



乐科节能

NEEQ :834786

江苏乐科节能科技股份有限公司
(JIANGSU LEKE ENERGY-SAVING
TECHNOLOGY CO.,LTD.)



年度报告

2015

公司年度大事记

1. 2015 年 3 月，公司引进积成电子、毅达基金两个投资方对公司进行增资，共投入 4000 万元资金，为公司业务发展提供了资金支持，有效的改善了公司的财务状况。

3. 2015 年 7 月成立能源技术研究院，专业从事节能技术、产品的研发和成果应用推广。截止 2015 年 12 月 31 日，共取得授权专利 10 项，在申报授权专利 6 项，其中 5 项为报告期内新取得的研究成果。新产品的研发取得新进展。能源技术研究院下设的专用流体机械研究所，在以博士为项目负责人的带领下，离心式压缩机改进取得新进展，产品性能得到大幅改进和提升，运行稳定。

2. 2015 年 7 月，公司位于靖江市开发区德裕路 1 号的新厂房建设取得新进展，生产车间主体建设完成，公司提前制定了详细的搬迁方案，各项工作平稳有序，新建成的三个车间于当月投入使用，保障了生产连续性。

4. 2015 年 12 月 24 日新三板挂牌成功，正式登陆资本市场，圆满完成年度既定工作目标，并获得靖江市政府财政局 60 万元专项奖励。



MVR 系统

MVR 系统简介

机械式蒸汽再压缩系统 (Mechanical Vapor Recompression) 的简称。

MVR 系统是由蒸发器、压缩机、冷凝器、预热器、分离器、泵等组成。系统通过压缩机将蒸发器产生的二次蒸汽进行压缩，使其温度升高，作为加热介质使用。系统具有节能、环保、操作简便等优点。

主要特点

- 节能降耗，投资少，运行费用低。
- 操作简便，维护方便。
- 适用于各种物料的蒸发、浓缩、结晶。
- 系统运行稳定，使用寿命长。

适用范围

- 适用于各种物料的蒸发、浓缩、结晶。
- 适用于各种物料的干燥、脱水。
- 适用于各种物料的提纯、分离。
- 适用于各种物料的回收、再利用。

参数	单位	范围
蒸发量	kg/h	100-10000
工作压力	MPa	0.1-1.0
加热介质	℃	100-200
冷却介质	℃	10-50
系统效率	%	90-95
MVR 系统的能耗 (kWh/kg)		200-300

注：MVR 系统能耗与物料性质、操作条件等因素有关。





乐享科技 专业节能

—— 我们致力于 MVR 系统下的高效蒸发，连续结晶。



目录

第一节声明与提示	6
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	21
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节公司治理及内部控制	30
第十节财务报告	35

释义

释义项目	释义
乐科热力、有限公司	江苏乐科热力科技有限公司
乐科节能、股份公司	江苏乐科节能科技股份有限公司
公司、本公司	江苏乐科节能科技股份有限公司及其前身江苏乐科热力科技有限公司
乐科投资、母公司、控股股东	江苏乐科投资有限公司以及前身江苏乐科热工程设备有限公司
齐心百顺	靖江齐心百顺投资合伙企业（有限合伙）
毅达基金	江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）
积成电子	积成电子股份有限公司
股东大会	江苏乐科节能科技股份有限公司股东大会
董事会	江苏乐科节能科技股份有限公司董事会
监事会	江苏乐科节能科技股份有限公司监事会
三会议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
MVR	机械蒸汽再压缩技术（Mechanical Vapor Recompression）
蒸发浓缩	将含有不挥发性溶质的溶液加热至沸腾状况，使部分溶剂汽化并被移除，从而提高溶剂中溶质浓度的单元操作
结晶	固体物质以晶体状态从液体或熔融物中析出的过程
精馏	一种利用回流使液体混合物得到高纯度分离的蒸馏方法
换热器	将热流体的部分热量传递给冷流体的设备
律师事务所	广东华商律师事务所
中银证券、主办券商	中银国际证券有限责任公司
会计师事务所、审计机构、天职国际	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构、沃克森	沃克森（北京）国际资产评估有限公司
《审计报告》	《江苏乐科节能科技股份有限公司审计报告及财务报告（2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日）》
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
证监会	中国证券监督管理委员会
新三板、全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统、全国中小企业股份转让系统有限责任公司

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

公司章程	江苏乐科节能科技股份有限公司章程
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

一、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。

二、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。

三、天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了天职业字[2016] 6761 号标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
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

(一)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的理由

无。

【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
控股股东股权质押风险	根据乐科投资与江苏高科技投资集团有限公司于 2015 年 4 月 20 日签订的《乐科热力科技有限公司股权质押协议》，本公司的母公司乐科投资以其持有的本公司 35%股权向江苏高科技投资集团有限公司作质押担保，担保其对本公司的委托借款 2,000 万元，借款期间为 2015 年 5 月 14 日起至 2017 年 5 月 14 日止，借款利率 5%，用于本公司的流动资金周转。因此，公司控股股东乐科投资所持有的本公司 35%股权在 2017 年 5 月 14 日前将处于质押状态而无法转让；如公司出现违约，则可能导致公司控股股东乐科投资承担质押担保责任，其所持有的上述公司股份将面临所有权转移风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为夏君君直接持有公司 0.21%股份；通过乐科投资间接控制公司 71.26%股权；齐心百顺持有公司 12.53%的股份，其持有齐心百顺 15.46%的股份；且同时担任董事长及总经理。虽然目前公司已经建立与股份公司相适应的法人治理结构，并制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，而且公司在全国股份转让系统挂牌后还接受投资者和监管部门的监督与约束，但是如果公司执行不力，可能存在实际控

	制人利用自己的控股和控制地位，通过行使表决权或者其他方式对公司经营、人事、财务、管理等方面进行控制，作出损害投资者利益的决策和行为的风险，公司存在实际控制人控制不当的风险。
应收账款余额较大的风险	2015 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 5,694 万元，占总资产的比例为 14.98%。在客户增加、业务规模增长的同时，公司应收账款规模相应增长。截至报告期末，公司一年以内的应收账款余额为 4,285 万元，占应收账款余额的比例为 75.26%。
期末存货余额大的风险	公司存货余额较大，2015 年末存货为 13,925 万元，占流动资产的比例为 48.22%。随着公司业务规模的扩大，各期期末存货金额相应增长，其中 2015 年末相比 2014 年末，存货余额增加了约 3350 万元。公司期末存货余额较大的原因一是由公司的经营模式所决定的，公司具有完善的产业链，涉及设计、研发、生产和销售，而生产、销售流程均需备有一定的存货，导致存货金额较大，引起存货占流动资产的比例相对较高；二是公司 2015 年和 2014 年的资产规模相比有了较大的增长，2014 年起在业务规模扩大的同时，逐渐加大了对产品设备的研发和改良，生产、交货和安装调试周期延长，导致在产品 and 发出商品的增加，期末存货余额较大会占用公司较多的营运资金，加大资金成本，降低了公司运营效率，进而影响公司的盈利能力，也会使公司面临经营性现金流不足等问题。
负债率较高的风险	2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 91.40%和 79.59%。资产负债率一直保持在 75%以上，主要是公司随着业务规模扩张，公司采购量和采购金额增加，应付账款增长较快；虽然公司营业收入持续增长，如不能解决扩张所需的资金流，公司将面临偿债能力不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏乐科节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU LEKE ENERGY-SAVING TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	乐科节能
证券代码	834786
法定代表人	夏君君
注册地址	江苏省靖江市开发区德裕路 1 号
办公地址	江苏省靖江市开发区德裕路 1 号
主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 楼
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王传邦 陈柏林
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈建平
电话	0523-80501807
传真	0523-89190278
电子邮箱	cjp@jsleke.com
公司网址	http://www.luckyleke.com
联系地址及邮政编码	江苏省靖江市开发区德裕路 1 号
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	江苏省靖江市开发区德裕路 1 号

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	2015-12-24
行业（证监会规定的行业大类）	C34-通用设备制造业
主要产品与服务项目	MVR 系统及设备的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,000,000
控股股东	江苏乐科投资有限公司
实际控制人	夏君君

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	913212005629405715	是
税务登记证号码	913212005629405715	是
组织机构代码	913212005629405715	是

注：按照“三证合一”相关规定，公司于 2016 年 3 月变更营业执照，并取得统一社会信用代码 913212005629405715。

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	137,253,624.65	91,706,481.71	49.67%
毛利率%	24.96%	25.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,957,405.86	3,881,042.84	79.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,817,724.83	3,404,298.00	129.64%
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）	10.37%	13.17%	-
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）	11.65%	11.55%	-
基本每股收益	0.17	0.11	54.55%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	380,204,419.57	307,059,628.28	23.82%
负债总计	302,621,577.50	280,642,192.07	7.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,582,842.07	26,417,436.21	193.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.10	40.91%
资产负债率%	79.59	91.40	-
流动比率	1.02	0.97	-
利息保障倍数	2.21	2.52	

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	-31,112,458.32	-14,049,425.58	-
应收账款周转率	2.60	2.41	-
存货周转率	0.84	0.85	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.82%	139.27%	-
营业收入增长率%	49.67%	25.45%	-
净利润增长率%	79.27%	-5.20%	-

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	50,000,000	24,000,000	108.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-1,011,480.29
所得税影响数	-151,161.32
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-860,318.97

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司多年来一直是专业从事研究、设计、制造 MVR 耦合浓缩、连续结晶、精馏系统的高新技术企业，主要产品包括罗茨式压缩机、离心式压缩机等，属于通用设备制造业。公司作为 MVR 系统及设备的研发、生产及销售的企业，在市场上已经有一定品牌优势，在国内市场属于领跑者地位。公司采取以销定产，定制化生产的经营模式。公司主要通过主动开发和招投标的方式进行客户开拓并获得业务，产品广泛应用于食品发酵、生物化工、制药、石油化工、工业废水处理、精馏等领域。公司主要通过主动开发和招投标的方式进行客户开拓。一方面，公司依靠长期业务积累形成的客户关系和信息网络，广泛收集与自身业务有关的项目信息，做好客户关系的维护与跟踪，挖掘客户的潜在项目需求；另一方面，由于公司在行业中具有一定的优势地位，一些招标单位会向公司发出竞标邀请，公司根据获得的项目信息，综合分析后做出是否参与投标的决策，参与投标并中标后，公司在深入了解客户需求的基础之上，为客户定制设计并实施集成系统解决方案。公司客户主要为大型企业，尤其是上市公司，资金实力雄厚。

此外，公司先后获得 10 项国家级专利，6 项专利在授权审批中，其中有 5 项为报告期内新的研究成果，公司的经验积累和创新技术使公司的产品更加贴近实际需求，不断地创造生产力价值。

报告期内公司商业模式与上年未发生变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

1. 财务总体运营情况：

本年度公司实现营业收入 137,253,624.65 元，同比增长 49.67%；净利润 6,957,405.86 元，同比增长 79.27%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产为 380,204,419.57 元，净资产为 77,582,842.07 元。从各项财务指标来看，2015 年经营情况良好，业绩和利润均保持持续较快增长。

2. 业绩发展情况：

2015 年公司以“节能环保”为中心，立足于专业节能，加大产品研发投入，促进产品结构化调整，提高产品技术含量，改进产品性能，同时全面开展产品系列化工作，在保持销售

稳步增长的同时成功布局城市生活污水等细分领域，尝试合同能源管理等经营模式。

3. 技术研发情况：

（1）2015 年公司技术研发投入达 680.78 万元，比 2014 年增加 162.81 万元，研发投入增幅 31.43%；（2）2015 年获得 7 项专利授权，其中发明专利 3 项，实用新型 4 项；报告期内新申报专利 5 项；（3）公司新建离心式压缩机实验平台等，为产品改良和新产品开发积累了大量的运行数据，截止报告期末，离心式压缩机已正式规模化投入生产。

4. 运营管理情况：

2015 年公司不断完善制度流程体系，2 月初颁布《内控制度手册》，同时针对生产车间管理提升，积极推进看板管理、“5S”管理模式，实施标准化作业管理，在生产效率和产品质量两个方面均有了一定程度的提升。（1）推行 5S 生产管理为更好地提高生产效率，改善工作环境，2015 年 8 月公司全面启动“5S 与现场管理”，从流水线、设备管理、工艺流程等各个环节均得到了有效改善，工业标准化更上一个台阶。（2）报告期内公司为重点加强了生产和品质管理，一方面积极推进靖江市城南工业园区新厂房的建设以进一步扩大产能，另一方面加强产品品质管控，建立和完善来料检验/在线检测/成品检验各项内部控制制度，使产品品质得到可靠的保障。

5. 所获荣誉：

2015 年 1 月，公司获靖江市百强企业荣誉。2015 年 12 月 24 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，并获得靖江市政府财政局 60 万元专项奖励。

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	137,253,624.65	49.67%	-	91,706,481.71	25.45%	-
营业成本	103,001,745.10	50.85%	50.85%	68,280,393.87	26.77%	74.46%
毛利率%	24.96%	-	-	25.54%	-	-
管理费用	19,129,994.10	77.77%	13.94%	10,760,985.29	23.87%	11.73%
销售费用	4,431,259.05	36.65%	3.23%	3,242,881.33	76.62%	3.54%
财务费用	2,812,019.64	76.65%	2.05%	1,591,833.19	264.95%	1.74%
营业利润	7,913,926.33	83.81%	5.77%	4,305,456.28	-26.61%	4.69%
营业外收入	1,905,401.08	226.58%	1.39%	583,440.00	-	0.64%
营业外支出	2,916,881.37	12,827.31%	2.13%	22,563.72	848.06%	0.02%
净利润	6,957,405.86	79.27%	5.07%	3,881,042.84	-5.20%	4.23%

项目重大变动原因：

1. 营业收入同比增长 49.67%，主要系公司自 2010 年成立以来，销售合同每年都以较快的速度递增。2015 年共确认收入的销售合同 76 份，合同总额 1.6 亿元。
2. 营业成本同比增长 50.85%，主要系销售收入的增长。
3. 管理费用同比增长 77.77%，主要系：（1）引进博士等高层次技术研发人员致职工薪酬支出增长 215 万元；（2）研发费用增加 163 万元；（3）公司新三板挂牌，聘请中介机构费用增加 216 万元。

4. 销售费用同比增长 36.65%，主要系营业收入的增长，销售人员的业务费、差旅费增加。
5. 财务费用同比增长 76.65%，主要系实际占用银行贷款增加了 3000 万元致利息支出增加 251 万元。
6. 营业利润同比增长 83.61%，主要系：（1）营业收入的增加，导致公司营业利润的相应的增加；（2）收回前期的其他应收款，资产减值损失冲回所致。
7. 营业外收入同比增长 226.58%，主要系政府补助的项目资金增加了 132 万元。
8. 营业支出同比增长 12,827.31%，主要系：（1）销售合同赔款 249 万元；（2）产学合作公益性捐赠 40 万元。
9. 净利润同比增加 79.27%，主要系营业收入的增加。

(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	137,169,329.78	103,001,745.10	91,582,550.09	68,280,393.87
其他业务收入	84,294.87	-	123,931.62	-
合计	137,253,624.65	103,001,745.10	91,706,481.71	68,280,393.87

按产品或区域分类分析：

1. 按产品分类分析：

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%
MVR 系统及设备	137,169,329.78	100.00%	91,582,550.09	100.00%

2. 按产品区域分析：

单位：元

地 区	本期数		上期数	
	金额	比例	金额	比例
华东	79,039,360.63	57.62%	86,476,208.67	94.42%
华中	7,588,034.18	5.53%	39,095.29	0.04%
西南	25,783,760.64	18.80%	66,974.36	0.07%
华北	8,431,623.94	6.15%	4,901,341.86	5.35%
西北	14,967,063.22	10.91%	0.00	0.00%
东北	1,359,487.17	0.99%	98,929.91	0.11%
合 计	137,169,329.78	100.00%	91,582,550.09	100.00%

收入构成变动的原因

营业收入同比增长 49.67%，主要系公司 2015 年在原有的华东区域的基础上，积极开拓全国市场，特别是以重庆为的西南区域和以宁夏为主的西北区域的快速增长所致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

江苏乐科节能科技股份有限公司

2015 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-31,112,458.32	-14,049,425.58
投资活动产生的现金流量净额	-2,858,025.91	-69,140,990.34
筹资活动产生的现金流量净额	40,473,149.57	80,909,824.60

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比减少 1,706.30 万元，主要系：（1）购买商品、接受劳务支付的现金增加 2,867.07 万元；（2）支付给职工以及为职工支付的现金增加 392.60 万元，报告期内公司为扩大产能和增强研发能力，新增 60 余名职工。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加 6,628.30 万元，主要系收到其他与投资活动有关的现金增加 5,000.00 万元，报告期内地方政府融资平台还款。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 4,043.67 万元，主要系：（1）吸收投资收到的现金 4,420.8 万元，报告期内公司引进了外部投资者江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）和积成电子股份有限公司；（2）偿还债务支付的现金 12,800.00 万元，同比增加 12,300.00 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	重庆紫光天化蛋氨酸有限责任公司	11,451,282.00	8.34%	否
2	青海盐湖海纳化工有限公司	9,777,777.75	7.12%	否
3	山东兴亚新材料股份有限公司	8,376,068.38	6.10%	否
4	山东鲁抗医药股份有限公司	7,674,017.09	5.59%	否
5	山东戴瑞克新材料有限公司	5,854,700.87	4.27%	否
合计		43,133,846.09	31.43%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称

(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	苏州龙峰钛镍设备有限公司	23,637,898.00	22.95%	否
2	欧技工业设备（江苏）有限公司	9,840,721.00	9.55%	否
3	苏州卓群钛镍设备有限公司	7,567,305.00	7.35%	否
4	句容大中机电有限公司	6,909,700.00	6.71%	否
5	江阴市京沪化机设备有限公司	6,484,165.50	6.30%	否
合计		54,439,789.50	52.85%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,818,358.04	5,179,680.94
研发投入占营业收入的比例%	4.97%	5.65%

2015 年研发费用支出增长较快,主要是 2015 年度共有 7 个研发项目,其中新增“分段并联冷凝板式换热器板片”等三个研发项目

2. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	6,773,175.74	339.36%	1.78%	1,541,610.40	-42.61%	0.50%	1.28%
应收账款	56,937,871.67	16.61%	14.98%	48,827,791.26	78.78%	15.90%	-0.93%
存货	139,247,213.57	31.67%	36.62%	105,758,437.56	90.74%	34.44%	2.18%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	0.00%
固定资产	52,567,109.56	814.61%	13.83%	5,747,467.95	17.38%	1.87%	11.95%
在建工程	28,481,511.25	50.75%	7.49%	18,893,072.41	-	6.15%	1.34%
短期借款	80,000,000.00	-18.37%	21.04%	98,000,000.00	1,125.00%	31.92%	-10.87%
长期借款	20,000,000.00	-	5.26%	-	-	-	-
资产总计	380,204,419.57	23.82%	-	307,059,628.28	-	-	1.28%

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金变动较大的主要原因是: 12 月份新增贷款 1000.00 万元。
- (2) 存货变动较大的主要原因是: 在手订单量逐年递增, 发出商品金额增速较快, 2015 年末 109,401,513.52 元, 比 2014 年增加 65,295,355.84 元。
- (3) 固定资产变动较大的主要原因是: ①公司 2015 年新建 1 万平米车间, 价值 3458 万元。②2015 年新增生产设备 1084 万元。
- (4) 在建工程变动较大原因是公司研发办公基地 8000 平米, 已投入 2800 万元。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

报告期内受整体宏观经济影响, 经济下行压力大, 但 MVR 市场依然保持稳定持续的增长, 从宏观层面说, 主要是国家对节能减排的要求越来越高, 随着最严《环保法》的实施, 节能减排成为了各大型耗能企业转型增效的迫切需求, 而公司的产品能够很好的帮助企业实现节能减排, 降本增效的目标, 因此报告期内发展势头强劲。从微观层面上看, 当前 MVR 市场竞争激烈, 市场潜力巨大, 为了取得市场竞争优势, 公司报告期内全面推行产品系列化工作, 离心式压缩机科研攻关取得阶段成果, 从而更好的满足客户的需求, 这也是公司保持行业领先优势的制胜法宝。

结合我国未来发展国情和宏观经济预测，预计 MVR 行业未来会出现以下发展趋势：

(1) 以节能增效为核心，促进产品优化创新，提高产品性能，加大新产品的研发投入；

(2) 随着“十三五”，在未来五年的时间里，MVR 蒸发器将以每年约为 20% 的速度增长，逐步取代传统的蒸发器，整个 MVR 系统的的市场需求将会更为强烈。

为适应 MVR 市场激烈的竞争，企业必须创新经营模式，有效利用各种资源，通过网络系统对企业物流、资金流、信息流进行一体化管理，实时准确地掌握市场需求；通过探索合同能源管理等，逐步改变工程类公司重资产经营的模式，将公司各方面的资源充分调配和平衡，满足客户需求多样化的要求。

(四) 竞争优势分析

1. 公司竞争优势

(1) 核心技术优势

公司具有强大的核心技术优势。对于 MVR 系统的核心部件，公司具有自主知识产权，同时具有一定规格的不锈钢罗茨蒸汽压缩机制造技术等 10 项已经获得授权专利，还有 6 项专利在授权审批中，其中有 5 项为报告期内新的研究成果。

(2) 研发优势

针对 MVR 系统中的核心部件——蒸汽压缩机，公司在能源技术研究院专门成立了专用流体机械研究所，选取公司技术骨干组成研发团队，由具有丰富技术经验的博士带队进行科研攻关，具有强大的研发实力。

(3) 涉及 MVR 全产业链的经营模式

公司设计的产业链较长，从工艺包的设计、工程设计、工程服务、核心装备的制造到系统安装调试，覆盖了整个 MVR 系统的产业链，并且尽可能地向上下游延伸；从压缩机到传热系统，体现了公司的全系统解决能力，随着产业链的延伸，能够降低的成本越多，体现了公司的成本优势、价格优势。可以预计未来行业竞争激烈时，公司的价格优势会体现得更明显。

(4) 丰富的实践经验、信息积累

公司在行业中较竞争对手成立较早，在近 5 年的发展中，公司从无到有，从小到大逐步培养出了一支专业化的工程队伍，不仅解决了客户各类急难问题，积累了丰富的工程实践经验，也获取了大量的数据和信息，对市场和客户的需求非常了解，能够及时把握市场动态，判断新产品的可行性。未来这些经验和市场信息、用户数据有很大可能能够助力企业实现 MVR 系统物联网，打造能源监控平台，向大数据方向发展，使系统服务向纵深化、信息化、智能化发展。这些是竞争对手短期内所无法具备的。

(5) 完善的服务体系

2012 年公司通过了质量管理体系认证，产品从设计、生产、销售到服务都在该认证体系下有效运营，产品质量得到充分保证。

2. 公司竞争劣势

(1) 产能方面的劣势

公司报告期产值呈现快速递增，但尚未形成规模效应。因此企业难以做到最优的成本控制，运营成本还比较高。

(五) 持续经营评价

随着“十三五”加快对产业结构调整的步伐，客户对环保节能的需要不断提高，势必会对 MVR 行业提供巨大的商机和挑战。公司将结合产业升级、继续进行深度的技术开

发和客户开发。在技术研发方面，继续加大科研攻关人才引进、资金等投入，加快新产品的研发，同时加快推进产品系列化工作，从而更好的满足市场需求；在市场开拓方面，重点开发精馏、城市污水处理等领域业务，承接有影响力和规模化的重点工程，提高自身的技术水平和增强品牌影响力。此外，重点布局盈利水平较高的行业、市场规模较大的企业客户，适时推行合同能源管理模式，与客户共享节能收益，从而提升公司效益。

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。公司和全体员工没有发生违法、违规行为，因此，公司持续经营情况良好。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

（六）自愿披露

无。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

十三五规划建议对绿色发展作出重要指示，环保产业将迎来巨大利好。国家推出的一系列支持环保产业发展的配套政策，将鼓励环保服务业发展，环保产业在未来几年将形成一个 10 万亿元的蛋糕。MVR 系统服务于节能环保产业，目前行业现处于行业初创期的结尾成长期的开始，市场容量巨大，行业前景广阔。

MVR 系统在工业废水处理方面市场前景广阔，每年有超过 90 亿吨的废水产生，仅仅工业废水的蒸发市场需求就非常巨大，对于产生废水的企业来说选择合适的蒸发系统是当务之急。针对重化工等重点行业工艺过程中产生的大量废水，因其流量、温度波动大、含盐量高、夹杂有机物成分高等特点，难以实现低成本有效控制、治理与循环利用，是当今世界性的难题，对蒸发的流量和技术的要求非常高，常采用的膜处理在温度高的条件下容易出现膜损坏。MVR 系统可应用与相关工业废水处理，例如高效节能汽提脱氨技术就是利用汽提精馏氨氮废水处理技术，可处理石化、制药、轻工产生的氨氮废水。

基于行业发展的趋势，公司依据客户所属行业和差异化需求特点，进行营销行业细分，目前共设四个大的行业领域，采取行业经理负责制。每个大行业再细分子行业，设子行业经理、产品经理、工艺工程师及业务经理，组成专业化的项目团队，涵盖市场营销、技术支持、产品服务等方面，使客户更加深入、系统地了解公司产品，快速响应客户需求，从而赢得客户，预计未来公司效益也会呈现较快发展。

（二）公司发展战略

公司矢志成为国内节能环保领域的龙头企业。未来 3 到 5 年，公司将加强人才储备、技术研发、市场开拓，继续保持 MVR 行业排名前列的地位；同时，着力发展合同能源管理模式，加强与重点地区、重点行业、重点企业的项目合作，为用能企业降低能耗、节省成本、减少排污，公司参与分享节能效益，实现双赢发展。

（三）经营计划或目标

公司将稳步发展设备、工程项目，重点适时推进合同能源管理项目（选择优势行业、优势企业），实现公司转型发展。产品研发上，继续加大科研投入，开发新产品；人员

配备上，需要成熟的研发、工程设计、项目安装调试工程技术人员；目标市场上，重点布局盈利水平较高的行业、市场规模较大的企业（尤其是精馏等领域）。

（四）不确定性因素

公司目前资产规模及有限的自营资金依然无法满足迅速扩张的市场需求，对公司大规模产能建设可能产生较大制约。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 控股股东股权质押风险

根据乐科投资与江苏高科技投资集团有限公司于 2015 年 4 月 20 日签订的《乐科热力科技有限公司股权质押协议》，本公司的母公司乐科投资以其持有的本公司 35%股权向江苏高科技投资集团有限公司作质押担保，担保其对本公司的委托借款 2,000 万元，借款期间为 2015 年 5 月 14 日起至 2017 年 5 月 14 日止，借款利率 5%，用于本公司的流动资金周转。因此，公司控股股东乐科投资所持有的本公司 35%股权在 2017 年 5 月 14 日前将处于质押状态而无法转让；如公司出现违约，则可能导致公司控股股东乐科投资承担质押担保责任，其所持有的上述公司股份将面临所有权转移风险。公司目前业务快速扩张，公司正加强收款管理，增强公司的经营现金流量，并通过增资等方式充实公司的净资产，保持公司有充足的流动性，未来公司有能力和能力偿还上述 2,000 万元。

针对上述风险，公司的风险管理措施是：

公司在积极发展扩大市场的同时，加强现金流管理，提高公司的偿债能力；公司在业务快速扩张的同时，将加强收款管理，增强公司的经营现金流管理，适当时并通过增资等方式充实公司的净资产，保持公司有充足的流动性。

2. 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为夏君君直接持有公司 0.21%股份；通过乐科投资间接控制公司 71.26%股权；齐心百顺持有公司 12.53%的股份，其持有齐心百顺 15.46%的股份；且同时担任董事长及总经理。虽然目前公司已经建立与股份公司相适应的法人治理结构，并制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，而且公司在全国股份转让系统挂牌后还接受投资者和监管部门的监督与约束，但是如果公司执行不力，可能存在实际控制人利用自己的控股和控制地位，通过行使表决权或者其他方式对公司经营、人事、财务、管理等方面进行控制，作出损害投资者利益的决策和行为的风险，公司存在实际控制人控制不当的风险。

针对以上风险，公司的风险管理措施如下：

公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、公司治理制度及其他各项规章制度等内控治理文件，使公司朝着更加规范化的方向发展。

3. 应收账款余额较大的风险

2015 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 5,694 万元，占总资产的比例为 14.98%。在客户增加、业务规模增长的同时，公司应收账款规模相应增长。截至报告期末，公司一年以内的应收账款余额为 4,285 万元，占应收账款余额的比例为 75.26%。

应对措施：

公司要加强对现金流的管理，建立良性的刺激资金流的制度，比如安排合理的企业信用政策，对于签有长期合作的客户，提供多个价格和信用条件的组合。同时，对于信用质量不同的客户采取不同的收账政策，比如对于信用质量高的客户可以采用宽松的政

策，对于信用质量差的客户应采取积极的、严格的收账政策。通过有效的现金流管理，保证公司现金流的充足。

4. 期末存货余额大的风险

公司存货余额较大，2015 年末存货为 13,925 万元，占流动资产的比例为 48.22%。随着公司业务规模的扩大，各期期末存货金额相应增长，其中 2015 年末相比 2014 年末，存货余额增加了约 3350 万元。公司期末存货余额较大的原因一是由公司的经营模式所决定的，公司具有完善的产业链，涉及设计、研发、生产和销售，而生产、销售流程均需备有一定的存货，导致存货金额较大，引起存货占流动资产的比例相对较高；二是公司 2015 年和 2014 年的资产规模相比有了较大的增长，2014 年起在业务规模扩大的同时，逐渐加大了对产品设备的研发和改良，生产、交货和安装调试周期延长，导致在产品和发出商品的增加，期末存货余额较大会占用公司较多的营运资金，加大资金成本，降低了公司运营效率，进而影响公司的盈利能力，也会使公司面临经营性现金流不足等问题。

应对措施：

公司应加快 MVR 系统的安装、验收速度，加快存货周转速度。根据发出商品的安装进度和验收状况，建立进度控制和风险提示机制，给业务人员充分的压力和激励，督促客户加快验收速度，使其尽快确认收入，缩短发出商品的停留时间。

5. 负债率较高的风险

2014 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，公司的资产负债率分别为 91.40% 和 79.59%。资产负债率一直保持在 75% 以上，主要是公司随着业务规模扩张，公司采购量和采购金额增加，应付账款增长较快；虽然公司营业收入持续增长，如不能解决扩张所需的资金流，公司将面临偿债能力不足的风险。

应对措施：

(1) 公司将进一步提升运营管理能力，加强应收账款收款管理，加快存货周转率，缩短预收账款停留时间，减少存货的资金占用，控制贷款规模；

(2) 公司将进一步调整资本结构，通过现有股东加大资本投入或引进外部投资者等权益性筹资方式，以充实公司的净资本，增强偿债能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

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
董事会就非标准审计意见的说明：-	

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	五（二）1
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五（二）2
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	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	否	-
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	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：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
夏君君	借款	16,842,910.74	0.00	是	是
江苏乐科投资有限公司	借款	161,000.00	0.00	是	是
总计	-	17,003,910.74	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

主要原因是：1. 因 2014 年公司从华夏银行泰州支行贷款时，银行要求公司法人购买 1800 万元理财产品作为质押后开具 1800 万元银行承兑汇票给公司使用。理财产品到期时已全额归还公司；2. 2011 年公司代为控股股东（江苏乐科投资有限公司）支付费用 16.1 万元，此款已于 2015 年 5 月份归还公司。公司未来将严格依据相关规定，杜绝关联方资金拆借行为。

(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

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
夏君君	资金拆出, 非经营性资金往来	16,842,910.74	是
江苏乐科投资有限公司	资金拆出, 非经营性资金往来	161,000.00	是
夏君君	资金拆入, 为公司代垫的款项	1,659,460.59	是
江苏高科技投资集团有限公司	资金拆入, 委托民生银行贷款	20,000,000.00	是
总计	-	-	-

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	24,000,000	100.00%	-24,000,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	100.00%	-24,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	0	0.00%	50,000,000	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	35,735,000	35,735,000	71.47%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		24,000,000	-	26,000,000	50,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	江苏乐科投资有限公司	23,928,000	11,702,000	35,630,000	71.26%	35,630,000	0
2	齐心百顺	0	6,265,000	6,265,000	12.53%	6,265,000	0
3	毅达基金	0	6,000,000	6,000,000	12.00%	6,000,000	0
4	积成电子	0	2,000,000	2,000,000	4.00%	2,000,000	0
5	夏君君	72,000	33,000	105,000	0.21%	105,000	0
合计		24,000,000	26,000,000	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间，控股股东江苏乐科投资有限公司系夏君君控制的企业，夏君君持有乐科投资 80% 股权；夏君君系齐心百顺有限合伙人之一，其出资比例为 15.46%。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

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

三、控股股东、实际控制人情况

(一)控股股东情况

自 2010 年 10 月起，江苏乐科投资有限公司一直持有公司 70.00%以上的股权，目前持有公司 71.26%的股权，为公司的控股股东。江苏乐科投资有限公司，2008 年 1 月 22 日成立，现持有江苏省宝应县工商行政管理局颁发的注册号 321023000049737 的《企业法人营业执照》，法定代表人为夏君君，注册资本为 1,000.00 万元，经营范围为投资及资产管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二)实际控制人情况

公司实际控制人为夏君君，其直接持有公司 0.21%股份；通过乐科投资控制公司 71.26%股份表决权；其持有齐心百顺 15.46%的股份，齐心百顺持有公司 12.53%的股份；夏君君通过直接和间接方式合计控制公司 71.47%的股份表决权。同时，夏君君担任公司董事长和总经理，对公司股东大会、董事会的决策，公司的发展战略、经营管理、业务规划产生重大影响。
夏君君先生，1977 年 7 月 6 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 12 月，任扬州空间新盛建设工程公司项目经理；2004 年 1 月至 2008 年 12 月，任江苏空间新盛建设工程公司总经理助理、常务副总经理；2009 年 1 月至今，任乐科投资董事长；2010 年 10 月至 2015 年 8 月，任乐科热力总经理；2012 年 3 月至 2015 年 8 月，任乐科热力董事长；2015 年 8 月至今，任乐科节能董事长、总经理。
报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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

—

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			—			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

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
担保	江苏乐科节能科技股份有限公司	40,000,000.00	5.18%	2015.9.21-2016.9.20	否
担保	江苏乐科节能科技股份有限公司	20,000,000.00	6.13%	2015.5.4-2016.4.20	否
担保	江苏乐科节能科技股份有限公司	10,000,000.00	5.22%	2015.6.5-2016.3.15	否
担保及抵押	江苏乐科节能科技股份有限公司	10,000,000.00	5.22%	2015.12.10-2016.9.10	否
股权质押	江苏乐科节能科技	20,000,000.00	5.00%	2015.5.15-	否

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

	股份有限公司			2017.5.14	
合计		100,000,000.00			

四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过的利润分配

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
夏君君	董事长、总经理	男	38	在职研究生	2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 日	是
彭涛	董事、副总经理	男	50	本科	2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 日	是
陈建平	董事、副总经理、董事会秘书	男	42	硕士研究生	2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 日	是
杨国勋	董事、副总经理	男	50	本科	2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 日	是
尤劲柏	董事	男	42	硕士研究生	2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 日	否
徐红梅	监事会主席	女	40	本科	2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 日	是
何光范	监事	男	52	本科	2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 日	是
李秀保	职工代表监事	男	55	高中	2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 日	是
李华国	财务总监	男	36	本科	2015 年 8 月 20 日至 2018 年 8 月 19 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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无。

(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
夏君君	董事长 总经理	72, 000	33, 000	105, 000	0. 21%	105, 000
合计		72, 000	33, 000	105, 000	0. 21%	105, 000

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

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	10	22
生产人员	45	53
销售人员	16	25
技术人员	20	51
财务人员	4	7
员工总计	95	158

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	8
本科	36	57
专科	24	41
专科以下	32	51
员工总计	95	158

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

1. 人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，各部门人员配置都有一定程度的增加，主要在技术研发等方面增加了一定数量的高端人才，公司核心团队稳定。

2. 人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘、校园招聘等方式不仅吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，而且也巩固、增强了公司的技术研发和管理团队，为企业快速健康发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，重点开展包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等培训，通过多层次、多种领域的方式，提升公司员工的技能和素养。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，进一步激发公司创新能力和凝聚力，从而实现公司与员工的共同发展。

3. 薪酬政策

公司制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，能够契合公司组织结构和管理模式的需要，切实按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。此外，公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(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	4	4	105,000	105,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1. 夏君君先生，1977 年 7 月 6 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 12 月，任扬州空间新盛建设工程公司项目经理；2004 年 1 月至 2008 年 12 月，江苏空间新盛建设工程公司总经理助理、常务副总经理；2009 年 1 月至今，任乐科投资董事长；2010 年 10 月至 2015 年 8 月，任乐科热力总经理；2012 年 3 月至 2015 年 8 月，任乐科热力董事长；2015 年 8 月至今，任乐科节能董事长、总经理。
2. 彭涛先生，出生于 1965 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东化工学院，大学本科学历。1986 年 8 月至 1989 年 11 月任兰州石油化工机器总厂炼化设备厂助理工程师；1989 年 11 月至 2000 年 4 月任化工部化工机械研究院工程师；2000 年 4 月至 2008 年 11 月任南京绿天源生物化工工程有限公司副总经理；2008 年 12 月至 2010 年 9 月，任乐科投资总工程师；2010 年 10 月至 2015 年 8 月任江苏乐科热力科技有限公司董事、总工程师；2015 年 8 月至今任江苏乐科节能科技股份有限公司董事、副总经理。
3. 杨国勋先生，出生于 1966 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江南大学，大学本科学历。2003 年 5 月至 2004 年 8 月，任安徽丰原生化股份有限公司副总经理；2004 年 9 月至 2008 年 11 月，任安徽丰原集团有限公司副总经理；2008 年 12 月至 2010 年 12 月，任江苏汉光甜味素有限公司总经理；2011 年 5 月至 2015 年 8 月，就职于江苏乐科热力科技有限公司，期间任副总经理；2015 年 8 月至今任江苏乐科节能科技股份有限公司董事、副总经理。
4. 何光范先生，出生于 1963 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于无锡轻工学院，大学本科学历。1983 年 7 月至 2010 年 5 月，就职于南京野生植物综合利用研究院，期间任高级工程师；2010 年 10 月至 2015 年 8 月，就职于江苏乐科热力科技有限公司，期间任工程中心主任；2015 年 8 月至今任江苏乐科节能科技股份有限公司工程中心主任及监事。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一)制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《货币资金管理制度》、《总经理工作细则》等内部控制制度。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。

通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司由“有限公司”变更为“股份公司”，按照新三板挂牌公司的要求，重新制定了新的公司章程。

(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）
监事会	1	审议通过《关于选举公司第一届监事会主席的议案》
董事会	4	第一次会议：审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理、副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于公司组织机构设置的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司总经理工作细则的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司信息披露事务管理制度的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司重大信息内部报告制度的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司投资者关系管理制度的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司委托理财管理制度的议案》； 第二次会议：审议通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于聘请中银国际证券有限责任公司为公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌主办券商的议案》、《关于聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌提供审计服务的议案》、《关于董事会对公司治理机制的讨论评估意见的议案》、《关于提请授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2015 年第二次临时股东大会的议案》； 第三次会议：审议通过《关于公司向江苏银行靖江支行申请贷款的议案》、《关于购买靖江市城乡建设有限公司（国企）私募债券的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请贷款、购买私募债券相关事宜的议案》、《关于提请召开 2015 年第三次临时股东大会的议案》； 第四次会议：审议通过《关于公司向中信银行靖江支行申请贷款的议案》、《关于公司 2016 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请贷款、2016 年度向银行申请综合授信额度相关事宜的议案》、《关于提请召开 2015 年第四次临时股东大会的议案》。
股东大会	4	第一次股东大会：审议通过《关于江苏乐科节能科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于江苏乐科节能科技股份有限公司设立费用情况的报告》、《关于发起人出资情况的报告》、《关于授权江苏乐科节能科技股份有限公司董事会办理工商注册登记等相关事宜的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司章程的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司股东大会议事规则的议案》、《关于制定江苏乐

		科节能科技股份有限公司董事会议事规则的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司监事会议事规则的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司关联交易管理制度的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于制定江苏乐科节能科技股份有限公司规范与关联方资金往来管理制度的议案》、《关于选举江苏乐科节能科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举江苏乐科节能科技股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》； 第二次股东大会：审议通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于聘请中银国际证券有限责任公司为公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌主办券商的议案》、《关于聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌提供审计服务的议案》、《关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》； 第三次临时股东大会：审议通过《关于公司向江苏银行靖江支行申请贷款的议案》、《关于购买靖江市城乡建设有限公司（国企）私募债券的议案》、《关于授权董事会办理公司申请贷款、购买私募债券相关事宜的议案》； 第四次股东大会：审议通过《关于公司向中信银行靖江支行申请贷款的议案》、《关于公司 2016 年度向银行申请综合授信额度的议案》、《关于授权董事会办理公司申请贷款、2016 年度向银行申请综合授信额度相关事宜的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

(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、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司通过《公司章程》及各项管理制度建立了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理机制。

公司内部控制制度符合国家有关法律、法规的要求，能够适应当前公司管理的需要和发展的需要。公司内部控制制度涵盖法人治理、经营管理、生产活动等环节，内部控制制度认真贯彻执行，能有效控制公司的内外部风险，保证公司的规范运作和业务活动的正常进行，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。公司内部控制制度已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五)董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

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

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2. 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已办理相关资产的变更登记手续，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3. 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5. 财务独立情况

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

(三)对重大内部管理制度的评价

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

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(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。公司暂未建立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	天职业字[2016] 6761 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
审计报告日期	2016-03-28
注册会计师姓名	王传邦 陈柏林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文： 审计报告 天职业字[2016] 6761 号 江苏乐科节能科技股份有限公司： 我们审计了后附的江苏乐科节能科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，贵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，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。	

中国·北京
二〇一六年三月二十八日 中国注册会计师：王传邦
中国注册会计师：陈柏林

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	6,773,175.74	1,541,610.40
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	六、2	690,000.00	6,913,927.00
应收账款	六、3	56,937,871.67	48,827,791.26
预付款项	六、4	21,191,403.13	8,727,901.06
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	53,239,906.85	90,572,814.52
存货	六、6	139,247,213.57	105,758,437.56
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	六、7	10,672,665.44	10,639,011.08
流动资产合计	-	288,752,236.40	272,981,492.88
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	52,567,109.56	5,747,467.95
在建工程	六、9	28,481,511.25	18,893,072.41

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

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、10	9,466,870.59	9,437,595.04
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	936,691.77	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	91,452,183.17	34,078,135.40
资产总计	-	380,204,419.57	307,059,628.28
流动负债：	-		
短期借款	六、13	80,000,000.00	98,000,000.00
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	六、14	-	18,000,000.00
应付账款	六、15	92,988,898.52	43,331,040.86
预收款项	六、16	105,160,243.34	118,525,865.47
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	1,139,302.08	1,449,805.91
应交税费	六、18	1,105,830.26	457,525.58
应付利息	六、19	133,436.76	160,964.86
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、20	2,093,866.54	716,989.39
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	-	282,621,577.50	280,642,192.07
非流动负债：	-		
长期借款	六、21	20,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

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	-	20,000,000.00	-
负债总计	-	302,621,577.50	280,642,192.07
所有者权益：	-		
股本	六、22	50,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、23	26,105,254.95	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、24	147,758.72	841,743.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、25	1,329,828.40	1,575,692.59
归属于母公司所有者权益合计	-	77,582,842.07	26,417,436.21
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	77,582,842.07	26,417,436.21
负债和所有者权益总计	-	380,204,419.57	307,059,628.28

法定代表人：夏君君 主管会计工作负责人：李华国 会计机构负责人：李华国

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	-	137,253,624.65	91,706,481.71
其中：营业收入	六、26	137,253,624.65	91,706,481.71
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	六、26	103,001,745.10	68,280,393.87
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

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	六、27	516,495.96	79,594.67
销售费用	六、28	4,431,259.05	3,242,881.33
管理费用	六、29	19,129,994.10	10,760,985.29
财务费用	六、30	2,812,019.64	1,591,833.19
资产减值损失	六、31	-551,815.53	3,445,337.08
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）	-	7,913,926.33	4,305,456.28
加：营业外收入	六、32	1,905,401.08	583,440.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、33	2,916,881.37	22,563.72
其中：非流动资产处置损失	六、33	23,143.22	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,902,446.04	4,866,332.56
减：所得税费用	六、34	-54,959.82	985,289.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,957,405.86	3,881,042.84
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	-	6,957,405.86	3,881,042.84
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	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

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	-	6,957,405.86	3,881,042.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.17	0.11
(二) 稀释每股收益	-	0.17	0.11

法定代表人：夏君君 主管会计工作负责人：李华国 会计机构负责人：李华国

(三) 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	-	141,033,787.41	121,751,897.23
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	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

收到其他与经营活动有关的现金	-	10,886,724.93	4,054,203.08
经营活动现金流入小计	-	151,920,512.34	125,806,100.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	136,852,597.73	108,181,865.08
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	-	12,456,519.91	8,530,520.02
支付的各项税费	-	3,665,632.42	4,578,674.43
支付其他与经营活动有关的现金	-	30,058,220.60	18,564,466.36
经营活动现金流出小计	-	183,032,970.66	139,855,525.89
经营活动产生的现金流量净额	-	-31,112,458.32	-14,049,425.58
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	-	21,572.82	-
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	-	71,930,845.51	21,611,034.46
投资活动现金流入小计	-	71,952,418.33	21,611,034.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	34,810,444.24	752,024.80
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	40,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	74,810,444.24	90,752,024.80
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,858,025.91	-69,140,990.34
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	44,208,000.00	-
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	-	130,000,000.00	95,000,000.00
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	-	174,208,000.00	95,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	128,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,734,850.43	9,090,175.40
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	133,734,850.43	14,090,175.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	40,473,149.57	80,909,824.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司

2015 年度报告

五、现金及现金等价物净增加额	-	6,502,665.34	-2,280,591.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	270,510.40	2,551,101.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,773,175.74	270,510.40

法定代表人：夏君君 主管会计工作负责人：李华国 会计机构负责人：李华国

(四) 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	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	841,743.62	-	1,575,692.59	-	26,417,436.21
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	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	841,743.62	-	1,575,692.59	-	26,417,436.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,000,000.00	-	-	-	26,105,254.95	-	-	-	-693,984.90	-	-245,864.19	-	51,165,405.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,957,405.86	-	6,957,405.86
（二）所有者投入和减少资本	9,581,200.00	-	-	-	34,626,800.00	-	-	-	-	-	-	-	44,208,000.00
1. 股东投入的普通股	9,581,200.00	-	-	-	34,626,800.00	-	-	-	-	-	-	-	44,208,000.00

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-	-	147,758.72	-	-147,758.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	147,758.72	-	-147,758.72	-	-
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	-	-	-	-	-8,521,545.05	-	-	-	-841,743.62	-	-7,055,511.33	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-8,521,545.05	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	841,743.62	-	-	-	-	-	-	-	-841,743.62	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

(六) 其他	7,055,511.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,055,511.33	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	26,105,254.95	-	-	-	147,758.72	-	1,329,828.40	-	77,582,842.07

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	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	453,639.34	-	4,082,754.03	-	28,536,393.37
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	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	453,639.34	-	4,082,754.03	-	28,536,393.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	388,104.28	-	-2,507,061.44	-	-2,118,957.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,881,042.84	-	3,881,042.84
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	388,104.28	-	-6,388,104.28	-	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	388,104.28	-	-388,104.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-6,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	841,743.62	-	1,575,692.59	-	26,417,436.21

法定代表人：夏君君 主管会计工作负责人：李华国 会计机构负责人：李华国

江苏乐科节能科技股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏乐科节能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系 2010 年 10 月 09 日由江苏乐科投资有限公司(原江苏乐科热工程设备有限公司, 以下简称“乐科投资”)、上海宝曦投资管理有限公司(以下简称“上海宝曦”)共同发起设立的有限公司。

2010 年 9 月 21 日, 公司取得江苏省工商行政管理局核发的“名称预先登记[2010]第 09200051 号”《名称预先核准通知书》。申请登记的注册资本为人民币 1,000.00 万元, 由全体股东于 2012 年 9 月 30 日之前分期缴足, 其中乐科投资出资人民币 650.00 万元, 占注册资本的 65.00%, 出资方式为货币出资 450.00 万元, 实物出资 200.00 万元; 上海宝曦出资人民币 350.00 万元, 占注册资本的 35.00%, 出资方式为货币出资 350.00 万元。2010 年 9 月 30 日, 乐科投资以货币出资 0.42 万元, 以实物出资 155.58 万元, 上海宝曦以货币出资 350.00 万元。出资实物经靖江华瑞资产评估事务所评估, 并出具“靖华瑞评字[2010]第 86 号”资产评估报告书。此次出资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验, 并出具“靖华瑞会验字[2010]第 486 号”验资报告。

2011 年 4 月 9 日, 根据股东会决议、更新后的章程及股权转让协议, 上海宝曦将其持有的 67.79%股权转让给方洪尊, 转让价格为 343.00 万元人民币, 将其持有的 1.38%股权转让给刘艳华, 转让价格为 7.00 万元人民币。此次股权变更后, 公司注册资本为 1,000.00 万元人民币, 实收资本为 506.00 万元人民币, 其中乐科投资持有本公司 30.83%的股权, 方洪尊持有本公司 67.79%的股权, 刘艳华持有本公司 1.38%的股权。

2012 年 3 月 10 日, 根据股东会决议、更新后的章程及股权转让协议, 方洪尊将其持有的 67.79%股权转让给乐科投资, 转让价格为 441.00 万元人民币。刘艳华将其持有的 1.38%股权转让给夏君君, 转让价格为 9.00 万元人民币。此次股权变更后, 公司注册资本和实收资本不变, 其中乐科投资持有本公司 98.62%的股权, 夏君君持有本公司 1.38%的股权。

2012 年 9 月 28 日, 根据股东会决议、更新后的章程规定, 实收资本由原来的 506.00 万元人民币增加至 1,000.00 万元人民币。全部由乐科投资认缴, 其中以货币出资 447.20 万元人民币, 以实物出资 46.80 万元人民币, 出资实物经靖江华瑞资产评估事务所评估, 并出具“靖华瑞评字[2012]第 15 号”资产评估报告书。此次出资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验, 并出具“靖华瑞会验字[2012]第 406 号”验资报告。此次变更后, 公司注册资本为人民币 1,000.00 万元, 实收资本为 1,000.00 万元人民币。

2013 年 6 月 25 日,根据股东会决议、更新后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币 1,400.00 万元,全部由乐科投资以货币方式认缴。此次增资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验,并出具“靖华瑞会验字[2013]第 272 号”验资报告。此次股权变更后,公司注册资本和实收资本均为 2,400.00 万元人民币,其中乐科投资认缴出资 2,393.00 万元人民币,占注册资本的 99.71%;夏君君认缴出资 7.00 万元人民币,占注册资本的 0.29%。

2015 年 1 月 12 日,根据股东会决议、更新后的章程规定,公司申请增加注册资本 420.80 万元人民币,全部由靖江齐心百顺投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“齐心百顺”)以货币方式认缴。此次增资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验,并出具“靖华瑞会验字[2015]第 007 号”验资报告。此次股权变更后,公司注册资本和实收资本变更为 2,820.80 万元人民币,其中乐科投资认缴出资 2,393.00 万元人民币,占注册资本的 84.83%;齐心百顺认缴出资 420.80 万元人民币,占注册资本的 14.92%;夏君君认缴出资 7.00 万元人民币,占注册资本的 0.25%。

2015 年 2 月 9 日,根据股东会决议、更新后的章程规定,公司申请增加注册资本 537.32 万元人民币,其中新股东积成电子股份有限公司(以下简称“积成电子”)以货币方式认缴出资 134.33 万元人民币,江苏毅达并购成长股权投资基金(有限合伙)(以下简称“毅达并购”)以货币方式认缴出资 402.99 万元人民币。此次增资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验,并出具“靖华瑞会验字[2015]第 015 号”验资报告。此次股权变更后,公司注册资本和实收资本变更为 3,358.12 万元人民币,其中乐科投资认缴出资 2,393.00 万元人民币,占注册资本的 71.26%;齐心百顺认缴出资 420.80 万元人民币,占注册资本的 12.53%;毅达并购认缴出资 402.99 万元人民币,占注册资本的 12.00%;积成电子认缴出资 134.33 万元人民币,占注册资本的 4.00%;夏君君认缴出资 7.00 万元人民币,占注册资本的 0.21%。

2015 年 6 月 9 日,根据公司关于整体变更设立股份公司的股东会决议,发起人协议以及变更后的公司章程规定,公司以截至 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产值 76,105,254.95 元按 1:0.66 比例折合成股份公司股本 5,000.00 万股,全部为普通股,每股面值人民币 1 元,股份公司注册资本为人民币 5,000.00 万元,超出注册资本部分 26,105,254.95 元计入资本公积。此次股改验资由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具“天职业字[2015]12374 号”验资报告。此次股权变更后,公司注册资本和股本变更为 5,000.00 万元人民币,其中乐科投资认购股份 3,563.00 万股,占注册资本 71.26%;齐心百顺认购股份 626.50 万股,占注册资本的 12.53%;毅达并购认购股份 600.00 万股,占注册资本的 12.00%;积成电子认购股份 200.00 万股,占注册资本的 4.00%;夏君君认购股份 10.50 万股,占注册资本的 0.21%。公司于 2015 年 9 月 2 日完成工商变更登记取得由泰州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为 321282000105484,注册资本为 5,000.00 万元人民币,法定代表人为夏君君,住所为靖江市开发区德裕路 1 号。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围:节能技术研发推广服务,气体压缩机,气体、液体分离及纯净设备,真空干燥设备,干燥设备,工业自动控制系统装置研究、设计、开发、制造、销售;自营和代理各

类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司所处行业系环保节能设备制造业，主要产品压缩机、结晶器等。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司：江苏乐科投资有限公司，注册地：扬州市。

最终控制方：夏君君。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2016 年 3 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）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

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期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，持有意图或能力发生改变的依据：

（八）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	一般以 100.00 万元以上（含）的款项为标准。
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. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，并按下表的比例计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括: 原材料、在产品、库存商品及发出商品等。

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资

1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 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。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均

法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（十三）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等,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)
土地使用权	50.00
软件	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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。

（十八）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本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

（十九）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. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 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，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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）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）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。

公司产品为 MVR 系统及设备。公司产品均为按订单生产。公司按产品（型号）核算产品成本，销售合同中明确了销售单价、付款期限，公司对商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方分不同的产品而有不同的具体运用：（1）总包合同，约定以实现技术指标为风险转移条件的，取得客户初验合格报告后确认收入；（2）销售合同，以销售压缩机和零部件的，客户将设备及零部件接收时确认收入；（3）技术服务合同（含维修保养合同），以技术服务完成时确认收入。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

（二十二）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. 本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。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

（二十四）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

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	17.00、6.00
营业税	应纳税营业额	5.00
土地使用税	土地使用面积	5.00 元/平方米
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
其他税项	其他税费按国家的有关具体规定计缴	

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司（高新证书号：GR201432001729）向靖江市科技局所报备的“弓形折流板的列管蒸发皿管束布置结构（KJ2014126）”、“基于机械蒸汽再压缩的新型节能低温蒸发系统及产业（KJ2014127）”、“列管式蒸发皿的螺旋折流板研究（KJ2014128）”、“列管式换热器的非圆形通孔折流板研究（KJ2014129）”等项目符合《国家重点支持的高新技术领域》（国科发[2008]172号）和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007年度）》（国家发展改革委员会等部门2007年度第6号公告）规定，靖江市国家税务同意自2014年1月1日至2015年12月31日期间减按15%的优惠税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年1月1日，期末指2015年12月31日，上期指2014年度，本期指2015年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,967.12	17,587.02
银行存款	6,767,208.62	252,923.38
其他货币资金		1,271,100.00
<u>合 计</u>	<u>6,773,175.74</u>	<u>1,541,610.40</u>

(2) 截至2015年12月31日，不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 其他货币资金期初余额均系保函保证金。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	690,000.00	6,913,927.00
<u>合 计</u>	<u>690,000.00</u>	<u>6,913,927.00</u>

(2) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	20,310,168.36		
<u>合 计</u>	<u>20,310,168.36</u>		

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款								
按组合计提坏账准 备的应收账款	61,873,526.16	100.00	4,935,654.49		51,870,282.59	100.00	3,042,491.33	
其中：账龄分析组 合	61,873,526.16	100.00	4,935,654.49	7.98	51,870,282.59	100.00	3,042,491.33	5.87
组合小计	61,873,526.16	100.00	4,935,654.49		51,870,282.59	100.00	3,042,491.33	
合 计	61,873,526.16	100.00	4,935,654.49		51,870,282.59	100.00	3,042,491.33	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	42,848,652.42	2,142,432.62	5.00
1-2 年 (含 2 年)	12,753,028.73	1,275,302.87	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,393,345.01	1,078,669.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	878,500.00	439,250.00	50.00
合 计	61,873,526.16	4,935,654.49	

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
山东兴亚新材料股份有限公司	非关联方	3,800,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.14
山东新华制药股份有限公司	非关联方	3,787,510.00	1-2 年 (含 2 年)	6.12
山东鲁抗医药股份有限公司	非关联方	3,578,600.00	1 年以内 (含 1 年)	5.78
山东戴瑞克新材料有限公司	非关联方	2,850,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.61
潍坊亚星化学有限公司	非关联方	2,760,934.74	1-2 年 (含 2 年)	4.46
合 计		16,777,044.74		27.11

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,271,792.16	90.94	7,728,817.74	88.55
1-2 年 (含 2 年)	1,907,611.00	9.00	999,083.32	11.45
2-3 年 (含 3 年)	11,999.97	0.06		
合 计	21,191,403.13	100.00	8,727,901.06	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
苏州天沃科技股份有限公司	非关联方	6,289,500.00	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
李秀凤	非关联方	2,929,338.80	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
潍坊全健设备有限公司	非关联方	2,200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
南京高捷轻工设备有限公司	非关联方	1,426,041.03	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
西安交通大学苏州研究院	非关联方	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	项目尚未结算
<u>合 计</u>		<u>13,844,879.83</u>		

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总 额比 例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	47,807,114.16	89.18			50,110,500.00	53.66		
按组合计提坏账准备 的其他应收款	<u>5,799,177.51</u>	<u>10.82</u>	<u>366,384.82</u>		<u>43,273,678.03</u>	<u>46.34</u>	<u>2,811,363.51</u>	
其中：账龄分析组合	5,799,177.51	10.82	366,384.82	6.32	43,273,678.03	46.34	2,811,363.51	6.50
<u>组合小计</u>	<u>5,799,177.51</u>	<u>10.82</u>	<u>366,384.82</u>		<u>43,273,678.03</u>	<u>46.34</u>	<u>2,811,363.51</u>	
<u>合 计</u>	<u>53,606,291.67</u>	<u>100.00</u>	<u>366,384.82</u>		<u>93,384,178.03</u>	<u>100.00</u>	<u>2,811,363.51</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
靖江市城乡建设有限公司	27,775,137.77			预计可以收回
靖江市华阳建设有限公司	20,031,976.39			预计可以收回
<u>合 计</u>	<u>47,807,114.16</u>			

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,885,030.60	244,251.53	5.00
1-2 年 (含 2 年)	759,982.81	75,998.28	10.00
2-3 年 (含 3 年)	103,156.80	20,631.36	20.00
3-4 年 (含 4 年)	51,007.30	25,503.65	50.00
<u>合 计</u>	<u>5,799,177.51</u>	<u>366,384.82</u>	

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	29,114.62	1,390,562.25
个人借款		5,824,584.50
备用金	3,231,312.89	19,416,581.31
押金	9,655,718.00	194,399.97
应付工程款		4,357,800.00
保证金	648,550.00	1,889,750.00
资金拆借	40,041,596.16	60,310,500.00
<u>合 计</u>	<u>53,606,291.67</u>	<u>93,384,178.03</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况(非关联方)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备期 末余额
靖江市城乡建设有限公司	宿舍押金及借款	27,775,137.77	1 年以内 (含 1 年)	51.81	
靖江市华阳建设有限公司	融资平台借款	20,031,976.39	1 年以内 (含 1 年)	37.37	
靖江市国土资源局	土地投入押金	1,090,200.00	1 年以内 (含 1 年)	2.03	54,510.00
靖江市建筑管理处	押金	800,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1.49	40,000.00
曹林	备用金	468,561.51	2 年以内 (含 2 年)	0.87	28,706.15
<u>合 计</u>		<u>50,165,875.67</u>		<u>93.57</u>	<u>123,216.15</u>

6. 存货

分类列示

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	7,536,777.26		7,536,777.26	7,128,429.05		7,128,429.05
在产品	16,175,678.77		16,175,678.77	51,703,544.52		51,703,544.52
库存商品	6,133,244.02		6,133,244.02	2,820,306.31		2,820,306.31
发出商品	109,401,513.52		109,401,513.52	44,106,157.68		44,106,157.68
合 计	139,247,213.57		139,247,213.57	105,758,437.56		105,758,437.56

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	10,661,865.44	10,639,011.08
花木租金	10,800.00	

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额	期初余额
合计	10,672,665.44	10,639,011.08

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	8,059,715.14	49,495,425.36	112,258.00	57,442,882.50
其中：房屋及建筑物		34,581,569.95		34,581,569.95
通用设备	3,891,800.01	10,838,051.05		14,729,851.06
办公设备	855,528.52	1,546,953.36		2,402,481.88
运输设备	3,312,386.61	2,528,851.00	112,258.00	5,728,979.61
二、累计折旧合计	2,312,247.19	2,631,067.71	67,541.96	4,875,772.94
其中：房屋及建筑物		503,999.86		503,999.86
通用设备	1,047,574.60	1,220,166.30		2,267,740.90
办公设备	305,357.06	551,777.79		857,134.85
运输设备	959,315.53	355,123.76	67,541.96	1,246,897.33
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
办公设备				
运输工具				
四、固定资产账面价值合计	5,747,467.95			52,567,109.56
其中：房屋及建筑物				34,077,570.09
通用设备	2,844,225.41			12,462,110.16
办公设备	550,171.46			1,545,347.03
运输设备	2,353,071.08			4,482,082.28

注：本期由在建工程转入的固定资产原值为34,581,569.95元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
厂房	34,077,570.09	未完成竣工决算

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发生产基地项目	28,481,511.25		28,481,511.25	18,893,072.41		18,893,072.41
合 计	<u>28,481,511.25</u>		<u>28,481,511.25</u>	<u>18,893,072.41</u>		<u>18,893,072.41</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数(万)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)
研发生产基地项目	7,000.00	18,893,072.41	44,170,008.79	34,581,569.95		90.09

接上表：

项目名称	工程进度 (%)	累计利息资 本化金额	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
研发生产基地项目	90.00				自筹	28,481,511.25

10. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>9,711,660.72</u>	<u>311,002.01</u>		<u>10,022,662.73</u>
其中：土地使用权	9,365,421.40			9,365,421.40
软件	346,239.32	311,002.01		657,241.33
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>274,065.68</u>	<u>281,726.46</u>		<u>555,792.14</u>
其中：土地使用权	243,233.77	182,425.33		425,659.10
软件	30,831.91	99,301.13		130,133.04
<u>三、无形资产减值准备累计 金额合计</u>				
其中：土地使用权				
软件				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>9,437,595.04</u>			<u>9,466,870.59</u>
其中：土地使用权	9,122,187.63			8,939,762.30
软件	315,407.41			527,108.29

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修支出		1,204,318.00	267,626.23		936,691.77
合 计		<u>1,204,318.00</u>	<u>267,626.23</u>		<u>936,691.77</u>

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

未确认递延所得税资产情况

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,302,039.31	5,853,854.84
<u>合 计</u>	<u>5,302,039.31</u>	<u>5,853,854.84</u>

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	
保证借款	60,000,000.00	98,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>98,000,000.00</u>

14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		18,000,000.00
<u>合 计</u>		<u>18,000,000.00</u>

15. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	65,154,709.92	28,528,404.86
应付安装费	500,000.00	54,400.00
应付基建款	18,786,139.20	14,380,000.00
应付运费		454.00
应付广告费	111,181.00	367,782.00
应付设备款	8,436,868.40	
<u>合 计</u>	<u>92,988,898.52</u>	<u>43,331,040.86</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京风平仪表有限公司	2,129,688.68	尚未结算
江苏东成自控系统有限公司	1,982,540.74	尚未结算
嘉兴市南湖区嘉大密封件厂	1,865,279.19	尚未结算
姜堰市宇通波纹管厂	1,677,735.22	尚未结算
靖江麦考瑞贸易有限公司	976,527.82	尚未结算
靖江市中天锅炉泵阀销售有限公司	557,162.87	尚未结算
<u>合 计</u>	<u>9,188,934.52</u>	

16. 预收款项

(1) 分类列示

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	期末余额	期初余额
预收货款	105,160,243.34	118,525,865.47
<u>合 计</u>	<u>105,160,243.34</u>	<u>118,525,865.47</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北东华冀衡化工有限公司	7,667,200.00	尚未结算
南通雅本化学有限公司	2,896,600.00	尚未结算
内蒙古华致再生资源有限责任公司	2,860,000.00	尚未结算
河北安海化工有限公司	2,700,000.00	尚未结算
山东阳谷华泰化工股份有限公司	2,190,000.00	尚未结算
山东御龙纤维素科技有限公司	2,156,000.00	尚未结算
东营市冲亚工贸有限公司	1,400,000.00	尚未结算
盐城辉煌有限公司	1,116,830.00	尚未结算
江苏格罗瑞化学有限公司	1,000,000.00	尚未结算
<u>合 计</u>	<u>23,986,630.00</u>	

17. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,449,805.91	11,356,046.27	11,666,550.10	1,139,302.08
离职后福利中的设定提存计划负债		792,066.24	792,066.24	
<u>合 计</u>	<u>1,449,805.91</u>	<u>12,148,112.51</u>	<u>12,458,616.34</u>	<u>1,139,302.08</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,395,815.91	9,561,765.56	9,819,279.39	1,138,302.08
二、职工福利费		1,194,190.70	1,194,190.70	
<u>三、社会保险费</u>		<u>394,993.01</u>	<u>394,993.01</u>	
其中：1. 医疗保险费		311,982.01	311,982.01	
2. 工伤保险费		64,583.02	64,583.02	
3. 生育保险费		18,427.98	18,427.98	
四、住房公积金	49,390.00	195,897.00	245,287.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,600.00	9,200.00	12,800.00	1,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,449,805.91</u>	<u>11,356,046.27</u>	<u>11,666,550.10</u>	<u>1,139,302.08</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	736,806.63	
失业保险	55,259.61	
合 计	<u>792,066.24</u>	

18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,203,415.58	687,240.50
2. 增值税		
3. 营业税	224,008.97	77,662.23
4. 土地使用税	24,294.85	109,016.25
5. 房产税	96,828.40	
6. 城市维护建设税	-235,203.31	-243,099.12
7. 教育费附加	-168,002.38	-173,642.24
8. 代扣代缴个人所得税	-188.67	-2,285.10
9. 水利建设基金	-37,880.45	-15,422.77
10. 印花税	-1,442.73	18,055.83
合 计	<u>1,105,830.26</u>	<u>457,525.58</u>

19. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	27,777.78	
短期借款应付利息	105,658.98	160,964.86
合 计	<u>133,436.76</u>	<u>160,964.86</u>

20. 其他应付款

按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付报销款	362,776.09	454,236.11
代收款项	15,466.67	262,753.28
应付押金	51,000.00	
资金拆借款	1,659,460.59	

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
应付待垫款	5,163.19	
<u>合 计</u>	<u>2,093,866.54</u>	<u>716,989.39</u>

21. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率
质押借款	20,000,000.00		5.00%
<u>合 计</u>	<u>20,000,000.00</u>		

注：2015年4月28日，本公司的母公司江苏乐科投资有限公司将其持有的本公司71.26%的股权中的35.00%（质押股权金额为17,500,000.00元）质押给江苏高科技投资集团有限公司，为本公司20,000,000.00元的委托贷款提供担保。质押期限为2015年5月14日至2017年5月15日。

22. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他	合计
靖江齐心百顺投资合伙企业（有限合伙）				1,173,296.93	5,091,703.07	6,265,000.00
积成电子股份有限公司				374,546.05	1,625,453.95	2,000,000.00
江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）				1,123,638.14	4,876,361.86	6,000,000.00
江苏乐科投资有限公司	23,930,000.00			6,672,289.78	5,027,710.22	11,700,000.00
夏君君	70,000.00			19,517.77	15,482.23	35,000.00
<u>股份合计</u>	<u>24,000,000.00</u>			<u>9,363,288.67</u>	<u>16,636,711.33</u>	<u>26,000,000.00</u>

注1：2015年1月12日，根据股东会决议、更新后的章程规定，公司申请增加注册资本420.80万元人民币，此次增资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验，并出具“靖华瑞会验字[2015]第007号”验资报告。

注2：2015年2月9日，根据股东会决议、更新后的章程规定，公司申请增加注册资本537.32万元人民币，此次增资经靖江华瑞会计师事务所有限公司审验，并出具“靖华瑞会验字[2015]第015号”验资报告。

注3：2015年6月9日，根据公司关于整体变更设立股份公司的股东会决议，发起人协议以及变更后的公司章程规定，公司以截至2015年5月31日经审计的净资产值76,105,254.95元按1:0.66比例折合成股份公司股本5,000.00万股，全部为普通股，每股面值人民币1元，股份公司注册资本为人民币5,000.00万元，超出注册资本部分26,105,254.95元计入资本公积。此次股改验资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天职业字

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		34,626,800.00	8,521,545.05	26,105,254.95
合 计		<u>34,626,800.00</u>	<u>8,521,545.05</u>	<u>26,105,254.95</u>

注1：本期增加的资本公积由于股东增资溢价所致。

注2：本期减少的资本公积由于本公司以2015年5月31日的净资产折股整体变更为股份公司所致。

24. 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	841,743.62	147,758.72	841,743.62	147,758.72
合 计	<u>841,743.62</u>	<u>147,758.72</u>	<u>841,743.62</u>	<u>147,758.72</u>

注1：本期增加的盈余公积系按照2015年6-12月净利润的10%计提。

注2：本期减少的盈余公积系公司以2015年5月31日的净资产折股整体变更为股份公司所致。

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	1,575,692.59	4,082,754.03
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,575,692.59	4,082,754.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,957,405.86	3,881,042.84
减：提取法定盈余公积	147,758.72	388,104.28
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		6,000,000.00
转作股本的普通股股利	7,055,511.33	
期末未分配利润	<u>1,329,828.40</u>	<u>1,575,692.59</u>

26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	137,169,329.78	91,582,550.09
其他业务收入	84,294.87	123,931.62

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合 计</u>	<u>137,253,624.65</u>	<u>91,706,481.71</u>
主营业务成本	103,001,745.10	68,280,393.87
其他业务成本		
<u>合 计</u>	<u>103,001,745.10</u>	<u>68,280,393.87</u>

27. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	146,346.74	71,066.67	应纳税营业额的 5.00%
城市维护建设税	215,920.38	4,974.67	应缴流转税额的 7.00%
教育费附加	154,228.84	3,553.33	应缴流转税额的 5.00%
<u>合 计</u>	<u>516,495.96</u>	<u>79,594.67</u>	

28. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,430,717.55	112,000.00
运输费	156,259.45	573,116.04
广告费	1,171,331.03	1,095,161.46
差旅费	1,672,951.02	1,462,603.83
<u>合 计</u>	<u>4,431,259.05</u>	<u>3,242,881.33</u>

29. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,873,386.27	2,718,284.30
固定资产折旧费	1,038,517.47	509,196.79
修理费	100,079.21	
租赁费	711,251.35	160,775.00
无形资产摊销	281,726.46	213,257.24
长期待摊费用摊销	267,626.23	
技术开发费	6,818,358.04	5,179,680.94
业务招待费	780,005.00	232,847.00
差旅费	419,238.33	296,412.85
办公费	401,429.81	363,170.16
税金	289,450.21	149,491.64
中介服务费	2,205,227.83	47,622.64
会议费	56,128.00	160,334.00

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

费用性质	本期发生额	上期发生额
防洪保障基金	137,253.62	413,771.49
形象设计费		160,000.00
车辆费用	349,648.50	
诉讼费	55,315.32	
存货盘亏及毁损	75,079.83	
其他	270,272.62	156,141.24
<u>合 计</u>	<u>19,129,994.10</u>	<u>10,760,985.29</u>

30. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,707,322.33	3,198,359.23
减：利息收入	2,950,724.96	1,631,621.39
手续费	55,422.27	25,095.35
<u>合 计</u>	<u>2,812,019.64</u>	<u>1,591,833.19</u>

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-551,815.53	3,445,337.08
<u>合 计</u>	<u>-551,815.53</u>	<u>3,445,337.08</u>

32. 营业外收入

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
1. 政府补助	1,905,400.00	583,440.00	1,905,400.00
2. 无需支付的往来款	1.08		1.08
<u>合 计</u>	<u>1,905,401.08</u>	<u>583,440.00</u>	<u>1,905,401.08</u>

33. 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
<u>1. 非流动资产处置损失合计</u>	<u>23,143.22</u>		<u>23,143.22</u>
其中：固定资产处置损失	23,143.22		23,143.22
无形资产处置损失			
2. 公益性捐赠支出	400,000.00		400,000.00
3. 赔款及违约金	2,490,000.00	22,563.72	2,490,000.00
4. 税收滞纳金	3,738.15		3,738.15

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
<u>合 计</u>	<u>2,916,881.37</u>	<u>22,563.72</u>	<u>2,916,881.37</u>

34. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	-54,959.82	985,289.72
其中：当期所得税	-54,959.82	985,289.72

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,902,446.04	4,866,332.56
按适用税率计算的所得税费用	1,035,366.91	729,949.88
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	-643,576.88	
不可抵扣的费用	58,998.00	15,356.13
本期加计扣除的费用	-422,975.52	-321,816.85
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-82,772.33	561,800.56
所得税费用合计	<u>-54,959.82</u>	<u>985,289.72</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
利息收入	23,790.19	20,586.93
政府补助	1,905,400.00	583,440.00
往来款收入	7,686,434.74	3,450,176.15
票据保函保证金	1,271,100.00	
<u>合 计</u>	<u>10,886,724.93</u>	<u>4,054,203.08</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
往来款支出	13,535,580.89	8,851,657.02
与销售费用有关的费用	3,000,541.50	3,130,881.33
与管理费用有关的费用	10,572,937.79	5,398,168.94
财务费用手续费	55,422.27	25,095.35
营业外支出	2,893,738.15	22,563.72

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
票据保函保证金		1,136,100.00
<u>合 计</u>	<u>30,058,220.60</u>	<u>18,564,466.36</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借本金	69,003,910.74	20,000,000.00
资金拆借利息	2,926,934.77	1,611,034.46
<u>合 计</u>	<u>71,930,845.51</u>	<u>21,611,034.46</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借本金	40,000,000.00	90,000,000.00
<u>合 计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

36. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,957,405.86	3,881,042.84
加：资产减值准备	-551,815.53	3,445,337.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,631,067.71	1,080,218.22
无形资产摊销	281,726.46	213,257.24
长期待摊费用摊销	267,626.23	
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）	23,143.22	
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）	2,780,387.56	1,587,324.77
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）		
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）	-33,488,776.01	-50,311,062.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,231,397.38	-50,563,075.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,218,173.56	76,617,532.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-31,112,458.32</u>	<u>-14,049,425.58</u>

项目	本期发生额	上期发生额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	6,773,175.74	270,510.40
减：现金的期初余额	270,510.40	2,551,101.72
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	<u>6,502,665.34</u>	<u>-2,280,591.32</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,773,175.74</u>	<u>270,510.40</u>
其中：1. 库存现金	5,967.12	17,587.02
2. 可随时用于支付的银行存款	6,767,208.62	252,923.38
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>6,773,175.74</u>	<u>270,510.40</u>

七、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
江苏乐科投资有限公司	有限公司（自然人控股）	扬州市	夏君君	制造业	1,000.00

接上表：

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
71.26	71.26	夏君君	67250555-4

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
夏君君	公司实际控制人、董事长、总经理
靖江齐心百顺投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
积成电子股份有限公司	公司股东
江苏毅达并购成长股权投资基金（有限合伙）	公司股东
韩东	母公司股东
陈建平	董事、董事会秘书、副总经理
杨国勋	董事、副总经理
尤劲柏	董事
彭涛	董事、副总经理
徐红梅	监事会主席
何光范	监事
李秀保	职工代表监事
李华国	财务总监
上海美茨因流体设备有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏高科技投资集团有限公司	其他关联方

4. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

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
夏君君	本公司	20,000,000.00	2014-3-27	2015-3-27	是
夏君君	本公司	40,000,000.00	2014-9-19	2017-9-19	否
江苏乐科投资有限公司	本公司	20,000,000.00	2015-5-14	2017-5-14	否

（5）关联方资金拆借

江苏乐科节能科技股份有限公司
2015 年度报告

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
夏君君	1,659,460.59	未约定	未约定	拆借本金
江苏高科技投资集团有限公司	20,000,000.00	2015-5-14	2017-5-14	拆借本金

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,004,000.04	570,000.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	夏君君			16,842,910.74	842,145.54
其他应收款	江苏乐科投资有限公司			161,000.00	32,200.00
其他应收款	杨国勋			9,313.50	465.68
其他应收款	李华国			670.00	67.00
其他应收款	徐红梅	33,308.20	1,665.41	12,984.20	649.21

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	夏君君	1,659,460.59	
其他应付款	彭涛	45,306.70	41,397.20
其他应付款	何光范	182.00	
其他应付款	杨国勋	1,536.40	
其他应付款	陈建平	1,900.00	

八、股份支付

无。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

股权质押情况

2015年4月28日，本公司的母公司江苏乐科投资有限公司将其持有的本公司71.26%的股权中的35.00%（质押股权金额为17,500,000.00元）质押给江苏高科技投资集团有限公司，为本公司20,000,000.00元的委托贷款提供担保。质押期限为2015年5月14日至2017年5月15日。

十二、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.37	0.1716	0.1716
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.65	0.1928	0.1928

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

（1）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）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	-23,143.22	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助，但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	1,905,400.00	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）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		

非经常性损益明细	金额	说明
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,893,737.07	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-1,011,480.29	
减：所得税影响金额	-151,161.32	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-860,318.97	

江苏乐科节能科技股份有限公司

二〇一六年三月二十八日

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：

董事会秘书办公室
