 号

河南太能电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南太能电气股份有限公司（以下简称太能电气公司或公司）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，太能电气公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太能电气公司 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邢敏

中国·北京

中国注册会计师：杨谦

二〇一七年四月六日

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
流动资产：			
货币资金	附注七（注释 1）	12,032,980.38	4,686,348.10
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	附注七（注释 3）	4,554,031.41	3,930,096.00
预付款项	附注七（注释 4）	999,842.81	2,129,220.00
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	附注七（注释 5）	76,857.09	49,023.80
买入返售金融资产			
存货	附注七（注释 6）	1,784,147.78	1,449,241.85
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	附注七（注释 7）	242,104.07	
流动资产合计		19,689,963.54	12,243,929.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	附注七（注释 8）	362,894.39	396,270.72
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	附注七（注释 9）	193,704.38	33,513.63
其他非流动资产	附注七（注释 10）	5,209,600.00	
非流动资产合计		5,766,198.77	429,784.35
资产总计		25,456,162.31	12,673,714.10
流动负债：			
短期借款		-	-
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	附注七（注释 11）	589,446.00	
应付账款	附注七（注释 12）	1,015,099.17	
预收款项	附注七（注释 13）	190,050.00	190,050.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七（注释 14）	208,688.47	79,863.81
应交税费	附注七（注释 15）	527,309.23	121,338.16
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注七（注释 16）	584,705.52	
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			
流动负债合计		3,115,298.39	391,251.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注七（注释 17）	995,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		995,000.00	
负债合计		4,110,298.39	391,251.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注七（注释 18）	10,000,000.00	7,142,857.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七（注释 19）	10,070,958.27	4,928,100.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注七（注释 20）	128,526.67	21,876.30
一般风险准备			

未分配利润	附注七（注释 21）	1,147,775.00	189,627.96
归属于母公司所有者权益合计		21,347,259.94	12,282,462.13
少数股东权益		-1,396.02	
所有者权益总计		21,345,863.92	12,282,462.13
负债和所有者权益总计		25,456,162.31	12,673,714.10

法定代表人：郑娟

主管会计工作负责人：史晓菲

会计机构负责人：王丽

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		12,007,033.42	4,686,348.10
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	附注十六（注释 1）	4,554,031.41	3,930,096.00
预付款项		979,842.81	2,129,220.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十六（注释 2）	76,857.09	49,023.80
存货		1,784,147.78	1,449,241.85
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		241,526.89	
流动资产合计		19,643,439.40	12,243,929.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六（注释 3）	50,000.00	
投资性房地产			
固定资产		362,894.39	396,270.72
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		193,704.38	33,513.63
其他非流动资产		5,209,600.00	
非流动资产合计		5,816,198.77	429,784.35
资产总计		25,459,638.17	12,673,714.10
流动负债：			
短期借款			
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		589,446.00	
应付账款		1,015,099.17	
预收款项		190,050.00	190,050.00
应付职工薪酬		208,688.47	79,863.81
应交税费		527,309.23	121,338.16
应付利息			

应付股利			
其他应付款		585,079.11	
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			
流动负债合计		3,115,671.98	391,251.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		995,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		995,000.00	
负债合计		4,110,671.98	391,251.97
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	7,142,857.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,070,958.27	4,928,100.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		128,526.67	21,876.30
未分配利润		1,149,481.25	189,627.96
所有者权益合计		21,348,966.19	12,282,462.13
负债和所有者权益总计		25,459,638.17	12,673,714.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		17,604,377.08	13,476,060.08
其中：营业收入	附注七（注释 22）	17,604,377.08	13,476,060.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,130,795.78	13,235,347.07
其中：营业成本	附注七（注释 22）	15,757,464.50	10,420,086.47
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			
税金及附加	附注七（注释 23）	38,810.03	27,508.39
销售费用	附注七（注释 24）	353,532.71	262,580.07
管理费用	附注七（注释 25）	2,907,850.29	2,383,567.16
财务费用	附注七（注释 26）	199.90	11,284.72
资产减值损失	附注七（注释 27）	72,938.35	130,320.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”			

号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,526,418.70	240,713.01
加: 营业外收入	附注七 (注释 28)	2,913,800.17	
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	附注七 (注释 29)	115,417.24	51,742.63
其中: 非流动资产处置损失		13,825.04	5,397.69
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,271,964.23	188,970.38
减: 所得税费用	附注七 (注释 30)	208,562.84	51,091.80
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,063,401.39	137,878.58
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		1,064,797.41	137,878.58
少数股东损益		-1,396.02	
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		1,063,401.39	137,878.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,064,797.41	137,878.58
归属于少数股东的综合收益总额		-1,396.02	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.14	0.02
(二) 稀释每股收益		0.14	0.02

法定代表人: 郑娟

主管会计工作负责人: 史晓菲

会计机构负责人: 王丽

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十六 (注释 4)	17,604,377.08	13,476,060.08
减: 营业成本	附注十六 (注释 4)	15,757,464.50	10,420,086.47
税金及附加		38,810.03	27,508.39
销售费用		356,532.71	262,580.07
管理费用		2,904,918.47	2,383,567.16
财务费用		29.45	11,284.72

资产减值损失		72,938.35	130,320.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,523,316.43	240,713.01
加：营业外收入		2,913,800.17	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		115,417.24	51,742.63
其中：非流动资产处置损失		13,825.04	5,397.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,275,066.50	188,970.38
减：所得税费用		208,562.84	51,091.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,066,503.66	137,878.58
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,066,503.66	137,878.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.14	0.02
(二) 稀释每股收益		0.14	0.02

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,841,712.33	13,788,244.29
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	附注七（注释 31）	2,934,735.18	8,277.79
经营活动现金流入小计		22,776,447.51	13,796,522.08

购买商品、接受劳务支付的现金		15,957,538.41	14,142,920.16
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		1,226,208.86	1,177,859.70
支付的各项税费		333,471.03	281,225.70
支付其他与经营活动有关的现金	附注七（注释 31）	1,570,091.81	1,569,954.03
经营活动现金流出小计		19,087,310.11	17,171,959.59
经营活动产生的现金流量净额		3,689,137.40	-3,375,437.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,337,505.52	316,047.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,337,505.52	316,047.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,337,505.52	-316,047.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.40	5,799,716.58
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七（注释 31）	995,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,995,000.40	5,799,716.58
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	附注七（注释 31）	589,446.00	
筹资活动现金流出小计		589,446.00	
筹资活动产生的现金流量净额		8,405,554.40	5,799,716.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,757,186.28	2,108,231.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,686,348.10	2,578,116.80
六、期末现金及现金等价物余额		11,443,534.38	4,686,348.10

法定代表人：郑娟

主管会计工作负责人：史晓菲

会计机构负责人：王丽

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,841,712.33	13,788,244.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,935,098.22	8,277.79
经营活动现金流入小计		22,776,810.55	13,796,522.08
购买商品、接受劳务支付的现金		15,937,538.41	14,142,920.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,226,208.86	1,177,859.70
支付的各项税费		332,893.85	281,225.70

支付其他与经营活动有关的现金		1,566,978.99	1,569,954.03
经营活动现金流出小计		19,063,620.11	17,171,959.59
经营活动产生的现金流量净额		3,713,190.44	-3,375,437.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,337,505.52	316,047.77
投资支付的现金		50,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		5,387,505.52	316,047.77
投资活动产生的现金流量净额		-5,387,505.52	-316,047.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.40	5,799,716.58
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.40	5,799,716.58
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		589,446.00	
筹资活动现金流出小计		589,446.00	
筹资活动产生的现金流量净额		7,410,554.40	5,799,716.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,736,239.32	2,108,231.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,686,348.10	2,578,116.80
六、期末现金及现金等价物余额		10,422,587.42	4,686,348.10

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										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			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	7,142,857.00				4,928,100.87				21,876.30		189,627.96		12,282,462.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,142,857.00				4,928,100.87				21,876.30		189,627.96		12,282,462.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,857,143.00				5,142,857.40				106,650.37		958,147.04	-1,396.02	9,063,401.79
（一）综合收益总额											1,064,797.41	-1,396.02	1,063,401.39
（二）所有者投入和减少资本	2,857,143.00				5,142,857.40								8,000,000.40
1. 股东投入的普通股	2,857,143.00				5,142,857.00								8,000,000.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									106,650.37		-106,650.37		
1. 提取盈余公积									106,650.37		-106,650.37		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				10,070,958.27			128,526.67		1,147,775.00	-1,396.02	21,345,863.92

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,271,241.29			8,088.44		65,537.24		6,344,866.97
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	5,000,000.00				1,271,241.29			8,088.44		65,537.24		6,344,866.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,142,857.00				3,656,859.58			13,878.86		124,090.72		5,937,595.16
（一）综合收益总额										137,878.58		137,878.58
（二）所有者投入和减少资本	2,142,857.00				3,656,859.58							5,799,716.58
1. 股东投入的普通股	2,142,857.00				3,656,859.58							5,799,716.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								13,878.86		-13,787.86		
1. 提取盈余公积								13,878.86		-13,787.86		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,142,857.00				4,928,100.87			21,876.30		189,627.96			12,282,462.13

法定代表人：郑娟

主管会计工作负责人：史晓菲

会计机构负责人：王丽

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期			未分配利润	所有者权益	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年期末余额	7,142,857.00				4,928,100.87					21,876.30	189,627.96	12,282,462.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,142,857.00				4,928,100.87					21,876.30	189,627.96	12,282,462.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,857,143.00				5,142,857.40					106,650.37	959,853.29	9,066,504.06
（一）综合收益总额											1,066,503.66	1,066,503.66
（二）所有者投入和减少资本	2,857,143.00				5,142,857.40							8,000,000.40

1. 股东投入的普通股	2,857,143.00				5,142,857.40						8,000,000.40
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								106,650.37	-106,650.37		
1. 提取盈余公积								106,650.37	-106,650.37		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				10,070,958.27			128,526.67	1,149,481.25		21,348,966.19

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	5,000,000.00				1,271,241.29			8,088.44	65,537.24		6,344,866.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,271,241.29			8,088.44	65,537.24		6,344,866.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,142,857.00				3,656,859.58			13,787.86	124,090.72		5,937,595.16

(一) 综合收益总额									137,878.58	137,878.58
(二) 所有者投入和减少资本	2,142,857.00				3,656,859.58					5,799,716.58
1. 股东投入的普通股	2,142,857.00				3,656,859.58					5,799,716.58
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								137,878.86	-13,787.86	
1. 提取盈余公积								137,878.86	-13,787.86	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	7,142,857.00				4,928,100.87			21,876.30	189,627.96	12,282,462.13

法定代表人：郑娟

主管会计工作负责人：史晓菲

会计机构负责人：王丽

三、财务报表附注

河南太能电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司的注册地址

河南太能电气股份有限公司(以下简称“太能电气公司”或“公司”)于 2011 年 2 月 12 日成立,由河南省工商局核发(豫工商)登记名预核字[2011]第 832 号《企业名称预先核准通知书》,核准企业名称为“河南太能电气有限公司”,统一社会信用代码:914101005686439068,并于 2014 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司注册地址:郑州市郑东新区普惠路 78 号 1 号楼 17 层 158 号,注册资本人民币 1,000.00 万元,法定代表人:郑娟。

(二) 公司历史沿革

(1) 2011 年 2 月 12 日,有限公司设立及第一期出资

2011 年 2 月 10 日,郑娟、刘蕊、李丹签署《公司章程》,约定由郑娟、刘蕊、李丹三方共同出资,设立河南太能电气有限公司;注册资本为 200 万元,实收资本为 40 万元;郑娟认缴出资 40 万元,占注册资本 20%,刘蕊认缴出资 120 万元,占注册资本 60%,李丹认缴出资 40 万元,占注册资本 20%;分两期认缴,第一期缴付 40 万元,其中:郑娟以货币出资 8 万元,刘蕊以货币出资 24 万元,李丹以货币出资 8 万元,于 2011 年 2 月 10 日缴纳;第二期缴付 160 万元,其中:郑娟以货币出资 32 万元,刘蕊以货币出资 96 万元,李丹以货币出资 32 万元,于 2013 年 2 月 9 日前缴纳。

2011 年 2 月 10 日,河南大乘联合会计师事务所(普通合伙)出具豫大乘验字[2011]第 0202 号《验资报告》,确认截至 2011 年 2 月 10 日止,公司已收到刘蕊、郑娟、李丹三位股东以货币缴纳的首次出资额 40 万元,占公司注册资本总额的 20%。

2011 年 2 月 12 日,公司取得郑州市工商局核发的《企业法人营业执照》(注册号:410101000018216),太能有限设立,注册资本为 200 万元,实收资本为 40 万元。

有限公司设立时,股东出资情况如下:

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	认缴出资占注册资本比例
1	刘蕊	120.00	24.00	货币	60.00%
2	郑娟	40.00	8.00	货币	20.00%
3	李丹	40.00	8.00	货币	20.00%
	合计	200.00	40.00		100.00%

(2) 2011 年 3 月 29 日,有限公司第二期出资

2011 年 3 月 28 日,公司召开股东会,决议实收资本由 40 万元增加至 200 万元,各股东认缴出资

额为：郑娟原出资 8 万元，本次增加 32 万元，共出资 40 万元；刘蕊原出资 24 万元，本次增加 96 万元，共出资 120 万元；李丹原出资 8 万元，本次增加 32 万元，共出资 40 万元。

2011 年 3 月 28 日，河南大乘联合会计师事务所（普通合伙）出具豫大乘验字[2011]第 0325 号《验资报告》，确认截至 2011 年 3 月 28 日止，公司已收到各股东以货币缴纳的第 2 期出资 160 万元；公司股东本次出资连同第 1 期出资，累计实缴注册资本为 200 万元。

本次变更后，公司的实收资本增加至 200 万元，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资占注册资本比例
1	刘蕊	货币	120.00	120.00	60.00%
2	郑娟	货币	40.00	40.00	20.00%
3	李丹	货币	40.00	40.00	20.00%
合计			200.00	200.00	100.00%

太能电气公司于 2011 年 3 月 29 日办理了工商变更登记手续

（3）2014 年 5 月 29 日，有限公司第一次股权转让，第一次增资

根据 2014 年 5 月 14 日公司股东会决议，原股东刘蕊将持有的公司 60% 的股份 120 万元全部转让给新股东戴继涛，股东郑娟将持有的公司 20% 的股份 40 万元中的 12 万元转让给新股东戴继涛，股东李丹将持有的公司 20% 的股份 40 万元中的 12 万元转让给新股东戴继涛。公司注册资本由 200 万元增加至 500 万元，新增注册资本 300 万元，其中：股东戴继涛以 360 万元认缴新增注册资本 216 万元，其余 144 万元作为资本公积金；股东郑娟以 70 万元认缴新增注册资本 42 万元，其余 28 万元作为资本公积金；股东李丹以 70 万元认缴新增注册资本 42 万元，其余 28 万元作为资本公积金。2014 年 5 月 21 日，股权转让各方签订了《股份转让协议》。

2014 年 5 月 30 日，太能有限分别收到戴继涛、郑娟、李丹的汇款 360 万元、70 万元、70 万元。

本次变更后，公司的实收资本增加至 500 万元，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资占注册资本比例
1	郑娟	货币	70.00	70.00	14.00%
2	李丹	货币	70.00	70.00	14.00%
3	戴继涛	货币	360.00	360.00	72.00%
合计			500.00	500.00	100.00%

太能电气公司于 2014 年 5 月 29 日办理了工商变更登记手续

（4）2014 年 6 月股份公司设立

根据 2014 年 6 月 25 日公司各股东签署的《河南太能电气股份有限公司发起人协议》，公司整体变更为股份有限公司，以截至 2014 年 5 月 31 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后（大华审字[2014]005828 号）的净资产人民币 6,271,241.29 元中的 5,000,000.00 元折为 5,000,000 股（每股面值为人民币 1 元），余额人民币 1,271,241.29 元转入资本公积，该出资行为于 2014 年 7 月 2 日经大华

会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2014]第 000255 号《验资报告》验证。2014 年 7 月 21 日在郑州市工商行政管理局办理了工商变更登记，并取得营业执照，名称变更为河南太能电气股份有限公司。

（5）2014 年 12 月 17 日，本公司进入代办股份转让系统（即全国中小企业股份转让系统）进行股份公开转让，股份简称：太能电气；股份代码：831536。

（6）根据 2015 年 5 月 4 日公司股东会决议，表决通过公司注册资本由原来的 500 万元增加至 7,142,857.00 元,新增注册资本 2,142,857.00 元，其中：新股东深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）以货币方式出资 5,999,999.60 元认缴新注册资本 2,142,857.00 元，其余 3,837,142.60 元作为资本公积，认缴时间为 2015 年 4 月 20 日。

2015 年 4 月 20 日，太能电气公司收到新股东深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）的汇款 5,999,999.60 元。

本次变更后，公司的实收资本增加至 714.2857 万元，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	认缴出资占注册 资本比例
1	郑娟	货币	70.00	70.00	9.80%
2	李丹	货币	70.00	70.00	9.80%
3	戴继涛	货币	360.00	360.00	50.40%
4	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	货币	214.2857	214.2857	30.00%
	合计		714.2857	714.2857	100.00%

（7）2016 年 10 月份增资

根据太能电气公司 2016 年 10 月 28 日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，太能电气公司定向发行股票 2,857,143.00 股，面值为每股人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 2.80 元,由公司的控股股东、实际控制人、董事长戴继涛认购，并于 2016 年 12 月 2 日（含当日 17 点前）之前缴足，变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，发行价格超过面值的部分 5,142,857.40 元为资本公积。

2016 年 12 月 2 日，太能电气公司收到戴继涛认购款人民币 8,000,000.40 元。

本次变更后，公司的实收资本增加至 1,000.00 万元，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	认缴出资占注册 资本比例
1	戴继涛	货币	6,457,143.00	6,457,143.00	64.57%
2	郑娟	货币	700,000.00	700,000.00	7.00%
3	李丹	货币	700,000.00	700,000.00	7.00%
4	深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业（有限合伙）	货币	2,142,857.00	2,142,857.00	21.43%
	合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

（三）经营范围

批发零售及网上销售：机电设备、普通机械设备、仪器仪表、电气控制成套设备、计算机及计算机软件、建材、电子产品、办公用品、有色金属、检测设备、照明灯具、照明设备、水处理设备、电力设备、楼宇对讲设备、灯光控制设备；计算机软件设计及技术开发；技术服务；商务信息咨询。

（四）公司业务性质和主要经营活动

本公司属批发行业，是智能电力产品的专业分销商，通过自有的销售网络分销中低压输配电成套设备和元器件产品等智能电力产品，提供智能电力监控、电能管理、数据采集分析、智能化系统集成、电气安全等系统性解决方案。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 6 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
河南太能售电有限公司	控股子公司	1 级	55.00	55.00
河南太能电子商务有限公司	控股子公司	1 级	55.00	55.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
河南太能售电有限公司	新增
河南太能电子商务有限公司	新增

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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。本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

（3）收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

- 2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。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余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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上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；但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，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低

于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。确定组合的依据：

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
无信用风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：单项金额重大和不重大的应收政府部门及合作方、备用金、押金等类别的款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

无

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 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；
- (2) 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，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本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，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不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，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的

未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为投资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

项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	30-50	5	1.90-3.17
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	直线法	5	5	19.00

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、系统软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不

在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。

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，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

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

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司的收入确认和成本结转主要分为两种情况：

第一，需要安装的产品，例如有源滤波器系统、监测系统系统集成类产品，通常在发货后 2 周内完成安装，公司在客户验收，收到验收单后确认收入并结转对应的成本。

第二，不需要安装的产品，例如表计等单件产品，在对方验货，提供签收单后确认收入并结转成本。本公司商品发出后经对方验收确认无误时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

(3) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

1) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

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

(二十五) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

（二十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，

按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注二 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、主要会计估计未发生变更。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的印花税 30 元计入“税金及附加”；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入、技术服务收入	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2015 年 11 月 16 日被河南省科学技术厅评为高新技术企业并颁发高新技术企业证书，证书编号：GR201541000309，高新技术企业有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书，持有该证书并办理相关减免税手续的高新技术企业可按 15% 的税率进行所得税申报。

(三) 其他说明

无

七、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	9,062.41	34,916.99
银行存款	11,434,471.97	4,651,431.11
其他货币资金	589,446.00	-
合 计	12,032,980.38	4,686,348.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	589,446.00	-
合 计	589,446.00	-

本公司期末编制现金流量表时已将其从期末现金及现金等价物中扣除。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	60,000.00	-

3. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,846,348.85	100.00	292,317.44	6.03	4,554,031.41
组合小计	4,846,348.85	100.00	292,317.44	6.03	4,554,031.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,846,348.85	100.00	292,317.44	6.03	4,554,031.41

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,150,940.00	100.00	220,844.00	5.32	3,930,096.00
组合小计	4,150,940.00	100.00	220,844.00	5.32	3,930,096.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,150,940.00	100.00	220,844.00	5.32	3,930,096.00

续:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,646,348.85	95.87	232,317.44	4,414,031.41
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	200,000.00	4.13	60,000.00	140,000.00
合计	4,846,348.85	100.00	292,317.44	4,554,031.41

续:

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3,885,000.00	93.59	194,250.00	3,690,750.00
1-2 年	265,940.00	6.41	26,594.00	239,346.00
合 计	4,150,940.00	100.00	220,844.00	3,930,096.00

2. 本期计提坏账准备金额 71,473.44 元**3. 本报告期无核销的应收账款情况****4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
濮阳市龙达环保科技有限公司	1,430,000.00	29.51	71,500.00
百年金海科技有限公司	1,300,000.00	26.82	65,000.00
博天环境集团股份有限公司	1,019,699.52	21.04	50,984.98
神华国华孟津发电有限责任公司	410,977.80	8.48	20,548.89
九冶建设有限公司机电安装工程分公司	200,000.00	4.13	60,000.00
合 计	4,360,677.32	89.98	268,033.87

5. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收款项**注释4. 预付款项****1. 预付款项按账龄列示**

账龄结构	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	999,842.81	100.00	2,129,220.00	100.00
合 计	999,842.81	100.00	2,129,220.00	100.00

2. 本期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项**3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	2016 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
郑州华水电气设备有限公司	800,235.00	80.04	1 年以内	未到结算期
南京鄂洋自动化设备有限公司	70,700.00	7.07	1 年以内	未到结算期
卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司	26,100.00	2.61	1 年以内	未到结算期
温州金强电气科技有限公司	20,792.00	2.08	1 年以内	未到结算期
河南金港电机有限公司	16,400.00	1.64	1 年以内	未到结算期
合 计	934,227.00	93.44		

注释5. 其他应收款**1. 其他应收款分类披露**

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	80,902.20	100.00	4,045.11	5.00	76,857.09
组合 2: 无信用风险	-	-	-	-	-
组合小计	80,902.20	100.00	4,045.11	5.00	76,857.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	80,902.20	100.00	4,045.11	5.00	76,857.09

续:

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	51,604.00	100.00	2,580.20	5.00	49,023.80
组合 2: 无信用风险	-	-	-	-	-
组合小计	51,604.00	100.00	2,580.20	5.00	49,023.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	51,604.00	100.00	2,580.20	5.00	49,023.80

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	80,902.20	100.00	4,045.11	76,857.09
合计	80,902.20	100.00	4,045.11	76,857.09

续:

账龄结构	2015 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	51,604.00	100.00	2,580.20	49,023.80
合计	51,604.00	100.00	2,580.20	49,023.80

2. 本期计提坏账准备金额 1,464.91 元

3. 报告期内无实际核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金及押金	80,902.20	43,000.00
代扣员工社保	-	8,604.00
合 计	80,902.20	51,604.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南新发展投资有限公司	押金	50,000.00	一年以内	61.80	2,500.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	18,000.00	一年以内	22.25	900.00
老管家(河南)物业服务有限公司	押金	7,802.20	一年以内	9.64	390.11
濮阳龙丰纸业业有限公司	保证金	2,000.00	一年以内	2.47	100.00
焦作千业水泥有限责任公司	保证金	2,000.00	一年以内	2.47	100.00
合 计		79,802.20		98.64	3,990.11

6. 本报告期内未发生涉及政府补助的应收款项**7. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款项的情况****注释6. 存货****1. 存货分类**

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,784,147.78	-	1,784,147.78	1,449,241.85	-	1,449,241.85
合 计	1,784,147.78	-	1,784,147.78	1,449,241.85	-	1,449,241.85

2. 本公司期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，期末公司存货不存在减值迹象。报告期末，本公司存货不存在减值的情形。

注释7. 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付房屋租金	203,414.53	-
待抵扣进项税	38,689.54	-
合 计	242,104.07	-

注释8. 固定资产**1. 固定资产情况**

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日	311,396.22	334,600.82	23,059.00	669,056.04
2. 本期增加金额	44,351.28	64,354.02	53,846.15	162,551.45

项 目	电子设备	运输设备	其他设备	合计
购置	44,351.28	64,354.02	53,846.15	162,551.45
在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	92,777.09	-	92,777.09
处置或报废	-	92,777.09	-	92,777.09
4. 2016 年 12 月 31 日	355,747.50	306,177.75	76,905.15	738,830.40
二. 累计折旧				
1. 2015 年 12 月 31 日	214,324.48	45,585.86	12,874.98	272,785.32
2. 本期增加金额	60,580.55	58,054.96	13,894.58	132,530.09
计提	60,580.55	58,054.96	13,894.58	132,530.09
3. 本期减少金额	-	29,379.40	-	29,379.40
处置或报废	-	29,379.40	-	29,379.40
4. 2016 年 12 月 31 日	274,905.03	74,261.42	26,769.56	375,936.01
三. 减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 2016 年 12 月 31 日	80,842.47	231,916.33	50,135.59	362,894.39
2. 2015 年 12 月 31 日	97,071.74	289,014.96	10,184.02	396,270.72

2. 截止 2016 年 12 月 31 日止, 期末无暂时闲置的固定资产

3. 截止 2016 年 12 月 31 日止, 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 截止 2016 年 12 月 31 日止, 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 截止 2016 年 12 月 31 日止, 期末无未办妥产权证书的的固定资产

注释9. 递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	296,362.55	44,454.38	223,424.20	33,513.63
政府补助	995,000.00	149,250.00	-	-
合 计	1,291,362.55	193,704.38	223,424.20	33,513.63

注释 10. 其他非流动资产

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付无形资产款项	5,200,000.00	-
预付固定资产款	9,600.00	-
合 计	5,209,600.00	-

注释 11. 应付票据

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	589,446.00	-
合 计	589,446.00	-

截至 2016 年 12 月 31 日止无已到期未支付的应付票据。

注释 12. 应付账款

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付材料款	1,015,099.17	-
合 计	1,015,099.17	-

1. 期末不存在账龄超过一年的大额应付账款

2. 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况

注释 13. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	-	190,050.00
1-2 年	190,050.00	-
合 计	190,050.00	190,050.00

2. 期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的所有者单位款项;

3. 期末余额中无预收关联方款项。

注释 14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	79,863.81	1,151,488.11	1,022,663.45	208,688.47
离职后福利-设定提存计划	-	100,277.86	100,277.86	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	79,863.81	1,251,765.97	1,122,941.31	208,688.47

2. 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	79,863.81	1,054,330.96	928,849.16	205,345.61
职工福利费	-	21,845.00	21,845.00	-
社会保险费	-	40,270.73	40,270.73	-
其中：基本医疗保险费	-	34,695.46	34,695.46	-
工伤保险费	-	1,059.85	1,059.85	-
生育保险费	-	4,515.42	4,515.42	-
住房公积金	-	25,920.00	24,320.00	1,600.00
工会经费和职工教育经费	-	9,121.42	7,378.56	1,742.86
合 计	79,863.81	1,151,488.11	1,022,663.45	208,688.47

3. 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	------	------------------

基本养老保险	-	94,034.47	94,034.47	-
失业保险费	-	6,243.39	6,243.39	-
合 计	-	100,277.86	100,277.86	-

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质或与工效挂钩的职工薪酬。

注释 15. 应交税费

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
增值税	143,024.75	58,356.80	-
企业所得税	363,829.33	55,600.70	-
个人所得税	3,292.19	377.85	-
城市维护建设税	10,011.73	4,084.97	-
教育费附加	4,290.74	1,750.70	-
地方教育费附加	2,860.49	1,167.14	-
合 计	527,309.23	121,338.16	-

注释 16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付培训费	560,000.00	-
代收款	12,988.80	-
代扣员工五险一金	1,600.00	-
往来款	10,116.72	-
合 计	584,705.52	-

2. 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款

注释 17. 递延收益

项 目	期末余额	期初余额
郑东新区国家电子商务示范基地中央补助资金项目	995,000.00	-
合 计	995,000.00	-

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
郑东新区国家电子商务示范基地中央补助资金项目		995,000.00	-	-	995,000.00	与资产相关
合 计		995,000.00	-	-	995,000.00	

注 1：2016 年 7 月 8 日郑东新区管委会办公室发布“关于申报郑东新区国家电子商务示范基地中央补助资金项目（第二批）的通知”的文件，太能电气公司于 2016 年 9 月因“电力电工业电气询价交易平台”项目获得政府项目补助资金 995,000.00 元，项目计划于 2017 年 6 月底验收。

注释 18. 股本

1. 各期股本情况如下:

股东名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
郑娟	700,000.00	700,000.00
李丹	700,000.00	700,000.00
戴继涛	6,457,143.00	3,600,000.00
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)	2,142,857.00	2,142,857.00
合 计	10,000,000.00	7,142,857.00

2. 2016 年度股本变动情况如下:

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
郑娟	700,000.00	9.80	-	-	700,000.00	7.00
李丹	700,000.00	9.80	-	-	700,000.00	7.00
戴继涛	3,600,000.00	50.40	2,857,143.00	-	6,457,143.00	64.57
深圳紫荆天使创投二期基金合伙企业(有限合伙)	2,142,857.00	30.00	-	-	2,142,857.00	21.43
合 计	7,142,857.00	100.00	2,857,143.00	-	10,000,000.00	100.00

股本变化详见附注一、(二)公司历史沿革。

注释 19. 资本公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	4,928,100.87	5,142,857.40	-	10,070,958.27

本公司通过非公开发行方式, 发行 2,857,143.00 股新股, 募集资金总额为 8,000,000.40 元。上述交易完成后, 本公司新增注册资本 2,857,143.00 元, 实际募集资金净额与新增注册资本的差额 5,142,857.40 元计入资本公积-股本溢价。

注释 20. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,876.30	106,650.37		128,526.67

注释 21. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况如下:

项目	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	189,627.96	65,537.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,064,797.41	137,878.58
减: 提取法定盈余公积	106,650.37	13,787.86
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

项目	2016 年度	2015 年度
所有者权益其他内部结转	-	-
期末未分配利润	1,147,775.00	189,627.96

注释 22. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	17,604,377.08	13,476,060.08
主营业务收入	17,604,377.08	13,476,060.08
其他业务收入	-	-
营业成本	15,757,464.50	10,420,086.47
主营业务成本	15,757,464.50	10,420,086.47
其他业务成本	-	-

2. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能电气设备装置	5,480,376.40	4,869,648.18	9,187,927.35	7,189,834.66
智能电气系统集成	12,124,000.68	10,887,816.32	4,288,132.73	3,230,251.81
合 计	17,604,377.08	15,757,464.50	13,476,060.08	10,420,086.47

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华东地区	-	-	5,022,217.94	37.27
华中地区	13,788,736.56	78.33	6,834,705.13	50.72
西北地区	-	-	154,137.01	1.14
华北地区	3,473,760.17	19.73	1,465,000.00	10.87
华南地区	341,880.35	1.94	-	-
合 计	17,604,377.08	100.00	13,476,060.08	100.00

4. 公司前五名收款结算客户营业收入情况

客户名称	2016 年度	
	金额	比例 (%)
濮阳市龙达环保科技有限公司	3,952,991.38	22.45
河南福流环保科技有限公司	3,600,667.47	20.45
碧源能源科技(北京)有限公司	2,600,085.39	14.77
百年金海科技有限公司	2,222,222.16	12.62
河南许继智能科技股份有限公司	2,155,962.33	12.25
合 计	14,531,928.73	82.55

注释 23. 税金及附加

税 种	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

税种	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	22,621.68	16,046.56
教育费附加	9,695.02	6,877.09
地方教育费附加	6,463.33	4,584.74
其他	30.00	-
合计	38,810.03	27,508.39

注释 24. 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	306,129.96	247,073.13
差旅费	26,156.00	-
运输费用	3,756.00	4,772.64
交通费	140.00	140.00
快递费	180.00	275.00
其他	17,170.75	10,319.30
合计	353,532.71	262,580.07

注释 25. 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	465,582.77	446,783.06
物业费	31,140.06	6,785.70
办公费	16,892.64	34,022.71
业务招待费	19,918.42	163.00
折旧	72,678.23	82,268.76
租赁费	263,633.95	62,400.00
服务费	212,315.22	850,434.39
研发费用	1,077,219.46	626,319.69
会务费	2,135.92	100,000.00
培训费	528,301.87	-
其他	218,031.75	174,389.85
合计	2,907,850.29	2,383,567.16

注释 26. 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	3,229.66	8,277.79
其他	3,429.56	19,562.51
合计	199.90	11,284.72

注释 27. 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	72,938.35	130,320.26
合计	72,938.35	130,320.26

注释 28. 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：处置固定资产利得	-	-
政府补助	2,906,800.00	-
违约金收入	-	-
其他	7,000.17	-
合 计	2,913,800.17	-

1. 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：处置固定资产利得	-	-
政府补助	2,906,800.00	-
违约金收入	-	-
其他	7,000.17	-
合 计	2,913,800.17	-

2. 政府补助明细列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
新三板挂牌补贴款	1,800,000.00	-
科技计划奖励款	600,000.00	-
产业发展突出奖励款	300,000.00	-
科技金融补助	100,000.00	-
高新技术企业奖励款	100,000.00	-
专利补贴	6,800.00	-
合 计	2,906,800.00	-

注释 29. 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	13,825.04	-
其中：固定资产处置损失	13,825.04	-
资产报废、毁损损失	-	-
对外捐赠	100,000.00	50,000.00
其他	1,592.20	1,742.63
合 计	115,417.24	51,742.63

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	13,825.04	-
其中：固定资产处置损失	13,825.04	-
资产报废、毁损损失	-	-
对外捐赠	100,000.00	50,000.00

项目	2016 年度	2015 年度
其他	1,592.20	1,742.63
合 计	115,417.24	51,742.63

注释 30. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	368,753.59	61,329.45
递延所得税费用	-160,190.75	-10,237.65
合 计	208,562.84	51,091.80

2. 2016 年度会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度
利润总额	1,271,964.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	190,761.40
子公司适用不同税率的影响	-310.23
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	17,302.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	775.57
所得税费用	208,562.84

注释 31. 现金流量表项目注释**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	3,229.66	8,277.79
往来款	24,705.52	-
政府补助	2,906,800.00	-
合 计	2,934,735.18	8,277.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
手续费支出	3,429.56	18,958.36
销售费用中现金支出	47,402.75	15,506.94
管理费用中现金支出	1,374,544.06	1,471,838.68
其他	144,715.44	63,650.05
合 计	1,570,091.81	1,569,954.03

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

项目	2016 年度	2015 年度
与资产性相关的政府补助	995,000.00	-
合 计	995,000.00	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
银行承兑汇票保证金	589,446.00	-
合 计	589,446.00	-

注释 32. 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,064,797.41	137,878.58
加：资产减值准备	72,938.35	130,320.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,530.09	118,640.86
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,825.04	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-160,190.75	-10,237.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-334,905.93	-672,674.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	152,105.76	-3,063,098.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,748,037.43	-16,266.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,689,137.40	-3,375,437.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	11,443,534.38	4,686,348.10
减：现金的年初余额	4,686,348.10	2,578,116.80
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-

补充资料	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物净增加额	6,757,186.28	2,108,231.30

2. 现金和现金等价物

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金	11,443,534.38	4,686,348.10
其中：库存现金	9,062.41	34,916.99
可随时用于支付的银行存款	11,434,471.97	4,651,431.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,443,534.38	4,686,348.10
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

八、合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下的企业合并

(二) 本报告期未发生同一控制下的企业合并

(三) 本报告期未发生本反向购买的情况

(四) 本报告期未发生处置子公司的情况

(五) 其他原因的合并范围变动

2016 年 2 月 24 日，本公司召开第一届董事会第六次会议，决定在郑州市注册成立控股子公司，注册资金为 2000 万元，公司持股比例为 55%。2016 年 3 月 24 日本公司正式在郑州注册成立子公司河南太能售电有限公司，统一社会信用代码：91410100MA3X88UU4H。

2016 年 4 月 13 日，公司召开第一届董事会第七次会议，决定在郑州市注册成立控股子公司，注册资金为 100 万元，公司持股比例为 55%。2016 年 4 月 18 日公司正式在郑州注册成立子公司河南太能电子商务有限公司，统一社会信用代码：91410100MA3X8Y981D。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南太能售电有限公司(注1)	郑州市	郑州市	销售	55.00	--	初始设立
河南太能电子商务有限公司(注2)	郑州市	郑州市	销售	55.00	--	初始设立

注 1：河南太能售电有限公司的注册资本为 2,000.00 万元，公司认缴出资 1,100.00 万元，实际出资 0 元，将其自设立起纳入合并范围。

注 2：河南太能电子商务有限公司的注册资本为 100.00 万元，公司认缴出资 55.00 万元，实际出

资 5.00 万元，将其自设立起纳入合并范围。

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

（1）汇率风险—现金流量变动风险

无。

（2）利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

（3）其他价格风险

无。

2. 信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3. 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司期末无银行借款。

（二）金融资产转移

无

(三) 金融资产与金融负债抵消

无

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

姓名	身份证号	对本公司的直接持股比例 (%)	对本公司的间接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
戴继涛	4102231981****7035	64.57	-	64.57

2. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

3. 本企业无合营和联营企业情况

4. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王春娇	公司董事、副总经理
云雪珂	监事

(二) 关联方交易

1. 本公司报告期内未发生销售商品或提供劳务情况

2. 本公司报告期内未发生销售商品以外的其他资产情况

3. 本公司报告期内未发生购买商品或接受劳务情况

4. 本公司报告期内未发生购买商品以外的其他资产情况

5. 本公司报告期内未发生关联托管情况

6. 本公司报告期内未发生关联承包情况

7. 本公司报告期内关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用定价依据	年度确认的租赁费用
戴继涛	河南太能电气股份有限公司	商业写字楼	2016-1-1	2016-12-31	市场定价	120,000.00

8. 本公司报告期内未发生关联担保情况

9. 本公司报告期内未发生关联方资金拆借情况

10. 本公司报告期内未发生关联方债务重组情况

11. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	418,758.17	159,666.67

12. 本公司报告期内其他关联交易

本公司与自然人戴继涛、王春娇等共同出资设立控股子公司河南太能售电有限公司，戴继涛的出

出资额占注册资本的 32.50%；王春娇的出资额占注册资本的 5.00%。

本公司与自然人戴继涛、云雪珂共同出资设立控股子公司河南太能电子商务有限公司，戴继涛的出资额占注册资本的 35.00%；云雪珂的出资额占注册资本的 10.00%。

（三）关联方往来款项余额

无。

十二、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（二）资产置换

本报告期未发生债务重组事项。

（三）年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注五、财务报表项目注释 15-应付职工薪酬-设定提存计划说明

（四）终止经营

本报告其未发生终止经营事项。

（五）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占有所有分部收入合计的 10% 或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占有所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为销售电力产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,846,348.85	100.00	292,317.44	6.03	4,554,031.41
组合小计	4,846,348.85	100.00	292,317.44	6.03	4,554,031.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,846,348.85	100.00	292,317.44	6.03	4,554,031.41

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,150,940.00	100.00	220,844.00	5.32	3,930,096.00
组合小计	4,150,940.00	100.00	220,844.00	5.32	3,930,096.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,150,940.00	100.00	220,844.00	5.32	3,930,096.00

续：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	4,646,348.85	95.87	232,317.44	4,414,031.41
1—2 年	-	-	-	-
2-3 年	200,000.00	4.13	60,000.00	140,000.00
合 计	4,846,348.85	100	292,317.44	4,554,031.41

续:

账龄结构	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3,885,000.00	94.00	194,250.00	3,690,750.00
1—2 年	265,940.00	6.00	26,594.00	239,346.00
合 计	4,150,940.00	100.00	220,844.00	3,930,096.00

2. 本期计提坏账准备金额 71,473.44 元

3. 本报告期无核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
濮阳市龙达环保科技有限公司	1,430,000.00	29.51	71,500.00
百年金海科技有限公司	1,300,000.00	26.82	65,000.00
博天环境集团股份有限公司	1,019,699.52	21.04	50,984.98
神华国华孟津发电有限责任公司	410,977.80	8.48	20,548.89
九冶建设有限公司机电安装工程分公司	200,000.00	4.13	60,000.00
合 计	4,360,677.32	89.98	268,033.87

5. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认的应收款项

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	80,902.20	100.00	4,045.11	5.00	76,857.09
组合 2: 无信用风险	-	-	-	-	-
组合小计	80,902.20	100.00	4,045.11	5.00	76,857.09

类别	期末余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	80,902.20	100.00	4,045.11	5.00	76,857.09

续:

类别	期初余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	51,604.00	100.00	2,580.20	5.00	49,023.80
组合 2: 无信用风险	-	-	-	-	-
组合小计	51,604.00	100.00	2,580.20	5.00	49,023.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	51,604.00	100.00	2,580.20	5.00	49,023.80

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	80,902.20	100.00	4,045.11	76,857.09
合计	80,902.20	100.00	4,045.11	76,857.09

续:

账龄结构	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	51,604.00	100.00	2,580.20	49,023.80
合计	51,604.00	100.00	2,580.20	49,023.80

2. 本期计提坏账准备金额 1,464.91 元

3. 报告期内无实际核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	80,902.20	43,000.00
代扣员工社保	-	8,604.00

项目	期末余额	期初余额
合计	80,902.20	51,604.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南新发展投资有限公司	押金	50,000.00	一年以内	61.80	2,500.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	18,000.00	一年以内	22.25	900.00
老管家(河南)物业服务有限 公司	押金	7,802.20	一年以内	9.64	390.11
濮阳龙丰纸业有限公司	保证金	2,000.00	一年以内	2.47	100.00
焦作千业水泥有限责任公司	保证金	2,000.00	一年以内	2.47	100.00
合计		79,802.20		98.63	3,990.11

6. 本报告期内未发生涉及政府补助的应收款项

7. 本报告期内未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款项的情况

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	50,000.00	-	50,000.00	-	-	-
合计	50,000.00	-	50,000.00	-	-	-

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河南太能电子商 务有限公司	50,000.00	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
合计	50,000.00	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-

注释 4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	17,604,377.08	13,476,060.08
主营业务收入	17,604,377.08	13,476,060.08
其他业务收入	-	-
营业成本	15,757,464.50	10,420,086.47
主营业务成本	15,757,464.50	10,420,086.47
其他业务成本	-	-

2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能电气设备装置	5,480,376.40	4,869,648.18	9,187,927.35	7,189,834.66
智能电气系统集成	12,124,000.68	10,887,816.32	4,288,132.73	3,230,251.81
合 计	17,604,377.08	15,757,464.50	13,476,060.08	10,420,086.47

3. 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
华东地区	-	-	5,022,217.94	37.27
华中地区	13,788,736.56	78.33	6,834,705.13	50.72
西北地区	-	-	154,137.01	1.14
华北地区	3,473,760.17	19.73	1,465,000.00	10.87
华南地区	341,880.35	1.94	-	-
合 计	17,604,377.08	100.00	13,476,060.08	100.00

4. 公司前五名收款结算客户营业收入情况

客户名称	2016 年度	
	金额	比例 (%)
濮阳市龙达环保科技有限公司	3,952,991.38	22.45
河南福流环保科技有限公司	3,600,667.47	20.45
碧源能源科技（北京）有限公司	2,600,085.39	14.77
百年金海科技有限公司	2,222,222.16	12.62
河南许继智能科技股份有限公司	2,155,962.33	12.25
合 计	14,531,928.73	82.54

十七、补充资料

a) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,825.04	-
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）	2,906,800.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,592.03	-51,742.63
减：少数股东损益影响金额	-	-
所得税影响额	419,757.44	-7,761.39
合 计	2,378,625.49	-43,981.24

b) 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	7.90	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.75	-0.18	-0.18

河南太能电气股份有限公司

二零一七年四月七日

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：

董事会秘书办公室