ANNUAL REPORT 2015

年度报告

路虽远，行则至；世界在，陆特在

Approach the Long Way Ahead,
Explore the World with Loopmaster.

LOOPMASTER ENERGY
陆特能源

www.luter.cn

股票代码：832184

公 司 年 度 大 事 记

2015 年 3 月 30 日，在全国中小企业股份转让系统挂牌成功

浙江陆特能源科技股份有限公司
关于股票转让方式变更为做市转让方式的提示性公告

2015 年 4 月-7 月，向东方证券、海通证券、华融证券定向增发 300 万股，并将交易方式由协议转让变更为做市转让

2015 年 6 月，作为唯一一家浅层地热能应用细分领域的民营企业，受邀参加编制由国家能源局组织的“全国地热能开发利用‘十三五规划’”浅层地热能应用相关子课题。

2015 年 7 月 18 日，风云浙商面对面专访陆特能源董事长夏惊涛

2015 年 12 月 17 日与杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司签订滨江海创基地可再生能源综合应用示范项目合作框架协议，项目作为 2016 年杭州 G20 峰会为共建筑可再生能源应用展示项目

2015 年 12 月 12 日，“爱在陆特未来+”陆特能源十周年盛典隆重举行，中科院汪集旸院士、《地源热泵》杂志主编方肇洪教授、中国地质调查局浅层地温能研究推广中心常务副主任李宁波、中国能源研究会地热专业委员会郑克棪主任等专家领导出席庆贺

目录

第一节声明与提示 4

第二节公司概况 7

第三节会计数据和财务指标摘要 9

第四节管理层讨论与分析 11

第五节重要事项 20

第六节股本变动及股东情况 23

第七节融资及分配情况 27

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 29

第九节公司治理及内部控制 33

第十节财务报告 38

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、陆特能源	浙江陆特能源科技股份有限公司
陆特节能	杭州陆特节能服务有限公司
陆特人工	杭州陆特人工环境工程有限公司
陆特机电	杭州陆特机电设计事务所有限公司
滨创能源	杭州滨创能源科技有限公司
绿浙环境	杭州绿浙环境服务有限公司
PPP	Public—Private—Partnership,公私合营模式。是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。PPP 模式将部分政府责任以特许经营权方式转移给社会主体（企业），政府与社会主体建立起“利益共享、风险共担、全程合作”的共同体关系，政府的财政负担减轻，社会主体的投资风险减小。
EMC	Energy-Management-Contract，公司通过与客户签订节能服务合同，为客户提供包括能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、安装调试、人员培训、节能量确认和后续运营维护等一整套节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能收益中收回投资和取得利润
EPC	Engineering Procurement Construction，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。
土壤源热泵	通过土壤热交换器，以岩土体作为热源、热汇的热泵
BIM	建筑信息模型（Building Information Modeling）是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。它具有可视化，协调性，模拟性，优化性和可出图性五大特点。
报告期	2015 年 1 月 1 日--2015 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	地源热泵行业的发展在很大程度上依赖于城市化进程及房地产行业发展等因素。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整。目前受国家对房地产行业政策调控等原因的影响，房地产行业的发展受到一定的限制。未来国家的房地产政策导向仍存在较大的不确定性，可能会对公司业绩增长造成一定影响。同时，虽然目前公司的主要业务符合国家的节能环保政策导向，符合建筑智能化的产业发展方向。但未来如果行业技术水平更新，相关政策调整，公司要顺应产业发展方向，做出技术和施工工艺等方面的调整，一定程度上会对公司的业务有所影响。
人才短缺风险	地源热泵行业的技术人员相对快速发展成熟的市场来说还很欠缺，水平也参差不齐。近年来公司业绩的持续快速增长和核心技术的不断提升很大程度上有赖于技术人员的吸收储备，但随着市场竞争的不断加剧，及对精通低温工程、建筑环境与设备工程、暖通空调、电气与电子技术等复合型专业技术人员的需求与日俱增，企业在高速发展时将面临技术人员短缺的风险。
坏账损失的风险	2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，2015 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额分别为 8,735.19 万元、13560.51 万元、18021.81 万元，相应的坏账准

	备为 645 万元、1063 万元、1981 万元，坏账准备占应收账款余额的比例分别为 7.38%、7.84%、10.99%，说明应收账款回收风险加大。报告期内，应收账款呈现如下特征：①公司主要客户从房地产企业为主逐步转为公建民生类客户为主，客户结构优化后对受政策及市场影响风险的抵抗能力在增加。②应收款账龄逐渐增长，账龄在 1 年以内的应收账款，从 2014 年底的 76.98%下降到 2015 年底的 55.79%，下降速度明显。未来随着公司业务规模的扩大，公司依然存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。
短期偿债能力风险	公司自成立以来总体保持快速增长，而公司业务的持续增长需要大量资金投入，尤其是公司计划涉足的合同能源管理及区域能源管理项目。由于业务特性，公司的营运资金周转存在较大的压力。随着业务销售持续增长，公司将需要更多的营运资金周转，公司将更多依赖于筹资活动，资金风险将会加大。
公司治理风险	有限公司阶段，公司的法人治理结构和内部控制体系不完善，存在对外投资未履行相关审议程序的情形。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善，也将会因为公司规模的不断扩大而面临更多的要求。公司管理层的管理意识有待进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。
资质政策变化的风险	2012 年 6 月 28 日，浙江省住房和城乡建设厅向公司核发编号为 B1184033010801《建筑业企业资质证书》，核定公司资质等级为机电设备安装工程专业承包壹级，有效期至 2017 年 6 月 27 日。根据 2014 年 11 月 6 日住房与城乡建设部公布的最新《建筑业企业资质标准》，取得或延续该资质证书是公司承包相应工程并开展相关业务的必备条件。如果相关管理法规或资质认定条件发生重大变化，可能影响公司各项业务资质、业务许可的取得或存续。该等情况的出现将会直接影响到公司未来业务经营活动的开展。
税收优惠变化的风险	公司为经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认证的高新技术企业，于 2010 年 11 月 5 日取得高新技术企业认定证书（证书编号：GR201033000336），公司所得税三年内减按 15%的税率征收。2013 年 9 月 26 日，公司通过高新技术企业资格复审（证书编号：GR201333000116），自 2013 年起三年内继续享受 15%的优惠税率。高新技术企业满 3 年后需重新认证，如

	果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25%的税率征收企业所得税。因此，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江陆特能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Loopmaster Energy Technology Corp.,Ltd
证券简称	陆特能源
证券代码	832184
法定代表人	夏惊涛
注册地址	浙江省杭州市滨江区江南大道 288 号康恩贝大厦 1 幢 1202-1 室
办公地址	浙江省杭州市滨江区江南大道 288 号康恩贝大厦 1 幢 1202-1 室
主办券商	国泰君安证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号上海银行大厦 15 楼
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈中江、叶怀敏
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钟红燕
电话	0571-85832306
传真	0571-88059063
电子邮箱	dongmi@luter.cn
公司网址	www.luter.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市滨江区江南大道 288 号康恩贝大厦 1 幢 12 楼
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	浙江省杭州市滨江区江南大道 288 号康恩贝大厦 A 座 12 楼证券部

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-03-30
行业（证监会规定的行业大类）	E 建筑类

主要产品与服务项目	民用建筑节能系统集成服务
普通股股票转让方式	做市
普通股总股本	67,010,000
控股股东	夏惊涛
实际控制人	夏惊涛

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91330100782367113E	是
税务登记证号码	91330100782367113E	是
组织机构代码	91330100782367113E	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	296,196,627.67	232,902,635.56	21.78%
毛利率%	34.44%	36.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,075,526.56	32,318,494.75	17.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,656,076.60	31,230,660.34	7.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.11%	21.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	16.01%	20.33%	-
基本每股收益	0.61	0.54	13.86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	528,511,832.52	317,563,198.27	66.43%
负债总计	240,001,888.99	147,758,781.30	62.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	288,509,943.53	169,804,416.97	69.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.31	2.83	52.30%
资产负债率%	45.41%	46.53%	-
流动比率	2.13	2.11	-
利息保障倍数	12.03	12.61	

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-39,325,043.49	-19,544,313.70	-
应收账款周转率	1.88	2.09	-
存货周转率	0.94	1.07	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	66.43%	34.31%	-
营业收入增长率%	27.18%	15.13%	-
净利润增长率%	17.81%	18.14%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	67,010,000	60,000,000	11.68%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	5,199,485.48
所得税影响数	780,035.52
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,419,449.96

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

1、本公司是一家专注浅层地热能开发利用的科技型公司，以单体/区域建筑节能技术研发、咨询、设计、实施、改造、运营为业务范围，目前的主营为地（水）源热泵节能中央空调系统；截止报告期末公司拥有机电设备安装工程专业承包壹级、国家高新技术企业资质等资质，拥有国家发明专利（已授权）7 项，实用新型专利（已授权）42 项，计算机软件著作权 7 项，“陆特能源”等系列注册商标 22 个。

2、报告期内，公司主营在商业模式较上年度未发生重大变化，仍为工程承包模式（EPC），但在报告期内，公司已开始通过研究与积极尝试，开始涉足 PPP、EMC、BT 等商业模式。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	是
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

注：报告期内，为应对房地产行业，尤其是住宅类项目发展存在的不确定性，公司以积极的姿态，主动开始寻找和拓展相对更具潜力与安全边际的公建/商业累客户及项目，且在报告期内取得了初步的成功。

(二)报告期内经营情况回顾

2015 年度，公司实现营业收入 296,196,627.67 元，同比增长 27.18%；利润总额和净利润分别为 44,908,560.18 元、 38,075,526.56 元，同比增长 18.96% 、17.81%。截止 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 528,511,832.52 元，净资产为 288,509,943.53 元。

2015 年，外部宏观经济增速持续放缓，尤其是房地产相关行业整体面临巨大的去库存压力，但另一方面，中国改革进度持续推进，产业结构继续升级，尤其是新能源、节能环保行业已进入重要发展机遇期，尤其是地热能作为未来重点发展的五大清洁能源之一首次被列入国家五年发展规划，成为国家能源结构大调整战略的重要组成部分，浅层地热能应用行业将获得前所未有的发展机遇。

在这种有挑战更有机遇的整体背景下，2015 年公司在维持业务稳健发展的基础上，组织结构上，继续完善和健全分公司/办事处为基础的模块化组织体系；区域市场布局，加快分公司/办事处设立，截止报告期末已在全国 20 个省市设置 5 个分公司及 15 个办事处；在商

业模式上，除 EPC 模式外，报告期内已开始研究与探索 PPP、EMC 等模式；在产品和服务形式上，加大对地源热泵节能空调系统设计/实施工艺、冰蓄冷技术、智慧能源建筑控制系统、BIM 技术实用化等的投入；在资本市场上，报告期内完成全国中小企业股份转让系统挂牌，完成 2 次定向发行，交易模式由协议交易变更为做市交易。

1.主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	296,196,627.67	21.78%	-	232,902,635.56	15.13%	-
营业成本	194,173,391.36	30.79%	65.56%	148,465,878.21	13.77%	63.75%
毛利率%	34.44%	-	-	36.25%	-	-
管理费用	34,210,874.19	20.86%	11.55%	28,307,288.06	18.57%	12.15%
销售费用	7,770,179.34	30.80%	2.62%	5,940,646.47	19.83%	2.55%
财务费用	4,075,315.62	22.81%	1.38%	3,318,481.00	-12.34%	1.42%
营业利润	39,972,565.64	9.09%	13.50%	36,642,747.70	17.24%	15.73%
营业外收入	5,210,000.00	276.29%	1.76%	1,384,588.41	40.69%	0.59%
营业外支出	274,005.46	-1.06%	0.09%	276,928.75	-60.58%	0.12%
净利润	38,075,526.56	17.81%	12.85%	32,318,494.75	18.14%	13.88%

项目重大变动原因:

1、营业成本较上年增加 45,707,513.15 元，变动比例 30.79%，主要系营业收入的增长以及合同毛利的影响，2014 年度综合毛利率 36.25%，2015 年综合毛利率 34.44%，降低 1.81%，因公司定价政策，不同的项目毛利率都有所不同，因此综合毛利率会有 1%-2%的正常浮动；
2、销售费用较上年增加 1,829,532.87 元，变动比例 30.80%，主要系公司加大市场布局，开拓北方市场增加的费用；
3、营业外收入较上年增加 3,825,411.59 元，变动比例 276.29%，主要系本期收到杭州滨江区政府（2015）2 号重大科技创新项目补助款 175 万元，杭州滨江区财政局（2014)416 号杭州重大科技创新项目补助款 175 万元，合计 350 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	295,635,690.31	193,976,941.07	231,810,573.43	147,713,827.61
其他业务收入	560,937.36	196,450.29	1,092,062.13	752,050.60
合计	296,196,627.67	194,173,391.36	232,902,635.56	148,465,878.21

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
浙江	76,211,019.20	25.78%	34,863,772.72	15.04%
吉林	72,026,676.81	24.36%	-	0.00%
河南	50,018,800.00	16.92%	-	0.00%
湖北	41,380,372.02	14.00%	106,505,433.57	45.95%
江苏	35,843,721.84	12.12%	40,526,146.34	17.48%
湖南	5,577,415.53	1.89%	11,717,682.97	5.05%
河北	5,351,247.00	1.81%	4,400,000.00	1.90%
安徽	4,093,814.03	1.38%	2,786,862.62	1.20%
广东	3,000,000.00	1.01%	-	0.00%
江西	1,582,623.88	0.54%	2,929,212.17	1.26%
广西	550,000.00	0.19%	-	0.00%
山东	-	0.00%	25,419,737.22	10.97%
上海	-	0.00%	2,661,725.82	1.15%

收入构成变动的原因

地区收入变动原因主要有两个方面，一方面是公司区域拓展性战略，在 2015 年年度取得了较为明显的效果；另一方面，公司部分之前已正常经营的区域，受区域市场发展成熟度变化，对企业在本区域的收入产生一定影响

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-39,325,043.49	-19,544,313.70
投资活动产生的现金流量净额	-6,022,409.48	513,487.30
筹资活动产生的现金流量净额	117,074,491.87	12,556,438.11

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 19,780,729.79 元，主要系长春理工大学项目合同额 5790 万元，实际完成 6430 余万元，为 BT 项目，项目完工收款 30%，该项目资金投入较大；
2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 6,535,896.78 元，主要系购买固定资产资金支出；
3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 104,518,053.76 元，主要系两次股权定增引进资金 8,213 万元，短期借款增加 4,546.80 万元；
4、本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异分析：本年度经营活动产生的现金流量为 -39,325,043.49 元，本年度净利润为 38,075,526.56 元，主要系项目结算周期长，回款滞后的原因。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	长春理工大学光电信息学院	64,304,204.14	21.71%	否
2	武汉奥山世纪城房地产开发有限公司	31,998,726.61	10.80%	否
3	河南国睿新能源有限公司	26,248,800.00	8.86%	否
4	淮安市金润达房地产开发有限公司	25,976,251.57	8.77%	否
5	中国远东国际招标公司-商丘师范学院	23,770,000.00	8.03%	否
合计		172,297,982.30	58.17%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	特灵空调系统中国（有限）公司	7,398,500.00	6.31%	否
2	吉林省凯晟机电设备安装工程有限公司	6,210,000.00	5.30%	否
3	北京尤尼帕斯控制系统技术开发有限公司	5,759,912.00	4.91%	否
4	南京金湟通新型材料贸易有限公司	5,473,358.00	4.67%	否
5	上海中财塑胶有限公司	4,982,725.00	4.25%	否
合计		29,824,495.00	25.43%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	13,328,263.17	9,079,364.85
研发投入占营业收入的比例%	4.50%	3.90%

2.资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	78,772,919.81	834.46%	14.90%	8,429,778.84	-13.55%	2.65%	12.25%
应收账款	160,403,878.80	28.35%	30.35%	124,974,647.43	54.48%	39.35%	-9.00%
存货	255,818,444.24	60.48%	48.40%	159,412,930.89	34.59%	50.20%	-1.80%
长期股权投资	467,191.76	-	0.09%	0.00	-	-	-
固定资产	2,160,727.06	-19.51%	0.41%	2,684,618.04	-19.03%	0.85%	-0.44%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	95,000,000.00	91.80%	17.97%	49,532,000.00	35.70%	15.60%	2.37%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-

资产总计	528,511,832.52	66.43%	-	317,563,198.27	34.31%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年度增加 70,343,140.97 元，变动比例 834.46%，主要系本年度完成两次股权定增募集资金 82,130,000 元；

2、存货本年度比上年度增加了 96,405,513.35 元，变动比例 60.48%，主要系部分完工醒目结算周期长以及长春理工大学项目合同额 5790 万元，实际完成 6430 余万元，为 BT 项目，按约定节点项目完工收款为 30%所引起；

3、短期借款本年度比上年度增加了 45,468,000.00 元 ，变动比例 91.80%， 主要系增加资金流动性，增加临时借款 4,000 万元，于 2016 年 1 月初归还；

4、总资产本年度比上年度增加了 210,948,634.25 元，变动比例 66.43%，主要系本年度完成两轮股权定增引进资金 8,213 万元，短期借款新增 4,546.80 万元，本年度净利润增加 3,807.55 万元，以及应收账款和应付账款的增加。

3.投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，陆特能源的控股子公司或纳入合并报表的其他企业为：陆特节能、陆特人工、陆特机电、滨创能源，公司均为全资 100%控股，且主要通过以下方式进行有效控制：

第一，向子公司委派执行董事、监事、重要高级管理人员，由其负责子公司日常经营管理；

第二，子公司财务负责人由公司委派，子公司财务运作由公司财务部归口管理，子公司财务部门接受公司财务部的业务指导、监督；

第三，子公司行政事务由公司总经办归口管理，子公司人力资源事宜由公司人力资源部归口管理；

第四，由公司制定各子公司的绩效考核和激励约束制度，并对子公司中高层管理人员履行职责情况和绩效进行考评。

陆特节能主营业务范围为节能及节能产品的技术开发、技术咨询、技术服务；企业管理咨询；节能产品的销售；其它无需报经审批的一切合法项目，2015 年度未实质性开展经营，营业收入 0 元，报告期内资产总额 436.46 万，负债总额 0 万；

陆特人工主营业务范围为中央空调的安装和维护（凭资质证书经营）；中央空调、工业设备管道的清洗；清洗设备的技术开发及销售；其他无需报经审批的一切合法项目，2015 年度主要配合母公司售后服务，未对外开展业务，营业收入 1.6 万 元,报告期内资产总额 2.32 万，负债总额 41.07 万，净利润-71.99 万；

陆特机电主营业务范围为服务；机电设备的设计及技术服务、节能技术的开发。2015 年度主要配合母公司技术服务，未对外开展业务，营业收入 0 元，报告期内资产总额 150.69 万，负债总额 2.16 万。

滨创能源主营业务范围为新能源技术开发、服务、咨询及成果转让，为杭州滨江海创基地可再生能源综合应用示范项目实施及运营主体，该公司于 2015 年末成立，当年无营业收入；

当前陆特旗下子公司尚属于团队搭建、技术研发、市场培育阶段，将作为今后陆特一体化全流程服务体系的重要组成部分。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三)外部环境的分析

宏观环境方面，全球经济持续低迷，中国经济发展放缓，进入“L”型增长为大概率事件，尤其房地产相关行业，面临去产能去库存的较大压力，挑战巨大；

行业方面，截止报告期末我国共完成地源热泵应用建筑总面积约 3.5 亿㎡，2015 年行业整体市场规模维持在 200 亿左右，仍处于发展的初始阶段，而“地热能”首次作为未来五大清洁能源之一被正式列入以“十三五发展纲要”为代表的国家级战略发展规划，则预示着行业在接下来的五年内将有更进一步的大发展，根据规划相关要求，预计至 2020 年我国地源热泵应用建筑总面积有望达到 14.5 亿㎡，市场整体规模达到千亿级体量。

市场竞争方面，受宏观环境下行但行业发展却机遇巨大的双重影响，行业整体已经进入激烈洗牌优胜劣汰的初期充分竞争的末期阶段，品牌效应开始凸显，品牌价值将成为企业的核心竞争力，客户对行业产品和服务的认知不断上升，有助于企业根据客户需求建立和形成差异化的服务体系和价格标准。

(四)竞争优势分析

品牌及行业地位方面，公司为浅层地热能应用系统集成细分行业体量最大的公众公司，在全国 20 个省市区域设有分公司及办事处，报告期内作为浅层地热能应用唯一一家受邀民营企业参与完成国家“十三五”规划中“浅层地热能开发利用产业发展研究”子课题的编制工作；

科研创新方面，公司下设研究院致力于创造前瞻性的绿色技术和产品，为公司开拓新能源市场，打造核心竞争力，截止报告期末，公司拥有国家发明专利 7 项（已授权）/14（已受理），实用新型专利 45 项（已授权）/6 项（已受理），软件著作 7 项，行业论文 10 篇，获得以中科院汪集旸院士为代表的行业专家的高度认可。

服务体系方面，构建以研究院、设计事务所、运营管理中心、工程管理部、总师办、人工环境为节点的包含技术研发及转让、前期测试咨询、定制级全角度规划设计、高标准严谨施工、360 度全方位运维/托管/售后的浅层地热能应用一体化全流程服务体系。

团队方面，公司一直以技术营销为服务客户的第一准则，暖通本专业人数已超过 75%以上，近 30%为专业技术人员，服务于公司自有的设计事务所和研究院，拥有全国最大的技术营销专业服务团队。

内控管理方面，公司结合既有从业经验与战略发展需求，拥有独创的项目与客户管理评估体系，运用严谨的数据分析和财务模型对每个项目进行严格评审，优化客户结构，使其达到更为科学的比例，以便提高抗风险能力，有效实现稳步增长。

商业模式方面，行业特征影响着同类企业一直沿用传统的工程承包模式（EPC），但由于国家的发展战略和产业大环境的影响，单一商业模式已远远不能满足现在的市场需求。公司在保持稳定增长的同时，积极拓展 PPP、EMC、BT 等新型商业模式。

(五)持续经营评价

为应对因宏观经济环境下行，尤其是房地产市场发展增速放缓的影响，公司通过不断提升公建/民生类项目的比重来优化客户结构，通过杭州滨江海创基地可再生能源综合应用示范等为代表的项目研究和实践 EMC、PPP 等新型商业模式，通过新型换热材料/工艺技术的研发增加技术储备，通过启动 IPO 申报工作进一步落实企业资本战略布局，以此不断增强企业持续经营能力，实现更进一步的增长和发展。

二、未来展望（自愿披露）

(一)行业发展趋势

地热能〔Geothermal Energy〕是一种可再生的清洁能源，蕴藏在地表以下，其能量来自于地球内部熔岩和太阳辐射，并以热力形式存在。具有储量大、分布广、清洁环保、稳定性好、利用系数高等特点，是一种现实并具有竞争力的新能源。地热能的利用可分为地热发电和直接利用两大类。浅层地热能是指地表以下一定深度范围内（一般为恒温带至 200 m 埋深），温度低于 25℃，在当前技术经济条件下具备开发利用价值的地球内部的热能资源。浅层地热能理论上无限再生，且环保、无污染。可以为建筑物供冷供热，较常规技术节能 30%到 40%，运行费用降低约 30%到 40%。目前在全球范围使用的地热能 90%用于为建筑物供热制冷，开采使用的技术即为地源热泵（GSHP）技术。

截止 2015 年我国共完成地源热泵应用建筑总面积约 3.5 亿㎡,2015 年市场规模约为 200 亿。根据“十三五”规划要求，至 2020 年地源热泵应用建筑总面积有望达到 14.5 亿㎡，即未来五年，该市场将有 11 亿㎡的增长空间。预计到 2020 年，国内地源热泵行业有望达到千亿级市场规模。

(二)公司发展战略

公司以为全人类提供高品质低碳生活为使命，以成为中国浅层地热能产业领航者为企业愿景，秉承“成就客户、全局创新、开放诚信、求知务实、卓越团队、汇报社会”的企业价值观：

1、在产业战略上，立足于浅层地热能开发应用，在坚持地源热泵节能中央空调系统为主营业务的基础上，逐步向单体建筑能源管理/城市（区域)智慧能源管理运营业务拓展，在业务形态上由增量型特征的纯工程实施模式向以存量性为特征的能源运营管理服务模式转变。

2、在区域战略上，依托分公司及办事处为基础支点，以长江流域为重点，紧密依靠国家一带一路规划，不断增加在全国范围内的拓展，并择机打开与进入东南亚区域市场；

3、在技术战略上，除继续加深对地源热泵节能中央空调系统在勘测设计、工艺实施过程中相关技术和产品研发外，重点以新型换热材料和（单体/区域性）综合智慧能源管理平台统为研究方向。在技术研发方式上，坚持产学研合作策略，通过国内知名院校共建实验室和搭建开放型行业研究平台，来实现对新技术产品的研发。

4、在商业模式上，除保持传统 EPC 业务稳定发展外，加快对 PPP、EMC、BT 等新型项目合同模式的探索研究与实践。

(三)经营计划或目标

经营业绩目标。公司将坚持积极进取稳健发展为方针，根据宏观经济形势与自身发展战略制定切实目标；

企业治理目标。将依据《公司法》、《证券法》、证监会及全国中小企业股份转让系统中关于股份有限公司治理结构的要求及规定，继续健全和完善股东会、董事会、监事会为核心的决策机制，将现有商务、管控、产品、支持四大执行模块逐步调整扩编为战略、营运、财务、行政及发展五大职能模块。

团队建设目标。在坚持根据业务发展需要扩张团队人员的基础上，重点以人均产值和人均利润为衡量指标统筹考虑团队人员总数，同时实施技术导向、分享机制、梯队建设为核心内容的团队建设战略，提升个体综合能力与技能水平。

品牌建设目标。通过体验式服务/上下游联盟/培育粉丝等策略，以行业论坛、学术杂志、企业网站/微博/微信公众号/企业号为平台，形成品牌概念，统一企业市场宣传形象，实质性确立公司品牌。

技术发展目标。以追求实效、面向用户为指导，以研究院与产品部为主要负责部门，继续强化浅层地热能包括新型换热材料/工艺相关技术研发，实现建筑能源智慧管理系统平台 LOOPSEE 的产品化与实用化，在企业内部推广并落实以 3D“建筑信息模型”（Building Information Modeling）技术为核心的设计及施工工艺。

企业信息化建设目标。以 OA、PMS 系统、陆小云、企业微信四大信息化平台为主，实现数据/流程/行为/决策电子化办公，并构建基于数据的策略模型决策分析系统。

资本运作目标。执行稳健积极的资本战略，加大以现金流健康与稳定为目标的内部监控体系和投融资渠道建设，依据行业与自身发展情况，择机通过包括但不限于收购与兼并、IPO 筹备等资本运作手段在内举措，向现代化集团化管理体系发展。

(四)不确定性因素

1、公司的经营计划要实现，相应的业务种类需要增加合适的核心团队成员，能否物色到合适的核心团队成员，存在一定的不确定性。
2、公司的技术研发，浅层地热能应用新技术与工艺的研究，最终能否实现实用性的商业化运用，存在一定的不确定性。
3、兼并与收购、IPO 时间，存在一定的不确定性。
4、PPP、EMC 等新型商业模式，在实践过程中的项目建设进程及合作模式，存在不确定性。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、政策风险：地源热泵行业的发展在很大程度上依赖于城市化进程及房地产行业发展等因素。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整。目前受国家对房地产行业政策调控等原因的影响，房地产行业的发展受到一定的限制。未来国家的房地产政策导向仍存在较大的不确定性，可能会对公司业绩增长造成一定影响。同时，虽然目前公司的主要业务符合国家的节能环保政策导向，符合建筑智能化的产业发展方向。但未来如果行业技术水平更新，相关政策调整，公司要顺应产业发展方向，做出技术和施工工艺等方面的调整，一定程度上会对公司的业务有所影响。

对此，公司一方面通过调整和优化客户结构，加大公建/民生类项目在客户和项目结构中的比重，以此规避和减小房地产行业可能存在的下行风险；另一方面，在地热能首次出现在国家十三五规划中的背景下，公司也会持续加大对地热能相关材料技术、能源区域性储备技术的研发和投入，以此来规避行业技术更新所带来的风险。

2、人才短缺风险。地源热泵行业的技术人员相对快速发展成熟的市场来说还很欠缺，水平也参差不齐。近年来公司业绩的持续快速增长和核心技术的不断提升很大程度上有赖于技术人员的吸收储备，但随着市场竞争的不断加剧，及对精通低温工程、建筑环境与设备工程、暖通空调、电气与电子技术等复合型专业技术人员的需求与日俱增，企业在高速发展时将面临技术人员短缺的风险。

对此，公司一方面加大专业技术人员的引进，另一方面，通过搭建培训体系，极力培养和提升已有团队的整体技术能力。

3、税收优惠变化的风险。公司为经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认证的高新技术企业，于 2010 年 11 月 5 日取得高新技术企业认定证书（证书编号：GR201033000336），公司所得税三年内减按 15%的税率征收。2013 年 9 月 26 日，公司通过高新技术企业资格复审（证书编号：GR201333000116），自 2013 年起三年内继续享受 15%的优惠税率。高新技术企业满 3 年后需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25%的税率征收企业所得税。因此，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定的影响。 对此，公司会加强相关资质复审的准备工作。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	第五节二（三）
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	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节二（五）

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：元

占用者	占用形式（资金、资产、资源）	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
杭州宏涛企业管理咨询有限公司	资金	200.00	0.00	是	否
杭州高腾投资咨询有限公司	资金	200.00	0.00	是	否
杭州陆特投资管理有限公司	资金	200.00	0.00	是	否
总计	-	600.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

其中杭州宏涛企业管理咨询有限公司、杭州高腾投资咨询有限公司为控股股东、实际控制人控股的关联附属企业，杭州陆特投资管理有限公司为公司股东。上述股东及关联方占用时在决策程序上存在不健全，主要发生在企业挂牌之前且在挂牌之时已进行集中清理，关联方资金占用原因为代垫款，主要用途为企业经营活动，并未对企业及股东利益造成重大影响，公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人将提高信息披露意识，加强对《公司法》以及全国中小企业股份转让系统挂牌公司颁发的相关制度、细则的学习，提高自律管理能力，杜绝类似错误，保证信息披露及时、准确、完整。

(二)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	**预计金额**	**发生金额**
1 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
总计	0.00	0.00

偶发性关联交易事项			
关联方	**交易内容**	**交易金额**	**是否履行必要决策程序**
夏惊涛、陆特人工、王晗、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	对公司 2015 年 1 月 29 日向光大银行借款事宜进行担保，人民币借款 100 万元	0.00	是
夏惊涛、王晗	对公司 2015 年 3 月 12 日向中国银行借款事宜进行担保，人民币借款 500 万元	0.00	是
夏惊涛、王晗	对公司 2015 年 4 月 9 日向杭州银行借款事宜进行担保，人民币借款 300 万元	0.00	是
夏惊涛、杭州宏涛企业管理咨询有限公司、王晗等	对公司 2015 年 4 月 22 日向南京银行借款事宜进行担保，人民币借款 1500 万元	0.00	是
夏惊涛、王晗、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	对公司 2015 年 4 月 24 日向南京银行借款事宜进行担保，人民币借款 500 万元	0.00	是
夏惊涛、王晗、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	对公司 2015 年 5 月 13 日向南京银行借款事宜进行担保，人民币借款 200 万元	0.00	是

夏惊涛、王晗、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	对公司 2015 年 5 月 26 日向南京银行借款事宜进行担保，人民币借款 800 万元	0.00	是
夏惊涛、王晗	对公司 2015 年 12 月 9 日向南京银行借款事宜进行担保，人民币借款 4000 万元	0.00	否
夏惊涛、王晗、杭州陆特节能服务有限公司、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	对公司 2015 年 8 月 27 日向招商银行借款事宜进行担保，人民币借款 300 万元	0.00	否
夏惊涛、王晗、杭州陆特节能服务有限公司、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	对公司 2015 年 6 月 30 日向招商银行借款事宜进行担保，人民币借款 1700 万元	0.00	否
夏惊涛、王晗	对公司 2015 年 6 月 23 日向中信银行借款事宜进行担保，人民币借款 500 万元	0.00	是
夏惊涛、王晗	对公司 2015 年 6 月 15 日向中信银行借款事宜进行担保，人民币借款 406.4 万元	0.00	否
夏惊涛、王晗	对公司 2015 年 10 月 14 日向中信银行借款事宜进行担保，欧元借款 30.65 万元	0.00	否
夏惊涛	公司 2015 年度向关联方现金拆入	62,588,079.70	否
钟红燕	公司 2015 年度向关联方现金拆入	13,618,000.00	否
余燕	公司 2015 年度向关联方现金拆入	1,176,958.00	否
桂京祥	公司 2015 年度向关联方现金拆入	1,390,000.00	否
杭州陆特投资管理有限公司	公司 2015 年度向关联方现金拆入	750,000.00	否
总计	-	79,523,037.70	-

注 1：报告期初，关联方拆入余额合计 9,662,695.00，本期拆入合计 79,523,037.70，本期归还 88,905,732.70，期末余额合计 280,000.00

注 2：本年度偶发性关联交易经第一届董事会第十次会议和第一届监事会第五次会议审议通过，并拟提交 2015 年度股东大会审议。上述关联交易系公司的业务发展及生产经营需要，均属正常性业务。因公司向银行借款系用于公司主营业务、可增加公司业务收入，且由关联方为公司借款提供担保，公司利益不会通过关联方担保而流出，故该事项不会对公司及股东

的利益造成实际损害。公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人将提高信息披露意识，加强对《公司法》以及全国中小企业股份转让系统挂牌公司颁发的相关制度、细则的学习，提高自律管理能力，杜绝类似错误，保证信息披露及时、准确、完整。

注 3：审计会计师事务所在关于关联方为企业就银行融资进行担保事项披露时，以报告期末未到期借款担保情况来进行列式，故与本处披露中存在差异，因上述部分贷款在报告期内已按期偿还，特此说明。

(三)对外投资事项

公司设立全资子公司杭州滨创能源科技有限公司，该公司注册资本 2,000 万元，公司拟认缴出资 2,000 万元，占其注册资本的 100%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司尚未出资。第一届董事会第十次会议审议通过本次投资事宜，根据公司章程及对外投资关联制度，因未达到相关标准，本次对外投资无需提交股东大会审议。

(四)承诺事项的履行情况

公司实际控制人、董事、监事及 5%以上股东在企业挂牌前对将根据法律法规规定进行限售、不存在同业竞争、规范关联交易等进行承诺

(五)自愿披露重要事项

公司与 2015 年 12 月 17 日与杭州高新技术产业开发区资产经营有限公司签订了杭州滨江海创基地可再生能源综合应用示范项目合作框架协议，协议约定的合作项目为海创基地可再生能源综合应用示范项目，将在杭州 2016 年 G20 峰会召开时作为公共建筑可再生能源应用的拟示范项目进行展示，在本项目中，经认真研究，公司拟尝试采用 EMC 等新型商业模式进行实施。

公司已在 2015 年 12 月 21 日（12 月 19、20 日为双休日）就协议签订在全国中小企业股份转让系统进行公告，关于本项目后续的相关重大进展信息，公司亦将在随后及时披露

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一)普通股股本结构

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	0	0.00%	37,710,922	37,710,922	56.28%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,362,220	6,362,220	9.49%

	董事、监事、高管	0	0.00%	6,362,220	6,362,220	9.49%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100.00%	-30,700,922	29,299,078	43.72%
	其中：控股股东、实际控制人	25,448,880	42.41%	6,362,220	19,086,660	28.48%
	董事、监事、高管	25,448,880	42.41%	6,362,220	19,086,660	28.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		60,000,000	-	7,010,000	67,010,000	-
普通股股东人数		29				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏惊涛	25,448,880	0	25,448,880	37.98%	19,086,660	6,362,220
2	杭州涛杰投资咨询有限公司	8,315,826	0	8,315,826	12.41%	5,543,884	2,771,942
3	杭州高腾投资咨询有限公司	7,002,801	0	7,002,801	10.45%	4,668,534	2,334,267
4	浙江盈瓯创业投资有限公司	4,689,688	-364,000	4,325,688	6.46%	0	4,325,688
5	浙江合力创业投资有限公司	3,648,022	-3,000	3,645,022	5.44%	0	3,645,022
6	东方证券股份有限公司做市专用账户	0	3,362,000	3,362,000	5.02%	0	3,362,000
7	杭州龙庆长阜	2,842,043	-136,000	2,706,043	4.04%	0	2,706,043

	股权投资合伙企业（有限合伙）						
8	浙江领庆创业投资有限公司	2,368,479	0	2,368,479	3.53%	0	2,368,479
9	宁波九诚投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	-700,000	2,300,000	3.43%	0	2,300,000
10	浙江银江辉皓创业投资合伙企业（有限合伙）	1,578,913	0	1,578,913	2.36%	0	1,578,913
合计		58,894,652	2,159,000	61,053,652	91.12%	29,299,078	31,754,574

注：上述前十大股东，是依据中登 2015 年 12 月 31 日《股东名册》进行编制，其中在报告期内，东方证券股份有限公司因做市需要，通过定增及市场交易从 2015 年 7 月开始持有公司股份，成为第六大股东。

前十名股东间相互关系说明： 公司自然人股东夏惊涛为涛杰投资、高腾投资的法定代表人及控股股东。除此之外，本公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0
优先股总计	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

夏惊涛，中国国籍，无境外居留权，男，1974 年 12 月出生，硕士；1995 年 7 月至 2002 年 1 月任杭州市设备安装公司施工工程师兼项目经理；2002 年 6 月至 2005 年 11 月，担任国内最早某合资地源热泵企业工程总监；2005 年 12 月起任陆特能源执行董事、董事长、总经理，2014 年 6 月起任陆特能源董事长、总经理，任期三年。夏惊涛先生是国家一级注册建造师、高级工程师、武科大硕士生导师，曾先后荣获中国建筑节能减排十大突出贡献人物、“十二五”建筑节能推动力领军人物和影响中国•第 11 届中国时代低碳时代领军人物等称号。

报告期内，公司控股股东一直为夏惊涛，未发生变化

(二)实际控制人情况

夏惊涛，中国国籍，无境外居留权，男，1974 年 12 月出生，硕士；1995 年 7 月至 2002 年 1 月任杭州市设备安装公司施工工程师兼项目经理；2002 年 6 月至 2005 年 11 月，担任国内最早某合资地源热泵企业工程总监；2005 年 12 月起任陆特能源执行董事、董事长、总经理，2014 年 6 月起任陆特能源董事长、总经理，任期三年。夏惊涛先生是国家一级注册建造师、高级工程师、武科大硕士生导师，曾先后荣获中国建筑节能减排十大突出贡献人物、“十二五”建筑节能推动力领军人物和影响中国•第 11 届中国时代低碳时代领军人物等称号。

报告期内，公司控股股东一直为夏惊涛，未发生变化

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-04-23	2015-07-07	10	3000000	30000000	0	3	0	0	0	扩大企业规模、补充公司流动资金	否
2015-08-25	2016-01-14	13	4010000	52130000	0	3	1	6	0	完善产业链、加强研发、开拓市场、补充流动资金	否

2015 年 8 月 24 日第一届董事会第七次会议审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，后经股东大会审议通过，定向增发 401 万普通股，融资额人民币 5213 万元，每股价格为人民币 13 元。资金于 2015 年 12 月 2 日经立信会计师事务所出具验资报告,中国证券登记结算有限公司于 2016 年 1 月 14 日办理完成本次发行新增股份登记。具体股票定向增发内容详见 2015 年 8 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）的《股票发行方案》（公告编号：2015-027）。截至报告期末，本次发行募集资金用于开拓市场、补充流动资金。本报告所有股本均按照定增完成后 6701 万股为基数核算。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			0.00			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	光大银行	1,000,000.00	7.32%	2015.1.31-2015.2.15	否
银行借款	光大银行	1,000,000.00	7.32%	2015.3.3-2015.4.2	否
银行借款	中国银行	5,000,000.00	6.78%	2015.3.18-2016.9.17	否
银行借款	光大银行	1,000,000.00	7.32%	2015.4.3-2015.4.30	否
银行借款	杭州银行	3,000,000.00	10.00%	2015.4.9-2015.7.1	否
银行借款	南京银行	15,000,000.00	8.00%	2015.4.22-2016.4.21	否
银行借款	南京银行	5,000,000.00	8.00%	2015.4.24-2016.4.23	否
银行借款	光大银行	1,000,000.00	7.32%	5015.5.4-2015.6.3	否
银行借款	南京银行	2,000,000.00	8.00%	2015.5.13-2016.5.12	否
银行借款	南京银行	8,000,000.00	8.00%	2015.5.25-2016.5.24	否
银行借款	杭州银行	15,000,000.00	4.90%	2015.5.26-2015.7.27	否
银行借款	中信银行	5,000,000.00	7.40%	2015.6.23-2016.6.22	否
银行借款	光大银行	1,000,000.00	7.32%	2015.6.30-2015.7.31	否
银行借款	招商银行	17,000,000.00	5.30%	2015.6.30-2016.6.26	否
银行借款	杭州银行	8,000,000.00	4.90%	2015.5.8-2015.5.27	否
银行借款	光大银行	1,000,000.00	7.32%	2015.7.8-2015.8.7	否
银行借款	招商银行	3,000,000.00	5.52%	2015.8.27-2016.8.27	否
银行借款	光大银行	1,000,000.00	7.32%	2015.9.24-2015.10.26	否
银行借款	光大银行	1,000,000.00	7.32%	2015.10.26-2015.11.26	否

银行借款	光大银行	1,000,000.00	7.32%	2015.12.7-2015.12.31	否
银行借款	南京银行	40,000,000.00	5.66%	2015.12.10-2016.1.12	否
合计		135,000,000.00			

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
夏惊涛	董事长/总经理	男	42	硕士研究生	2014.6.15-2017.6.14	是
王憬	董事	男	37	本科	2015.5.09-2017.6.14	是
钟红燕	董事/高管/董事会秘书	女	38	本科	2014.6.15-2017.6.14	是
谷穗	董事	男	44	本科	2014.6.15-2017.6.14	否
胡敏翔	董事	男	44	大专	2014.6.15-2017.6.14	否
张琳	监事会主席	女	31	本科	2014.6.15-2017.6.14	是
夏建杰	监事（员工代表）	男	33	本科	2014.6.15-2017.6.14	是
桂京祥	监事	男	44	本科	2015.5.09-2017.6.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
实际控制人、控股股东与董事长均为夏惊涛

(二)持股情况

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
夏惊涛	董事长/总经理	25,448,880	0	25,448,880	37.98%	0

合计		25,448,880	0	25,448,880	37.98%	0

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	**期初职务**	**变动类型（新任、换届、离任）**	**期末职务**	**简要变动原因**
王憬	无	新任	董事	董事会提名
桂京祥	无	新任	监事	监事会提名
潘金文	监事	离任	无	个人原因
章权伟	董事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

王憬：男，中国国籍，1979 年出生，无境外永久居留权，本科学历，经济师。2000 年—2005 年任杭州新时空电子有限公司市场与销售部经理，2005 年—2008 年，担任浙江安科信息技术有限公司营销总监，2008 年—2012 年杭州汇用科技有限公司联合创始人，2012 年—至今浙江陆特能源科技股份有限公司任运营总监；

桂京祥：男，中国国籍，1973 年出生，无境外永久居留权，本科学历，经济师。2007 年—2009 年任埃美圣龙（宁波）机械有限公司华东区总监，2009 年—2010 年，担任江苏盛世机电设备有限公司副总经理，2011 年—2012 年湖南瑞翼节能科技有限公司总经理，2012 年—至今浙江陆特能源科技股份有限公司任运营本部总监；

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	28
生产人员	135	143
销售人员	40	48
技术人员	27	36
财务人员	8	8
员工总计	234	263

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	9
本科	113	123
专科	84	105
专科以下	20	25

员工总计	234	263

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司经营结构继续推进和强化以分公司为基础单元的模块化架构，在组织机构调整过程中除通过内部培训引导调岗转任外，还通过外部加大招聘力度积极引进人才，尤其是中层业务骨干和中高级技术人才的培养和引进，使得团队人员综合能力素质有较大提升。在员工薪酬以及福利层面，公司除依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件为员工办理社会保险和缴纳公积金外，还通过组织员工集体生日、倡导部门团建活动并提供经费支持、组织年度企业趣味运动会等多种形式以加强团队凝聚力和企业文化的宣贯。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	**期末员工数量**	**期末普通股持股数量**	**期末股票期权数量**
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内新增加核心技术人员 1 人：
代伯清：男，中国国籍，1952 年 9 月出生，无境外永久居留权，硕士生导师，高级工程师、国家首批注册公用设备工程师。1988 年 7 月至 2012 年 5 月在中信建筑设计研究总院（原武汉市建筑设计院）要从事暖通空调工程技术研究设计；1998 至 2005 年间设计院主管国际工程的合同、技术、监理职能的国际工程部主任、第六设计院书记。1998 至 2008 年间担任武汉科技大学、华中科技大学暖通专业硕士研究生指导导师；1998 至 2007 年间担任院属公司董事长、法人代表、总经理；2000 年-2012 年大连万达公司、江西泰豪科技能源事业部、湖北省地矿局地勘院洁能地源热泵公司专家顾问，个人拥有设计及发明专利 40 余项。2015 年 7 月入职，任研究院专家级研究员。
减少核心技术人员 1 人：
潘金文：男，中国国籍，1963 年出生，无境外永久居留权，硕士学历，高级工程师。1988 年 7 月至 1999 年 5 月在浙江省中药研究所从事基建工作，1999 年 5 月至 2002 年 8 月任浙江世贸饭店管理有限公司安装工程师，2002 年 9 月至 2003 年 7 月任埃美圣龙（宁波）机械有限公司空调公司副总经理、总工程师，2003 年 8 月至 2007 年 9 月任浙江世贸工程管理公司任工程部副经理，2007 年 10 月至 2011 年 4 月任杭州市建筑设计研究院有限公司设计代表，2011 年 5 月起任陆特有限总工程师，2014 年 6 月起任陆特能源股东代表监事。
其余核心技术人员未发生变化：
夏惊涛，基本情况披露详见本报告“第六节、三控股股东/实际控制人”部分的基本情况介绍。
彭文一：男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师，工科学士。建筑环境与设备工程专业毕业，从事本专业工作 10 余年。2004 年毕业与湖南科技大学建筑环境与设备工程专业。2004 年至 2009 年曾就职于杭州华电华源环境工程有限公司，担任技术支持，部门主管，主任工程师等职，主要从事蓄能、地源热泵、蓄能系统及低温送风系统的设计和技术支持工作。2009 年至今就职于浙江陆特能源科技有限公司，任首席设计师，技术管理中心总经理，设计事务所副所长等职，负责部门管理及地源热泵系统，区域能源系统的设计工作。对地源热泵系统、蓄能系统、区域能源系统以及相关

的工程造价都有较深入的研究。
石磊：男，1979 年 12 月生，中国国籍无境外永久居留权，硕士学位，2003 年 7 月至 2011 年 7 月，就职于哲达科技股份有限公司，任市场部经理，2011 年 7 月至今，就职于陆特能源科技股份有限公司，任研究院副院长，工程师职称
王天庆：1966 年 5 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 7 月至 1991 年 12 月，就职于南京组合冷库厂，任助理工程师；1992 年 1 月至 2005 年 6 月，就职于南京五洲制冷集团股份有限公司，任助理工程师，工程师；2005 年 7 月至 2006 年 10 月，就职于常州九鼎空调设备厂，任总经理；2006 年 11 月至 2007 年 12 月，就职于南京九鼎空调工程有限公司，任总经理；2008 年 1 月至 2010 年 9 月，自由职业者；2010 年 10 月至 2013 年 10，就职于南京农业设计院，任工程师；2013 年 11 月至今，就职于浙江陆特能源科技股份有限公司，任工程师，副总工程师。
王盼:男，1985 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2008 年 8 月至 2009 年 9 月，就职于日本 Noah Solution 株式会社，任软件工程师。2009 年 10 月至 2011 年 3 月，就职于日本 Jatco 株式会社，任机械设计工程师。2011 年 10 月至 2012 年 10 月，就职于杭州国电能源环境设计研究院，任研发工程师。2012 年 10 月至今，就职于陆特能源科技股份有限公司，任研发工程师、暖通专家。
徐坚：男，1982 年 10 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2010 年 7 月至 2011 年 6 月，就职于浙江陆特能源科技有限公司，任工程师。2011 年 7 月至 2014 年 9 月，就职于浙江大学能源系，从事博士后研究工作。2014 年 10 月至今，就职于浙江陆特能源科技有限公司，任高级工程师，研究院研发工程师。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的,在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

1、经 2015 年 8 月 24 日第一届董事会第七次会议及 2015 年 9 月 15 日第二次临时股东大会审议批准章程原“第二十一条公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）公开发行股份；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定的其他方式”，修订为“第二十一条公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：（一）公开发行股份；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定的其他方式。公司采用非公开发行股份的方式增加资本的，原股东无优先认购权。” 2、经 2015 年 4 月-7 月为做市需要向东方证券、海通证券和华融证券定向发行不限售新股 300 万股，经第一届董事会第五次会议与 2015 年第一次临时股东大会审批对公司章程中股本部分进行修改，股本变为 6300 万股； 3、2015 年 8 月-2016 年 1 月，向中信证券等 10 为投资者定向发行新股 401 万股，经第一届董事会第 7 次会议和 2015 年第二次临时股东大会审批，对公司章程股本部分进行相应修改，股本变更为 6701 万股，特别说明，本次发行最终完成发行时间为 2016 年 1 月，故章程修改未发生在报告期内

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2015 年 4 月 22 日第一届董事会第五次会议：（1）因做市需要向东方证券等 3 家做市机构定向发行 300 万股相关议案；（2）审议 2014 年度年报、年报摘要、利润分配方案等；（3）原董事章权伟离任及提名新任董事王憬；2、2015 年 6 月 4 日第一届董事会第六次会议：（1）审议《2014 年度董事会工作报告》等，并提议召开年度股东大会；（2）审议并通过续聘立信会计师事务所；3、2015 年 8 月 24 日第一届董事会第七次会议：（1）关于不定向发行不超过 1200 万股的新股发行相关议案；（2）2015 年度半年度报告及摘要；（3）关于上半年偶发性关联交易确认；（4）关于参与为期三年的建筑信息模型 BIM 设计高技术服务业培育工程项目；（5）取消非公开发行股份的方式增加资本时原股东的优先认购权
监事会	2	1、2015 年 4 月 22 日第一届监事会第三次会议：（1）审议 2014 年度年报、摘要及利润分配方案；（2）关于监事潘金文离任提名桂京祥为新任监事；2、2015 年 8 月 24 日第一届监事会第四次会议：（1）2015 年半年度报告；（2）2015 年上半年偶发性关联交易确认
股东会	3	1、2015 年 5 月 8 日 2015 年第一次临时股东大会：（1）交易方式转变为做市交易的议案；（2）向东方证券等 3 家做市券商定向发行的相关议案；（3）任命王憬为新任董事；（4）任命桂京祥为新任监事；2、2015 年 6 月 26 日召开 2014 年度

		股东大会：（1）审议 2014 年度系列工作报告；（2）确认续聘立信会计师事务所；（3）2014 年度利润分配方案；3、2015 年 9 月 15 日 2015 第二次临时股东大会：（1）不定向发行不超过 1200 万新股的相关议案；（2）确认 2015 年上半年偶发性关联交易；（3）修改章程取消非公开发行新股时原有股东的优先认购权

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会由公司在职员工和外部专业投资机构人员派驻构成，谷穗和胡敏翔为股东代表董事。监事会均有公司在职员工组成，其中夏建杰作为职工代表监事。监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。
公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。
公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

(三)公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四)投资者关系管理情况

公司通过电话、邮件、网站以及参加路演等方式与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

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

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

（1）业务的独立性
公司的主营业务为地源热泵中央空调系统的技术开发、技术服务。公司拥有独立完整的业务流程，独立进行采购、生产、销售，独立开展业务和签订合同，具备独立的面向市场自主经营能力，不存在对股东及其他机构依赖的情况，公司业务亦不存在对同一销售客户依存度高的情况。
（2）资产的独立性

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司目前生产经营所需的商标注册证、计算机软件著作权登记证、专利证书等无形资产，以及运输设备、办公设备等固定资产，均为公司所拥有并已取得相关权属证明、经营所必备的资产，维护和运行状况良好。公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况。公司也未为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供过担保。公司资产权属清晰、完整，权利归属明确，不存在对股东及其他机构依赖的情况。

（3）人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。公司独立地缴纳员工社会保险金，公司行政系统中设有独立的人力资源部，对人员聘用、劳动合同签署、工资报酬、福利缴纳等事项进行规划与管理。公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形。

（4）财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬。

（5）机构的独立性

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在混合经营、合署办公的情况。

(三)对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已建立《浙江陆特能源科技股

份有限公司信息披露管理细则》作为年度报告差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	天健审（2016）4688 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼
审计报告日期	2016-04-26
注册会计师姓名	陈中江、叶怀敏
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

浙江陆特能源科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江陆特能源科技股份有限公司（以下简称陆特能源公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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陆特能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，陆特能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，公允反映了陆特能源公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度的合并及母公司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：陈中江

中国·杭州　　中国注册会计师：叶怀敏

二〇一六年四月二十六日

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注五(一)	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	1	78,772,919.81	8,429,778.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	2	5,771,200.00	0.00
应收账款	3	160,403,878.80	124,974,647.43
预付款项	4	930,952.99	4,035,710.41
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5	10,651,891.62	14,190,879.23
存货	6	255,818,444.24	159,412,930.89
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7	10,172.25	0.00
流动资产合计	-	512,359,459.71	311,043,946.80
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	8	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	9	467,191.76	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	10	2,160,727.06	2,684,618.04
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	11	223,119.21	101,250.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	12	445,425.16	717,651.80
递延所得税资产	13	4,035,909.62	2,615,731.63
其他非流动资产	14	8,420,000.00	-
非流动资产合计	-	16,152,372.81	6,519,251.47

资产总计	-	528,511,832.52	317,563,198.27
流动负债：	-		
短期借款	15	95,000,000.00	49,532,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	16	5,253,938.87	-
应付账款	17	115,054,496.32	71,379,337.26
预收款项	18	110,000.00	129,024.61
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	19	1,371,239.17	1,038,718.14
应交税费	20	18,951,556.21	12,299,185.59
应付利息	21	186,098.62	99,397.98
应付股利	-	-	-
其他应付款	22	4,074,559.80	13,281,117.72
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	240,001,888.99	147,758,781.30
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	240,001,888.99	147,758,781.30
所有者权益：	-		

股本	23	67,010,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	24	152,212,902.88	78,592,902.88
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	25	7,272,380.82	3,370,853.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	26	62,014,659.83	27,840,660.85
归属于母公司所有者权益合计	-	288,509,943.53	169,804,416.97
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	288,509,943.53	169,804,416.97
负债和所有者权益总计	-	528,511,832.52	317,563,198.27

法定代表人：夏惊涛　主管会计工作负责人：夏惊涛　会计机构负责人：钟红燕

(二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十三（一）	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	78,578,383.20	1,837,505.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	5,771,200.00	-
应收账款	1	160,398,378.80	124,967,047.43
预付款项	-	930,952.99	4,030,110.41
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2	10,947,541.61	12,355,828.81
存货	-	255,818,444.24	159,410,993.89
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	10,172.25	-
流动资产合计	-	512,455,073.09	302,601,486.43
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	3	9,477,191.76	9,010,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,158,184.85	2,680,875.54
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	223,119.21	101,250.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	445,425.16	717,651.80
递延所得税资产	-	4,035,909.62	2,615,731.63
其他非流动资产	-	8,420,000.00	-
非流动资产合计	-	25,159,830.60	15,525,508.97
资产总计	-	537,614,903.69	318,126,995.40
流动负债：	-		
短期借款	-	95,000,000.00	43,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	5,253,938.87	-
应付账款	-	114,956,750.32	71,379,337.26
预收款项	-	110,000.00	129,024.61
应付职工薪酬	-	1,343,989.60	1,038,718.14
应交税费	-	18,951,139.05	12,296,531.20
应付利息	-	186,098.62	99,397.98
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	9,755,380.10	17,771,654.85
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	245,557,296.56	145,714,664.04
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债总计	-	245,557,296.56	145,714,664.04
所有者权益：	-		
股本	-	67,010,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	152,323,798.99	78,703,798.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	7,272,380.82	3,370,853.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	65,451,427.32	30,337,679.13
所有者权益合计	-	292,057,607.13	172,412,331.36
负债和所有者权益总计	-	537,614,903.69	318,126,995.40

(三)合并利润表

单位：元

项目	附注五（二）	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	1	296,196,627.67	232,902,635.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	256,191,253.79	196,259,887.86
其中：营业成本	1	194,173,391.36	148,465,878.21
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	2	6,863,728.98	5,281,942.43
销售费用	3	7,770,179.34	5,940,646.47
管理费用	4	34,210,874.19	28,307,288.06
财务费用	5	4,075,315.62	3,318,481.00
资产减值损失	6	9,097,764.30	4,945,651.69
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）	7	-32,808.24	-
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）	-	39,972,565.64	36,642,747.70
加：营业外收入	8	5,210,000.00	1,384,588.41
其中：非流动资产处置利得	-	763.20	-
减：营业外支出	9	274,005.46	276,928.75
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	44,908,560.18	37,750,407.36
减：所得税费用	10	6,833,033.62	5,431,912.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	38,075,526.56	32,318,494.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	38,075,526.56	32,318,494.75
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	38,075,526.56	32,318,494.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	38,075,526.56	32,318,494.75
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.61	0.54
（二）稀释每股收益	-	0.61	0.54

法定代表人：夏惊涛　主管会计工作负责人：夏惊涛　会计机构负责人：钟红燕

(四)母公司利润表

单位：元

项目	附注十三（二）	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-	296,179,983.67	232,866,611.16
减：营业成本	-	193,966,986.36	148,441,574.61
营业税金及附加	-	6,863,629.12	5,281,726.28
销售费用	-	7,770,179.34	5,940,646.47
管理费用	1	33,087,035.98	27,247,120.27
财务费用	-	4,079,271.43	3,165,942.20
资产减值损失	-	9,467,853.29	4,756,897.09
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）	2	-32,808.24	-
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）	-	40,912,219.91	38,032,704.24
加：营业外收入	-	5,210,000.00	1,384,588.41
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	273,910.52	276,847.67
其中：非流动资产处置损失	-	763.20	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	45,848,309.39	39,140,444.98
减：所得税费用	-	6,833,033.62	5,431,912.61
四、净利润（净亏损以“－”	-	39,015,275.77	33,708,532.37

号填列）			
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	-	39,015,275.77	33,708,532.37
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注五（三）	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	152,334,152.14	138,179,977.28
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,704,352.11	8,107,733.96
经营活动现金流入小计	-	162,038,504.25	146,287,711.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	148,317,117.25	124,295,598.48
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,374,797.54	14,198,266.29
支付的各项税费	-	8,939,768.02	2,278,524.76
支付其他与经营活动有关的现金	2	27,731,864.93	25,059,635.41
经营活动现金流出小计	-	201,363,547.74	165,832,024.94
经营活动产生的现金流量净额	-	-39,325,043.49	-19,544,313.70
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	-	2,000.00	6,733.30
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	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	2,000.00	1,006,733.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,524,409.48	93,246.00
投资支付的现金	-	500,000.00	400,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	4	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,024,409.48	493,246.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,022,409.48	513,487.30
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	80,630,000.00	63,032,000.00
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	-	135,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5	88,248,754.30	11,914,721.07
筹资活动现金流入小计	-	303,878,754.30	74,946,721.07
偿还债务支付的现金	-	89,532,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,983,303.13	3,589,281.96
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	6	93,288,959.30	8,801,001.00

筹资活动现金流出小计	-	186,804,262.43	62,390,282.96
筹资活动产生的现金流量净额	-	117,074,491.87	12,556,438.11
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	-	71,727,038.90	-6,474,388.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,260,342.04	7,734,730.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	72,987,380.94	1,260,342.04

法定代表人：夏惊涛　主管会计工作负责人：夏惊涛　会计机构负责人：钟红燕

(六)母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	152,316,708.14	138,148,752.88
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,437,790.43	8,939,205.16
经营活动现金流入小计	-	159,754,498.57	147,087,958.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	148,210,395.25	124,263,757.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,463,450.26	13,131,115.34
支付的各项税费	-	8,931,682.23	2,278,487.45
支付其他与经营活动有关的现金	-	27,557,758.12	25,753,251.16
经营活动现金流出小计	-	200,163,285.86	165,426,611.83
经营活动产生的现金流量净额	-	-40,408,787.29	-18,338,653.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-5,697,958.00	-
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	-	2,000.00	6,733.30
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	-	6,419,832.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	723,874.00	1,006,733.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,524,409.48	89,747.00
投资支付的现金	-	-5,197,958.00	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	-	6,719,585.04	100,000.00
投资活动现金流出小计	-	7,046,036.52	589,747.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,322,162.52	416,986.30

三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	80,630,000.00	-
取得借款收到的现金	-	135,000,000.00	56,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	90,677,940.30	11,914,721.07
筹资活动现金流入小计	-	306,307,940.30	68,414,721.07
偿还债务支付的现金	-	83,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,859,459.56	3,404,741.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	101,152,755.69	3,241,001.00
筹资活动现金流出小计	-	188,012,215.25	55,645,742.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	118,295,725.05	12,768,979.07
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	-	71,564,775.24	-5,152,688.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,228,069.09	6,380,757.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	72,792,844.33	1,228,069.09

(七)合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	78,592,902.88	-	-	-	3,370,853.24	-	27,840,660.85	-	169,804,416.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	78,592,902.88	-	-	-	3,370,853.24	-	27,840,660.85	-	169,804,416.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,010,000.00	-	-	-	73,620,000.00	-	-	-	3,901,527.58	-	34,173,998.98	-	118,705,526.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,075,526.56	-	38,075,526.56
（二）所有者投入和减少资本	7,010,000.00	-	-	-	73,620,000.00	-	-	-	-	-	-	-	80,630,000.00
1．股东投入的普通股	7,010,000.00	-	-	-	73,62	-	-	-	-	-	-	-	80,630,

					0,000.00								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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901,527.58	-	-3,901,527.58	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901,527.58	-	-3,901,527.58	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	5,072,513.93	-	-	-	-	5,072,513.93
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-5,07	-	-	-	-	-5,072,

								2,513.93					513.93
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	67,010,000.00	-	-	-	152,212,902.88	-	-	-	7,272,380.82	-	62,014,659.83	-	288,509,943.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	49,889,103.89	-	-	-	2,870,379.90	-	24,726,438.43	-	137,485,922.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	49,889,103.89	-	-	-	2,870,379.90	-	24,726,438.43	-	137,485,922.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	28,703,798.99	-	-	-	500,473.34	-	3,114,222.42	-	32,318,494.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,318,494.75	-	32,318,494.75

（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	28,703,798.99	-	-	-	500,473.34	-	-29,204,272.33	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,370,853.24	-	-3,370,853.24	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	28,703,798.99	-	-	-	-2,870,379.90	-	-25,833,419.09	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,395,239.08	-	-	-	-	3,395,239.08

2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,395,239.08	-	-	-	-	-3,395,239.08
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	78,592,902.88	-	-	-	3,370,853.24	-	27,840,660.85	-	169,804,416.97

法定代表人：夏惊涛　主管会计工作负责人：夏惊涛　会计机构负责人：钟红燕

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	78,703,798.99	-	-	-	3,370,853.24	30,337,679.13	172,412,331.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	78,703,798.99	-	-	-	3,370,853.24	30,337,679.13	172,412,331.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,010,000.00	-	-	-	73,620,000.00	-	-	-	3,901,527.58	35,113,748.19	119,645,275.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,015,275	39,015,2

										.77	75.77
（二）所有者投入和减少资本	7,010,000.00	-	-	-	73,620,000.00	-	-	-	-	-	80,630,000.00
1．股东投入的普通股	7,010,000.00	-	-	-	73,620,000.00	-	-	-	-	-	80,630,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901,527.58	-3,901,527.58	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,901,527.58	-3,901,527.58	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	5,072,513.93	-	-	5,072,513.93
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-5,072,513.93	-	-	-5,072,513.93
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	67,010,000.00	-	-	-	152,323,798.99	-	-	-	7,272,380.82	65,451,427.32	292,057,607.13

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	2,870,379.90	25,833,419.09	138,703,798.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,350,141.54	-2,350,141.54
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-	2,870,379.90	23,483,277.55	136,353,657.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	28,703,798.99	-	-	-	535,900.01	4,823,100.10	34,062,799.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,062,799.10	34,062,799.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,406,27	-3,406,279.	-

									9.91	91	
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,406,279.91	-3,406,279.91	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	28,703,798.99	-	-	-	-2,870,379.90	-25,833,419.09	-
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	-	-	-	-	28,703,798.99	-	-	-	-2,870,379.90	-25,833,419.09	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,395,239.08	-	-	3,395,239.08
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,395,239.08	-	-	-3,395,239.08
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	78,703,798.99	-	-	-	3,370,853.24	30,337,679.13	172,412,331.36

浙江陆特能源科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江陆特能源科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系浙江陆特能源科技有限公司(以下简称陆特有限公司)整体变更为股份有限公司,于2014年9月29日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330100782367113E的营业执照,注册资本67,010,000.00元,股份总数67,010,000股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 29,299,078 股；无限售条件的流通股份37,710,922股。公司股票已于2015年3月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属建筑安装业行业。主要经营活动为地源热泵中央空调系统、太阳能技术、工业热回收系统的研发、生产和销售。提供的劳务主要有：地源热泵系统。

本财务报表业经公司2016年4月26日一届十次董事会批准对外报出。

本公司将杭州陆特节能服务有限公司、杭州陆特人工环境工程有限公司和杭州陆特机电设计事务所有限公司和杭州滨创能源科技有限公司等4家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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。

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）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。

(十一) 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	应收款项余额前 5 名
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
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备

(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	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、预付款项、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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括工程施工、工程结算等。

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

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产(不包含金融资产)划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(十四) 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，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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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(%)
专用设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)］；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上(含 90%)］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上(含 90%)］；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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)
办公软件	5-10

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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 收入

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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(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。

(二十六) 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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十八）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%
营业税	应纳税营业额	3%
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%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《关于浙江省 2013 年复审高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2014〕6 号)，同意本公司作为高新技术企业备案，资格有效期为三年(2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日)，有效期内享受高新技术企业所得税优惠政策，本期按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并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	143,014.88	19,538.38
银行存款	72,844,366.06	7,800,803.66
其他货币资金	5,785,538.87	609,436.80
合　计	78,772,919.81	8,429,778.84
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

期末货币资金包括银行承兑汇票保证金5,253,938.87元和保函保证金531,600.00元，该等资金均已用于质押。

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
商业承兑汇票	5,771,200.00		5,771,200.00			
合　计	5,771,200.00		5,771,200.00			

(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	800,000.00	
小　计	800,000.00	

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。

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项　目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	4,367,440.00
小　计	4,367,440.00

(4) 其他说明

截至本报告批准日，期末应收商业承兑汇票 5,771,200.00 元已经收回。

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	180,218,060.94	100.00	19,814,182.14	10.99	160,403,878.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	180,218,060.94	100.00	19,814,182.14	10.99	160,403,878.80

(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	135,605,073.57	100.00	10,630,426.14	7.84	124,974,647.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	135,605,073.57	100.00	10,630,426.14	7.84	124,974,647.43

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,549,996.89	5,027,499.84	5.00
1-2 年	51,759,338.37	5,175,933.84	10.00
2-3 年	17,375,707.93	3,475,141.59	20.00
3-4 年	7,636,024.42	3,818,012.21	50.00
4-5 年	2,896,993.33	2,317,594.66	80.00
小 计	180,218,060.94	19,814,182.14	10.99

(2) 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 9,183,756.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 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
武汉奥山世纪房地产开发有限公司	27,394,602.17	15.20	1,369,730.11
湖北鸿程房地产开发有限公司	11,785,466.81	6.54	1,144,604.48
济南浙商皮革城有限公司	12,756,061.59	7.08	737,362.02
湖北福星达房地产开发有限公司	8,929,225.50	4.95	1,141,244.45
江苏欧蓓莎置业有限公司	7,788,272.20	4.32	2,422,926.16
小 计	68,653,628.27	38.09	6,815,867.22

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	930,952.99	100.00		930,952.99	3,998,462.99	99.08		3,998,462.99
1-2 年					37,247.42	0.92		37,247.42
合 计	930,952.99	100.00		930,952.99	4,035,710.41	100.00		4,035,710.41

(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(%)
杭州博华贸易有限公司	200,000.00	21.48
杭州坤合机电设备工程有限公司	153,231.60	16.46
南京美晨空调设备有限公司	72,561.20	7.79
上海凯泉泵业(集团)有限公司	63,480.00	6.82
特灵空调系统(中国)有限公司	60,400.00	6.49
小 计	549,672.80	59.04

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	3,200,000.00	18.03	3,200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,746,289.58	77.46	3,094,397.96	22.51	10,651,891.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	800,000.00	4.51	800,000.00	100.00	
合　计	17,746,289.58	100.00	7,094,397.96	39.98	10,651,891.62

(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	3,200,000.00	14.97	3,200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,371,268.89	81.28	3,180,389.66	18.31	14,190,879.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	800,000.00	3.75	800,000.00	100.00	
合　计	21,371,268.89	100.00	7,180,389.66	33.60	14,190,879.23

2）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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,391,278.16	269,563.91	5.00
1-2 年	3,257,035.55	325,703.56	10.00
2-3 年	2,532,990.44	506,598.09	20.00
3-4 年	544,610.00	272,305.00	50.00
4-5 年	1,500,740.13	1,200,592.10	80.00
5 年以上	519,635.30	519,635.30	100.00
小　计	13,746,289.58	3,094,397.96	22.51

(2) 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-85,991.70 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

押金保证金	10,697,932.04	11,260,210.80
应收投资款	4,000,000.00	4,000,000.00
备用金	2,172,438.35	3,342,574.81
其他	875,919.19	2,768,483.28
合　计	17,746,289.58	21,371,268.89

(4) 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	是否为关联方
钱江集团有限公司	股权投资定金	1,680,000.00	4-5 年	9.47	1,680,000.00	否
浙江益鹏发动机配件有限公司	股权投资定金	1,520,000.00	4-5 年	8.57	1,520,000.00	否
江苏欧蓓莎置业有限公司	履约保证金	1,450,000.00	4-5 年	8.17	1,160,000.00	否
杭州建工集团有限责任公司	履约保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.63	100,000.00	否
南昌市银亿房地产开发有限公司	履约保证金	929,800.00	2-3 年	5.24	185,960.00	否
小　计		6,579,800.00		37.08	4,645,960.00	

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
工程施工	802,894,800.14		802,894,800.14	611,125,246.38		611,125,246.38
减：工程结算	547,076,355.90		547,076,355.90	451,714,252.49		451,714,252.49
原材料				1,937.00		1,937.00
合　计	255,818,444.24		255,818,444.24	159,412,930.89		159,412,930.89

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项　目	金　额
累计已发生成本	518,953,862.47
累计已确认毛利	283,940,937.67
减：预计损失	

已办理结算的金额	547,076,355.90
建造合同形成的已完工未结算资产	255,818,444.24

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
留抵增值税	10,172.25	
合　计	10,172.25	

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	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
其中：按成本计量的	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
合　计	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00

(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
浙江北斗卫星导航平台有限公司	400,000.00			400,000.00
小　计	400,000.00			400,000.00

(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		
浙江北斗卫星导航平台有限公司					8.00	
小　计						

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	467,191.76		467,191.76			
合　计	467,191.76		467,191.76			

(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
杭州绿浙环境服务有限公司		500,000.00		-32,808.24	
合　计		500,000.00		-32,808.24	

(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	其他		
杭州绿浙环境服务有限公司					467,191.76	
合　计					467,191.76	

10. 固定资产

项　目	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值				
期初数	1,155,310.50	358,270.00	3,539,264.00	5,052,844.50
本期增加金额	186,586.58	3,920.00	58,184.62	248,691.20
1) 购置	186,586.58	3,920.00	58,184.62	248,691.20
本期减少金额			55,264.00	55,264.00
1) 处置或报废			55,264.00	55,264.00
期末数	1,341,897.08	362,190.00	3,542,184.62	5,246,271.70
累计折旧				
期初数	787,026.72	314,163.09	1,267,036.65	2,368,226.46
本期增加金额	180,681.12	24,058.22	565,079.64	769,818.98
1) 计提	180,681.12	24,058.22	565,079.64	769,818.98
本期减少金额			52,500.80	52,500.80
1) 处置或报废			52,500.80	52,500.80

期末数	967,707.84	338,221.31	1,779,615.49	3,085,544.64
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1）计提				
本期减少金额				
1）处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	374,189.24	23,968.69	1,762,569.13	2,160,727.06
期初账面价值	368,283.78	44,106.91	2,272,227.35	2,684,618.04

11. 无形资产

项　目	办公软件	合　计
账面原值		
期初数	150,000.00	150,000.00
本期增加金额	155,718.28	155,718.28
1）购置	155,718.28	155,718.28
本期减少金额		
1）处置		
期末数	305,718.28	305,718.28
累计摊销		
期初数	48,750.00	48,750.00
本期增加金额	33,849.07	33,849.07
1）计提	33,849.07	33,849.07
本期减少金额		
1）处置		
期末数	82,599.07	82,599.07

减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1）计提		
本期减少金额		
1）处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	223,119.21	223,119.21
期初账面价值	101,250.00	101,250.00

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
办公楼装修	717,651.80		272,226.64		445,425.16
合　计	717,651.80		272,226.64		445,425.16

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	26,906,064.15	4,035,909.62	17,438,210.87	2,615,731.63
合　计	26,906,064.15	4,035,909.62	17,438,210.87	2,615,731.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣亏损	5,996,941.89	2,370,390.88
小　计	5,996,941.89	2,370,390.88

14. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付购房款	8,420,000.00	
合　计	8,420,000.00	

15. 短期借款

项　目	期末数	期初数
保证借款	95,000,000.00	43,000,000.00
质押借款		6,532,000.00
合　计	95,000,000.00	49,532,000.00

16. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,253,938.87	
合　计	5,253,938.87	

17. 应付账款

项　目	期末数	期初数
外购商品及劳务款	115,054,496.32	71,379,337.26
合　计	115,054,496.32	71,379,337.26

18. 预收款项

项　目	期末数	期初数
预收工程款	110,000.00	129,024.61
合　计	110,000.00	129,024.61

19. 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	945,343.34	15,494,408.90	15,200,869.69	1,238,882.55
离职后福利—设定提存计划	93,374.80	1,224,635.02	1,185,653.20	132,356.62
合　计	1,038,718.14	16,719,043.92	16,386,522.89	1,371,239.17

(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	827,179.74	12,992,368.83	12,596,756.43	1,222,792.14
职工福利费		894,470.40	894,470.40	
社会保险费	76,450.60	1,004,695.88	1,065,056.07	16,090.41
其中：医疗保险费	67,113.20	881,824.64	941,152.16	7,785.68
工伤保险费	2,334.30	30,854.74	31,112.86	2,076.18
生育保险费	7,003.10	92,016.50	92,791.05	6,228.55
住房公积金	41,713.00	562,820.00	604,533.00	
工会经费和职工教育经费		40,053.79	40,053.79	
小　计	945,343.34	15,494,408.90	15,200,869.69	1,238,882.55

(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	81,703.00	1,073,525.60	1,082,562.22	72,666.38
失业保险费	11,671.80	151,109.42	103,090.98	59,690.24
小　计	93,374.80	1,224,635.02	1,185,653.20	132,356.62

20. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税		173,255.99
营业税	9,676,676.47	5,782,143.09
企业所得税	7,291,170.28	5,374,409.17
代扣代缴个人所得税	31,225.62	19,500.27
城市维护建设税	722,706.05	265,589.77
教育费附加	308,187.47	100,527.18

地方教育附加	205,460.47	91,450.08
地方水利建设基金	610,322.28	386,502.47
残疾人就业保障金	105,807.57	105,807.57
合　计	18,951,556.21	12,299,185.59

21. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	186,098.62	99,397.98
合　计	186,098.62	99,397.98

22. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
拆借款	280,000.00	12,272,049.58
应付经营性费用	3,794,559.80	1,009,068.14
合　计	4,074,559.80	13,281,117.72

23. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	7,010,000.00				7,010,000.00	67,010,000.00

(2) 其他说明

1) 根据 2015 年度第一次临时股东大会决议，公司向东方证券股份有限公司、华融证券股份有限公司和海通证券股份有限公司定向增发 300 万股，募集资金 3,000.00 万元,扣除发行费用净额 2,930.00 万元。其中，计入股本 300.00 万元，计入资本公积(股本溢价)2,630.00 万元。注册资本实收情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(信会师报字〔2015〕第 610385 号)。公司已于 2015 年 6 月 4 日办理工商变更登记手续。

2）根据 2015 年度第二次临时股东大会决议，拟发行股票不超过 1,200.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 12.5 元到 13.5 元之间，由公司、认购人与主办券商根据公司所处行业、公司成长性、每股净资产等多种因素协商最终确定。经公司和主办券商协商确定向 10 名特定投资者非公开发行人民币普通股股票 401 万股，每股 13 元，募集资金 5,213.00 万元,扣除发行费用净额 5,133.00 万元。其中，计入股本 401.00 万元，计入资本公积(股本溢价)4,732.00 万元。注册资本实收情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(信会师报字〔2015〕第 610737 号)。公司已于 2016 年 1 月 7 日办理工商变更登记手续。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	78,592,902.88	73,620,000.00		152,212,902.88
合　计	78,592,902.88	73,620,000.00		152,212,902.88

(2) 本期资本公积的增加详见本财务报表附注五股本之说明。

25. 专项储备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		5,072,513.93	5,072,513.93	
合　计		5,072,513.93	5,072,513.93	

(2) 其他说明

根据财政部、国家安监总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)以及财政部《企业会计准则解释第 3 号》(财会〔2009〕8 号)的相关规定，公司本期计提安全生产费 5,072,513.93 元，并将本期实际发生的安全生产相关费用冲减专项储备 5,072,513.93 元。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,370,853.24	3,901,527.58		7,272,380.82
合　计	3,370,853.24	3,901,527.58		7,272,380.82

(2) 其他说明

本期增加系按 2015 年母公司实现的净利润的 10%计提法定盈余公积。

27. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	27,840,660.85	24,726,438.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,075,526.56	32,318,494.75
减：提取法定盈余公积	3,901,527.58	3,370,853.24
其他		25,833,419.09
期末未分配利润	62,014,659.83	27,840,660.85

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	295,635,690.31	193,976,941.07	231,810,573.43	147,713,827.61
其他业务收入	560,937.36	196,450.29	1,092,062.13	752,050.60
合　计	296,196,627.67	194,173,391.36	232,902,635.56	148,465,878.21

2. 营业税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税	6,130,723.89	4,695,170.65
城市维护建设税	427,586.30	342,283.54
教育费附加	183,251.28	146,692.95
地方教育附加	122,167.51	97,795.29
合　计	6,863,728.98	5,281,942.43

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,552,858.43	2,162,209.40
差旅费	1,344,958.76	1,458,852.99
业务招待费	1,331,477.75	1,180,784.59
办公费	542,573.04	769,533.74
其他	998,311.36	369,265.75
合　计	7,770,179.34	5,940,646.47

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
研发费用支出	13,328,263.17	9,079,364.85
职工薪酬	9,130,325.61	8,555,964.35
办公费	6,435,632.19	4,548,221.02
差旅费	1,504,547.80	1,554,369.33
折旧与摊销	999,751.77	1,018,584.57
业务招待费	502,160.03	1,005,194.30
其他	2,310,193.62	2,545,589.64
合　计	34,210,874.19	28,307,288.06

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	-183,196.92	-113,954.24
利息支出	4,070,003.77	3,251,121.05
融资担保费	117,500.00	151,000.00
手续费	71,008.77	30,314.19
合　计	4,075,315.62	3,318,481.00

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,097,764.30	4,945,651.69
合　计	9,097,764.30	4,945,651.69

7. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-32,808.24	
合　计	-32,808.24	

8. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		4,323.41	
其中：固定资产处置利得		4,323.41	
政府补助	5,210,000.00	1,230,079.00	5,210,000.00
其他		150,186.00	
合　计	5,210,000.00	1,384,588.41	5,210,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/与收益相关
杭州滨江区政府（2015）2 号重大科技创新项目补助款	1,750,000.00	与收益相关
杭州滨江区财政局(2014)416 号杭州重大科技创新项目补助款	1,750,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励费	1,000,000.00	与收益相关
杭州滨江财政局 2014 年瞪羚企业资助资金	500,000.00	与收益相关
杭州市企业高新技术研发中心结转项目补助经费	140,000.00	与收益相关
杭州市滨江区财政局财政零余额户 2014 年度品牌奖励资金	50,000.00	与收益相关
杭州市滨江区财政局财政零额户转库 2015 专利专项资助款	20,000.00	与收益相关

合　计	5,210,000.00	

9. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	763.20		763.20
其中：固定资产处置损失	763.20		763.20
对外捐赠		63,000.00	
罚款支出	9,751.32	41,767.35	9,751.32
地方水利建设基金	263,490.94	172,161.40	
合　计	274,005.46	276,928.75	10,514.52

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,253,211.61	6,145,447.17
递延所得税费用	-1,420,177.99	-713,534.56
合　计	6,833,033.62	5,431,912.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数
利润总额	44,908,560.18
按法定税率计算的所得税费用	11,227,140.05
子公司适用不同税率的影响	-4,584,830.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,859.16
加计扣除计算影响	-709,670.22
非应税收入的影响	4,921.24
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	327,455.34
调整以前期间所得税的影响	549,159.00
所得税费用	6,833,033.62

（三）合并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	本期数	上年同期数
政府补助收入	5,210,000.00	1,230,079.00
利息收入	183,196.92	113,954.24
收回保证金	1,693,767.76	3,495,972.02
收回银行承兑汇票和保函保证金	609,436.80	
收回应收暂付款	1,670,136.46	3,117,542.70
其他	337,814.17	150,186.00
合　计	9,704,352.11	8,107,733.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付期间费用	21,844,730.75	18,031,171.50
支付保证金		3,077,960.00
支付其他往来款		1,716,455.60
支付银行承兑汇票和保函保证金	5,785,538.87	
其他	101,595.31	2,234,048.31
合　计	27,731,864.93	25,059,635.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回借款		1,000,000.00
合　计		1,000,000.00

4.收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到夏惊涛拆借款	62,588,079.70	

收到钟红燕拆借款	13,618,000.00	
收到余燕拆借款		
收到聂桂清拆借款		
收到余燕拆借款	1,176,958.00	
收到桂京祥拆借款	1,390,000.00	
收到马青青拆借款	2,165,716.60	
收到杭州陆特投资管理有限公司拆借款	750,000.00	
收到暂借款		11,664,721.07
收回借款质押保证金	6,560,000.00	250,000.00
合　计	88,248,754.30	11,914,721.07

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
归还夏惊涛拆借款	72,250,774.70	
归还钟红燕拆借款	13,618,000.00	
归还余燕拆借款	1,176,958.00	
归还桂京祥拆借款	1,390,000.00	
归还马青青拆借款	2,165,716.60	
归还聂桂清拆借款	2,100,010.00	
归还杭州陆特投资管理有限公司拆借款	470,000.00	
归还融资租赁款		3,090,001.00
支付借款质押保证金		5,560,000.00
支付融资担保费	117,500.00	151,000.00
合　计	93,288,959.30	8,801,001.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,075,526.56	32,318,494.75

加：资产减值准备	9,097,764.30	4,945,651.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	769,818.98	721,625.27
无形资产摊销	33,849.07	15,000.00
长期待摊费用摊销	272,226.64	296,959.30
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)	763.20	-4,323.41
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)	4,187,503.77	3,402,121.05
投资损失(收益以“－”号填列)	32,808.24	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-1,420,177.99	-713,534.56
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)	-96,405,513.35	-40,967,996.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-52,140,724.96	-49,974,132.24
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	58,171,112.05	30,415,820.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-39,325,043.49	-19,544,313.70
2）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,987,380.94	1,260,342.04
减：现金的期初余额	1,260,342.04	7,734,730.33
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	71,727,038.90	-6,474,388.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	72,987,380.94	1,260,342.04
其中：库存现金	143,014.88	19,538.38
可随时用于支付的银行存款	72,844,366.06	1,240,803.66
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	72,987,380.94	1,260,342.04

因流动性受限，本公司未将银行承兑汇票保证金以及保函保证金列入现金及现金等价物，该等资金期末余额为 5,785,538.87 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	5,785,538.87	用于质押开具银行承兑汇票和保函
应收账款	25,000,000.00	用于银行借款质押
合　计	30,785,538.87	

六、合并范围的变更

本期公司设立全资子公司杭州滨创能源科技有限公司。该公司于 2015 年 12 月 29 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 91330108MA27WL1565 的营业执照。该公司注册资本 2,000 万元，公司拟认缴出资 2,000 万元，占其注册资本的 100%。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
杭州陆特节能服务有限公司	杭州	杭州	技术开发服务	100.00		设立

杭州陆特人工环境工程有限公司	杭州	杭州	建筑业	100.00		设立
杭州陆特机电设计事务所有限公司	杭州	杭州	技术设计服务	100.00		设立
杭州滨创能源科技有限公司	杭州	杭州	节能开发	100.00		设立

（二）无其他权益变动事项。

八、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来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 36.75% (2014 年 12 月 31 日：40.87%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（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	5,771,200.00				5,771,200.00
小　计	5,771,200.00				5,771,200.00

(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					
小　计					

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并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
银行借款	95,000,000.00	96,925,027.78	96,925,027.78		
应付票据	5,253,938.87	5,253,938.87	5,253,938.87		
应付账款	115,054,496.32	115,054,496.32	115,054,496.32		
其他应付款	4,074,559.80	4,074,559.80	4,074,559.80		
小　计	219,382,994.99	221,308,022.77	221,308,022.77		

(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
银行借款	49,532,000.00	50,772,180.06	50,772,180.06		

应付票据					
应付账款	71,379,337.26	71,379,337.26	71,379,337.26		
其他应付款	13,281,117.72	13,281,117.72	13,281,117.72		
小　计	134,192,454.98	135,432,635.04	135,432,635.04		

（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。市场风险主要系利率风险。

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2015年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款（2014年12月31日：同上），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。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
夏惊涛	37.98	58.01[注]

[注]：夏惊涛直接持有公司 37.98%的股份，通过杭州陆特投资管理有限公司间接持有公司 12.41%的股份，通过杭州高腾投资咨询有限公司间接持有公司 7.62%的股份，合计持有公司 58.01%的股份。

（2）本公司最终控制方是夏惊涛。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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
王晗	夏惊涛配偶
钟红燕	董事
王憬	董事

桂京祥	董事
夏建杰	监事
余燕	夏建杰配偶
张琳	监事
杭州高腾投资咨询有限公司	股东
杭州陆特投资管理有限公司	同受实际控制人控制
杭州宏涛企业管理咨询有限公司	同受实际控制人控制

（二）关联交易情况

1. 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
夏惊涛、王晗、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	15,000,000.00	2015-4-22	2016-4-21	否	短期借款
夏惊涛、王晗、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	2015-4-24	2016-4-23	否	
夏惊涛、王晗、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	2,000,000.00	2015-5-13	2016-5-12	否	
夏惊涛、王晗、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	8,000,000.00	2015-5-26	2016-5-12	否	
夏惊涛、王晗	40,000,000.00	2015-12-9	2016-3-8	否	
夏惊涛、王晗、杭州陆特节能服务有限公司、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	2015-8-27	2016-6-26	否	
夏惊涛、王晗、杭州陆特节能服务有限公司、杭州宏涛企业管理咨询有限公司	17,000,000.00	2015-6-30	2016-6-26	否	
夏惊涛、王晗	5,000,000.00	2015-6-23	2016-6-22	否	短期借款，由杭州长河水产农副产品综合市场有限公司同时提供担保
夏惊涛、王晗	406,400.00	2015-6-15	2016-1-16	否	保函，由杭州长河水产农副产品综合市场有限公司同时提供担保
夏惊涛、王晗	30.65 万欧元	2015-10-14	2018-1-31	否	保函，由杭州长河水产农副产品综合市场有限公司同时提供担保，另人民币保证金 43 万元

2.本公司向关联方拆入情况

关联方	年度	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
夏惊涛	2015 年度	9,662,695.00	62,588,079.70	72,250,774.70	
钟红燕	2015 年度		13,618,000.00	13,618,000.00	
余燕	2015 年度		1,176,958.00	1,176,958.00	
桂京祥	2015 年度		1,390,000.00	1,390,000.00	
杭州陆特投资管理有限公司	2015 年度		750,000.00	470,000.00	280,000.00
合 计		9,662,695.00	79,523,037.70	88,905,732.70	280,000.00

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,311,242.00	1,267,260.00

（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
其他应收款					
	杭州高腾投资咨询有限公司			200.00	10.00
	杭州陆特投资管理有限公司(由杭州涛杰投资咨询有限公司更名)			200.00	10.00
	杭州宏涛企业管理咨询有限公司			200.00	10.00
	钟红燕			582.50	29.13
	夏建杰			32,100.00	3,505.59
小 计				33,282.50	3,564.72

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			

	夏惊涛	287.40	9,662,311.07
	夏建杰	7,503.00	
	张琳	93,328.70	
	王憬	21.00	
	杭州陆特投资管理有限公司	280,000.00	
小　计		381,140.10	9,662,311.07

十、承诺及或有事项

（一）截至本财务报告批准日，公司无重大承诺事项。

（二）或有事项

截至本财务报告批准日，部分客户应未及时支付合同款，本公司向人民法院提请了诉讼，可能涉及应收款损失，具体诉讼事项如下：

单位	应收账款	账龄	计提坏账准备	状态
济南浙商皮革城有限公司	10,764,882.79	1 年以内	737,362.02	法院已受理
	1,991,178.80	1-2 年		
湖北治历实业有限责任公司	6,733,039.56	1 年以内	336,651.98	法院已受理
江苏中能置业集团有限公司	540,000.00	1 年以内	27,000.00	法院已受理
沭阳县人民医院	1,752,272.53	1 年以内	486,931.43	法院已受理
	3,633,178.06	1-2 年		
	45,000.00	4-5 年		

十一、资产负债表日后事项

根据公司 2016 年 4 月 26 日第一届十次董事会审议通过的 2015 年度利润分配方案，本期公司不分配现金股利，也不进行资本公积转增股本。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项　目	地源热泵系统	分部间抵销	合　计
主营业务收入	295,635,690.31		295,635,690.31
主营业务成本	193,976,941.07		193,976,941.07
资产总额	528,511,832.52		528,511,832.52
负债总额	240,001,888.99		240,001,888.99

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司实际控制人夏惊涛已将持有本公司 930 万股已质押，其中 300 万股用于夏惊涛向浙江连枝网络科技股份有限公司借款 1,000 万元质押，质押期限为 2015 年 10 月 14 日起至 2016 年 1 月 14 日止；630 万股用于向中建投信托有限责任公司购买信托产品质押，质押期限为 2015 年 10 月 23 日起至 2016 年 10 月 23 日止。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 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	180,210,260.94	100.00	19,811,882.14	10.99	160,398,378.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	180,210,260.94	100.00	19,811,882.14	10.99	160,398,378.80

(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	135,596,473.57	100.00	10,629,426.14	7.84	124,967,047.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	135,596,473.57	100.00	10,629,426.14	7.84	124,967,047.43

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	100,549,996.89	5,027,499.84	5.00
1-2 年	51,755,338.37	5,175,533.84	10.00
2-3 年	17,375,707.93	3,475,141.59	20.00
3-4 年	7,632,224.42	3,816,112.21	50.00
4-5 年	2,896,993.33	2,317,594.66	80.00
小 计	180,210,260.94	19,811,882.14	10.99

(2) 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 9,182,456.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 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
武汉奥山世纪房地产开发有限公司	27,394,602.17	15.20	1,369,730.11
湖北鸿程房地产开发有限公司	11,785,466.81	6.54	1,144,604.48
济南浙商皮革城有限公司	12,756,061.59	7.08	737,362.02

湖北福星达房地产开发有限公司	8,929,225.50	4.95	1,141,244.45
江苏欧蓓莎置业有限公司	7,788,272.20	4.32	2,422,926.16
小　计	68,653,628.27	38.09	6,815,867.22

2. 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	3,200,000.00	17.74	3,200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,041,723.62	77.83	3,094,182.01	22.04	10,947,541.61
其中：账龄组合	13,741,970.58	76.17	3,094,182.01	22.52	10,647,788.57
合并范围内关联往来组合	299,753.04	1.66			
单项金额不重大但单项计提坏账准备	800,000.00	4.43	800,000.00	100.00	
合　计	18,041,723.62	100.00	7,094,397.96	39.98	10,947,541.61

(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	3,200,000.00	16.70	3,200,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,164,613.53	79.13	2,808,784.72	18.53	12,355,828.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备	800,000.00	4.17	800,000.00	100.00	
合　计	19,164,613.53	100.00	6,808,784.72	33.60	12,355,828.81

2) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,686,712.20	269,563.91	4.74
1-2 年	3,257,035.55	325,703.56	10.00

2-3 年	2,532,990.44	506,598.09	20.00
3-4 年	544,610.00	272,305.00	50.00
4-5 年	1,500,740.13	1,200,592.10	80.00
5 年以上	519,635.30	519,635.30	100.00
小 计	14,041,723.62	3,094,397.96	22.51

(2) 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 285,397.29 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	10,993,366.08	10,117,410.80
应收投资款	4,000,000.00	4,000,000.00
备用金	2,172,438.35	2,751,869.44
其他	875,919.19	2,295,333.29
合 计	18,041,723.62	19,164,613.53

(4) 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	是否为关联方
钱江集团有限公司	股权投资定金	1,680,000.00	4-5 年	9.31	1,680,000.00	否
浙江益鹏发动机配件有限公司	股权投资定金	1,520,000.00	4-5 年	8.42	1,520,000.00	否
江苏欧蓓莎置业有限公司	履约保证金	1,450,000.00	4-5 年	8.04	1,160,000.00	否
杭州建工集团有限责任公司第二工程分公司	履约保证金	1,000,000.00	1-2 年	5.54	100,000.00	否
南昌市银亿房地产开发有限公司	履约保证金	929,800.00	2-3 年	5.15	185,960.00	否
小 计		6,579,800.00		36.46	4,645,960.00	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对子公司投资	9,010,000.00		9,010,000.00	9,010,000.00		9,010,000.00
对联营企业投资	467,191.76		467,191.76			
合　计	9,477,191.76		9,477,191.76	9,010,000.00		9,010,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江陆特节能服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
浙江陆特人工环境工程有限公司	1,010,000.00			1,010,000.00		
杭州陆特机电事务所有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小　计	9,010,000.00			9,010,000.00		

(3) 对联营企业投资

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
杭州绿浙环境服务有限公司		500,000.00		-32,808.24	
合　计		500,000.00		-32,808.24	

(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	其他		
杭州绿浙环境服务有限公司					467,191.76	
合　计					467,191.76	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	295,635,690.31	193,770,536.07	231,810,573.43	147,713,827.61
其他业务收入	544,293.36	196,450.29	1,056,037.73	727,747.00

合　计	296,179,983.67	193,966,986.36	232,866,611.16	148,441,574.61

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-32,808.24	
合　计	-32,808.24	

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-763.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,210,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-9,751.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,199,485.48	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	780,035.52	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,419,449.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.11%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.01%	0.54	0.54

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	38,075,526.56
非经常性损益	B	4,419,449.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,656,076.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	169,804,416.97
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 1	E_1	29,300,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	F_1	7

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 2	E_2	51,330,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	F_2	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E_1\times F_1/K+ E_2\times F_2/K -G\times H/K\pm I\times J/K$	210,211,346.92
加权平均净资产收益率	M=A/L	18.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	16.01%

3. 基本每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	38,075,526.56
非经常性损益	B	4,419,449.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,656,076.60
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数 1	F_1	3,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1	G_1	7
发行新股或债转股等增加股份数 2	F_2	4,010,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 2	G_2	1
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+ F_1\times G_1/K+ F_2\times G_2/K -H\times I/K-J$	62,084,166.67
基本每股收益	M=A/L	0.61
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.54

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

浙江陆特能源科技股份有限公司

二〇一六年四月二十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江省杭州市滨江区江南大道 288 号康恩贝大厦 A 座 12 楼浙江陆特能源科技股份有限公司证券部

陆特能源
LOOPMASTER ENERGY

浙江陆特能源科技股份有限公司

浙江省杭州市滨江区江南大道288号康恩贝大厦A座12F

Tel. 0571 - 8806 3836

Fax. 0571 - 8805 9063