

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
（一）资产负债表	第 3 页
（二）利润表	第 4 页
（三）现金流量表	第 5 页
（四）所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—52 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕7233 号

杭州奥能电源设备有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州奥能电源设备有限公司（以下简称奥能电源公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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奥能电源公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和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，奥能电源公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥能电源公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2015 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年六月六日

资 产 负 债 表

编制单位：杭州奥能电源设备有限公司				会企01表 单位：人民币元			
资 产	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	16,333,100.36	12,301,861.65	短期借款	14	8,500,000.00	10,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,714,558.79	128,720.00	应付票据	15	3,739,872.00	4,238,028.00
应收账款	3	64,701,322.19	62,624,735.46	应付账款	16	48,730,424.26	33,426,693.49
预付款项	4	760,837.68	1,348,486.50	预收款项	17	17,437,309.79	3,410,030.38
应收利息				应付职工薪酬	18	3,485,016.39	2,299,137.28
应收股利				应交税费	19	4,368,379.52	3,621,908.54
其他应收款	5	6,711,642.92	1,536,292.74	应付利息	20	12,461.00	19,575.08
存货	6	36,777,518.16	14,742,554.31	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	21	1,872,510.33	696,361.80
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产	7	9,721,220.68		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		137,720,200.78	92,682,650.66	其他流动负债			
				流动负债合计		88,145,973.29	58,011,734.57
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	8	71,908.00	71,908.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	9		247,297.84	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	10	2,226,295.11	1,249,907.58	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	11	3,750.00	12,750.00	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		88,145,973.29	58,011,734.57
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	12	4,156,458.86		实收资本(或股本)	22	39,280,000.00	20,050,000.00
递延所得税资产	13	1,749,352.22	1,495,481.85	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		8,207,764.19	3,077,345.27	永续债			
				资本公积	23	5,952,735.80	5,952,735.80
资产总计		145,927,964.97	95,759,995.93	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	24	2,796,515.70	793,142.67
				未分配利润	25	9,752,740.18	10,952,382.89
				所有者权益合计		57,781,991.68	37,748,261.36
				负债和所有者权益总计		145,927,964.97	95,759,995.93
法定代表人：	主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：			

利 润 表

会企02表

编制单位：杭州奥能电源设备有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度
一、营业收入	1	136,605,763.66	95,275,033.77
减：营业成本	1	74,537,843.02	56,781,851.04
税金及附加	2	952,117.79	1,167,921.95
销售费用	3	19,162,661.10	12,847,881.25
管理费用	4	21,048,388.20	12,319,274.68
财务费用	5	606,313.00	395,432.80
资产减值损失	6	1,951,798.01	3,254,446.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-35,474.92	-152,702.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-152,702.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,311,167.62	8,355,523.83
加：营业外收入	8	4,952,029.28	872,016.03
其中：非流动资产处置利得			17,994.67
减：营业外支出	9	75,404.85	132,064.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,187,792.05	9,095,475.36
减：所得税费用	10	3,154,061.73	1,164,048.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,033,730.32	7,931,426.73
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		20,033,730.32	7,931,426.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.42
（二）稀释每股收益（元/股）			0.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：杭州奥能电源设备有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度
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		165,636,725.20	80,299,012.53
收到的税费返还		3,980,087.70	32,265.95
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,615,344.99	5,924,543.38
经营活动现金流入小计		179,232,157.89	86,255,821.86
购买商品、接受劳务支付的现金		90,251,316.96	49,067,214.63
支付给职工以及为职工支付的现金		22,889,299.49	11,569,013.02
支付的各项税费		16,404,183.38	5,030,889.42
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,407,900.11	22,174,823.16
经营活动现金流出小计		152,952,699.94	87,841,940.23
经营活动产生的现金流量净额		26,279,457.95	-1,586,118.37
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		168,556.16	
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	3	39,300,000.00	4,923,340.00
投资活动现金流入小计		39,468,556.16	4,923,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,640,840.62	1,036,723.84
投资支付的现金			400,000.00
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	4	49,500,000.00	4,900,000.00
投资活动现金流出小计		55,140,840.62	6,336,723.84
投资活动产生的现金流量净额		-15,672,284.46	-1,413,383.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,230,000.00	
取得借款收到的现金		13,500,000.00	14,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	5,486,800.00	3,200,000.00
筹资活动现金流入小计		28,216,800.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,300,000.00	11,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,784,642.91	452,715.70
支付其他与筹资活动有关的现金	6	5,792,800.00	3,346,800.00
筹资活动现金流出小计		30,877,442.91	15,099,515.70
筹资活动产生的现金流量净额		-2,660,642.91	2,400,484.30
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		7,946,530.58	-599,017.91
加：期初现金及现金等价物余额		6,099,863.18	6,698,881.09
六、期末现金及现金等价物余额		14,046,393.76	6,099,863.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：杭州奥能电源设备有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年度										2015年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储 备	盈余 公 积	未分配 利 润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储 备	盈余 公 积	未分配 利 润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	20,050,000.00				5,952,735.80				793,142.67	10,952,382.89	37,748,261.36	20,050,000.00					5,952,735.80				3,814,098.83	29,816,834.63
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	20,050,000.00				5,952,735.80				793,142.67	10,952,382.89	37,748,261.36	20,050,000.00					5,952,735.80				3,814,098.83	29,816,834.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,230,000.00								2,003,373.03	-1,199,642.71	20,033,730.32									793,142.67	7,138,284.06	7,931,426.73
（一）综合收益总额										20,033,730.32	20,033,730.32										7,931,426.73	7,931,426.73
（二）所有者投入和减少资本	9,230,000.00										9,230,000.00											
1. 所有者投入资本	9,230,000.00										9,230,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									2,003,373.03	-11,233,373.03	-9,230,000.00									793,142.67	-793,142.67	
1. 提取盈余公积									2,003,373.03	-2,003,373.03										793,142.67	-793,142.67	
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,230,000.00	-9,230,000.00											
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00									-10,000,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他	10,000,000.00									-10,000,000.00												
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	39,280,000.00				5,952,735.80				2,796,515.70	9,752,740.18	57,781,991.68	20,050,000.00					5,952,735.80			793,142.67	10,952,382.89	37,748,261.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杭州奥能电源设备有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州奥能电源设备有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈虹、金晖共同出资组建，于 2000 年 3 月 16 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002060121 的企业法人营业执照，成立时注册资本 50 万元。经过多次增资和股权转让，截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本 3,928 万元，其中陈虹出资 2,374.05 万元，占注册资本的 60.44%；金晖出资 255.325 万元，占注册资本的 6.50%；任晓忠出资 300.5 万元，占注册资本的 7.65%；孙云友出资 75.125 万元，占注册资本的 1.91%；德清辉创投资管理合伙企业（有限合伙）出资 923 万元，占注册资本的 23.50%。公司现持有统一社会信用代码为 91330100716154179Y 的营业执照。

本公司属电气机械和器械制造业。公司经营范围：生产：充电设备、一体化电源设备、直流电源设备、UPS 电源设备；服务：高频开关电源，电子元器件，机电一体化设备的技术开发、技术服务、成果转让；批发、零售：自身开发的产品，家用电器；成年人非证书的劳动职业技能培训（涉及许可证的项目除外）；其他无需报经审批的一切合法项目（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 公司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 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其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，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（七）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下

项 目	摊销年限(年)
软件	5

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计

量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电源系统和充电桩等产品。公司收入确认的原则包括以下两种：1) 根据合同约定需要进行安装调试的商品，收入确认以获得安装调试验收证明为收入确认时点；2) 根据合同约定无需安装调试的商品，收入确认以商品发到客户指定地点取得客户签收函为收入确认时点。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%[注]
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]：技术维保服务的增值税税率为 6%。

（二）税收优惠

1. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2015 年和 2016 年企业所得税减按 15% 的税率计缴。

2. 增值税

根据国务院《关于印发进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司自行开发生产的嵌入式软件产品销售先按 17% 税率计缴增值税，实际税负率超过 3% 的部分实行即征即退。公司 2015 年和 2016 年分别收到超税负返还的已征增值税 32,265.95 元和 3,980,087.70 元。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年度。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,226.67	21,400.06
银行存款	14,045,167.09	6,078,463.12
其他货币资金	2,286,706.60	6,201,998.47
合 计	16,333,100.36	12,301,861.65

（2）其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金 416,770.60 元和票据保证金 1,869,936.00 元；期初其他货币资金包括保函保证金 4,082,984.47 元和票据保证金 2,119,014.00 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,704,558.79		2,704,558.79	128,720.00		128,720.00
商业承兑汇票	10,000.00		10,000.00			
合 计	2,714,558.79		2,714,558.79	128,720.00		128,720.00

(2) 期末无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

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	1,238,040.00	
商业承兑汇票	10,000.00	
小 计	1,248,040.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是商业企业，由于出票企业信用良好，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,363,670.34	100.00	11,662,348.15	15.27	64,701,322.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	76,363,670.34	100.00	11,662,348.15	15.27	64,701,322.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,594,614.46	100.00	9,969,879.00	13.73	62,624,735.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	72,594,614.46	100.00	9,969,879.00	13.73	62,624,735.46

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,216,852.02	3,060,842.60	5.00	54,951,247.55	2,747,562.38	5.00
1-2 年	5,285,655.15	528,565.52	10.00	9,167,334.64	916,733.46	10.00
2-3 年	2,554,604.48	766,381.34	30.00	3,100,641.59	930,192.48	30.00
3 年以上	7,306,558.69	7,306,558.69	100.00	5,375,390.68	5,375,390.68	100.00
小 计	76,363,670.34	11,662,348.15	15.27	72,594,614.46	9,969,879.00	13.73

(3) 本期计提坏账准备 1,692,469.15 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网福建省电力有限公司	16,371,431.33	21.44	818,571.57
长园深瑞继保自动化有限公司	5,393,820.00	7.06	269,691.00
国网浙江省电力公司物资分公司	3,097,588.50	4.06	154,879.43

国网冀北电力有限公司	3,011,585.04	3.94	150,579.25
国网河南省电力公司	2,893,053.53	3.79	153,264.19
小 计	30,767,478.40	40.29	1,546,985.44

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	648,351.61	85.22		648,351.61	1,334,384.50	98.95		1,334,384.50
1-2 年	112,486.07	14.78		112,486.07	13,590.00	1.01		13,590.00
2-3 年					512.00	0.04		512.00
3 年以上								
合 计	760,837.68	100.00		760,837.68	1,348,486.50	100.00		1,348,486.50

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州五联股份经济合作社	330,942.86	43.50
郑州英高克通信技术有限公司	100,000.00	13.14
北京群菱能源科技有限公司	63,600.00	8.36
济南云思达信息科技有限公司	36,800.00	4.84
北京科创联辉科技有限公司	28,080.00	3.69
小 计	559,422.86	73.53

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,130,086.22	100.00	418,443.30	5.87	6,711,642.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,130,086.22	100.00	418,443.30	5.87	6,711,642.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,738,673.94	100.00	202,381.20	11.64	1,536,292.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,738,673.94	100.00	202,381.20	11.64	1,536,292.74

2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,928,706.50	346,435.33	5.00	1,597,323.94	79,866.20	5.00
1-2 年	132,079.72	13,207.97	10.00	17,000.00	1,700.00	10.00
2-3 年	15,000.00	4,500.00	30.00	5,050.00	1,515.00	30.00
3 年以上	54,300.00	54,300.00	100.00	119,300.00	119,300.00	100.00
小 计	7,130,086.22	418,443.30	5.87	1,738,673.94	202,381.20	11.64

(2) 本期计提坏账准备 216,062.10 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
招标保证金	1,348,589.80	1,077,040.00
员工备用金	697,202.55	636,915.22
拆借款	5,004,433.89	4,359.72

其他	79,859.98	20,359.00
合 计	7,130,086.22	1,738,673.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州恒龙新能源科技有限公司	拆借款	2,043,451.67	1 年以内	28.66	102,172.58
杭州恒龙服饰有限公司	拆借款	1,644,950.00	1 年以内	23.07	82,247.50
蒋迪苗	拆借款	1,311,672.50	1 年以内	18.40	65,583.63
山东钢铁集团日照有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	2.81	10,000.00
国信招标集团股份有限公司内蒙古分公司	投标保证金	145,000.00	[注]	2.03	9,750.00
小 计		5,345,074.17		74.97	269,753.71

[注]:应收国信招标集团股份有限公司内蒙古分公司投标保证金 145,000.00 元, 其中 1 年以内 95,000.00 元, 1-2 年 50,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,355,454.75		8,355,454.75	6,008,228.42		6,008,228.42
在产品	4,224,920.32		4,224,920.32	4,035,527.36		4,035,527.36
库存商品	24,197,143.09		24,197,143.09	4,698,798.53		4,698,798.53
合 计	36,777,518.16		36,777,518.16	14,742,554.31		14,742,554.31

(2) 期末, 未发现存货存在明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	5,300,000.00	
待抵扣进项税额	4,421,220.68	

合 计	9,721,220.68	
-----	--------------	--

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	115,174.76	43,266.76	71,908.00	71,908.00		71,908.00
其中：按成本计量的	115,174.76	43,266.76	71,908.00	71,908.00		71,908.00
合 计	115,174.76	43,266.76	71,908.00	71,908.00		71,908.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南望信息产业集团有限公司	71,908.00			71,908.00
杭州汇点新能源科技有限公司		43,266.76		43,266.76
小 计	71,908.00	43,266.76		115,174.76

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
南望信息产业集团有限公司					0.03	
杭州汇点新能源科技有限公司		43,266.76		43,266.76	13.32	
小 计		43,266.76		43,266.76	13.35	

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				247,297.84		247,297.84
合 计				247,297.84		247,297.84

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
杭州汇点新能源 科技有限公司	247,297.84			-204,031.08	
合 计	247,297.84			-204,031.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期 末 数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	转入可供出售金融 资产		
杭州汇点新能源科 技有限公司				-43,266.76 [注]		
合 计				-43,266.76		

[注]：截至2016年9月27日，公司实际控制人陈虹已辞去杭州汇点新能源科技有限公司的董事职务，不再参与管理，对被投资单位不具有共同控制或重大影响，故转列至可供出售金融资产核算。

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,387,581.77	1,417,122.18	1,310,924.93	4,115,628.88
本期增加金额	395,577.66	1,136,598.25	48,034.19	1,580,210.10
1) 购置	395,577.66	1,136,598.25	48,034.19	1,580,210.10
2) 在建工程转 入				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,783,159.43	2,553,720.43	1,358,959.12	5,695,838.98
累计折旧				
期初数	1,073,408.04	994,990.40	797,322.86	2,865,721.30
本期增加金额	187,929.18	240,349.67	175,543.72	603,822.57
1) 计提	187,929.18	240,349.67	175,543.72	603,822.57

本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	1,261,337.22	1,235,340.07	972,866.58	3,469,543.87
账面价值				
期末账面价值	521,822.21	1,318,380.36	386,092.54	2,226,295.11
期初账面价值	314,173.73	422,131.78	513,602.07	1,249,907.58

(2) 期末固定资产均已办妥产权证书。

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	123,500.00	123,500.00
本期增加金额		
购置		
本期减少金额		
处置		
期末数	123,500.00	123,500.00
累计摊销		
期初数	110,750.00	110,750.00
本期增加金额	9,000.00	9,000.00
计提	9,000.00	9,000.00
本期减少金额		
处置		
期末数	119,750.00	119,750.00
账面价值		
期末账面价值	3,750.00	3,750.00
期初账面价值	12,750.00	12,750.00

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出		4,602,691.90	446,233.04		4,156,458.86
合 计		4,602,691.90	446,233.04		4,156,458.86

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	11,662,348.15	1,749,352.22	9,969,879.00	1,495,481.85
合 计	11,662,348.15	1,749,352.22	9,969,879.00	1,495,481.85

(2) 无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	461,710.06	202,381.20
小 计	461,710.06	202,381.20

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及质押借款	5,000,000.00	
保证及抵押借款	3,500,000.00	3,500,000.00
保证借款		4,000,000.00
抵押借款		2,800,000.00
合 计	8,500,000.00	10,300,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,739,872.00	4,238,028.00
合 计	3,739,872.00	4,238,028.00

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	47,703,657.17	32,558,822.62
工程和设备款	133,142.65	89,639.66
其他	893,624.44	778,231.21
合 计	48,730,424.26	33,426,693.49

(2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	17,437,309.79	3,410,030.38
合 计	17,437,309.79	3,410,030.38

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,023,416.63	22,684,610.90	21,475,316.60	3,232,710.93
离职后福利—设定提存计划	275,720.65	1,387,910.30	1,411,325.49	252,305.46
合 计	2,299,137.28	24,072,521.20	22,886,642.09	3,485,016.39

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,786,830.53	20,071,530.33	18,842,632.63	3,015,728.23
职工福利费		978,419.30	978,419.30	
社会保险费	236,586.10	1,048,546.27	1,068,149.67	216,982.70

其中：医疗保险费	204,566.93	918,397.76	929,530.50	193,434.19
工伤保险费	10,673.06	37,528.15	41,473.06	6,728.15
生育保险费	21,346.11	92,620.36	97,146.11	16,820.36
住房公积金		509,815.00	509,815.00	
工会经费		72,000.00	72,000.00	
职工教育经费		4,300.00	4,300.00	
小 计	2,023,416.63	22,684,610.90	21,475,316.60	3,232,710.93

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	249,038.01	1,286,049.44	1,299,602.35	235,485.10
失业保险费	26,682.64	101,860.86	111,723.14	16,820.36
小 计	275,720.65	1,387,910.30	1,411,325.49	252,305.46

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		1,161,848.45
企业所得税	4,342,164.27	1,623,695.78
代扣代缴个人所得税		2,657.40
城市维护建设税	13,779.82	446,945.59
教育费附加	5,905.64	191,548.11
地方教育附加	3,937.09	127,698.74
印花税	2,592.70	13,067.32
地方水利建设基金		54,447.15
合 计	4,368,379.52	3,621,908.54

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	12,461.00	19,575.08
合 计	12,461.00	19,575.08

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付员工报销款	1,639,821.64	636,036.07
应付暂收款	167,369.40	12,064.00
应付拆借款	65,319.29	47,025.75
其他		1,235.98
合 计	1,872,510.33	696,361.80

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 实收资本

(1) 明细情况

股东类别	期末数	期初数
陈虹	23,740,500.00	14,035,000.00
金晖	2,553,250.00	3,508,750.00
孙云友	751,250.00	501,250.00
任晓忠	3,005,000.00	2,005,000.00
德清辉创投资管理合伙企业（有限合伙）	9,230,000.00	
合 计	39,280,000.00	20,050,000.00

(2) 报告期实收资本变动情况说明

2015 年 11 月 19 日，根据公司股东会决议及陈虹与任晓忠签署的《股权转让协议》，陈虹将其拥有的公司 10%股权转让给任晓忠。此次股权转让后，公司注册资本仍为 20,050,000.00 元，其中陈虹出资 14,035,000.00 元，占注册资本的 70.00%；金晖出资 3,508,750.00 元，占注册资本的 17.50%；孙云友出资 501,250.00 元，占注册资本的 2.50%；任晓忠出资 2,005,000.00 元，占注册资本的 10.00%。公司已于 2015 年 11 月 19 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 6 月 13 日，根据公司股东会决议，公司以未分配利润按股东持股比例转增实收资本金额 10,000,000.00 元。此次增资后，公司注册资本变更为 30,050,000.00 元，其中陈虹出资 21,035,000.00 元，占注册资本的 70.00%；金晖出资 5,258,750.00 元，占注册资本

的 17.50%；孙云友出资 751,250.00 元，占注册资本的 2.50%；任晓忠出资 3,005,000.00 元，占注册资本的 10.00%。公司已于 2016 年 6 月 27 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 10 月 14 日，根据公司股东会决议及金晖与陈虹签署的《股权转让协议》，金晖将其拥有的公司 9.00%股权转让给陈虹。此次股权转让后，公司注册资本仍为 30,050,000.00 元，其中陈虹出资 23,740,500.00 元，占注册资本的 79.00%；金晖出资 2,553,250.00 元，占注册资本的 8.50%；孙云友出资 751,250.00 元，占注册资本的 2.50%；任晓忠出资 3,005,000.00 元，占注册资本的 10.00%。公司已于 2016 年 10 月 14 日办妥工商变更登记手续。

2016 年 10 月 14 日，根据公司股东会决议，由德清辉创投资管理合伙企业（有限合伙）增资 9,230,000.00 元。此次增资后，公司注册资本变更为 39,280,000.00 元，其中陈虹出资 23,740,500.00 元，占注册资本的 60.44%；金晖出资 2,553,250.00 元，占注册资本的 6.50%；孙云友出资 751,250.00 元，占注册资本的 1.91%；任晓忠出资 3,005,000.00 元，占注册资本的 7.65%；德清辉创投资管理合伙企业（有限合伙）出资 9,230,000.00 元，占注册资本的 23.50%。该项增资业经立信会计师事务所验证，并由其出具了《验资报告》（信会师报字〔2016〕第 610838 号）。公司已于 2016 年 10 月 14 日办妥工商变更登记手续。

23. 资本公积

项 目	期末数	期初数
资本溢价	5,952,735.80	5,952,735.80
合 计	5,952,735.80	5,952,735.80

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	2,796,515.70	793,142.67
合 计	2,796,515.70	793,142.67

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

2016 年末盈余公积较 2015 年末增加 2,003,373.03 元，系根据公司 2016 年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积 2,003,373.03 元。

2015 年末盈余公积较 2014 年末增加 793,142.67 元，系根据公司 2015 年度实现净利润

的 10%计提法定盈余公积 793,142.67 元。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	10,952,382.89	3,814,098.83
加：本期净利润	20,033,730.32	7,931,426.73
减：提取法定盈余公积	2,003,373.03	793,142.67
应付普通股股利	9,230,000.00	
转作股本的普通股股利	10,000,000.00	
期末未分配利润	9,752,740.18	10,952,382.89

(2) 其他说明

1) 2016 年度包括：①按照 2016 年度公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 2,003,373.03 元。②根据公司 2016 年 6 月 13 日召开的股东会决议，以未分配利润按股东持股比例转增股本金额 10,000,000.00 元。③根据 2016 年 9 月 30 日召开的公司股东会决议，向投资者按各股东持股比例分配现金股利 9,230,000.00 元。

2) 2015 年度包括：按照 2015 年度公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 793,142.67 元。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	134,447,147.85	73,741,218.28	93,388,273.00	56,004,033.13
其他业务收入	2,158,615.81	796,624.74	1,886,760.77	777,817.91
合 计	136,605,763.66	74,537,843.02	95,275,033.77	56,781,851.04

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网福建省电力有限公司	26,363,077.44	19.30
国网山东省电力公司物资公司	23,331,769.61	17.08
国网冀北电力有限公司	15,397,008.15	11.27
杭州大有科技发展有限公司	9,156,923.08	6.70
长园深瑞继保自动化有限公司	5,316,581.19	3.89
小 计	79,565,359.47	58.24

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	12,589,829.06	13.21
国网安徽省电力公司物资公司	9,909,256.88	10.40
国网冀北电力有限公司	8,537,179.32	8.96
国网浙江省电力公司物资分公司	6,949,852.77	7.29
国网河南省电力公司	5,992,982.97	6.29
小 计	43,979,101.00	46.15

2. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	540,208.97	681,287.79
教育费附加	231,518.12	291,980.49
地方教育附加	154,345.42	194,653.67
印花税[注]	26,001.23	
营业税	44.05	
合 计	952,117.79	1,167,921.95

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，将 2016 年 5-12 月印花税从管理费用转列至税金及附加。

3. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
差旅费	5,403,978.68	4,486,891.91
工资薪酬	4,424,841.53	1,791,111.13
办公费	2,607,831.76	1,658,967.79
运输费	2,378,615.75	1,666,087.19
售后服务费	1,636,754.37	931,315.13
业务招待费	987,289.35	603,460.80
标书及中标费	866,568.40	977,677.93
广告费	836,596.16	715,211.65
其他	20,185.10	17,157.72
合 计	19,162,661.10	12,847,881.25

4. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
技术开发费	11,511,185.07	7,475,254.05
工资薪酬	6,944,363.15	2,926,802.22
办公费	991,079.91	629,464.44
咨询费	520,127.56	459,357.78
折旧费	300,203.71	270,674.10
差旅费	287,099.26	300,848.77
汽车费用	103,210.96	138,100.96
装修费	120,482.92	
无形资产摊销	9,000.00	13,542.90
税金[注]	5,800.05	26,775.32
其他	255,835.61	78,454.14
合 计	21,048,388.20	12,319,274.68

[注]：详见本财务报表税金及附加之所述。

5. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	565,822.37	504,387.09
利息收入	-291,299.32	-191,397.98
手续费	331,789.95	82,443.69
合 计	606,313.00	395,432.80

6. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,908,531.25	3,254,446.06
长期股权投资减值准备	43,266.76	
合 计	1,951,798.01	3,254,446.06

7. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-204,031.08	-152,702.16
银行理财产品收益	168,556.16	
合 计	-35,474.92	-152,702.16

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度
税费返还	3,980,087.70	32,265.95
政府补助	906,641.32	820,450.08
赔偿收入	64,410.26	
其他	890.00	19,300.00
合 计	4,952,029.28	872,016.03

(2) 政府补助明细

1) 2016 年度

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
2015 年瞪羚企业资助资金	297,000.00	与收益相关	区发改(2016)61 号、区财(2016)72 号关于下达瞪羚企业资助资金的通知
杭州市滨江区财政局(高效绿色数字高压直流电源系统)专项资金	272,200.00	与收益相关	区发改(2016)150 号、区财(2016)221 号关于下达 2016 年杭州市高新技术产业产业化项目专项资金的通知
杭州市滨江区财政局产业扶持资金	201,600.00	与收益相关	区发改(2016)154 号、区财(2016)239 号关于下达 2016 年杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助区财政配套资金的通知
杭州滨江社会保障管理站促进就业专项资金	24,000.00	与收益相关	杭人社法发(2016)25 号关于印发《市区促进就业创业补助和社保补贴办法》的通知
杭州市滨江区政府浦沿街道办事处街道奖励	10,000.00	与收益相关	浦党(2016)34 号关于 2015 年度经济发展贡献单位和个人实行奖励的决定
零星补助	101,841.32	与收益相关	
小 计	906,641.32		

2) 2015 年度

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
鼓励创新创业促进经济发展补助	100,000.00	与收益相关	浦党(2012)46 号关于鼓励创新创业促进经济发展的若干意见
2014 年瞪羚企业资助资金	353,000.00	与收益相关	区发改(2015)70 号、区财(2015)68 号关于下达 2014 年瞪羚企业资助资金的通知
2014 年杭州市工业统筹资金信息软件和电子商务项目区财政配套资金	302,400.00	与收益相关	区发改(2015)3 号、区财(2015)3 号关于下达 2014 年杭州市工业统筹资金信息软件和电子商务项目区财政配套资金的通知
2014 年稳定就业社会保险补贴	30,850.08	与收益相关	关于申报 2014 年稳定就业社会保险补贴的通知
用人单位吸纳持<杭州市就业援助证>人员享受用工补助和社会保险费补贴	14,400.00	与收益相关	杭劳社就(2009)255 号关于印发《用人单位吸纳持<杭州市就业援助证>人员享受用工补助和社会保险费补贴管理办法》的通知
杭州高新区(滨江)知识产权质押融资资助	9,800.00	与收益相关	关于申请杭州高新区(滨江)知识产权质押融资资助的通知
零星补助	10,000.00	与收益相关	

小 计	820,450.08		
-----	------------	--	--

9. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计		17,994.67
其中：固定资产处置损失		17,994.67
地方水利建设基金	75,404.85	111,201.32
其他		2,868.51
合 计	75,404.85	132,064.50

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	3,407,932.10	1,652,465.68
递延所得税费用	-253,870.37	-488,417.05
合 计	3,154,061.73	1,164,048.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	23,187,792.05	9,095,475.36
按公司税率计算的所得税费用	3,478,168.81	1,364,321.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	500,332.47	360,621.52
加计扣除影响	-863,338.88	-560,644.05
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	38,899.33	-250.14
所得税费用	3,154,061.73	1,164,048.63

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收回履约保证金	4,082,984.47	

收回票据保证金	2, 119, 014. 00	2, 914, 959. 00
往来款	2, 244, 515. 21	1, 982, 796. 04
政府补助	906, 641. 32	820, 450. 08
利息收入	196, 889. 73	187, 038. 26
其他	65, 300. 26	19, 300. 00
合 计	9, 615, 344. 99	5, 924, 543. 38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
差旅费	5, 691, 077. 94	4, 787, 740. 68
办公费	3, 598, 911. 67	2, 288, 432. 23
技术开发费	3, 047, 321. 77	1, 675, 754. 18
运输费	2, 378, 615. 75	1, 666, 087. 19
售后服务费	1, 636, 754. 37	931, 315. 13
往来款	1, 032, 426. 00	1, 608, 762. 10
支付票据保证金	1, 869, 936. 00	2, 119, 014. 00
业务招待费	987, 289. 35	603, 460. 80
标书及中标费	866, 568. 40	977, 677. 93
广告费	836, 596. 16	715, 211. 65
咨询费	520, 127. 56	459, 357. 78
支付履约保证金	416, 770. 60	4, 082, 984. 47
手续费	25, 789. 95	22, 443. 69
汽车费用	103, 210. 96	138, 100. 96
其他	396, 503. 63	98, 480. 37
合 计	23, 407, 900. 11	22, 174, 823. 16

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
赎回理财产品	30, 000, 000. 00	

收到杭州恒龙服饰有限公司 归还拆借款本金	9,300,000.00	
收到金晖归还拆借款本金		523,340.00
收到陈虹归还拆借款本金		400,000.00
收到杭州联能电子技术有限 公司归还拆借款本金		4,000,000.00
合 计	39,300,000.00	4,923,340.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
购买理财产品	35,300,000.00	
支付杭州恒龙服饰有限公司 拆借款本金	10,900,000.00	
支付杭州恒龙新能源科技有 限公司拆借款本金	2,000,000.00	
支付蒋迪苗拆借款本金	1,300,000.00	
支付金晖拆借款本金		500,000.00
支付陈虹拆借款本金		400,000.00
支付杭州联能电子技术有限 公司拆借款本金		4,000,000.00
合 计	49,500,000.00	4,900,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
收到杭州联能电子技术有限 公司拆借款本金	5,486,800.00	
收到陈虹拆借款本金		2,800,000.00
收到联能电子拆借款本金		400,000.00
合 计	5,486,800.00	3,200,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

归还杭州联能电子技术有限公司拆借款本金	5,486,800.00	
支付担保公司担保费用	306,000.00	60,000.00
归还陈虹拆借款本金		2,800,000.00
归还联能电子拆借款本金		486,800.00
合 计	5,792,800.00	3,346,800.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	20,033,730.32	7,931,426.73
加: 资产减值准备	1,951,798.01	3,254,446.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,822.57	356,547.97
无形资产摊销	9,000.00	13,542.90
长期待摊费用摊销	446,233.04	
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)		17,994.67
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	471,412.78	500,027.37
投资损失(收益以“—”号填列)	35,474.92	152,702.16
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-253,870.37	-488,417.05
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)	-22,034,963.85	2,436,001.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,970,177.35	-30,531,037.50
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	32,986,997.88	14,770,646.33
其他		

经营活动产生的现金流量净额	26,279,457.95	-1,586,118.37
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	14,046,393.76	6,099,863.18
减: 现金的期初余额	6,099,863.18	6,698,881.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,946,530.58	-599,017.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
1) 现金		
其中: 库存现金	1,226.67	21,400.06
可随时用于支付的银行存款	14,045,167.09	6,078,463.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,046,393.76	6,099,863.18

2016 年 12 月 31 日期末货币资金余额为 16,333,100.36 元, 现金及现金等价物余额为 14,046,393.76 元, 差异 2,286,706.60 元系不属于现金及现金等价物的其他货币资金余额为保函保证金 416,770.60 元和票据保证金 1,869,936.00 元。

2015 年 12 月 31 日货币资金余额为 12,301,861.65 元, 现金及现金等价物余额为 6,099,863.18 元, 差异 6,201,998.47 元系不属于现金及现金等价物的保函保证金 4,082,984.47 元和票据保证金 2,119,014.00 元。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,286,706.60	保证金
其他流动资产	5,300,000.00	理财产品质押
合 计	7,586,706.60	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的40.29%,(2015年12月31日: 47.81%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期

账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2, 714, 558. 79				2, 714, 558. 79
小 计	2, 714, 558. 79				2, 714, 558. 79

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	128, 720. 00				128, 720. 00
小 计	128, 720. 00				128, 720. 00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	8, 500, 000. 00	9, 079, 248. 26	9, 079, 248. 26		
应付票据	3, 739, 872. 00	3, 739, 872. 00	3, 739, 872. 00		
应付账款	48, 730, 424. 26	48, 730, 424. 26	48, 730, 424. 26		
应付利息	12, 461. 00	12, 461. 00	12, 461. 00		
其他应付款	1, 872, 510. 33	1, 872, 510. 33	1, 872, 510. 33		
小 计	62, 855, 267. 59	63, 434, 515. 85	63, 434, 515. 85		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	10,300,000.00	10,595,724.28	10,595,724.28		
应付票据	4,238,028.00	4,238,028.00	4,238,028.00		
应付账款	33,426,693.49	33,426,693.49	33,426,693.49		
应付利息	19,575.08	19,575.08	19,575.08		
其他应付款	696,361.80	696,361.80	696,361.80		
小 计	48,680,658.37	48,976,382.65	48,976,382.65		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2015年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方

实际控制人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
陈虹	实际控制人	60.44	60.44

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州奥能照明电器有限公司	实际控制人参股的公司
杭州联能电子技术有限公司	实际控制人近亲属控制的公司

杭州奥能电力设备制造有限公司	奥能电源鞍山分公司法人高宇控制的公司
金晖	实际控制人的配偶

(二) 关联交易情况

1. 公司本报告期购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
杭州奥能电力设备制造有限公司	电源系统业务		11,538.46

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的 租赁费	2015 年度确认的 租赁费
杭州奥能照明电器有限公司	房屋建筑物	254,605.23	41,234.29

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕	备注
杭州高科技担保有限公司	3,500,000.00	2015.08.31	2016.08.31	是	[注 1]
陈虹、金晖	2,800,000.00	2015.09.25	2016.09.23	是	[注 2]
陈虹、金晖、杭州奥能照明电器有限公司	4,000,000.00	2015.11.30	2016.02.29	是	
杭州高科技担保有限公司	3,500,000.00	2016.08.19	2017.08.17	否	[注 3]
陈虹	5,000,000.00	2016.03.30	2017.03.15	否	[注 4]

[注 1]：该借款同时由陈虹以个人名下房产（房产证号：余房权证余移字第 12031399 号；土地证号：杭余商国用（2012）第 07230 号）抵押给杭州高科技担保有限公司并由其为本公司在杭州银行科技支行的借款提供担保，同时由陈虹和金晖提供连带保证。

[注 2]：该借款由陈虹和金晖以个人名下房产和土地（杭房权证西移字第 0347786 号；杭西国用（2004）字第 008904 号）提供抵押担保。

[注 3]：该借款同时由陈虹以个人名下房产（房产证号：余房权证余移字第 12031399 号；土地证号：杭余商国用（2012）第 07230 号）抵押给杭州高科技担保有限公司并由其为本公司在杭州银行科技支行的借款提供担保，同时由陈虹和金晖提供连带保证。

[注 4]：该借款同时由本公司以理财产品（珠联璧合安享系列一年安享第 36 期 364 天，产品代码 ZC108691514237）质押。

4. 关联方资金拆借

（1）2015 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
（1）拆入				
陈虹	1,100,000.00	2015.10.15	2015.12.17	[注 1]
	1,700,000.00	2015.10.16	2015.12.24	
杭州联能电子技术有限公司	86,800.00	2015.01.01	2015.12.30	[注 2]
	400,000.00	2015.01.09	2015.12.30	
（2）拆出				
陈虹	400,000.00	2015.01.27	2015.03.31	[注 3]
杭州联能电子技术有限公司	4,000,000.00	2015.11.30	2015.12.02	[注 4]
金晖	23,340.00	2014.12.02	2015.01.15	[注 5]
	100,000.00	2015.01.14	2015.02.28	
	100,000.00	2015.03.06	2015.03.31	
	300,000.00	2015.10.20	2015.12.28	

（2）2016 年度

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
（1）拆入				
杭州联能电子技术有限公司	486,800.00	2016.01.12	2016.11.18	[注 6]
	5,000,000.00	2016.03.31	2016.03.31	
（2）无拆出				

[注 1]：根据公司与陈虹签订的《委托贷款关联交易协议》，2015 年公司向陈虹借款 2,800,000.00 元，2015 年应向其支付资金占用费 25,200.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应支付陈虹利息 25,200.00 元。

[注 2]：根据公司与杭州联能电子技术有限公司签订的《委托贷款关联交易协议》，2015 年公司向杭州联能电子技术有限公司借款 486,800.00 元，2015 年应向其支付资金占用费

26,990.19 元，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应支付杭州联能信息技术有限公司利息 26,990.19 元。

[注 3]：根据公司与陈虹签订的《委托贷款关联交易协议》，2015 年陈虹向公司借款 400,000.00 元，2015 年应向其收取资金占用费 3,920.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收取陈虹利息 3,920.00 元。

[注 4]：根据公司与杭州联能信息技术有限公司签订的《委托贷款关联交易协议》，2015 年杭州联能信息技术有限公司向本公司借款 4,000,000.00 元，2015 年应向其收取资金占用费 1,244.44 元，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收取杭州联能信息技术有限公司利息 1,244.44 元。

[注 5]：根据公司与金晖签订的《委托贷款关联交易协议》，2015 年金晖向本公司借款 523,340.00 元，2015 年应向其收取资金占用费 4,359.72 元，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收取金晖利息 4,359.72 元。

[注 6]：根据公司与杭州联能信息技术有限公司签订的《委托贷款关联交易协议》，本期公司向杭州联能信息技术有限公司借款 5,486,800.00 元，本期应向其支付资金占用费 18,293.54 元，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应支付杭州联能信息技术有限公司利息 44,039.29 元。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	2,137,221.76	1,041,012.32

6. 2016 年 8 月 5 日，公司和陈虹签署《商标转让协议》，约定陈虹将其持有的注册号为 4999225 的注册商标的专用权以 1 元的价格转让给公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州奥能电力设备制造有限公司	4,500.00	4,500.00	4,500.00	1,350.00
小 计		4,500.00	4,500.00	4,500.00	1,350.00
其他应收款	金晖	4,359.72	435.97	4,359.72	217.99
小 计		4,359.72	435.97	4,359.72	217.99

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州奥能照明电器有限公司	26,835.25	41,234.29
小 计		26,835.25	41,234.29
其他应付款	陈虹	21,280.00	21,280.00
	杭州联能电子技术有限公司	44,039.29	25,745.75
小 计		65,319.29	47,025.75

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司在资产负债表日，不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司在资产负债表日，不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

2017年5月17日，杭州高新橡塑材料股份有限公司（以下简称杭州高新公司）与本公司股东签订《杭州高新橡塑材料股份有限公司与杭州奥能电源设备有限公司股东关于支付现金购买资产的协议》，奥能电源公司全体股东拟将持有的奥能电源公司100%股权转让给杭州高新公司，杭州高新公司拟以现金方式支付对价。截至协议签署日，奥能电源公司100%的股权估值为5.6亿元，交易双方商定的最终交易价格为5.6亿元。该股权转让交易事项尚需杭州高新公司股东大会审议通过。

十、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，资产、负债由整个公司共同使用，故无报告分部。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

行业类别	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

电源系统业务	54,531,861.67	29,664,334.26	63,564,007.57	37,517,550.47
充电桩业务	79,915,286.18	44,076,884.02	29,824,265.43	18,486,482.66
合 计	134,447,147.85	73,741,218.28	93,388,273.00	56,004,033.13

杭州奥能电源设备有限公司

二〇一七年六月六日