

证券代码：430324

证券简称：上海致远

主办券商：海通证券

上海致远绿色能源股份有限公司

Shanghai Ghrepower Green Energy Co., Ltd.

GHREPOWER



二〇一六年半年度报告

2016年8月8日

公司 2016 年半年度大事记



2016 年 3 月，公司 GHRE19.8J 机型通过日本海事协会的形式认证，标志着公司 19.8kW 机型产品性能已完全满足日本市场和行业的技术标准。
2016 年 6 月，作为首家且目前唯一一家取得上述认证的国内企业，公司完成了在日本的首台 19.8kW 风机的安装工作，正式进入日本市场。



2016 年上半年，公司陆续完成了对 United Wind, Inc. 和 Million Steps SRL 的投资手续，公司海外营销网络的建设正按计划稳步推进。



2016 年 6 月，公司新厂房二期工程基建完工，后续将进行生产设备调试并验收，预计下半年正式投入使用。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 主要会计数据和关键指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报表.....	25
第八节 财务报表附注.....	38

释义

除非本报告另有所指，下列词汇或简称具有以下含义：

项目	释义
公司、上海致远	上海致远绿色能源股份有限公司
风鹰投资	风鹰（上海）投资管理有限公司，公司全资子公司
瓦（W）	电的功率单位，衡量发电机组的发电能力，换算单位： 1MW=1,000KW=1,000,000W
离网供电	采用区域独立发电、分户独立发电的供电模式
并网供电	发电机组与电网接通向外输电的供电模式
微电网	相对于传统大电网的一个概念，由一组微电源、负荷、储能系统和控制装置构成的系统单元
分布式发电	通常通过火电、风能、光伏、生物质等能源形式，以小型模块化、分散式、布置在用户附近的高效、可靠的发电单元组成的发电系统，区别于集中式发电
FiT	Feed-in Tariff 的缩写，即上网电价回购模式，指通过补贴，使得电力公司以固定的价格从符合资质的可再生能源电站购买并网电力
ITC	Investment Tax Credit 的缩写，一项由美国联邦政府向特定技术项目提供的能源投资税务抵免政策
三大通信运营商	中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信股份有限公司
铁塔公司	中国铁塔股份有限公司
股转系统	全国中小企业股份转让系统
报告期	2016年1月1日至2016年6月30日
报告、本报告	上海致远绿色能源股份有限公司2016年半年度报告
元、万元	人民币元、人民币万元

声明与提示

一、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材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。

公司法定代表人李锋、财务总监徐彤敏及会计机构负责人姚联辉保证半年度报告中的财务报告的真实、完整。

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

二、备查文件目录

文件存放地点	公司证券投资部
备查文件	
1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。	
2、报告期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。	

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	上海致远绿色能源股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ghrepower Green Energy Co., Ltd. GHRE
证券简称	上海致远
证券代码	430324
法定代表人	李锋
注册地址	上海市松江区车墩镇留业路 202 号
办公地址	上海市松江区茸华路 1281 号
主办券商	海通证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书	顾渊辞
电话	021 3783 2332 转 870
传真	021 3783 2332 转 870
电子邮箱	irm@ghrepower.com
公司网址	www.ghrepower.com
联系地址及邮政编码	上海市松江区茸华路 1281 号，201611

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌日期	2013 年 10 月 18 日
行业(证监会规定的行业大类)	C38 电器机械和器材制造业
主要产品与服务项目	分布式并网风力发电系统、离网新能源供电系统、300W-100kW 全系列风力永磁发电机组及新能源整体应用解决方案的研发、生产、销售及后续安装调试和相关服务。

GHREPOWER

普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	80,615,000 股
控股股东	李锋
实际控制人	李锋
是否拥有高新技术企业资格	是
专利数量	47
“发明专利”数量	9

第二节 主要会计数据与关键指标

一、盈利能力

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,707,865.32	56,854,140.52	5.02%
毛利率	23.35%	33.57%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,230,936.18	3,581,187.24	-273.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,969,666.92	2,814,292.90	-347.65%
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.37%	2.63%	—
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）	-2.66%	2.07%	—
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.05	-247.16%

二、偿债能力

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	321,425,591.05	316,724,631.49	1.48%
负债总计	61,758,571.39	50,562,798.16	22.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	259,422,886.99	265,550,447.19	-2.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	3.29	-2.31%
资产负债率	19.21%	15.96%	—
流动比率	4.08	4.85	—
利息保障倍数	-217.42	8.01 ¹	—

¹ 利息保障倍数计算时，利息支出不含往期计提但于当期支付的利息费用。

² 存货周转率以成本基础法计算。

三、营运情况

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,944,971.73	10,336,589.91	-13.46%
应收账款周转率	0.61	0.60	—
存货周转率 ²	0.50	0.41	—

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.48%	27.91%	—
营业收入增长率	5.02%	103.05%	—
净利润增长率	-285.53%	226.85%	—

² 存货周转率以成本基础法计算。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家向全球客户提供中小型新能源应用整体解决方案的供应商，产品和服务覆盖了分布式并网风力发电、离网供电、微电网供电等多种应用市场。

公司自成立以来，始终致力于中小型风力发电及新能源应用领域的研发、生产、销售和服务，充分积累了行业和项目经验，拥有多项行业和市场准入认证资质，利用行业领先的核心技术为客户解决包括供电稳定性、储能、发电量、远程监控等实际问题。

在分布式并网风力发电系统市场，公司通过与当地代理商合作，向海外市场销售风力发电机组。业主向当地电力公司等机构销售电力取得收入，并依靠享受 FiT 或 ITC 等新能源政策，获得稳定、可观的投资收益。

在新能源离网供电市场，根据客户实际需求的不同，公司主要提供了包括通信基站供电系统、边防哨所供电系统等多种整体解决方案，解决无电地区用电问题，并有效降低用户能源成本。报告期内，公司在通信基站供电系统市场，以参加客户集中招投标的方式进行销售。

在新能源微电网供电市场，公司主要提供满足海岛、部队营房、村落等单位用电需求的整体解决方案。报告期内，公司主要通过代理商等渠道向部队等业主进行销售。

报告期内，公司营业收入均来自于上述产品和服务的销售，公司的商业模式未发生重大变化；报告期后至本报告披露日，公司商业模式亦未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 5,970.79 万元，营业成本 4,576.36 万元，归属于公司股东的净利润-623.09 万元，同比分别增加 5.02%、21.17%和 -273.99%；报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 894.50 万元，较上年同期减少 13.46%；报告期内，部分细分市场竞争加剧，且海外市场正处于市场开拓期，使得公司未能在中期实现盈利，具体分析如下。

（一）营收构成分析（单位：万元）

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入 比重	金额	占营业收入 比重	
营业收入	5,970.79	—	5,685.41	—	5.02%
营业成本	4,576.36	76.65%	3,776.92	66.43%	21.17%
销售费用	639.91	10.72%	397.06	6.98%	61.16%
管理费用	1,481.83	24.82%	1,153.20	20.28%	28.50%
财务费用	-1.06	-0.02%	219.36	3.86%	-100.48%
营业利润	-733.69	-12.29%	278.97	4.91%	-363.00%
净利润	-659.82	-11.05%	355.63	6.26%	-285.53%

报告期内，铁塔公司已经从三大通信运营商手中基本完成了基站资产的交接，国内通信基站新能源供电系统市场需求高度集中，市场竞争加剧；结合公司发展战略和各细分市场动向，管理层进一步加快在分布式并网发电系统的市场开发和营销进度，但鉴于产品技术认证、代理商谈判等市场开发需一定时间，该细分市场的业绩需更多时间来实现。因此，报告期内公司营业收入同比仅微增 5.02%。

报告期内，营业成本同比增长 21.17%，增幅远高于营业收入，产品毛利率下降明显。管理层已在报告期内对产品和市场方向及时作出调整和部署，销售毛利率有望随着产品和市场结构的调整和优化进度回归正常。

期间费用合计同比增长近 20%，公司在报告期内继续加大在人力资源和市场营销方面的投入，销售费用和管理费用增幅较大。

综上，公司报告期内净利润同比减少 285.53%。

（二）收入结构分析（单位：万元）

类别 / 项目	本期收入	占营业收入比	上年同期收入	占营业收入比
分行业				
分布式风电项目 投资和运营 ³	0.00	0%	0.00	0%

³ 分布式风电项目的投资和运营业务，包括分布式电站的售电收入、电站项目权益出售收入等。

新能源供电系统 制造 ⁴	5,970.79	100%	5,685.41	100%
分产品				
分布式并网风力 发电系统	1,785.25	29.90%	1,303.79	22.93%
通信基站新能源 供电系统	4,184.64	70.09%	3,833.81	67.43%
其他 ⁵	0.90	0.01%	547.81	9.64%
分地区				
国内地区	4,285.11	71.77%	4,058.93	71.39%
欧洲地区	1,436.14	24.05%	1,548.46	27.24%
其他海外地区	249.54	4.18%	78.02	1.37%

作为公司业务战略重点，分布式并网风力发电系统在报告期内营业收入同比增长约 37%，占公司营业收入比重已近三成，虽然增势明显，但海外各细分市场仍处于市场开发前期，客户和商业模式需要更多时间进行开发和培养；而通信基站新能源供电系统业务所实现的营业收入稳中有升，仍作为公司占比最大的细分业务。中期内，公司主营业务收入仍将依靠前述 2 项业务拉动，但管理层将加快产品结构的调整和优化，分布式并网风力发电系统的权重将进一步提高。

从地域分布分析，海外市场贡献的收入同比维持在三成左右，根据公司掌握的市场情况，欧洲、北美、东亚等地区市场潜力较大，当地的新能源政策将继续支持市场健康发展，公司后期海外市场的比重将随分布式并网风力发电系统业务发展而提高。

（三）资产结构分析（单位：万元）

项目	本期期末		本期期初		占总资产比重的增减	变动比例
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比		

⁴ 新能源供电系统制造业务，包括分布式并网风力发电系统、通信基站新能源供电系统、微电网新能源供电系统、离网新能源供电系统等各类产品的销售和相关服务收入。

⁵ 其他类收入，包括离网新能源供电系统、微电网新能源供电系统和其他产品和服务。

		重		重		
货币资金	1,803.92	5.61%	1,764.71	5.57%	增加 0.04 个百分点	2.22%
应收账款	9,807.77	30.51%	9,918.46	31.32%	降低 0.80 个百分点	-1.12%
存货	9,248.32	28.77%	9,071.00	28.64%	增加 0.13 个百分点	1.95%
固定资产	5,317.02	16.54%	5,465.30	17.26%	降低 0.71 个百分点	-2.71%
在建工程	1,190.63	3.70%	616.21	1.95%	增加 1.76 个百分点	93.22%
应付账款	4,291.15	13.35%	3,378.32	10.67%	增加 2.68 个百分点	27.02%
预收款项	677.99	2.11%	405.58	1.28%	增加 0.83 个百分点	67.17%
总资产	32,142.56	100%	31,672.46	100%	—	1.48%

报告期内，公司资产结构总体稳定。

受制于公司现阶段业务结构、细分市场商业模式和客户习惯等因素，报告期末，应收账款和存货余额合计占总资产的比重仍近六成，应收账款周转率和存货周转率的改善将是公司管理层的工作重点，以提高资产利用效率和收益率。

因新厂房二期工程施工，在建工程较期初增长 93.22%至 1,190.63 万元；其他资产类主要科目的余额较期初未有大幅变化。

另外，应付账款和预收款项余额较期初分别增长 27.02%和 67.17%，主要系公司报告期内持续改善经营性现金流所致。

报告期末，公司总资产微增 1.48%，资产负债率为 19.21%，仍处于较低水平。

（四）现金流分析（单位：万元）

项目	本期金额	上年同期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	894.50	1,033.66	-13.46%
投资活动产生的现金流量净额	-738.27	-192.91	282.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-117.02	8,555.19	-101.37%

报告期内，经营活动产生的现金流量继续实现净流入，但净额同比收窄了 13.46%，主要系货款回笼规模逊于同期。

因新厂房二期工程施工和海外子公司并购支出，报告期内投资活动产生的现金流量净额达（净流出）-738.27 万元，同比扩大了 282.69%。

筹资活动产生的现金流量净额大幅减少 101.37%，主要系上年同期，公司

通过发行股票募集资金，而本报告期无此类事项所致。

（五）经营管理情况

在市场开拓方面，报告期内，公司按计划陆续完成了对 United Wind, Inc. 和 Million Steps SRL 的投资手续，并借此进一步加强了公司在北美和欧洲市场与当地项目开发商、代理商的商务合作关系。公司后续还将在东亚市场建立营销网点，逐步完善全球营销网络。

在产品研发和认证方面，公司 GHRE 19.8J 机型在报告期内通过了日本海事协会的形式认证，成为首家且目前唯一一家取得该认证的国内厂商，这标志着公司 19.8kW 产品性能已完全满足日本市场和行业的技术标准，具备了在日本市场销售的资质。

在产能储备方面，公司新厂房二期工程基建完工，后续将进行设备调试和验收工作，预计将在下半年投入使用，公司后续产能将得到保证。

三、风险与价值

（一）行业政策风险

基于行业现有的商业模式和技术水平，FiT 和 ITC 等政策走向直接决定细分市场景气程度。如果宏观经济政策、相关产业政策发生较大变化，将对公司经营产生影响。

对策：公司将继续动态关注政府机关、行业协会及其颁布的相关政策，提供管理层经营决策所需的信息依据，提高公司决策的科学性和效率。

（二）客户相对集中风险

铁塔公司已基本完成对三大电信运营商基站铁塔存量资产的清查和交接，该细分市场需求将基本由铁塔公司垄断。

对策：公司已经将分布式并网风力发电业务调整为优先发展方向，改善收入结构；同时公司通过向铁塔公司提供更多售前和售后服务的方式，保持与其良好的商务关系。

（三）市场特定风险

铁塔公司、三大通信运营商作为公司现阶段主要客户，公司在商务活动中处于相对弱势地位，在一定程度上导致了公司应收账款和存货余额较大。

对策：公司主要客户商业信用良好，应收账款坏账率较低，存货（产成品）由订单支持。公司将进一步加强供应链和交货期等事项的管理，改善应收账款和存货余额较大的现状，提高资产质量和经营性现金流水平。

（四）市场竞争风险

铁塔公司对国内通信基站新能源供电市场需求的垄断，势必加强该细分市场上各供应商的竞争，尽管公司在该领域已经积累了较深的行业经验和市场资源，但预计相关产品的毛利率可能会出现一定程度的下降。

对策：公司将通过加强内部管理，降低期间费用，提高产品和服务附加值，维持合理的利润空间。

（五）技术更新风险

公司的核心竞争力在于行业内明显的技术研发优势，优先考虑将内部资源投入到技术研发中。公司所处行业属于技术和资本密集型产业，技术发展日新月异，如果公司在未来未能准确把握行业发展趋势，技术研发未能与市场需求紧密结合，将可能降低公司核心竞争力。

对策：公司不断加强技术研发部门的市场支持职能，使技术研发部门贴近市场和客户实际需求，结合实际开展技术研发工作。

（六）汇率波动风险

报告期内，受英国脱欧等事件的影响，国际金融市场动荡，人民币兑美元、欧元、日元等主要货币的汇率波动扩大，公司海外业务收入和利润将受到汇市波动的直接影响。

对策：公司将持续关注国际政治、经济环境和人民币汇率走势变化，合理选择外汇币种进行结算，并适时进行结售汇。

报告期内无其他新增风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	—
是否存在股票发行事项	否	—
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	—
是否存在对外担保事项	否	—
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	本节-二-（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	本节-二-（二）
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	否	—
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	—
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	本节-二-（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节-二-（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在公开发行债券的事项	否	—

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况（单位：万元）

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项

宋育红	资金	其他	3.76	5.84	9.60	否	否
魏爱萍	资金	其他	—	0.28	0.28	否	否
合计	—	—	3.76	6.12	9.88	—	—

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，宋育红等 2 名关联方，因其日常工作开展而发生的差旅费备用金等事项形成了占用公司资金的情况。截止报告期末，上述原因占用公司资金余额为 9.88 万元。

董事会认为该情况属于公司实际经营需要而发生的正当且必要的行为，资金的借支、报销或归还及其审批程序符合内控要求，资金的使用符合既定用途。

董事会认为上述情况会继续发生，公司将严格履行相关财务审批制度，将关联方经营性占用公司资金控制在合理范围内，保护公司利益。

公司不存在关联方非经营性原因而占用公司资金、资产及其他资源的情况。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易（单位：万元）

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	8,000.00	1,436.14
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	—	—
总计	8,000.00	1,436.14

（三）承诺事项的履行情况

挂牌前持有公司股份 5%以上的股东李锋、张晓国、王淳和叶明珠，以及公司全体董事、监事、高级管理人员均签署过《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均履行了承诺，没有发现其与公司同业竞争的行为。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况 (单位: 万元)

资产	权利受限 类型	账面价值	占总资产 的比例	发生原因
上海市松江区中山街道 36 街坊 1/3 丘	抵押	2,341.35	7.28%	银行抵押贷款
上海市松江区中山街道 36 街坊 2/1 丘	抵押	4,723.25	14.69%	银行抵押贷款
累计值	—	7,064.60	21.97%	—

报告期末, 公司已经偿还相关银行贷款, 但尚未解除抵押手续。

第五节 股本变动及股东情况

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	49,846,250	61.83%	-1,143,750	48,702,500	60.41%
	其中：控股股东，实际控制人	7,697,500	9.55%	105,000	7,802,500	9.68%
	董事、监事、高级管理人员	2,558,750	3.17%	31,250	2,590,000	3.21%
	核心员工	921,000	1.14%	-105,000	816,000	1.01%
	其他	38,669,000	47.97%	-1,175,000	37,494,000	46.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,768,750	38.17%	1,143,750	31,912,500	39.59%
	其中：控股股东，实际控制人	23,092,500	28.65%	0	23,092,500	28.65%
	董事、监事、高级管理人员	7,676,250	9.52%	93,750	7,770,000	9.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
	其他	0	0%	1,050,000	1,050,000	1.30%
总股本		80,615,000	100%	0	80,615,000	100%
普通股股东人数		145				

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	期末持有限售 条件股份数	期末持有无限 售条件股份数
1	李锋	30,790,000	105,000	30,895,000	38.32%	23,092,500	7,802,500
2	张晓国	6,390,000	0	6,390,000	7.93%	4,792,500	1,597,500
3	叶明珠	3,767,000	0	3,767,000	4.67%	0	3,767,000
4	王淳	3,228,000	0	3,228,000	4.00%	0	3,228,000
5	徐强	3,200,000	0	3,200,000	3.97%	0	3,200,000
6	上海季灵投资管理中心（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	3.10%	0	2,500,000
7	燕翔	2,025,000	0	2,025,000	2.51%	0	2,025,000
8	王蔓	2,000,000	0	2,000,000	2.48%	0	2,000,000
9	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	1,587,000	-95,000	1,492,000	1.85%	0	1,492,000
10	许建文	1,430,000	0	1,430,000	1.77%	0	1,430,000
	合计	56,917,000	10,000	56,927,000	70.62%	27,885,000	29,042,000

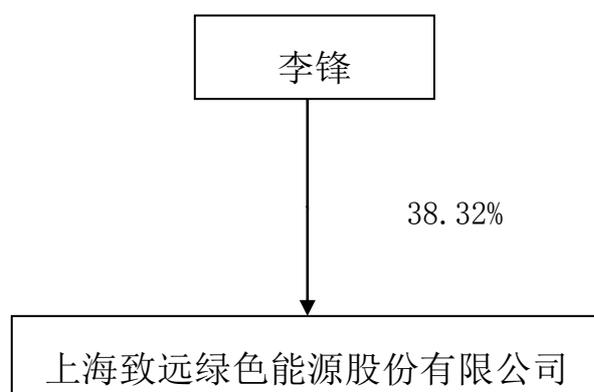
公司前十名股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为李锋，男，1966年10月生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，中欧工商管理学院工商管理硕士。1988年9月至1998年12月任上海交通大学电力学院教师；1999年1月至2008年3月历任思源电气股份有限公司董事、副总经理、总工程师；2011年8月至今兼任风帝环保执行董事；2008年4月至今就职于公司，现任公司董事长。

李锋报告期末持有公司30,895,000股股份，占公司股份总额的38.32%。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



公司实际控制人通过控股方式实际控制公司，未通过信托或其他资产管理方式控制公司。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李锋	董事长	男	50	硕士	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
张晓国	董事	男	50	本科	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
俞卫	董事	男	36	硕士	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
	总经理					
谭明铭	董事	男	49	本科	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
	副总经理					
何雪松	董事	男	40	博士	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
魏爱萍	监事会主席	女	38	本科	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
宋育红	监事	女	43	硕士	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
叶余胜	监事	男	32	本科	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
徐彤敏	副总经理	女	52	硕士	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
	财务总监					
诸军华	副总经理	男	34	硕士	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
顾渊辞	董事会秘书	男	34	本科	2016年4月7日至 2019年4月6日	是
董事会人数						5
监事会人数						3

高级管理人员人数	5
----------	---

董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系，其与控股股东、实际控制人亦无关联关系。

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
李锋	董事长	30,790,000	105,000	30,895,000	38.32%	0
张晓国	董事	6,390,000	0	6,390,000	7.93%	0
俞卫	董事、总经理	290,000	0	290,000	0.36%	0
谭明铭	董事、副总经理	1,336,000	0	1,336,000	1.66%	0
何雪松	董事	300,000	0	300,000	0.37%	0
魏爱萍	监事会主席	80,000	0	80,000	0.10%	0
宋育红	监事	1,189,000	0	1,189,000	1.47%	0
叶余胜	监事	150,000	0	150,000	0.19%	0
徐彤敏	副总经理、财务总监	500,000	0	500,000	0.62%	0
诸军华	副总经理	50,000	0	50,000	0.06%	0
顾渊辞	董事会秘书	150,000	-75,000	75,000	0.09%	0
合计		41,225,000	30,000	41,255,000	51.18%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	是
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	简要变动原因
张晓国	董事、总经理	换届	董事	换届
俞卫	董事、副总经理、董事会秘书	换届	董事、总经理	换届
谭明铭	—	换届	董事、副总经理	换届
何雪松	监事会主席	换届	董事	换届
江秀臣	董事	换届	—	换届
孟铁志	董事	换届	—	换届
魏爱萍	监事	换届	监事会主席	换届
叶余胜	—	换届	监事	换届
顾渊辞	—	换届	董事会秘书	换届

四、核心员工

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	29	26
核心技术员工	4	4
全体员工	202	226

核心员工变动情况：报告期内，有 3 名核心员工离职，该情况属于公司正常的人才新陈代谢，对公司经营无重大影响，核心员工团队整体稳定，工作积极。

第七节 财务报表

一、审计情况

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

编制单位：上海致远绿色能源股份有限公司 2016年6月30日 单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	18,039,183.18	17,647,095.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	80,154.00	640,318.00
应收账款	六、3	98,077,651.53	99,184,567.63
预付款项	六、4	14,705,575.69	11,330,413.38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	3,175,966.85	5,868,349.77
存货	六、6	92,483,193.10	90,710,016.98
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	269,905.64	1,783,697.74
流动资产合计	-	226,831,629.99	227,164,459.28
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	988,275.00	-
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	六、9	53,170,240.25	54,652,972.23
在建工程	六、10	11,906,275.81	6,162,112.83
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	六、11	24,561,801.36	24,833,202.48
开发支出	-	-	-
商誉	六、12	145,003.83	89,519.86
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、13	3,749,664.81	3,749,664.81
其他非流动资产	六、14	72,700.00	72,700.00
非流动资产合计	-	94,593,961.06	89,560,172.21
资产总计	-	321,425,591.05	316,724,631.49
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	-	-	-

应付票据	-	-	-
应付账款	六、15	42,911,453.16	33,783,215.74
预收款项	六、16	6,779,926.79	4,055,783.83
应付职工薪酬	六、17	10,788.60	7,894.60
应交税费	六、18	1,164,904.95	5,056,636.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	4,692,942.26	3,960,711.89
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	55,560,015.76	46,864,242.53
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	六、20	5,580,000.00	3,080,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	六、21	618,555.63	618,555.63
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,198,555.63	3,698,555.63
负债合计	-	61,758,571.39	50,562,798.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、22	80,615,000.00	80,615,000.00
资本公积	六、23	146,554,151.05	146,554,151.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、24	90,442.93	-12,933.05
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、25	4,116,012.35	4,116,012.35
未分配利润	六、26	28,047,280.66	34,278,216.84
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	259,422,886.99	265,550,447.19
少数股东权益	-	244,132.67	611,386.14
所有者权益合计	-	259,667,019.66	266,161,833.33
负债和所有者权益总计	-	321,425,591.05	316,724,631.49

法定代表人：李锋

主管会计工作负责人：徐彤敏

会计机构负责人：姚联辉

(二) 母公司资产负债表

编制单位：上海致远绿色能源股份有限公司 2016年6月30日 单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	16,437,308.00	15,339,120.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	80,154.00	640,318.00
应收账款	十二、1	106,209,512.49	105,270,479.64
预付款项	-	17,594,236.32	12,029,966.80
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	3,973,696.30	6,273,746.95
存货	-	98,476,827.94	97,065,187.37
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	269,905.64	269,905.64
流动资产合计	-	243,041,640.69	236,888,725.07
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	十二、3	8,160,000.00	8,160,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	51,388,050.27	52,734,866.10
在建工程	-	11,906,275.81	6,162,112.83
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	-	24,561,801.36	24,833,202.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,974,458.77	1,974,458.77
其他非流动资产	-	72,700.00	72,700.00
非流动资产合计	-	98,063,286.21	93,937,340.18
资产总计	-	341,104,926.90	330,826,065.25
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	-	-	-
应付票据	-	-	-

GHREPOWER

应付账款	-	45,925,034.55	34,174,465.14
预收款项	-	6,779,926.79	4,055,783.83
应付职工薪酬	-	2,325.18	2,325.18
应交税费	-	1,566,980.59	3,754,999.77
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	15,735,705.95	16,799,742.05
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	70,009,973.06	58,787,315.97
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	5,580,000.00	3,080,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	618,555.63	618,555.63
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,198,555.63	3,698,555.63
负债合计	-	76,208,528.69	62,485,871.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	-	80,615,000.00	80,615,000.00
资本公积	-	146,565,070.15	146,565,070.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,116,012.35	4,116,012.35
未分配利润	-	33,600,315.71	37,044,111.15
所有者权益（或股东权益）合计	-	264,896,398.21	268,340,193.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	341,104,926.90	330,826,065.25

法定代表人：李锋

主管会计工作负责人：徐彤敏

会计机构负责人：姚联辉

(三) 合并利润表

编制单位：上海致远绿色能源股份有限公司

2016年1月—6月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	59,707,865.32	56,854,140.52
其中：营业收入	六、27	59,707,865.32	56,854,140.52
二、营业总成本	-	67,044,785.71	54,064,488.42
其中：营业成本	六、27	45,763,584.57	37,769,198.20
营业税金及附加	六、28	256,792.39	167,491.23
销售费用	六、29	6,399,071.97	3,970,621.55
管理费用	六、30	14,818,335.89	11,532,006.25
财务费用	六、31	-10,591.17	2,193,633.72
资产减值损失	六、32	-182,407.95	-1,568,462.53
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）	-	-7,336,920.39	2,789,652.10
加：营业外收入	六、33	757,754.96	766,894.34
其中：非流动资产处置利得	-	-	4,106.40
减：营业外支出	六、34	19,024.22	232.48
其中：非流动资产处置损失	-	19,024.22	232.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,598,189.65	3,556,313.96
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,598,189.65	3,556,313.96
归属于母公司所有者的净利润	-	-6,230,936.18	3,581,187.24
少数股东损益	-	-367,253.47	-24,873.28
六、其他综合收益的税后净额	-	103,375.98	-
（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	-	103,375.98	-
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	-	103,375.98	-
6. 其他	-	-	-
七、综合收益总额	-	-6,494,813.67	3,556,313.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,127,560.20	3,581,187.24
归属于少数股东的综合收益总额	-	-367,253.47	-24,873.28
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.08	0.05
(二) 稀释每股收益	-	-0.08	0.05

法定代表人：李锋

主管会计工作负责人：徐彤敏

会计机构负责人：姚联辉

(四) 母公司利润表

编制单位：上海致远绿色能源股份有限公司

2016年1月-6月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	59,697,374.95	56,109,210.78
减：营业成本	十二、4	46,494,596.65	37,769,198.20
营业税金及附加	-	242,650.93	114,562.27
销售费用	-	4,781,274.52	3,655,780.66
管理费用	-	11,825,534.81	9,421,062.96
财务费用	-	-94,618.51	2,054,704.96
资产减值损失	-	-92,523.56	-918,048.00
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）	-	-3,459,539.89	4,011,949.73
加：营业外收入	-	34,768.67	12,798.55
其中：非流动资产处置利得	-	-	4,106.40
减：营业外支出	-	19,024.22	232.48
其中：非流动资产处置损失	-	19,024.22	232.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,443,795.44	4,024,515.80
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,443,795.44	4,024,515.80
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	-	-3,443,795.44	4,024,515.80
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-0.04	0.05
（二）稀释每股收益	-	-0.04	0.05

法定代表人：李锋

主管会计工作负责人：徐彤敏

会计机构负责人：姚联辉

(五) 合并现金流量表

编制单位：上海致远绿色能源股份有限公司

2016年1月-6月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	68,014,045.98	91,885,512.60
收到的税费返还	-	2,207,797.32	744,095.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,842,933.94	1,187,757.81
经营活动现金流入小计	-	73,064,777.24	93,817,366.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,790,671.83	60,254,087.40
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,346,373.77	11,927,725.20
支付的各项税费	-	7,089,619.94	5,742,503.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	6,893,139.97	5,556,459.73
经营活动现金流出小计	-	64,119,805.51	83,480,776.29
经营活动产生的现金流量净额	-	8,944,971.73	10,336,589.91
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	-	6,329,360.50	1,929,135.45
投资支付的现金	-	1,053,315.50	-
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	-	7,382,676.00	1,929,135.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,382,676.00	-1,929,135.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	123,580,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	156,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	30,208.33	3,028,136.62
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	六、35	1,140,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	6,170,208.33	71,028,136.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,170,208.33	85,551,863.38

GHREPOWER

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	-	392,087.40	93,959,317.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	17,647,095.78	17,317,736.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	18,039,183.18	111,277,053.94

法定代表人：李锋

主管会计工作负责人：徐彤敏

会计机构负责人：姚联辉

(六) 母公司现金流量表

编制单位：上海致远绿色能源股份有限公司

2016年1月—6月

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	67,416,343.82	91,885,512.60
收到的税费返还	-	1,484,811.03	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,805,512.05	6,174,393.57
经营活动现金流入小计	-	71,706,666.90	98,059,906.17
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,288,763.61	75,304,087.40
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,489,047.26	9,974,163.54
支付的各项税费	-	6,493,374.84	4,462,403.64
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,910,975.03	7,797,964.63
经营活动现金流出小计	-	63,182,160.74	97,538,619.21
经营活动产生的现金流量净额	-	8,524,506.16	521,286.96
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	-	6,256,110.50	1,912,435.45
投资支付的现金	-	-	-
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	-	6,256,110.50	1,912,435.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,256,110.50	-1,912,435.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	123,580,000.00
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	33,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,000,000.00	156,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	30,208.33	2,889,886.62
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,140,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	6,170,208.33	60,889,886.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,170,208.33	95,690,113.38
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	-	1,098,187.33	94,298,964.89
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,339,120.67	15,142,839.38

GHREPOWER

六、期末现金及现金等价物余额	-	16,437,308.00	109,441,804.27
----------------	---	---------------	----------------

法定代表人：李锋

主管会计工作负责人：徐彤敏

会计机构负责人：姚联辉

第八节 财务报表附注

附注事项

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

附注详情

(一) 企业经营存在季节性或者周期性特征的情况说明

公司业务中的国内通信基站新能源供电系统市场，因项目所在地的气候条件和地理环境所限，以及客户年度采购招投标周期等因素，呈现一定的季节性特征。公司上半年订单执行和收入的确认略少于下半年。

(二) 合并财务报表的合并范围变动情况说明

因全资子公司风鹰(上海)投资管理有限公司在报告期内完成了对Millions Steps SRL 的股权收购手续，因此，作为非同一控制下企业合并予以处理，详见本报告财务报表注释之“七、合并范围的变更”。

报表项目注释

一、公司基本情况

概况

- 1、公司全称：上海致远绿色能源股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)
- 2、注册资本：人民币捌仟零陆拾壹万伍仟元(人民币80,615,000.00元)
- 3、注册地址：上海市松江区车墩镇留业路202号
- 4、总部地址：上海市松江区茸华路1281号
- 5、组织形式：股份有限公司(非上市)。2013年10月，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码430324。
- 6、法定代表人：李锋
- 7、统一社会信用代码：913100007895575180
- 8、经营范围：在太阳能、风能设备领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，从事风能、太阳能设备的研发和制造(喷漆工艺外协)，太阳能设备、风能设备的销售，太阳能系统、风能系统的工程设计及系统集成，建筑工程，机电工程，从事货物及技术的进出口业务。(企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营)
- 9、营业期限：2006年6月20日 至 不约定期限
- 10、财务报告的批准：本财务报告业经公司董事会于2016年8月5日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称

上海瑞翊信息科技有限公司

上海风帝环保科技有限公司

上海唯屹能源投资管理有限公司

风鹰（上海）投资管理有限公司

Enwind International Corp.

Million Steps SRL

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与

支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律咨询费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

(4) 企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公

司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

9、外币业务核算方法

(1) 外币交易在确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、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:公司认为需要单项计提坏账准备的金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值损失的测试,对于有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

① 确定组合的依据:

账龄组合: 单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项, 以及单项金额不重大的应收款项。

② 按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄组合计提坏账准备的计提方法: 按账龄分析法计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备, 确定的计提坏账准备比例为:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	3.00%	3.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(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: 估计难以收回的应收款项。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值损失的测试, 对于有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法或加权平均法计价。

(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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应

当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—

债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

- 1) 固定资产单位价值含 1000 元以上，使用期限超过一年的房屋等建筑物、机器设备、运输车辆、仪器仪表，以及其他与生产经营活动有关的设备、器具、工具等；
- 2) 2015 年 5 月 1 日以后新增的固定资产，按《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定的折旧年限计提，之前原有的固定资产的折旧年限保持原来的方法计提折旧。

(2) 各类固定资产折旧方法

原有各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	4.00%	4.80%
机器设备（2015 年 5 月前新增）	年限平均法	8 年	4.00%	12.00%
机器设备（2015 年 5 月后新增）	年限平均法	10 年	4.00%	9.60%
运输设备（2015 年 5 月前新增）	年限平均法	5 年	4.00%	19.20%
运输设备（2015 年 5 月后新增）	年限平均法	4 年	4.00%	24.00%

办公设备 年限平均法 3年、5年 4.00% 32.00%、19.20%

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产,是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了,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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销,于每年末进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的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，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常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；
- 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公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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公司；
- 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。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在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，应当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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件

的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 公司能够收到政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

- ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

- ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

(5) 前期会计差错更正

本报告期内，公司无前期会计差错更正。

(5) 重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(5) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(5) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
加拿大销售税 (GST/HST)	应税销售额	安大略省 HST13%

2、企业所得税

公司母公司及其子公司当期税率如下：

公司名称	当期税率	批准机关	有效期
上海致远绿色能源股份有限公司(注1)	15.00%	上海市松江区税务局	2014.1-2017.09
上海瑞翔信息科技有限公司	25.00%	上海市松江区税务局	2016.1-2016.12
上海风帝环保科技有限公司	25.00%	上海市松江区税务局	2016.1-2016.12
上海唯屹能源投资管理有限公司	25.00%	上海市松江区税务局	2016.1-2016.12
风鹰(上海)投资管理有限公司	25.00%	上海市浦东新区税务局	2016.1-2016.12
Enwind International Corp. (注2)	26.50%		2016.1-2016.12
Million Steps SRL	27.50%		2016.1-2016.12

注1：公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务

局认定为高新技术企业(有效期为 2014 年度至 2017 年度),本年可减按 15%计征企业所得税。

注 2: 2016 年加拿大联邦的所得税税率为 15%, 安大略省的所得税税率为 11.50%, 合计为 26.50%。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	33,981.05	351,729.68
银行存款	17,500,320.28	16,288,351.58
其他货币资金	504,881.85	1,007,014.52
合计	<u>18,039,183.18</u>	<u>17,647,095.78</u>
其中: 存放在境外的款项总额	126,584.73	119,019.36

期末其他货币资金余额中 504,881.85 元系履约保证金。

期末本公司存放于境外的货币资金折合人民币 126,584.73 元, 全部为本公司境外子公司拥有的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,154.00	640,318.00
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>80,154.00</u>	<u>640,318.00</u>

(2) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	-
合计	-	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	106,601,753.09	99.83%	8,524,101.56	8.00%	98,077,651.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>183,200.00</u>	<u>0.17%</u>	<u>183,200.00</u>	<u>100%</u>	-
合计	<u>106,784,953.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,707,301.56</u>	<u>8.15%</u>	<u>98,077,651.53</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	107,747,773.68	99.83%	8,563,206.05	7.95%	99,184,567.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>183,200.00</u>	<u>0.17%</u>	<u>183,200.00</u>	<u>100%</u>	-
合计	<u>107,930,973.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,746,406.05</u>	<u>8.10%</u>	<u>99,184,567.63</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	72,881,078.18	2,186,432.34	3.00%
1至2年	17,212,143.78	1,721,214.38	10.00%
2至3年	13,410,829.39	2,682,165.88	20.00%
3至4年	2,193,504.86	1,096,752.43	50.00%
4至5年	333,301.77	266,641.42	80.00%
5年以上	<u>754,095.11</u>	<u>754,095.11</u>	100.00%
合计	<u>106,784,953.09</u>	<u>8,707,301.56</u>	8.15%

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京惠及致远能源科技有限公司	183,200.00	183,200.00	100.00%	存在较大回收风险

(2) 本报告期内应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 39,104.49 元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额的比例
Ghrepower Italy SRL	关联方	30,307,972.76	1,276,925.18	2年以内	28.38%
第二名	非关联方	13,500,080.00	405,002.40	1年以内	12.64%
第三名	非关联方	10,688,991.52	1,585,889.10	3年以内	10.01%
第四名	非关联方	8425,359.05	252,760.77	1年以内	7.89%
第五名	非关联方	<u>6,864,441.16</u>	<u>222,760.58</u>	1年以内	<u>6.43%</u>
合计		<u>69,786,844.49</u>	<u>3,743,338.03</u>		<u>65.35%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,593,515.45	72.04%	9,474,639.83	83.62%
1至2年	3,535,230.58	24.04%	618,818.00	5.46%
2至3年	576,829.66	3.92%	925,100.00	8.16%
3年以上	=	=	311,855.55	2.76%
合计	<u>14,705,575.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,330,413.38</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本报告期内预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,485,967.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.71%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,674,955.19	100.00%	498,988.33	13.58%	3,175,966.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>3,674,955.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>498,988.33</u>	<u>13.58%</u>	<u>3,175,966.85</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,496,487.25	100.00%	628,137.48	9.67%	5,868,349.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-	=
合计	<u>6,496,487.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>628,137.48</u>	9.67%	<u>5,868,349.77</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内	2,097,301.80	62,609.30	3.00%
1 至 2 年	962,007.50	96,200.75	10.00%
2 至 3 年	21,150.14	4,230.03	20.00%
3 至 4 年	517,095.00	258,547.50	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	77,400.75	77,400.75	100.00%
合计	<u>3,674,955.19</u>	<u>498,988.33</u>	<u>13.58%</u>

(2) 本报告期内其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 129,149.15 元。

(4) 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	与公司关系	款项的性质	账面余额	坏账准备	年限	占总金额的比例
江苏中创致远新能源有限公司	非关联方	履约保证金	706,587.00	66,458.70	1-2 年	19.23%
南京雍焯信息科技有限公司	非关联方	股权转让款	510,000.00	255,000.00	3-4 年以内	13.88%
谭明金	非关联方	施工款	245,662.00	7,369.86	1 年以内	6.68%
安徽意力亚减速机有限公司	非关联方	供应商往来	242,179.40	7,265.38	1 年以内	6.59%
高勇灵	非关联方	施工款	240,842.43	7,225.27	1 年以内	6.55%
合计			<u>1,945,270.83</u>	<u>343,319.21</u>		<u>52.93%</u>

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,208,722.30	-	21,208,722.30	23,529,140.76	-	23,529,140.76
委托加工物资	379,832.75	-	379,832.75	379,832.75	-	379,832.75
在途物资	-	-	-	684,911.40	-	684,911.40
在产品	24,712,953.42	-	24,712,953.42	12,176,848.88	-	12,176,848.88
发出商品	34,997,213.31	44,433.04	34,952,780.27	34,438,529.48	44,433.04	34,394,096.44
库存商品	<u>11,228,904.36</u>	-	<u>11,228,904.36</u>	<u>19,545,186.75</u>	-	<u>19,545,186.75</u>
合计	<u>92,527,626.14</u>	<u>44,433.04</u>	<u>92,483,193.10</u>	<u>90,754,450.02</u>	<u>44,433.04</u>	<u>90,710,016.98</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	269,905.64	1,426,927.03
待退 GST/HST	-	356,770.71
合计	<u>269,905.64</u>	<u>1,783,697.74</u>

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
其他	<u>1,488,275.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>988,275.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	-
合计	<u>1,488,275.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>988,275.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	-

(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	本期增加	本期减少	期末
北京惠及致远能源科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
United Wind, Inc.	-	<u>988,275.00</u>	-	<u>988,275.00</u>
合计	<u>500,000.00</u>	<u>988,275.00</u>	-	<u>1,488,275.00</u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京惠及致远能源科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
United Wind, Inc.	-	-	-	-
合计	<u>500,000.00</u>	-	-	<u>500,000.00</u>

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
北京惠及致远能源科技有限公司	25.00%	-
United Wind, Inc.	1.14%	-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
期初已计提减值余额	-	-	500,000.00	500,000.00

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
本期计提	-	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-	-
期末已计提减值金额	-	-	500,000.00	500,000.00

(4) 其他说明

由于公司无法对北京惠及致远能源科技有限公司和 United Wind, Inc. 实施重大影响，将北京惠及致远能源科技有限公司和 United Wind, Inc. 重分类至可供出售金融资产核算，并对北京惠及致远能源科技有限公司全额计提可供出售金融资产减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
① 账面原值					
期初余额	57,775,768.04	10,331,926.19	1,706,791.07	1,140,175.22	70,954,660.52
本期增加金额	-	434,444.37	248,530.90	39,316.24	722,291.51
其中：购置	-	434,444.37	248,530.90	39,316.24	722,291.51
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	28,205.13	43,937.50	76,000.00	148,142.63
其中：处置或报废	-	-	42,179.56	76,000.00	118,179.56
期末余额	57,775,768.04	10,738,165.43	1,911,384.47	1,103,491.46	71,528,809.40
② 累计折旧					
期初余额	9,917,857.56	4,568,989.45	1,182,203.52	632,637.76	16,301,688.29
本期增加金额	1,391,882.88	610,657.66	92,020.53	90,997.75	2,185,558.82
其中：计提	1,391,882.88	610,657.66	92,020.53	90,997.75	2,185,558.82
本期减少金额	-	13,538.40	42,179.56	72,960.00	128,677.96
其中：处置或报废	-	13,538.40	42,179.56	72,960.00	128,677.96
期末余额	11,309,740.44	5,166,108.71	1,232,044.49	650,675.51	18,358,569.15
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	46,466,027.60	5,572,056.72	679,339.98	452,815.95	53,170,240.25
期初账面价值	47,857,910.48	5,762,936.74	524,587.55	507,537.46	54,652,972.23

(2) 期末设置抵押的固定资产情况

抵押物名称	设置抵押单位	权证号
松江区中山街道 36 街坊 1/3 丘	上海致远绿色能源股份有限公司	沪房地松字(2014)第 015295 号
松江区中山街道 36 街坊 2/1 丘	上海致远绿色能源股份有限公司	沪房地松字(2013)第 033302 号

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
ERP 软件	321,062.50	-	321,062.50	251,007.67	-	251,007.67
二号厂房	10,938,204.76	-	10,938,204.76	5,264,096.61	-	5,264,096.61
机器设备	<u>647,008.55</u>	-	<u>647,008.55</u>	<u>647,008.55</u>	-	<u>647,008.55</u>
合计	<u>11,906,275.81</u>	-	<u>11,906,275.81</u>	<u>6,162,112.83</u>	-	<u>6,162,112.83</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
ERP 软件	-	251,007.67	70,054.83	-	-	-
二号厂房	18,000,000.00	5,264,096.61	5,674,108.15	-	-	>60%
机器设备	-	<u>647,008.55</u>	-	-	-	-
合计	-	<u>6,162,112.83</u>	<u>5,744,162.98</u>	-	-	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
ERP 软件	-	-	-	-	自有资金	321,062.50
二号厂房	>90%	-	-	-	自有资金	10,938,204.76
机器设备	-	-	-	-	自有资金	<u>647,008.55</u>
合计	-	-	-	-	-	<u>11,906,275.81</u>

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
① 账面原值		
期初余额	27,140,112.00	27,140,112.00
本期增加金额	-	-
其中：购置	-	-
内部研发	-	-
企业合并增加	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	27,140,112.00	27,140,112.00

项目	<u>土地使用权</u>	<u>合计</u>
② 累计摊销		
期初余额	2,306,909.52	2,306,909.52
本期增加金额	271,401.12	271,401.12
其中：计提	271,401.12	271,401.12
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	2,578,310.64	2,578,310.64
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	24,561,801.36	24,561,801.36
期初账面价值	24,833,202.48	24,833,202.48

(2) 期末设置抵押的无形资产情况

<u>抵押物名称</u>	<u>设置抵押单位</u>	<u>权证号</u>
松江区中山街道 36 街坊 2/1 丘	上海致远绿色能源股份有限公司	沪房地松字(2013)第 033302 号

12、商誉

(1) 商誉账面原值

<u>被投资单位名称</u> <u>或形成商誉的事项</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加企业</u> <u>合并形成的</u>	<u>本期减少</u> <u>处置</u>	<u>期末余额</u>
Enwind International Corp.	89,519.86	-	-	89,519.86
Million Steps SRL	-	55,483.97	-	55,483.97
合计	<u>89,519.86</u>	<u>55,483.97</u>	-	<u>145,003.83</u>

商誉的形成详见“附注七、合并范围的变更”

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>		<u>期初余额</u>	
	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	9,134,374.31	1,370,446.66	9,134,374.31	1,370,446.66
内部交易未实现利润	11,447,493.93	1,717,124.09	11,447,493.93	1,717,124.09
固定资产累计折旧	750,744.94	112,611.74	750,744.94	112,611.74
未弥补亏损	520,344.39	130,086.10	520,344.39	130,086.10

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
其他	2,795,974.81	419,396.22	2,795,974.81	419,396.22
合计	<u>24,648,932.38</u>	<u>3,749,664.81</u>	<u>24,648,932.38</u>	<u>3,749,664.81</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	71,150.57	71,150.57
可抵扣亏损	<u>225,686.45</u>	<u>225,686.45</u>
合计	<u>296,837.02</u>	<u>296,837.02</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	9,678.49	4,873.04	-
2017 年	116,700.49	116,700.49	-
2018 年	113,955.36	113,955.36	-
2019 年	156,790.79	156,790.79	-
2020 年	<u>505,620.64</u>	=	=
合计	<u>902,745.77</u>	<u>392,319.68</u>	=

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	72,700.00	72,700.00

15、应付账款

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
应付账款	42,911,453.16	33,783,215.74

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏海力风电设备科技有限公司	236,681.76	尚未支付
内蒙古国飞风力发电技术开发有限责任公司	<u>171,730.20</u>	尚未支付
合计	<u>408,411.96</u>	=

(3) 本报告期内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的款项。

16、预收款项

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,779,926.79	4,055,783.83

(2) 本报告期内预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,894.60	11,114,773.67	11,111,879.67	10,788.60
离职后福利-设定提存计划	-	1,233,670.50	1,233,670.50	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>7,894.60</u>	<u>12,348,444.17</u>	<u>12,345,550.17</u>	<u>10,788.60</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,894.60	9,809,607.37	9,809,607.37	7,894.60
职工福利费	-	253,905.50	253,905.50	-
社会保险费	-	610,766.80	610,766.80	-
其中：医疗保险费	-	532,618.10	532,618.10	-
工伤保险费	-	36,132.70	36,132.70	-
生育保险费	-	42,016.00	42,016.00	-
住房公积金	-	440,494.00	437,600.00	2,894.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	<u>7,894.60</u>	<u>11,114,773.67</u>	<u>11,111,879.67</u>	<u>10,788.60</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,181,103.30	1,181,103.30	-
失业保险费	-	52,567.20	52,567.20	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	<u>-</u>	<u>1,233,670.50</u>	<u>1,233,670.50</u>	<u>-</u>

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	-629,405.88	301,466.71
企业所得税	803,881.64	3,627,906.20
教育费附加	41,820.32	57,988.30
营业税	-	21,892.50
个人所得税	51,211.73	38,561.34
GST/HST	847,212.75	939,235.46
城市维护建设税	41,820.33	57,988.30
河道管理费	8,364.06	11,597.66
合计	<u>1,164,904.95</u>	<u>5,056,636.47</u>

19、其他应付款

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,692,942.26	3,960,711.89

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
一年以上其他应付款余额	750,000.00	尚未支付

(3) 本报告期内其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项情况见本附注九、5。

20、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于并网技术的太阳能控制器老化及测试技术改造项目的补贴款	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00
上海市专利示范点项目的补贴款	280,000.00	-	-	280,000.00
院士工作站的补贴款	50,000.00	-	-	50,000.00
风光分布式功率预测和补偿系统补贴款	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
品牌建设项目补贴款	-	<u>500,000.00</u>	-	<u>500,000.00</u>
合计	<u>3,080,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	-	<u>5,580,000.00</u>

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于通信行业的风光互补智能供电系统生产线技术改造项目的补贴款	618,555.63	-	-	618,555.63

22、股本

股份性质	期初余额		本期变动	期末余额	
	金额	比例		金额	比例

GHREPOWER

无限售条	无限售股份总数	49,846,250.00	61.83%	-1,143,750	48,702,500	60.41%
件股份	其中：控股股东，实际控制人	7,697,500.00	9.55%	105,000	7,802,500	9.68%
	董事、监事、高级管理人员	2,558,750.00	3.17%	31,250	2,590,000	3.21%
	核心员工	921,000.00	1.14%	-105,000	816,000	1.01%
	其他	38,669,000.00	47.97%	-1,175,000	37,494,000	46.51%
有限售条	有限售股份总数	30,768,750.00	38.17%	1,143,750	31,912,500	39.59%
件股份	其中：控股股东，实际控制人	23,092,500.00	28.65%	-	23,092,500	28.65%
	董事、监事、高级管理人员	7,676,250.00	9.52%	93,750	7,770,000	9.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	-	-	1,050,000	1,050,000	1.30%
总股本		80,615,000.00	100.00%	0	80,615,000.00	100.00%

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	146,554,151.05	-	-	146,554,151.05

24、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-
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	-	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,933.05	103,375.98	-	-
其中：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	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减： 所得税费用
外币财务报表折算差额	-12,933.05	103,375.98	-	-
其他综合收益合计 (续上表)	-12,933.05	103,375.98	-	-

项目	本期发生金额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	103,375.98	-	90,442.93
其中：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	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
外币财务报表折算差额	103,375.98	-	90,442.93
其他综合收益合计	103,375.98	-	90,442.93

25、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	4,116,012.35	-	-	4,116,012.35

26、未分配利润

项目	本期
年初未分配利润	34,278,216.84
其他转入	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,230,936.18
减：提取法定盈余公积	-

应付普通股股利	-
企业股份制改制转出	-
期末未分配利润	<u>28,047,280.66</u>

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	59,707,865.32	56,854,140.52
其他业务收入	-	-
合计	<u>59,707,865.32</u>	<u>56,854,140.52</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	45,763,584.57	37,769,198.20
其他业务成本	-	-
合计	<u>45,763,584.57</u>	<u>37,769,198.20</u>

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分布式并网风力发电系统	17,852,451.89	11,616,039.69	13,037,925.56	8,600,724.49
通信基站新能源供电系统	41,846,432.36	34,144,319.81	38,338,118.33	25,903,523.64
其他	<u>8,981.07</u>	<u>3,225.07</u>	<u>5,478,096.63</u>	<u>3,264,950.07</u>
合计	<u>59,707,865.32</u>	<u>45,763,584.57</u>	<u>56,854,140.52</u>	<u>37,769,198.20</u>

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	42,851,047.74	34,790,704.12	40,589,295.06	27,316,015.16
欧洲地区	14,361,428.08	9,049,995.23	15,484,573.38	9,980,045.56
其他海外地区	<u>2,495,389.50</u>	<u>1,922,885.22</u>	<u>780,272.08</u>	<u>473,137.48</u>
合计	<u>59,707,865.32</u>	<u>45,763,584.57</u>	<u>56,854,140.52</u>	<u>37,769,198.20</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例
第一名	18,984,529.93	31.80%
Ghrepower Italy SRL	14,361,428.08	24.05%
第三名	9,035,254.72	15.13%
第四名	2,861,114.53	4.79%
第五名	<u>2,424,061.26</u>	<u>4.06%</u>
合计	<u>47,666,388.52</u>	<u>79.83%</u>

28、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,621.82	94,827.54
城市维护建设税	128,306.49	25,309.49
教育费附加	118,864.08	47,354.20
合计	<u>256,792.39</u>	<u>167,491.23</u>

29、销售费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,832,131.41	1,546,725.73
差旅费	1,285,755.26	1,103,683.82
安装调试费	1,011,349.74	837,572.48
售后服务费	185,333.73	-
运输费	447,645.31	40,981.48
其他	1,636,856.52	441,658.04
合计	<u>6,399,071.97</u>	<u>3,970,621.55</u>

30、管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,189,259.20	2,480,090.28
技术开发费	7,463,408.32	6,684,923.81
折旧与摊销	488,626.57	479,875.14
税金	711,450.69	376,823.24
租赁费	692,579.90	183,242.57
中介费	1,842,012.65	558,208.00
认证费检测费	706,71.98	163,596.27
其他	1,360,326.58	605,246.94
合计	<u>14,818,335.89</u>	<u>11,532,006.25</u>

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,208.33	2,632,526.13
减：利息收入	57,719.66	103,325.09
汇兑损失	1,282.64	-359,720.29
其他	15,637.52	24,152.97
合计	<u>-10,591.17</u>	<u>2,193,633.72</u>

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-182,407.95	-1,568,462.53

33、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	-	4,106.40	-
其中：固定资产处置利得	-	4,106.40	-
软件企业增值税退税	722,986.29	744,095.79	722,986.29
政府补助	-	10,512.00	-
其他	34,768.67	8,180.15	34,768.67
合计	<u>757,754.96</u>	<u>766,894.34</u>	<u>757,754.96</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
其他	=	10,512.00	与收益相关
合计	=	<u>10,512.00</u>	

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,024.22	232.48	19,024.22
其中：固定资产处置损失	19,024.22	232.48	19,024.22
捐赠支出	-	-	-
合计	<u>19,024.22</u>	<u>232.48</u>	<u>19,024.22</u>

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,500,000.00	615,512.00
利息收入	57,719.66	99,226.59
结汇汇兑损益	104,682.47	217,591.81
其他	<u>180,531.81</u>	<u>255,427.41</u>
合计	<u>2,842,933.94</u>	<u>1,187,757.81</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	139,725.70	186,525.54
差旅费	1,955,328.34	981,672.75
安装调试费	3,154,317.06	3,542,524.50
运输费	-	222,761.60
办公费	609,979.00	388,705.10
宣传费	281,409.05	136,574.71
其他	<u>752,380.82</u>	<u>97,695.53</u>
合计	<u>6,893,139.97</u>	<u>5,556,459.73</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	1,114,000.00	-
合计	<u>1,114,000.00</u>	<u>-</u>

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,598,189.65	3,556,313.96
加：资产减值准备	-182,407.95	-1,568,462.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,056,880.86	1,921,663.85
无形资产摊销	271,401.12	271,401.12
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)	-	4,106.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	19,024.22	232.48
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	30,208.33	2,632,526.13
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)	-	987,817.04
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,773,176.12	-11,793,752.97
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,680,500.75	21,108,708.36
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	11,300,730.17	-6,783,963.93
其他	1,140,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	8,944,971.73	10,336,589.91
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	18,039,183.18	111,277,053.94
减：现金的期初余额	17,647,095.78	17,317,736.10
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	392,087.40	93,959,317.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	18,039,183.18	111,277,053.94

项目	本期发生额	上期发生额
其中：库存现金	33,981.05	209,963.56
可随时用于支付的银行存款	17,500,320.28	110,060,914.64
可用于支付的其他货币资金	504,881.85	1,006,175.74
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>18,039,183.18</u>	<u>111,277,053.94</u>

37、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
固定资产	46,084,146.68	抵押
无形资产	24,561,801.36	抵押
合计	<u>70,645,948.04</u>	

38、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	4,784,667.65
其中：欧元	5,457.44	7.3750	40,248.62
英镑	7,651.69	8.9212	68,262.26
美元	693,737.02	6.6312	4,600,308.93
加拿大元	14,807.67	5.1222	75,847.85
应收账款	-	-	53,608,075.60
其中：美元	8,079,421.50	6.6312	53,576,259.85
欧元	4,314.00	7.3750	31,815.75
其他应收款	-	-	10,325.00
其中：欧元	1,440.00	7.3750	10,325.00
应付账款	-	-	7,802,963.35
其中：加拿大元	11,942.13	5.1222	61,169.98
美元	1,167,480	6.6312	7,741,793.38
预收账款	-	-	1,600,780.96
其中：美元	232,235.21	6.6312	1,539,998.12
欧元	8,241.74	7.3750	60,782.83
其他应付款	-	-	35,178.75
其中：欧元	4,770.00	7.3750	35,178.75

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地，记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

<u>被投资单位</u>	<u>境外主要经营地</u>	<u>记账本位币</u>	<u>选择依据</u>
--------------	----------------	--------------	-------------

Enwind International Corp.	加拿大	加拿大元	为经营地主要使用货币
Million Steps SRL	意大利	欧元	为经营地主要使用货币

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
Million Steps SRL	2016年1月12日	65,040.50	90%	外购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Million Steps SRL	2016年1月12日	控制	-	-29,493.59

公司全资子公司风鹰(上海)投资管理有限公司于2015年12月14日与Qint'x Holding SRL签署股份转让协议,风鹰(上海)投资管理有限公司支付9,000欧元,受让Qint'x Holding SRL持有的Million Steps SRL 90%股权,并于2016年1月12日支付了股权转让款。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	Million Steps SRL
现金	65,040.50
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	65,040.50
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	9,556.53
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	55,483.97

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	Million Steps SRL	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	10,618.38	10,618.38
货币资金	293.38	293.38
其他应收款	10,325.00	10,325.00
净资产	10,618.38	10,618.38
减:少数股东权益	-	-
取得的净资产	10,618.38	10,618.38

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海瑞翊信息科技有限公司	上海市	上海市松江区茸华路 1281号2幢第三层	软件企业	100.00%	-	设立
上海风帝环保科技有限公司	上海市	上海市松江区茸华路 1281号3幢3层	生产制造	100.00%	-	设立
上海唯屹能源投资管理有限公司	上海市	上海市松江区茸华路 1281号3栋三层	投资管理	51.00%	-	设立
风鹰（上海）投资管理有限公司	上海市	中国上海自由贸易试 验区新金桥路27号13 号楼2层	投资管理	100.00%	-	设立
Enwind Internation Corp.	加拿大	加拿大	新能源项 目销售	-	70.00%	外购
Million Steps SRL	意大利	意大利	新能源项 目销售	-	90.00%	外购

九、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

股东名称	关联关系	股东对公司的期末持股数量
李锋	控股股东、董事长	30,895,000

公司的最终控制方是李锋。

2、公司的子公司情况

公司的子公司情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
Ghrepower Italy S.R.L.	同受一方重大影响
北京惠及致远能源科技有限公司	持有25.00%股份，无法实施重大影响
United Wind, Inc.	持有1.14%股份，无法实施重大影响

4、关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Ghrepower Italy SRL	销售商品	14,361,428.08	12,238,524.98

(2) 采购商品/接受劳务的关联交易
无。

(3) 关联担保情况

公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海瑞翊信息科技有限公司	4,000,000.00	2015-3-26	2017-3-25	否

(4) 其他关联交易

除以上披露的交易外，不存在其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京惠及致远能源科技有限公司	183,200.00	183,200.00	183,200.00	183,200.00
应收账款	Ghrepower Italy SRL	30,307,972.76	1,276,925.18	19,491,246.25	637,961.02
其他应收款	宋育红	95,984.00	2,879.52	37,571.00	1,127.13
其他应收款	魏爱萍	2,799.00	83.97	-	-

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期内，公司无重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期内，公司无重大或有事项。

十一、其他重要事项

本报告期内，公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	115,165,160.26	100.00%	8,955,647.77	7.78%	106,209,512.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>115,165,160.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,955,647.77</u>	<u>7.78%</u>	<u>106,209,512.49</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	114,018,755.14	99.84%	8,748,275.50	7.67%	105,270,479.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>183,200.00</u>	<u>0.16%</u>	<u>183,200.00</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>114,201,955.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,931,475.50</u>	<u>7.82%</u>	<u>105,270,479.64</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	81,279,285.35	2,438,378.55	3.00%
1至2年	17,212,143.78	1,721,214.38	10.00%
2至3年	13,392,829.39	2,678,565.88	20.00%
3至4年	2,193,504.86	1,096,752.43	50.00%
4至5年	333,301.77	266,641.42	80.00%
5年以上	<u>754,095.11</u>	<u>754,095.11</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>115,165,160.26</u>	<u>8,955,647.77</u>	<u>7.78%</u>

(2) 本报告期内应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,172.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面金额	坏账准备	年限	占总额的比例
Ghrepower Italy SRL	关联方	30,307,972.76	1,276,925.18	3 年以内	26.32%
第二名	非关联方	13,500,080.00	405,002.40	2 年以内	11.72%
第三名	非关联方	10,688,991.52	1,585,889.10	1 年以内	9.28%
Enwind International Corp	关联方	9,904,688.45	297,140.65	1 年以内	8.60%
第五名	非关联方	<u>6,864,441.16</u>	<u>222,760.58</u>	1 年以内	<u>5.96%</u>
合计		<u>71,266,173.89</u>	<u>3,787,717.91</u>		<u>61.88%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,497,430.65	100.00%	523,734.35	11.65%	3,973,696.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>4,497,430.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>523,734.35</u>	<u>11.65%</u>	<u>3,973,696.30</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,914,177.13	100.00%	640,430.18	9.26%	6,273,746.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>6,914,177.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>640,430.18</u>	<u>9.26%</u>	<u>6,273,746.95</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	坏账准备
1 年以内	2,923,177.26	87,695.32	3.00%
1 至 2 年	958,607.50	95,860.75	10.00%
2 至 3 年	21,150.14	4,230.03	20.00%

3至4年	517,095.00	258,547.50	50.00%
4至5年	-	-	80.00%
5年以上	<u>77,400.75</u>	<u>77,400.75</u>	100.00%
合计	<u>4,497,430.65</u>	<u>523,734.35</u>	<u>11.65%</u>

(2) 本报告期内其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 116,695.83 元。

(4) 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	与公司关系	款项的性质	账面余额	坏账准备	年限	占总金额的比例
江苏中创致远新能源有限公司	非关联方	履约保证金	706,587.00	66,458.70	1-2 年	15.71%
南京雍焯信息科技有限公司	非关联方	股权转让款	510,000.00	255,000.00	3-4 年以内	11.34%
谭明金	非关联方	施工款	245,662.00	7,369.86	1 年以内	5.46%
高勇灵	非关联方	施工款	240,842.43	7,225.27	1 年以内	5.36%
四川林鑫洋防腐保温工程有限公司	非关联方	安装款	<u>226,565.50</u>	<u>22,656.55</u>	1-2 年	<u>5.04%</u>
合计			<u>1,929,656.93</u>	<u>358,710.38</u>		<u>42.91%</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,160,000.00	-	8,160,000.00	8,160,000.00	-	8,160,000.00
对联营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>8,160,000.00</u>	=	<u>8,160,000.00</u>	<u>8,160,000.00</u>	=	<u>8,160,000.00</u>

对子公司投资

被投资单位	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
上海瑞翊信息科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
上海风帝环保科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海唯屹能源投资管理有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
风鹰（上海）投资管理有限公司	<u>1,650,000.00</u>	=	=	<u>1,650,000.00</u>	=	=
合计	<u>8,160,000.00</u>	=	=	<u>8,160,000.00</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	59,697,374.95	56,109,210.78
其他业务收入	=	=
合计	<u>59,697,374.95</u>	<u>56,109,210.78</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	46,494,596.65	37,769,198.20
其他业务成本	=	=
合计	<u>46,494,596.65</u>	<u>37,769,198.20</u>

(3) 主营业务(分产品)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分布式并网风力发电系统	17,790,104.71	12,071,836.97	13,037,925.56	8,600,724.49
通信基站新能源供电系统	41,898,289.17	34,419,534.61	37,593,188.59	25,903,523.64
其他	<u>8,981.07</u>	<u>3,225.07</u>	<u>5,478,096.63</u>	<u>3,264,950.07</u>
合计	<u>59,697,374.95</u>	<u>46,494,596.65</u>	<u>56,109,210.78</u>	<u>37,769,198.20</u>

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	42,902,904.55	35,161,012.50	39,849,365.32	27,316,015.16
欧洲地区	14,361,428.08	9,661,106.35	15,479,573.38	9,980,045.56
其他海外地区	<u>2,433,042.32</u>	<u>1,672,477.80</u>	<u>780,272.08</u>	<u>473,137.48</u>
合计	<u>59,697,374.95</u>	<u>46,494,596.65</u>	<u>56,109,210.78</u>	<u>37,769,198.20</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例
第一名	18,984,529.93	31.80%
Ghrepower Italy SRL	14,361,428.08	24.06%
第三名	9,035,254.72	15.14%
第四名	2,861,114.53	4.79%
Enwind International Corp.	<u>2,424,061.26</u>	<u>4.06%</u>
合计	<u>47,666,388.52</u>	<u>79.85%</u>

十三、补充资料

1、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	-19,024.22	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	722,986.29	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,768.67	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额(税后)	=	=
合计	<u>738,730.74</u>	=

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益	
	资产收益率	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	-2.37%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.66%	-0.09	-0.09

3、公司主要会计报表项目的变动情况及原因说明

报表项目	2016年6月30日	2015年12月31日	变动比例	原因说明
应收票据	80,154.00	640,318.00	-87.48%	期内部分票据背书

预付款项	14,705,575.69	11,330,413.38	29.79%	原材料等采购规模扩大
其他应收款	3,175,966.85	5,868,349.77	-45.88%	部分投标保证金收回
其他流动资产	269,905.64	1,783,697.74	-84.87%	待抵扣增值税减少
在建工程	11,906,275.81	6,162,112.83	93.22%	新厂房二期工程
商誉	145,003.82	89,519.86	61.98%	投资海外子公司
应付账款	42,911,453.16	33,783,215.74	27.02%	调控采购结算周期
预收款项	6,779,926.79	4,055,783.83	67.17%	调控销售结算周期
应付职工薪酬	10,788.60	7,894.60	36.66%	正常变动
应交税费	1,164,904.95	5,056,636.47	-76.96%	上年度所得税汇算清缴
专项应付款	5,580,000.00	3,080,000.00	81.17%	收到部分财政补贴
其他综合收益	90,442.93	-12,933.05	-799.32%	外币折算差异
少数股东权益	244,132.67	611,386.14	-60.07%	本期亏损所致
报表项目	2016年1-6月	2015年1-6月	变动比例	原因说明
营业收入	59,707,865.32	56,854,140.52	5.02%	未有大幅变动
营业成本	45,763,584.57	37,769,198.20	21.17%	成本增幅高于收入
营业税金及附加	256,792.39	167,491.23	53.32%	期内缴纳增值税所致
销售费用	6,399,071.97	3,970,621.55	61.16%	加强海外市场营销力度
管理费用	14,818,335.89	11,532,006.25	28.50%	人力资源费用增加

GHREPOWER

财务费用	-10,591.17	2,193,633.72	-100.48%	本期短期借款减少
资产减值损失	-182,407.95	-1,568,462.53	-88.37%	坏账损失减少所致
营业外支出	19,024.22	232.48	8083.16%	零星办公设备报废处置

上海致远绿色能源股份有限公司

2016年8月8日