

证券代码：835649 证券简称：汇展股份 主办券商：国元证券



汇展股份

NEEQ : 835649

安徽汇展热交换系统股份有限公司

Anhui Huizhan Heat Exchange System Co., Ltd.

年度报告

2015

## 公司年度大事记

1、2015年6月25日，公司召开创立大会，并于2015年7月23日在芜湖市工商局办理了工商变更登记手续，整体改制为股份有限公司。

2、2015年12月30日，公司正式收到由全国中小企业股份转让系统发来的《关于同意安徽汇展热交换系统股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

3、2015年度，公司申请专利14项，7项专利已获得证书，其中6项为实用新型专利、1项为发明专利。

4、2015年度公司成功申报为安徽省专精特新中小企业。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股本变动及股东情况 .....	25
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 .....	30
第九节 公司治理及内部控制 .....	34
第十节 财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、汇展股份	指	安徽汇展热交换系统股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	安徽汇展热交换系统股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽汇展热交换系统股份有限公司董事会
监事会	指	安徽汇展热交换系统股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》或章程	指	安徽汇展热交换系统股份有限公司章程
高级管理人员、管理层	指	公司总经理、财务负责人
公开转让说明书	指	安徽汇展热交换系统股份有限公司公开转让说明书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期、上年	指	2014 年度
本期、报告期	指	2015 年度
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

## 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。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2015 年度审计报告，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

### 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
业务依赖汽车行业的风险	汽车行业受国家宏观经济影响很大，国家宏观经济的周期性波动对汽车生产和消费产生影响。当宏观经济处于上升阶段时，汽车产业发展迅速，汽车消费旺盛；反之，当宏观经济处于下降阶段时，汽车产业发展放缓，汽车消费不旺。公司产品主要为汽车配套，主营业务收入受汽车市场影响较大，公司的业务发展与经济的周期波动相关性明显。在未来的两三年内，公司业务发展状况仍将与汽车行业息息相关，公司存在业务依赖汽车行业发展状况的风险。
市场价格及市场份额下降的风险	公司主导产品汽车散热器为应用于汽车发动机水冷系统的热交换装置，目前主要配套于乘用车和重型载货车，同时也应用于工程机械和发电机组，其市场销售直接受制于整车市场的走势。由于国内汽车市场竞争日趋激烈，汽车价格整体呈下降趋势，公司产品售价与整车的价格变动依然具有关联性，长期来看面临产品价格下降的风险。 市场竞争的加剧，将导致产品价格下降，如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力，将面临产品市场份额下降的风险。
资产负债率较高的风险	2015 年末，公司资产负债率为 71.46%，占比较高，主要原因系近年来随着公司业务的快速发展，大部分经营性资金主要依靠银行贷款和商业信用解决，从而导致公司资产负债率较高。尽

	管公司针对应收款项建立了严格的管控制度，货款能够及时收回，为偿付到期债务提供了可靠的资金保障。但是，如果宏观经济形势发生不利变化或者信贷紧缩，同时公司销售回款速度减慢，则公司正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能通过其它渠道获得发展所需资金，公司业务的进一步发展可能在一定程度上受到不利影响。
存货发生减值的风险	2015年末，公司存货的账面价值为2,219.79万元，占同期流动资产的比率为50.19%。虽然公司的存货规模与销售规模增长相适应，且公司已按照企业会计准则的规定，结合实际销售情况适时、谨慎地计提存货跌价准备。但若在以后经营年度中，如因市场环境发生变化、竞争加剧等原因导致存货变现困难，有可能出现存货减值超过跌价准备计提数额的情况，公司存在存货减值的风险。
公司规模较小且存在亏损的风险	2015年末，公司营业收入为5,946.92万元，营业利润为-176.74万元。公司已经通过扩大生产规模、加大技改投入、调整产品结构、提高生产效率等途径增强公司的核心竞争力，但受宏观经济下行的影响，公司未来的盈利存在着不确定因素。
关联企业资金占用的风险	报告期内，公司存在一定数额的关联企业占款。2015年末，公司其他应收款中应收关联方资金163.66万元，尽管公司目前已收回所有关联方占用款，但上述事项构成关联方占用资金的情形，若未能及时纠正和规范，会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险，给公司经营带来不利影响。
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	安徽汇展热交换系统股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Huizhan Heat Exchange System Co.,Ltd.
证券简称	汇展股份
证券代码	835649
法定代表人	胡会平
注册地址	安徽省芜湖市无为县二坝经济开发区
办公地址	安徽省芜湖市无为县二坝经济开发区
主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄亚琼、郑少杰、王凤艳
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汪鼎鼎
电话	0553-6664401
传真	0553-6660635
电子邮箱	wangdingding1013@163.com
公司网址	www.keyuegroup.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市无为县二坝经济开发区, 241000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	安徽省芜湖市无为县二坝经济开发区

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
行业（证监会规定的行业大类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	发动机热交换系列产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,000,000
控股股东	王文
实际控制人	王文、袁海鹰

### 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	341422000026325（1-1）	否

---

税务登记证号码	340225683640321	否
组织机构代码	68364032-1	否



### 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	59,469,227.98	59,316,694.39	0.26%
毛利率	25.98%	22.65%	14.70%
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,207,353.24	309,045.78	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,683,431.70	-949,671.11	-77.26%
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）	-6.20%	1.55%	-
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）	-8.64%	-4.76%	-81.51%
基本每股收益	-0.06	0.02	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,154,535.59	82,970,285.62	-20.27%
负债总计	47,275,895.24	62,884,292.03	-24.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,878,640.35	20,085,993.59	-6.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.00	-6.00%
资产负债率	71.46%	75.79%	-5.71%
流动比率	1.10	1.09	-0.92%
利息保障倍数	0.19	1.39	-86.33%

#### 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	-7,702,328.01	3,171,504.21	-
应收账款周转率	6.21	6.46	-3.87%
存货周转率	1.82	1.74	4.60%

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-20.27%	18.79%	-
营业收入增长率	0.26%	11.28%	-97.70%
净利润增长率	-490.67%	-66.98%	-

**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	20,000,000	20,000,000	-
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
非流动资产处置损益	-17,583.84
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	582,210.99
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-4,534.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>560,092.31</b>
所得税影响数	-84,013.85
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>476,078.46</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司是一家汽车热交换系列产品研发、生产、销售以及系列汽车零部件销售为一体的专业化的企业。公司专注于汽车热交换器系列产品的研发、生产和销售，目前主要产品为汽车散热器、暖风系统等。在多年经营过程中，公司形成了客户资源优势、技术领先优势、区位优势、产品多样化优势以及质量管理优势。

公司销售主要分为配套市场和零售市场。在配套市场，公司向主机厂销售产品，主要采用与主机厂同步开发产品，获取订单的销售模式。在售后市场，公司极扩展加盟商经营模式，在经销商已经覆盖全国基础上优化销售经营模式，全面推广品牌加盟连锁。为缩短销售半径，降低销售成本，增强客户粘性，近年来公司开始在全国建立覆盖全国的加盟连锁渠道体系，巩固在售后市场的龙头地位，在物理距离上更加贴近客户，增强竞争力，争取获得更多的收入和利润。

2015 年度，公司的商业模式无重大变化。

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

报告期内，受宏观经济下行压力不断增加的影响，公司下游汽车主机厂商经营业绩不断下滑，对公司生产经营带来不利影响。2015 年度，公司营业收入 5,946.92 万元，较上年度增长 0.26%，营业收入保持稳定增长；。2015 年度，公司净利润为-120.74 万元，较上年度减少 151.64 万元，主要原因为宏观经济下行压力较大，市场环境恶化，公司主营业务利润亏损所致。面对挑战，公司将深化产品结构调整，加大市场开拓特别是新能源市场的开拓，预计 2016 年公司产销量及经营利润将逐步增长。

##### 1、经营利润有所下滑

2015 年度，随着宏观经济下行压力增大，市场需求疲软，竞争异常激烈，在经营风险不断加大的背景下，公司盈利能力有所下滑。2015 年度，公司营业利润-176.74 万元，主营业务亏损，主要原因为市场

环境持续恶化，国内汽车市场不断低迷，下游汽车主机厂销量持续下滑，从而影响公司整体经营状况。同时，2015 年由于公司进行产品结构及市场结构的调整，公司营业利润有所下滑，随着产品结构及市场结构的调整逐步到位及新能源市场的开拓，预计 2016 年公司产销量及营业利润将逐步增长。

## 2、产品结构调整

2015 年度，公司以创新为手段，深入开展产品结构调整，提升了公司的管理水平。为了提升企业市场竞争力，公司进行产品结构升级，采用铝材料替代铜材料，逐步增加铝质散热产品的销售量，减少铜质散热产品的销售量，降低了公司产品成本，增加了公司的毛利率。

## 3、采购管理

2015 年度，公司加强了采购管理，通过建立关键供应商目录，归集小规模零星采购业务，不仅降低了公司的资金占用情况，同时有效地降低了采购成本；但是在实际生产运营管理中还有待提高，例如存货管理，尤其是产成品的管理，要通过与客户的充分沟通，缩短验收时间，降低项目风险。

## 4、质量管理与技术研发

2015 年度，公司建立了以质量管理为中心的管理体系和内审机制，从容易产生质量问题的各个源头进行有效控制，不断提高产品质量。在技术设计方面，建立全方位的审核制度，杜绝存在设计缺陷的图纸流向制造环节，将质量控制在设计环节，确保设计环节最优化、最合理。2015 年度，公司对内部组织架构进行了细分与调整，研发机构分为两个部门，分工更加明确与细化，同时继续加大专业检测设备和工具的研发投入以实现产品结构的调整。

2015 年度，公司申报专利 14 项，7 项专利已获得证书，其中发明专利 1 项，实用新型专利 6 项。同时，公司在 2015 年度成功申报为安徽省精专特新中小企业。

## 5、业务拓展方面

2015 年度公司实施价格调整政策，根据各个市场的特点，进行产品价格的合理调整，缩小与竞争对手的价格差距，扩大了企业的市场占有率。另外，公司加大市场的开拓力度，不断完善汽车发动机热交换系列产品的市场布局，全面强化市场的支撑作用，公司结合实际情况明确了销售计划与目标、制定了有关市场开发标准、完善了开发奖惩措施，使得市场开发工作落实到位，奠定公司的市场份额。

## 6、实现新三板挂牌

2015 年 12 月 30 日，公司收到全国股转系统发来的《同意挂牌函》，成功登陆新三板，迈上了更大的发展平台，为企业今后的持续发展打下了基础。

# 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	59,469,227.98	0.26%	100.00%	59,316,694.39	11.28%	100.00%
营业成本	44,021,649.92	-4.06%	74.02%	45,882,630.93	19.40%	77.35%
毛利率	25.98%	14.70%	-	22.65%	-18.85%	
管理费用	10,733,501.40	4.72%	18.05%	10,249,439.10	15.58%	17.28%
销售费用	4,395,385.34	12.58%	7.39%	3,904,097.73	-8.11%	6.58%
财务费用	1,406,141.14	56.76%	2.36%	896,998.49	-6.31%	1.51%
营业利润	-1,767,445.55	-41.17%	-2.97%	-1,252,026.73	-208.74%	-2.11%
营业外收入	598,366.83	-71.08%	1.01%	2,069,382.52	-	3.49%
营业外支出	38,274.52	-90.21%	0.06%	391,093.33	-	0.66%
净利润	-1,207,353.24	-	-2.03%	309,045.78	-66.98%	0.52%

项目重大变动原因：

2015年度，公司毛利率较2014年度增加14.70%，主要系公司产品结构调整，增加毛利率高的铝质散热器所致；公司财务费用较2014年度增加56.76%，主要系短期借款增加690万元所致；公司营业利润较2014年度减少41.47%，主要系宏观经济下行压力较大，市场需求疲软，同时公司销售费用增加12.58%，短期借款增加690万元导致财务费用增加56.76%，这些共同导致公司2015年营业利润较2014年度大幅度减少。

2015年度，公司营业外收入较2014年度减少71.08%，主要系政府补助及股东捐赠减少所致；公司营业外支出减少90.21%，主要系公司加强内控管理，存货没有发生盘亏所致。

2015年度，公司净利润为-120.74万元，主要原因为宏观经济下行压力较大，市场环境不佳，且公司产品结构未调整完毕，主营业务利润亏损所致。

## (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	58,412,632.82	44,021,649.92	56,619,094.58	45,882,630.93
其他业务收入	1,056,595.16	-	2,697,599.81	-
合计	59,469,227.98	44,021,649.92	59,316,694.39	45,882,630.93

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
1、主营业务收入	58,412,632.82	98.22%	56,619,094.58	95.45%
其中：散热系列（铜）	13,722,423.26	23.07%	29,273,830.27	49.35%
散热系列（铝）	44,690,209.56	75.15%	27,345,264.31	46.10%
2、其他业务收入	1,056,595.16	1.78%	2,697,599.81	4.55%
边角料	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
营业收入合计	59,469,227.98	100.00%	59,316,694.39	100.00%

## 收入构成变动的原因

2015 年度，公司主营业务收入较 2014 年度增加 3.17%，公司主营业务保持稳定增长，但内部结构变化较大，其中公司铜质散热系列产品营业收入减少 53.12%，铝质散热系列产品营业收入增加 63.43%，主要系公司为了增强竞争力，进行产品结构升级，采用铝材料替代铜材料，降低了产品成本，增加了公司综合毛利率。

## (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	-7,702,328.01	3,171,504.21
投资活动产生的现金流量净额	-1,829,052.58	-1,014,459.96
筹资活动产生的现金流量净额	7,467,881.66	3,417,724.33

## 现金流量分析：

2015 年度，公司经营活动现金流量为-770.23 万元，较 2014 年度减少 1,087.38 万元，主要原因为往来款和政府补助减少导致公司收到的其他与经营活动有关的现金减少 1,275.69 万元。

2015 年度，公司投资活动现金流量为-182.91 万元，较 2014 年度减少 81.46 万元，主要原因为公司购建固定资产导致投资活动流出增加 98.50 万元。

2015 年度，公司筹资活动现金流量为 746.79 万元，较 2014 年度增加 405.02 万元，主要原因为公司短期借款增加 690 万元所致。

## (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	博耐尔汽车电气系统有限公司	4,583,403.01	7.71%	否
2	杭州双馨汽配有限公司	2,500,557.78	4.20%	否
3	南通顺祥船舶机械有限公司	1,605,811.93	2.70%	否
4	芜湖豫新世通汽车空调有限公司	1,555,606.07	2.62%	否
5	泉州远大贸易有限公司	1,422,698.44	2.39%	否
合计		11,668,077.23	19.62%	-

## (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	潍坊三源铝业有限公司	9,065,120.76	20.22%	否
2	南京优仁有色金属有限公司	4,436,173.94	9.89%	否
3	芜湖隆运物资有限公司	1,786,304.26	3.98%	否
4	南通恒金复合材料有限公司	1,388,932.20	3.10%	否
5	马鞍山市群峰焊材有限公司	1,006,176.50	2.24%	否
合计		17,682,707.66	39.43%	-

## (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

研发投入金额	2,950,950.83	2,918,229.94
研发投入占营业收入的比例	4.96%	4.92%

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			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	7,003,902.39	-47.99%	10.59%	13,467,401.32	99.74%	16.23%	-34.77%
应收账款	11,019,421.37	35.41%	16.66%	8,137,855.79	-20.52%	9.81%	-47.21%
存货	22,197,902.26	-15.21%	33.55%	26,178,929.90	-1.92%	31.55%	6.35%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	19,289,082.95	-0.38%	29.16%	19,363,537.75	41.23%	23.34%	24.94%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	13,400,000.00	106.15%	20.26%	6,500,000.00	-27.78%	7.83%	158.56%
长期借款	7,000,000.00	-	10.58%	7,000,000.00	-	8.44%	25.42%
资产总计	66,154,535.59	-20.27%	-	82,970,285.62	18.79%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

2015年末，公司货币资金较2014年末减少47.99%，主要系公司期末缴存的用于开具银行承兑汇票的保证金减少所致；公司应收账款较2014年末增加35.41%，主要系宏观经济下行压力较大，公司给予一部分优质客户更长的回款期所致；公司存货较2014年末减少15.21%，主要系公司消化库存，降低资金占用，本年末在产品较去年末减少50.88%所致；公司短期借款较2014年度增加106.15%，主要系公司本年增加无为农商行690万元短期借款所致。

## 3、投资状况分析

## (1) 主要控股子公司、参股公司情况

2015年度，公司参股安徽亿车信息技术有限公司（以下简称“亿车信息”），参股公司情况如下：亿车信息成立于2011年10月27日，曾用名安徽科越科技有限公司，现持有芜湖市鸠江区市场监督管理局于2015年4月20日颁发的《营业执照》（注册号为：340200000133177）。根据营业执照信息显示亿车信息的经营地址为：芜湖市鸠江经济开发区官陡门路208号，注册资本为人民币2,000万元，法定代表人为王文。经营范围为：软件开发及销售；电力保护设备研发、制造、销售；机电产品研发、制造、销售；自有房屋出租；网上从事贸易中介服务；货物仓储（不含危险品）；货运代理服务（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）。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

## (三) 外部环境的分析

## 1、宏观环境分析：

公司所属行业为汽车零部件制造行业，是汽车行业的子行业。汽车零部件行业作为汽车整车行业的上游行业，是汽车工业发展的基础，其上游行业主要是钢材、石油、有色金属、天胶、布料及其他材料行业，下游行业主要是整车装配行业和维修服务行业。汽车零部件行业的发展状况主要取决于下游整车市场和服务维修市场的发展，近年来，随着整车消费市场和服务维修市场的迅猛发展，我国的汽车零部件行业发展迅速，且发展趋势良好，不断转型升级，向专业化方向转变。

目前，受宏观经济的影响，汽车市场竞争激烈，汽车零部件厂家受主机厂商影响降价压力增大，对公司的经营利润产生一定的影响。中国是一个汽车大国，中国汽车市场总体呈现平稳增长态势，且这种增长态势未来还会持续下去，公司具备稳定的市场，经营情况稳定，具备持续经营的能力，不存在影响持续经营能力的重大不利影响。

## 2、行业发展：

汽车工业是世界上规模最大的产业之一，在制造业中占有很大比重，对工业结构升级和相关产业发展有很强的带动作用，具有产业关联度高、涉及面广、技术要求高、综合性强、零部件数量多、附加值大等特点。

截止 2015 年底，纳入统计的全行业规模以上汽车零部件制造企业中，主营业务收入为 15,049.48 亿元，比上年同期增长 8.17%；主营业务成本为 12,856.62 亿元，比上年同期增长 8.12%；利润总额为 1,088.25 亿元，比上年同期增加 10.37%，汽车零部件制造业利润总额明显好于汽车全行业和汽车制造业。汽车零部件制造业规模以上企业资产总计 22,946.07 亿元，比上年同期增加 2403.39 亿元，增幅达 11.70%。其中，流动资产为 13,417.00 亿元，比上年同期增加 10.67%；汽车零部件制造业的流动资产更为充裕。

## （四）竞争优势分析

### （1）客户资源优势

在配套客户方面，公司在国内的客户包括多家大型主机厂，例如中联重机、奇瑞、吉利、郑州日产、重庆力帆、大运重卡、济南重汽等。由于汽车零部件行业的特殊性，在建立客户关系时的特点为时间长、要求高。主机厂在开发供应商时也要花费较高的成本和较长的时间，因而一个零部件制造企业一旦成为主机厂的合格供应商，其客户资源就不易流失。因此公司已拥有的客户资源是公司持续稳定发展的可靠保证。在零售客户方面，目前，公司在原有的客户基础上大力开拓周边区域，实施加盟连锁模式，力争扩大产品的覆盖范围，实现区域销售的突破。

### （2）技术优势

汽车零部件行业具有资本密集型，技术密集型的特点，需要不断的开发新技术，研究新产品，以适应市场上最新的产品需求。公司积累了十余年的设计和制造经验，工艺成熟，产品质量稳定。公司是国家级高新技术企业、科技小巨人企业，2015 年度申报专利 14 项，已有 7 项获得证书，其中发明专利 1 项、



实用新型专利 6 项。公司具备较完善的核心技术体系，覆盖了主要产品及质检环节。

### （3）质量管理优势

公司通过了国际汽车行业 ISO/TS 16949:2009 质量体系认证，建立了从产品研发到生产的全过程质量控制体系。公司质量管理覆盖新产品研发立项、产品开发和认证、供应商管理、生产过程控制、仓库入库检验、产品销售及售后服务控制等生产经营全过程。公司拥有较为全面的质量管理系统，公司所产产品的内在质量和外在质量得到了市场的认可。

### （4）区位优势

受运输半径的限制，公司所需原材料及所产产品均需要选择货源充足和运输成本低的地方。公司所在地安徽省芜湖市，是国家皖江城市带承接产业转移示范区核心区，有着良好的区位优势。公司所在地拥有丰富的生产资源、较为发达的交通等优势，质量上完全能够满足公司生产经营需求，同时公司目前在芜湖、郑州建立两大中心库，为公司研发、生产和跨区域的市场开拓提供了便利的条件。

### （5）产品品种丰富

公司目前拥有商用车散热器品种 3,000 多种，产品覆盖国内主流商用车型，如一汽集团、二汽集团、北汽福田、江淮、济南重汽、陕汽等，能满足客户对不同型号、不同性能散热器的需求。

## （五）持续经营评价

基于以下原因，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

### 1、主营业务突出，市场前景较好

2015 年度，公司主营业务收入占收入的比重在 98%以上，毛利率较 2014 年度增加 3.33 个百分点，公司主营业务突出，市场前景较好。

### 2、客户资源稳定

在配套客户方面，由于汽车零部件行业的特殊性，在建立客户关系时的特点为时间长、要求高。主机厂在开发供应商时也要花费较高的成本和较长的时间，因而一个零部件制造企业一旦成为主机厂的合格供应商，其客户资源就不易流失。在零售客户方面，目前，公司在原有的客户基础上大力开拓周边区域，实施加盟连锁模式，力争扩大产品的覆盖范围，实现区域销售的突破。因此公司已拥有的客户资源是公司持续稳定发展的可靠保证。

### 3、优秀的技术团队

公司的技术团队一直从事热交换散热产品行业，具有较强的行业经验和市场经验，公司积累了十余年的设计和制造经验，工艺成熟，产品质量稳定。

### 4、较强的创新能力

公司为国家高新技术企业、科技小巨人企业，2015 年度申报专利 14 项，已有 7 项获得证书，其中发

明专利 1 项、实用新型专利 6 项。公司具备较完善的核心技术体系，覆盖了主要产品及质检环节。公司长期与高等院校、科研院所形成良好的合作机制，创新能力较强，为公司的持续经营奠定了良好的基础。

## （六）自愿披露

-

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

随着我国汽车工业的快速发展，下游行业对汽车热交换器的配套需求快速增加，为汽车热减缓器行业的发展提供了良好的发展机遇。。预测 2013-2018 年我国汽车零配件年均复合增长率将达到 20%，2018 年的汽车零配件工业总产值将增至 79,484 亿元人民币。尽管预期增长稍有放缓，但我国仍将是全球汽车零配件行业的关键推动力量。

中国汽车工业协会对各细分车型市场预测如下：2016 年中国汽车全年销量为 2,604 万辆（其中国内销量 2,540 万辆，出口量 64 万辆），增速约为 6%。其中，乘用车销量在 2,276 万辆左右，增速为 7.8%。SUV 和 MPV 仍将保持高速增长，轿车相比今年仍呈现下降趋势。2016 年全年汽车市场需求约在 2,628 万辆。

我国热交换器生产已有 50 余年的历史，2013 年我国国内生产厂家已达到 300 多家，其中大型企业有 6 家，中型企业有 20 余家，小型企业有 270 多家；民营企业在数量上占多数，约有 260 家，三资企业和外商独资企业约有 20 家。经过最近三十多年的发展，我国汽车热交换器的技术水平、质量状况已基本能够满足国内汽车市场的需要。我国的汽车热交换器产品已达到或接近国际水平，其中采用铜质硬钎焊工艺制造的汽车散热器产品已达到国际先进水平，国内部分具备自主设计、同步开发能力、生产工艺成熟的热交换器制造企业，已能够为国内外整车制造商配套提供各种规格、型号和技术要求的热交换器。

综上所述，公司所处的汽车零部件细分行业将随着汽车行业的发展而发展，预计将维持较为平稳的增长水平。

### （二）公司发展战略

公司致力成为全国机动车热交换系统领域，产品品质最齐全，销售网络最健全的综合服务提供商。除了追求市场规模的进一步扩大，还要在创新、成本、质量、效率等几个方

面做强做精企业，使得公司能够持续稳定发展。公司未来的发展战略目标从以下几个方面着手：

(1) 进一步完善商用车散热器、中冷器等产品的开发力度，建立覆盖全国的加盟连锁渠道体系，巩固售后市场的龙头地位。

(2) 与整车企业建立长期战略合作伙伴关系，积极参与整车企业的产品开发，提升系统化、模块化配套能力。

(3) 扩大乘用车暖风的市场范围，与多家汽车主机厂商签署开发协议，大力发展新能源汽车散热管理系统系列产品。

(4) 扩大农机散热器市场。

### (三) 经营计划或目标

2016年，公司将利用资本市场的融资平台，结合企业自身优势，积极探索行业内外可持续发展的新机会，提升企业的规模和竞争实力，制定满足企业发展和经营需求的工作流程，推进企业资本化运作，满足公司未来的持续发展。

(1) 市场方面，一方面加大市场开拓力度，开辟新的业务领域，提升盈利能力；另一方面加快加盟商建设，新增加3个省份(广东、湖南、陕西)的加盟连锁改造，保证70%以上的加盟商完成年度目标；

(2) 产品开发方面，暖风和农机方向开发2-3个新客户，同时加快铝塑水箱的开发，扩大铝塑产品的辐射范围；新能源汽车热管理系统产品的研发将重点突破，以形成批量供货。

(3) 管理方面，一方面改善生产系统，全面提升计划、物流、生产ERP操作系统，以提高生产效能；另一方面完善公司治理结构、全面整合资源，实现公司整体经济效益的提升与管理创新。

### (四) 不确定性因素

汽车行业受到宏观经济环境的影响较大，经济的下行，也会对汽车行业市场造成影响。目前，汽车整车价格呈不断下降趋势，汽车配件价格受到同样影响。公司新产品的开发能否成功决定于新能源汽车散热器是否被市场接受。有可能在无形中加大公司在新产品开发中的投入。这就要求公司必须通过加大新产品的研发投入，整合各类资源，实现科学配置，最终实现产业链共赢。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、业务依赖汽车行业的风险

汽车行业受国家宏观经济影响很大,国家宏观经济的周期性波动对汽车生产和消费产生影响。当宏观经济处于上升阶段时,汽车产业发展迅速,汽车消费旺盛;反之,当宏观经济处于下降阶段时,汽车产业发展放缓,汽车消费不旺。公司产品主要为汽车配套,主营业务收入受汽车市场影响较大,公司的业务发展与经济的周期波动相关性明显。在未来的两三年内,公司业务发展状况仍将与汽车行业息息相关,公司存在业务依赖汽车行业发展状况的风险。

#### 2、市场价格及市场份额下降的风险

公司主导产品汽车散热器为应用于汽车发动机水冷系统的热交换装置,目前主要配套于乘用车和重型载货车,同时也应用于工程机械和发电机组,其市场销售直接受制于整车市场的走势。由于国内汽车市场竞争日趋激烈,汽车价格整体呈下降趋势,公司产品售价与整车的价格变动依然具有关联性,长期来看面临产品价格下降的风险。市场竞争的加剧,将导致产品价格下降,如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力,将面临产品市场份额下降的风险。

#### 3、资产负债率较高的风险

2015 年末,公司资产负债率为 71.46%,占比较高,主要原因系近年来随着公司业务的快速发展,大部分经营性资金主要依靠银行贷款和商业信用解决,从而导致公司资产负债率较高。尽管公司针对应收款项建立了严格的管控制度,货款能够及时收回,为偿付到期债务提供了可靠的资金保障。但是,如果宏观经济形势发生不利变化或者信贷紧缩,同时公司销售回款速度减慢,则公司正常运营将面临较大的资金压力。如果未来公司不能通过其它渠道获得发展所需资金,公司业务的进一步发展可能在一定程度上受到不利影响。

#### 4、存货发生减值的风险

2015 年末,公司存货的账面价值为 2219.79 万元,占同期流动资产的比率为 50.19%。虽然公司的存货规模与销售规模增长相适应,且公司已按照企业会计准则的规定,结合实际销售情况适时、谨慎地计提存货跌价准备。但若在以后经营年度中,如因市场环境发生变化、竞争加剧等原因导致存货变现困难,有可能出现存货减值超过跌价准备计提数额的情况,公司存在存货减值的风险。

#### 5、公司规模较小且存在亏损的风险

2015 年度,公司营业收入为 5946.92 万元,营业利润为-176.74 万元。公司已经通过扩大生产规模、加大技改投入、调整产品结构、提高生产效率等途径增强公司的核心竞争力,但受宏观经济下行的影响,公司未来的盈利存在着不确定因素。

#### 6、关联企业资金占用的风险

报告期内,公司存在一定数额的关联企业占款。2015 年末,公司其他应收款中应收关联方资金 163.66 万元,尽管公司目前已收回所有关联方占用款,但上述事项构成关联方占用资金的情形,若未能及时纠正和规范,会产生公司治理风险及实际控制人不当控制风险,给公司经营带来不利影响。

### (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、(三)
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、(四)
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	是	第五节、二、(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(十)
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	-

### 二、重要事项详情

#### (三) 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
王文	资金	2,740,000.00	-	是	是
袁海鹰	资金	772,000.00	-	是	是
无为科越实业有限公司	资金	165,100.00	-	是	是
芜湖升科企业发展有限公司	资金	6,500,000.00	1,436,600.00	是	是
安徽博威斯散热器有限公司	资金	6,000.00	-	是	是
安徽汇都机械有限公司	资金	-	200,000.00	是	是
安徽科越科技有限公司	资金	1,200,000.00	-	是	是
合计	-	11,383,100.00	1,636,600.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

王文、袁海鹰期初占用的资金为股东往来款，已于 2015 年末全部清理完毕。

芜湖升科企业发展有限公司、安徽汇都机械占用的资金是往来借款，2015 年末，公司应收芜湖升科企业发展有限公司 143.66 万元，应收安徽汇都机械有限公司 20 万元公司已经采取措施对关联企业占款进行清收，维护公司财产的完整和安全。报告期后，公司已全部收回该笔关联方占款。

无为科越实业有限公司、安徽博威斯散热器有限公司、安徽科越科技有限公司占用的资金为往来款，截至 2015 年末，公司已全部回收这三笔关联方欠款。

#### （四）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，接受劳务	587,180.00	587,180.00	
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	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
<b>总计</b>	<b>587,180.00</b>	<b>587,180.00</b>	
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
无	-	0.00	是
<b>总计</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>

#### （九）承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人，已出具《承诺函》，就避免关联方资金占用、减少和规范关联交易做承诺，报告期内，公司仍有关联方占款没有清理完毕，截至目前，关联方占款已全部归还。

2、公司股东、实际控制人，已出具《承诺函》，就所持股份限售安排和所持股份自愿锁定做承诺，报告期内，未发生违背相关承诺的情况。

3、公司控股股东、实际控制人，已出具《承诺函》就避免同业竞争做出承诺，报告期内，未发生违背相关承诺的情况。

#### （十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因

资产	抵押	5,767,442.50	8.72%	抵押借款
土地使用权	抵押	1,387,050.52	2.10%	抵押借款
<b>累计值</b>	-	7,154,493.02	10.81%	-

**(十四) 自愿披露重要事项**

无



## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,460,000	62.30%	0	12,460,000	62.30%
	董事、监事、高管	5,840,000	29.20%	0	5,840,000	29.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
普通股股东人数		10				

#### (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	王文	8,400,000	0	8,400,000	42.00%	8,400,000	0
2	袁海鹰	4,060,000	0	4,060,000	20.30%	4,060,000	0
3	胡会平	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	2,000,000	0
4	赵灵君	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	1,200,000	0
5	王建农	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	1,200,000	0
6	王维保	720,000	0	720,000	3.60%	720,000	0
7	周永森	720,000	0	720,000	3.60%	720,000	0
8	陆为柱	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0
9	王武	600,000	0	600,000	3.00%	600,000	0
10	陈坦和	500,000	0	500,000	2.50%	500,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：王文与袁海鹰为夫妻关系；王文与王武为兄弟关系。

## 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	-	-	-
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

2015 年度，公司控股股东未发生变化，基本情况如下：

王文先生，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士。曾任淮南煤矿机械厂技术部负责人，广东顺德振华汽车零部件有限公司车间主任、技术部经理。现任公司董事长。其担任公司第一届董事的任期为 2015 年 6 月 25 日至 2018 年 6 月 24 日。

### （二）实际控制人情况

2015 年度，实际控制人未发生变化，基本情况如下：

王文先生，1967 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士。曾任淮南煤矿机械厂技术部负责人，广东顺德振华汽车零部件有限公司车间主任、技术部经理。现任公司董事长。其担任公司第一届董事的任期为 2015 年 6 月 25 日至 2018 年 6 月 24 日。

袁海鹰女士，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任广东省顺德振华汽车后视镜有限公司技术员，芜湖扬子汽车厂助理工程师，现持有公司 406 万股，占公司股权比例 20.30%。

## 四、股份代持情况

无

## 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、存续至本年度的优先股股票相关情况

#### 1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2、股东情况

证券代码	-			
证券简称	-			
股东人数	-			
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-

## 3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

## 4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

## 5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

## 6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

## 三、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	-	-	-	-	-	-

公开发行债券的披露特殊要求：

-
---

## 四、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
短期银行贷款	无为农村商业银行二坝经济开发区支行	2,000,000.00	8.52%	2016-6-10	否

短期银行贷款	无为农村商业银行二坝经济开发区支行	1,400,000.00	8.71%	2016-12-25	否
短期银行贷款	无为农村商业银行二坝经济开发区支行	5,500,000.00	7.80%	2016-2-12	否
短期银行贷款	交通银行芜湖方特支行	4,500,000.00	5.65%	2016-12-9	否
长期银行贷款	芜湖扬子农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	6.15%	2017-12-29	否
长期银行贷款	无为农村商业银行二坝经济开发区支行	5,000,000.00	7.80%	2016-1-6	否
合计	-	20,400,000.00	-	-	-

## 五、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
-	-	-	-

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
-	-	-	-

## 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
王文	董事长	男	49	本科	2015年6月25日至2018年6月24日	是
胡会平	董事、总经理	男	40	中专	2015年6月25日至2018年6月24日	是
赵灵君	董事	男	49	本科	2015年6月25日至2018年6月24日	是
冯桂军	董事	男	46	大专	2015年6月25日至2018年6月24日	是
王维保	董事、财务总监	男	53	大专	2015年6月25日至2018年6月24日	是
王建农	监事会主席	男	46	本科	2015年6月25日至2018年6月24日	是
周永森	监事	男	59	高中	2015年6月25日至2018年6月24日	是
胡兵	监事	男	35	中专	2015年6月25日至2018年6月24日	是
黄道品	董事会秘书	男	29	本科	2015年6月25日至2018年6月24日	是
董事会人数：5						-
监事会人数：3						-
高级管理人员人数：3						-

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：

公司董事长王文，也是公司控股股东、实际控制人之一，与公司另一实际控制人袁海鹰为夫妻关系。

#### (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
王文	董事长	8,400,000	0	8,400,000	42.00%	0
胡会平	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	0
赵灵君	董事	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	0
冯桂军	董事	0	0	0	0.00%	0
王维保	董事、财务总监	720,000	0	720,000	3.60%	0
王建农	监事会主席	1,200,000	0	1,200,000	6.00%	0
周永森	监事	720,000	0	720,000	3.00%	0
胡兵	监事	0	0	0	0.00%	0
黄道品	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,240,000	0	14,240,000	71.20%	0

#### (三) 变动情况

董事长是否发生变动	否
-----------	---

信息统计	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
黄道品	-	新任	董事会秘书	股份公司成立需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

（一）董事

1、王文先生，1967年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士。曾任淮南煤矿机械厂技术部负责人，广东顺德振华汽车零部件有限公司车间主任、技术部经理。现任公司董事长。其担任公司第一届董事的任期为2015年6月25日至2018年6月24日。

2、胡会平先生，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任汇展有限采购部经理。现任公司总经理，公司董事。其担任公司第一届董事会董事的任期为2015年6月25日至2018年6月24日。

3、冯桂军先生，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，大专学历。曾任天津市汽车水箱厂车间主任、技术部部长，天津亚星散热器有限公司副总经理，山东海润汽车零部件有限公司总经理。现任公司董事。其担任公司第一届董事会董事的任期为2015年6月25日至2018年6月24日。

4、赵灵君先生，1967年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士。曾任中国水利水电第十一工程局工程师、高级工程师，芜湖升科企业发展有限公司副总经理兼冲压件车间主任。现任公司董事。其担任公司第一届董事会董事的任期为2015年6月25日至2018年6月24日。

5、王维保先生，1963年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任二坝镇蛟矶乡经委会会计，二坝镇工业总公司财务主管，二坝镇企业办公室财务主管，现任公司董事、财务负责人。其担任公司第一届董事会董事的任期为2015年6月25日至2018年6月24日。

（二）监事

1、王建农先生，1970年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士。曾任汇展有限实验室主任、技术部总监，现任公司监事会主席。其担任公司第一届监事会监事的任期为2015年6月25日至2018年6月24日。

2、周永森先生，1957年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。曾任二坝镇蛟矶乡政府食堂司务长、电影院经理，二坝镇企业办公室副主任兼客运中心主任。现任公司监事。其担任公司第一届监事会监事的任期为2015年6月25日至2018年6月24日。

3、胡兵先生，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任申通快递业务员，全一快递业务员。现任公司职工监事。其担任公司第一届监事会监事的任期为2015年6月25日至2018年6月24日。

（三）高级管理人员

1、胡会平先生，公司董事、总经理，简历详见之“（一）董事”。

2、王维保先生，公司董事、财务总监，简历详见之“（一）董事”。

3、黄道品先生，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士，本科学历。曾任美的集团战略企划部企划专员、营运与人力资源部营运主管、人力资源主任。现任股份公司董事会秘书、企业管理部部长。

## 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
研发人员	45	45
管理人员	60	60
销售人员	25	25
生产人员	140	145
<b>员工总计</b>	<b>270</b>	<b>275</b>

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	-	-
硕士	-	-
本科	26	26
专科	56	56
专科以下	188	193
<b>员工总计</b>	<b>270</b>	<b>275</b>

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：

公司一直十分重视员工的培训和职业发展规划，制定了系列的人才培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、公司文化理念培训、在职员工业务知识技能培训、一线员工的操作技能培训、产品知识培训、管理人员管理能力提升培训等。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和合理的保障。

公司员工的薪酬包括基本薪资、津贴等。公司依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订劳动合同、协议，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险。

公司管理团队是一支高度敬业、尽职、忠诚的队伍，公司在内部管理中以业绩为导向的考核理念与机制，已经实现了奖金与经营业绩的紧密关联。

### （二）核心员工

	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	6	6	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司核心技术人员有 6 位，分别为冯桂军、刁吉宜、汪小波、梅普林、张年生和马可佳，其简历如下：

(1) 冯桂军先生，公司董事，简历详见“（一）董事”。

(2) 刁吉宜先生，1981 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任无为科越实业有限公司技术员，芜湖升科热交换器有限公司技术部部长助理、部长。现任股份公司产品研发部部长。

(3) 汪小波先生，1978 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任无为科越实业有限公司技术主管。现任股份公司产品研发部科长。

(4) 梅普林先生，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任铜陵机动车辆厂技术科长，芜湖开瑞汽车有限公司技术科长、总工程师，奇瑞叉车有限公司技术中心主任工程师。现任股



份公司冲压分厂副厂长。

（5）张年生先生，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任长信薄膜科技工艺组长，美的集团芜湖制冷设备有限公司工艺工程师，博耐尔汽车电器系统有限公司工艺主管、工艺经理。现任股份公司工艺部部长。

（6）马可佳先生，1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任厦门宏发电声股份有限公司品质保证部质量工程师、质量控制主管、QC主管，合肥维晶电器有限公司质量主管工程师、质量部经理。现任股份公司质量管理部部长。

2015年度，公司核心技术人员未发生变动。

## 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	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

2015 年度，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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，2015 年度，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。

公司董事会认为：公司已建立了较为完善的治理机制，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 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

公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理相关条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2015 年度，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、公司章程的修改情况

2015 年 6 月 25 日公司召开了创立大会暨 2015 年第一次股东大会，审议通过了《安徽汇展热交换系统股份有限公司章程》。

#### （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）
股东大会	3	1、审议通过有限公司类型转变股份公司等九项议案。 2、审议通过了公司董事、监事、高管的选举聘任以及授权办理公司设立相关手续等十一项议案。 3、审议通过了《关于公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌报价转让方式的议案》等十项议案。
董事会	2	1、审议通过董事长王文、总经理胡会平任职期限的议案。 2、审议通过了公司董事、监事、高管的选举聘任以及授权办理公司设立相关手续等十一项议案。
监事会	2	1、审议通过监事会主席周永森的任期议案。 2、审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。

## 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

1、公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2、公司董事会现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。2015 年度，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3、公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。2015 年度，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

2015 年度，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。

## (三) 公司治理改进情况

2015 年度，公司不断健全规范的公司治理制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司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》和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异。

#### （四）投资者关系管理情况

2015年度，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室及时接待。

#### （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2015年度的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对2015年度的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

#### （一）业务独立

公司拥有独立完整的设计系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营相适应的场所、机械和设备，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### （二）资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产和负债。公司合法拥有房地产、土地使

用权、知识产权、机器设备等各项资产，该等资产独立于股东资产，产权关系清晰。未发现公司资产被实际控制人占用的情形，也未发现公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司也不存在资金被实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。公司资产独立。

**（三）人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，未发现实际控制人干预公司股东大会和董事会人员任免的情形。公司高级管理人员及核心技术人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪。公司人员独立。

**（四）机构独立**

公司已建立股东大会、董事会、监事会、管理层等公司治理结构，并制定了相应的议事规则。公司下设生产管理部、质量管理部、产品研发部、采购管理部、市场营销部、企业管理部、财务管理部等部门，制定了较为完善的内部管理制度。公司各机构和各职能部门能够独立履行职责，不存在与公司实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司机构独立。

**（五）财务独立**

公司建立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司开设了独立的基本存款账户，独立运营资金，未与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立纳税，不存在与实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

**1、关于会计核算体系**

2015 年度，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

**2、关于财务管理体系**

2015 年度，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**

2015 年度，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**

2015 年度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司 2015 年度未制定年度报告差错责任追究制度，公司将尽快制定该项制度。

## 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	会审字[2016]2962号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2016年4月18日
注册会计师姓名	黄亚琼、郑少杰、王凤艳
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：

会审字[2016]2962号

### 审 计 报 告

安徽汇展热交换系统股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽汇展热交换系统股份有限公司（以下简称“安徽汇展”）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、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安徽汇展管理层的责任，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而导致的重大错报。

#### 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，安徽汇展财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽汇展 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。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：黄亚琼

中国注册会计师：郑少杰

中国注册会计师：王凤艳

二〇一六年四月十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	7,003,902.39	13,467,401.32
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	五、2	490,000.00	456,150.00
应收账款	五、3	11,019,421.37	8,137,855.79
预付款项	五、4	515,791.07	328,909.75
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	五、5	2,997,920.12	12,393,081.21
存货	五、6	22,197,902.26	26,178,929.90
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	五、7	3,862.59	_____
<b>流动资产合计</b>		<b>44,228,799.80</b>	<b>60,962,327.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产	五、8	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		_____	_____
长期应收款		_____	_____
长期股权投资		-	-
投资性房地产		_____	_____
固定资产	五、9	19,289,082.95	19,363,537.75
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	五、10	1,636,652.84	1,644,419.90
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		_____	_____
递延所得税资产		_____	_____
其他非流动资产		_____	_____
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,925,735.79</b>	<b>22,007,957.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,154,535.59</b>	<b>82,970,285.62</b>



<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	13,400,000.00	6,500,000.00
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	五、12	2,100,000.00	14,300,000.00
应付账款	五、13	14,647,949.15	15,173,821.24
预收款项	五、14	1,577,527.80	3,775,275.71
卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬	五、15	2,595,390.40	1,625,252.86
应交税费	五、16	2,895,262.43	330,832.29
应付利息	五、17	101,602.10	1,010.96
应付股利		_____	_____
其他应付款	五、18	2,958,163.36	14,178,098.97
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		_____	_____
<b>流动负债合计</b>		<b>40,275,895.24</b>	<b>55,884,292.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、19	7,000,000.00	7,000,000.00
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		_____	_____
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>47,275,895.24</b>	<b>62,884,292.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	85,993.59	397,600.00
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	五、22	-1,207,353.24	-311,606.41
归属于母公司所有者权益合计		18,878,640.35	20,085,993.59
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,878,640.35</b>	<b>20,085,993.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>66,154,535.59</b>	<b>82,970,285.62</b>

法定代表人：胡会平 主管会计工作负责人：王维保 会计机构负责人：王峰

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、23	59,469,227.98	59,316,694.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、23	44,021,649.92	45,882,630.93
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	五、24	426,324.94	175,902.89
销售费用	五、25	4,395,385.34	3,904,097.73
管理费用	五、26	10,733,501.40	10,249,439.10
财务费用	五、27	1,406,141.14	896,998.49
资产减值损失	五、28	253,670.79	-540,348.02
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,767,445.55</b>	<b>-1,252,026.73</b>
加：营业外收入	五、29	598,366.83	2,069,382.52

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、30	38,274.52	391,093.33
其中：非流动资产处置损失		17,583.84	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,207,353.24	426,262.46
减：所得税费用	五、31		117,216.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,207,353.24	309,045.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-1,207,353.24	309,045.78
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,207,353.24	309,045.78
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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.06	0.02
（二）稀释每股收益		-0.06	0.02

法定代表人：胡会平 主管会计工作负责人：王维保 会计机构负责人：王峰

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,022,115.58	51,126,741.30
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	五、32(1)	39,608,681.25	52,591,505.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>85,630,796.83</b>	<b>103,718,246.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,759,267.00	23,625,448.30
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		14,986,668.77	13,310,772.22
支付的各项税费		2,326,975.81	2,172,343.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	44,260,213.26	61,438,178.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,333,124.84</b>	<b>100,546,742.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,702,328.01</b>	<b>3,171,504.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	_____
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金	五、32(3)	170,435.49	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>170,435.49</b>	_____
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,999,488.07	1,014,459.96
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		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,999,488.07</b>	<b>1,014,459.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,829,052.58</b>	<b>-1,014,459.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	_____
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		18,400,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32(4)	2,000,000.00	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,400,000.00</b>	<b>13,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		11,500,000.00	9,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,345,418.34	1,082,275.67
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	五、32(5)	86,700.00	_____
<b>筹资活动现金流出小计</b>		12,932,118.34	10,082,275.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,467,881.66	3,417,724.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		_____	_____
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,063,498.93	5,574,768.58
加：期初现金及现金等价物余额		6,067,401.32	492,632.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,003,902.39	6,067,401.32

法定代表人：胡会平 主管会计工作负责人：王维保 会计机构负责人：王峰

## (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	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		
一、上年期末余额	20,000,000.00	397,600.00	—	—	—	—	—	-311,606.41	—	20,085,993.59
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	20,000,000.00	397,600.00	—	—	—	—	—	-311,606.41	—	20,085,993.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	-311,606.41	—	—	—	—	—	-895,746.83	—	-1,207,353.24
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	-1,207,353.24	—	-1,207,353.24
（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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	-311,606.41	—	—	—	—	—	311,606.41	—	—
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		-311,606.41						311,606.41		
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000.00	85,993.59						-1,207,353.24		18,878,640.35

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	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			
<b>一、上年期末余额</b>	20,000,000.00	397,600.00						-620,652.19		19,776,947.81	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00	397,600.00						-620,652.19		19,776,947.81	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>								309,045.78		309,045.78	
（一）综合收益总额								309,045.78		309,045.78	
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00	397,600.00							-311,606.41	20,085,993.59

法定代表人：胡会平 主管会计工作负责人：王维保 会计机构负责人：王峰



## 财务报表附注

# 安徽汇展热交换系统股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2015 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

安徽汇展热交换系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为安徽汇展热交换系统有限公司，由王武、胡会平等六人于 2009 年 1 月设立，设立时注册资本为 300.00 万元。企业法人营业执照注册号为 341422000026325。公司法定代表人系胡会平。

公司注册地址：安徽省芜湖市无为县二坝经济开发区。

公司经营范围：热交换设备制造、销售；汽车零部件、机电产品、化工（不含危险品）、农副产品（不含原粮）、汽车（不含轿车）销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

#### 2. 历史沿革

##### (1) 初始设立

公司成立于 2009 年 1 月 19 日，由王武、胡会平等六位股东共同出资设立，设立时注册资本为 300.00 万元，已由巢湖致通会计师事务所出具巢致通注验字[2009]11 号验资报告验证。公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
王武	24.00	8.00
胡会平	204.00	68.00
陆为柱	18.00	6.00

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
周永森	18.00	6.00
王建农	18.00	6.00
王维保	18.00	6.00
合 计	300.00	100.00

#### (2) 股权比例变更

2010年3月13日，根据公司股东会决议等资料，各股东之间股权进行转让，本次变更后的股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
王武	206.40	68.80
胡会平	30.00	10.00
陆为柱	24.00	8.00
周永森	10.80	3.60
王建农	18.00	6.00
王维保	10.80	3.60
合 计	300.00	100.00

#### (3) 注册资本变更

2010年3月29日，根据股东会决议等资料，公司新增注册资本300.00万元，由公司原股东按照原持股比例同比增资，注册资本变更至600.00万元，已于2010年3月29日由无为华廉会计师事务所出具无华会验字[2010]254号验资报告验证。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
王武	412.80	68.80
胡会平	60.00	10.00
陆为柱	48.00	8.00
周永森	21.60	3.60
王建农	36.00	6.00
王维保	21.60	3.60
合 计	600.00	100.00

#### (4) 股东变更

2010年5月16日，根据公司股东会决议等资料，股东王武将其持有的公司股权分别转让5.00%

予陈坦和，6.00%予赵灵君。本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
王武	346.80	57.80
胡会平	60.00	10.00
陆为柱	48.00	8.00
周永森	21.60	3.60
王建农	36.00	6.00
王维保	21.60	3.60
陈坦和	30.00	5.00
赵灵君	36.00	6.00
合 计	600.00	100.00

#### (5) 注册资本及股权变更

2011年11月22日，根据股东会决议等资料，公司新增注册资本400.00万元，由新增股东安徽科越电气有限公司以房屋及土地缴足，变更后注册资本为1,000.00万元，由无为华廉会计师事务所于2011年11月17日出具无华会验字[2011]341号验资报告验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
王武	346.80	34.68
胡会平	60.00	6.00
陆为柱	48.00	4.80
周永森	21.60	2.16
王建农	36.00	3.60
王维保	21.60	2.16
陈坦和	30.00	3.00
赵灵君	36.00	3.60
安徽科越电气有限公司	400.00	40.00
合 计	1,000.00	100.00

#### (6) 股东及持股比例变更

2012年1月10日，根据股东会决议等资料，安徽科越电气有限公司将其持有的公司全部股权转让予公司其他股东。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
王武	578.00	57.80
胡会平	100.00	10.00
陆为柱	80.00	8.00
周永森	36.00	3.60

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
王建农	60.00	6.00
王维保	36.00	3.60
陈坦和	50.00	5.00
赵灵君	60.00	6.00
合 计	1,000.00	100.00

#### (7) 注册资本变更

2012年2月1日，根据股东会决议等资料，公司新增注册资本1,000.00万元，由公司原股东按照原持股比例同比增资，注册资本变更至2,000.00万元，已由安徽智成会计师事务所于2012年2月2日出具皖智财验字[2012]016号验资报告验证。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
王武	1,156.00	57.80
胡会平	200.00	10.00
陆为柱	160.00	8.00
周永森	72.00	3.60
王建农	120.00	6.00
王维保	72.00	3.60
陈坦和	100.00	5.00
赵灵君	120.00	6.00
合 计	2,000.00	100.00

#### (8) 股东及持股比例变更

2012年10月31日，根据股东会决议等资料，公司股东王武将其持有的本公司股权的54.80%转让予袁海鹰，公司股东陈坦和将其持有的本公司股权的2.50%转让予袁海鹰。本次变更后股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例（%）
袁海鹰	1,146.00	57.30
王武	60.00	3.00
胡会平	200.00	10.00
陆为柱	160.00	8.00
周永森	72.00	3.60
王建农	120.00	6.00
王维保	72.00	3.60
陈坦和	50.00	2.50
赵灵君	120.00	6.00
合 计	2,000.00	100.00

(9) 持权比例变更

2014年4月3日,根据股东会决议等资料,公司陆为柱将其所持有的本公司5.00%的股权转让予袁海鹰。本次变更后股权结构如下:

股东名称	出资总额(万元)	出资比例(%)
袁海鹰	1,246.00	62.30
王武	60.00	3.00
胡会平	200.00	10.00
陆为柱	60.00	3.00
周永森	72.00	3.60
王建农	120.00	6.00
王维保	72.00	3.60
陈坦和	50.00	2.50
赵灵君	120.00	6.00
合计	2,000.00	100.00

(10) 股东及持股比例变更

2014年12月15日,根据股东会决议等资料,公司股东袁海鹰将其持有的本公司42.00%的股权转让予王文。本次变更后股权结构如下:

股东名称	出资总额(万元)	出资比例(%)
王文	840.00	42.00
袁海鹰	406.00	20.30
王武	60.00	3.00
胡会平	200.00	10.00
陆为柱	60.00	3.00
周永森	72.00	3.60
王建农	120.00	6.00
王维保	72.00	3.60
陈坦和	50.00	2.50
赵灵君	120.00	6.00
合计	2,000.00	100.00

注:王文与袁海鹰系夫妻关系,二者合计持有公司62.30%的股权。

2015年6月,根据股东会决议等文件,安徽汇展热交换系统有限公司申请变更登记为安徽汇展热交换系统股份有限公司,注册资本为人民币2,000.00万元,股份总数为2,000.00万股。由王文、袁海鹰、胡会平、王武、陆为柱、周永森、王建农、王维保、陈坦和以及赵灵君共10位股东以其拥有的安徽汇展热交换系统有限公司截至2014年12月31日的净资产

2,008.5994 万元按 1.0043: 1 的比例折成 2,000.00 万股。王文、袁海鹰、胡会平、王武、陆为柱、周永森、王建农、王维保、陈坦和以及赵灵君共 10 位股东按照其在安徽汇展热交换系统有限公司的出资比例享有安徽汇展热交换系统股份有限公司相应的股份。2014 年 12 月 31 日的净资产已经北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了中证天通[2015]审字第 061105 号审计报告。本次整体变更后的股权结构如下:

股东名称	出资总额 (万元)	出资比例 (%)
王文	840.00	42.00
袁海鹰	406.00	20.30
王武	60.00	3.00
胡会平	200.00	10.00
陆为柱	60.00	3.00
周永森	72.00	3.60
王建农	120.00	6.00
王维保	72.00	3.60
陈坦和	50.00	2.50
赵灵君	120.00	6.00
合 计	2,000.00	100.00

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 现金及现金等价物的确定标准

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。

## 6. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ③可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## (4) 金融负债与权益工具的区分



除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，

终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

## ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市

场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 7. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### ①确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司关联方。

#### ②按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	80	80

**(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

**8. 存货**

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法：**取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度：**本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 9. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

## 10. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

## (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；



C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **11. 固定资产**

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	1.83-10 年	5	9.5-51.91
办公设备	年限平均法	1.42-5.42 年	5	17.53-66.90

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

## 13. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
软件	10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### **14. 长期资产减值**

##### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

##### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为

资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 16. 职工薪酬

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

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 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。根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券

的市场收益率确定)，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

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。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，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中



确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 17. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价

值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

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

本公司主要销售热交换产品，销售收入的确认方式主要有两种方式：一种是发货至客户指定地点，客户验收入库后确认收入；另一种是发货至客户指定地点，客户实际使用后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

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

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

## 19. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认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，以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

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

## (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现

的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### 21. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本期本公司无重大会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	产品销售增加值	17.00
城市维护建设税	应纳流转税税额	5.00
教育费附加	应纳流转税税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### 2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省 2013 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司认定为安徽省 2013 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2013 年 1 月 1 日起三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、 财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

### (1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	43,031.50	97,570.24
银行存款	3,960,870.89	5,969,831.08
其他货币资金	3,000,000.00	7,400,000.00
合 计	7,003,902.39	13,467,401.32
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 期末其他货币资金系公司开具银行承兑汇票缴存的票据保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 期末货币资金余额较期初下降47.99%，主要系公司期末缴存的用于开具银行承兑汇票的票据保证金减少所致。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	490,000.00	456,150.00
合 计	490,000.00	456,150.00

### (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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,064,806.56	-
合 计	6,064,806.56	-

(3) 期末公司无质押的票据。

(4) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,813,607.42	100.00	794,186.05	6.72	11,019,421.37
其中：按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,813,607.42	100.00	794,186.05	6.72	11,019,421.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	11,813,607.42	100.00	794,186.05	6.72	11,019,421.37

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,689,033.19	100.00	551,177.40	6.34	8,137,855.79
其中：按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,689,033.19	100.00	551,177.40	6.34	8,137,855.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	8,689,033.19	100.00	551,177.40	6.34	8,137,855.79

(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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,989,219.95	549,461.00	5.00
1-2年	543,268.47	54,326.85	10.00
2-3年	114,990.00	57,495.00	50.00
3年以上	166,129.00	132,903.20	80.00
合 计	11,813,607.42	794,186.05	6.72



(3) 本期计提坏账准备金额为243,008.65元，无收回或转回坏账准备情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
博耐尔汽车电气系统有限公司	2,468,412.60	20.89	123,420.63
芜湖聚诚汽车部件有限公司	1,098,417.00	9.30	54,920.85
芜湖豫新世通汽车空调有限公司	1,030,203.72	8.72	51,510.19
杭州双馨汽配有限公司	518,025.04	4.38	25,901.25
中联重机股份有限公司芜湖分公司	425,814.38	3.60	30,030.71
合 计	5,540,872.74	46.89	285,783.63

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	490,112.07	95.02	137,828.59	41.91
1至2年	25,679.00	4.98	87,301.50	26.54
2至3年	-	-	7,500.01	2.28
3年以上	-	-	96,279.65	29.27
合 计	515,791.07	100.00	328,909.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
芜湖汇明企业咨询服务有限公司	100,000.00	19.39
中国人寿保险股份有限公司芜湖分公司	48,047.51	9.32
天津源海神龙科技有限公司	44,710.00	8.67
福建意格机械设备有限公司	42,778.20	8.29
天津源海神龙科技有限公司	41,620.59	8.07
合 计	277,156.30	53.74

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,076,240.04	100.00	78,319.92	2.55	2,997,920.12
其中：按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,429,611.87	46.47	78,319.92	5.48	1,351,291.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,076,240.04	100.00	78,319.92	2.55	2,997,920.12

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,460,738.99	100.00	67,657.78	0.54	12,393,081.21
其中：按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,067,589.99	8.57	67,657.78	6.34	999,932.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	12,460,738.99	100.00	67,657.78	0.54	12,393,081.21

### (2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,405,092.59	70,254.63	5.00
1-2年	14,785.90	1,478.59	10.00
2-3年	4,000.00	2,000.00	50.00
3年以上	5,733.38	4,586.70	80.00
合 计	1,429,611.87	78,319.92	5.48

(3) 本期计提坏账准备金额为10,662.14元，无收回或转回坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销其他应收款的情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,936,628.17	12,379,149.00
备用金	106,042.88	38,000.00
其他	33,568.99	43,589.99
合 计	3,076,240.04	12,460,738.99

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
芜湖升科企业发展有限公司	1,436,628.17	46.70	-
芜湖凯尔电气科技有限公司	700,000.00	22.76	35,000.00
芜湖阿尔法贸易有限公司	600,000.00	19.50	30,000.00
安徽汇都机械有限公司	200,000.00	6.50	-
赵灵君	53,000.00	1.72	2,650.00
合 计	2,989,628.17	97.18	67,650.00

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(10) 期末其他应收款余额较期初下降75.31%，主要系上期应收关联方往来款在本期收回所致。

## 6. 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,358,292.74	-	4,358,292.74
库存商品	8,463,737.23	-	8,463,737.23
在产品	4,478,481.97	-	4,478,481.97
发出商品	4,897,390.32	-	4,897,390.32
合 计	22,197,902.26	-	22,197,902.26

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,888,841.81	-	4,888,841.81
库存商品	9,221,195.30	-	9,221,195.30
在产品	9,117,498.65	-	9,117,498.65
发出商品	2,951,394.14	-	2,951,394.14
合 计	26,178,929.90	-	26,178,929.90

## 7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	3,862.59	-
合 计	3,862.59	-

## 8. 可供出售金融资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
其中：按成本计量的可供出售权益工具	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

可供出售金融资产期末余额系对安徽亿车信息技术有限公司的股权投资，实际持股比例10%，公司对其无控制、共同控制和重大影响且公允价值不能可靠计量。

## 9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,668,089.14	16,375,549.91	425,608.30	609,619.54	24,078,866.89
2.本期增加金额	254,932.66	2,033,153.11	579,728.04	93,004.14	2,960,817.95
(1)购置	254,932.66	2,033,153.11	579,728.04	93,004.14	2,960,817.95
3.本期减少金额	-	43,588.38	-	-	43,588.38
(1)处置或报废	-	43,588.38	-	-	43,588.38
4.期末余额	6,923,021.80	18,365,114.64	1,005,336.34	702,623.68	26,996,096.46
二、累计折旧					
1.期初余额	746,035.88	3,436,650.87	202,386.58	330,255.81	4,715,329.14
2.本期增加金额	387,886.59	2,332,744.63	144,488.53	133,252.93	2,998,372.68
(1)计提	387,886.59	2,332,744.63	144,488.53	133,252.93	2,998,372.68
3.本期减少金额	-	6,688.31	-	-	6,688.31
(1)处置或报废	-	6,688.31	-	-	6,688.31
4.期末余额	1,133,922.47	5,762,707.19	346,875.11	463,508.74	7,707,013.51
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期初账面价值	5,922,053.26	12,938,899.04	223,221.72	279,363.73	19,363,537.75
2.期末账面价值	5,789,099.33	12,602,407.45	658,461.23	239,114.94	19,289,082.95

(2) 本期无暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出、未办妥产权证的固定资产。

(3) 固定资产期末余额中不存在抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,518,400.00	235,754.06	1,754,154.06
2.本期增加金额	-	38,558.12	38,558.12
(1)购置	-	38,558.12	38,558.12
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	1,518,400.00	274,312.18	1,792,712.18

项 目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	100,521.40	9,212.76	109,734.16
2.本期增加金额	30,828.08	15,497.10	46,325.18
(1)计提	30,828.08	15,497.10	46,325.18
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	131,349.48	24,709.86	156,059.34
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期初账面价值	1,417,878.60	226,541.30	1,644,419.90
2.期末账面价值	1,387,050.52	249,602.32	1,636,652.84

(2) 无形资产期末余额中无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 无形资产期末余额中不存在抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

#### 11. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
保证借款	8,900,000.00	2,000,000.00
合 计	13,400,000.00	6,500,000.00

#### 12. 应付票据

##### (1) 应付票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,100,000.00	14,300,000.00
合 计	2,100,000.00	14,300,000.00

(2) 期末应付票据余额较期初下降 85.31%，主要系本期公司通过开具银行承兑汇票支付的货款减少所致。

#### 13. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,025,888.95	14,310,644.55

应付工程设备款	221,767.20	349,002.59
应付其他款项	400,293.00	514,174.10
合 计	14,647,949.15	15,173,821.24

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
潍坊三源铝业有限公司	3,332,184.29	22.75
南京优仁有色金属有限公司	1,505,492.61	10.28
浙江宇成电气有限公司	900,484.49	6.15
马鞍山市群峰焊材有限公司	792,313.10	5.41
青岛格昌环保科技有限公司	551,214.50	3.76
合 计	7,081,688.99	48.35

14. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,577,527.80	3,775,275.71
合 计	1,577,527.80	3,775,275.71

(2) 期末预收款项余额较期初下降 58.21%，主要公司上期预收的货款在本期实现销售所致。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,625,252.86	14,935,295.45	13,965,157.91	2,595,390.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,037,554.78	1,037,554.78	-
合 计	1,625,252.86	15,972,850.23	15,002,712.69	2,595,390.40

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补	1,625,252.86	13,999,479.19	13,029,341.65	2,595,390.40
二、职工福利费	-	540,492.76	540,492.76	-
三、社会保险费	-	395,323.50	395,323.50	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1、医疗保险费	-	343,113.30	343,113.30	-
2、工伤保险费	-	33,665.05	33,665.05	-
3、生育保险费	-	18,545.15	18,545.15	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	1,625,252.86	14,935,295.45	13,965,157.91	2,595,390.40

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	961,211.43	961,211.43	-
失业保险费	-	76,343.35	76,343.35	-
合 计	-	1,037,554.78	1,037,554.78	-

16. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,602,811.92	269,427.39
城建税	130,140.59	8,681.69
教育费附加	130,140.57	15,169.87
个人所得税	29,069.34	29,181.26
其他	3,100.01	8,372.08
合 计	2,895,262.43	330,832.29

17. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
银行借款利息	101,602.10	1,010.96
合 计	101,602.10	1,010.96

期末应付利息余额较期初大幅上升，主要系公司本期短期借款增加所致。

18. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	2,300,000.00	13,466,000.00
业务保证金	511,502.00	541,502.00
其他	146,661.36	170,596.97



合 计	2,958,163.36	14,178,098.97
-----	--------------	---------------

(2) 期末其他应付款余额较期初下降 79.14%，主要系上期应付关联方往来款在本期支付所致。

#### 19. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

#### 20. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王文	8,400,000.00	-	-	8,400,000.00
王武	600,000.00	-	-	600,000.00
胡会平	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
周永森	720,000.00	-	-	720,000.00
王维保	720,000.00	-	-	720,000.00
陆为柱	600,000.00	-	-	600,000.00
王建农	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
袁海鹰	4,060,000.00	-	-	4,060,000.00
陈坦和	500,000.00	-	-	500,000.00
赵灵君	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
合 计	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00

#### 21. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-	85,993.59	-	85,993.59
其他资本公积	397,600.00	-	397,600.00	-
合 计	397,600.00	85,993.59	397,600.00	85,993.59

本公司整体变更为股份公司，折股净资产超过股本导致股本溢价的增加和其他资本公积的减少。

#### 22. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-311,606.41	-620,652.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-311,606.41	-620,652.19
加：本期净利润	-1,207,353.24	309,045.78
减：提取法定盈余公积	-	-
所有者权益内部结转	-311,606.41	-
期末未分配利润	-1,207,353.24	-311,606.41

### 23. 营业收入和营业成本

#### (1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,412,632.82	44,021,649.92	56,619,094.58	45,882,630.93
其他业务	1,056,595.16	-	2,697,599.81	-
合 计	59,469,227.98	44,021,649.92	59,316,694.39	45,882,630.93

#### (2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
散热系列（铜）	13,722,423.26	11,813,877.30	29,273,830.27	23,739,363.97
散热系列（铝）	44,690,209.56	32,207,772.62	27,345,264.31	22,143,266.96
合 计	58,412,632.82	44,021,649.92	56,619,094.58	45,882,630.93

#### (3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区（不含港澳台）	58,412,632.82	44,021,649.92	56,619,094.58	45,882,630.93
海外地区（含港澳台）	-	-	-	-
合 计	58,412,632.82	44,021,649.92	56,619,094.58	45,882,630.93

#### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
博耐尔汽车电气系统有限公司	4,583,403.01	7.71

杭州双馨汽配有限公司	2,500,557.78	4.20
南通顺祥船舶机械有限公司	1,605,811.93	2.70
芜湖豫新世通汽车空调有限公司	1,555,606.07	2.62
泉州远大贸易有限公司	1,422,698.44	2.39
合 计	11,668,077.23	19.62

#### 24. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	213,162.47	91,195.53
教育费附加	213,162.47	84,707.36
合 计	426,324.94	175,902.89

#### 25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,038,312.15	2,007,920.02
工资薪酬	1,555,240.27	1,236,279.23
差旅费	302,204.30	260,279.55
业务招待费	236,035.70	186,701.00
广告及业务宣传费	114,047.73	74,797.67
保修费	107,998.91	68,766.40
折旧	20,047.41	5,640.10
其他	21,498.87	63,713.76
合 计	4,395,385.34	3,904,097.73

#### 26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	5,101,890.47	4,096,421.20
研发费用	2,950,950.83	2,918,229.94
办公费	276,556.30	408,258.71
折旧费	593,886.28	374,482.86
车辆使用费	545,543.07	318,558.05
业务招待费	330,553.78	228,734.86
中介机构费	121,990.98	223,781.55
费用性税金	197,675.75	209,345.99
差旅费	216,486.48	86,405.09
无形资产摊销	44,473.60	34,104.33

其他	353,493.86	1,351,116.52
合 计	10,733,501.40	10,249,439.10

## 27. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,482,362.81	1,083,286.63
减：利息收入	170,435.49	225,923.20
利息净支出	1,311,927.32	857,363.43
融资担保费	82,500.00	-
银行手续费及其他	11,713.82	39,635.06
合 计	1,406,141.14	896,998.49

## 28. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	253,670.79	-540,348.02
合 计	253,670.79	-540,348.02

## 29. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

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
政府补助	582,210.99	981,200.00	582,210.99
其他	16,155.84	31,236.92	16,155.84
捐赠利得	-	1,056,945.60	-
合 计	598,366.83	2,069,382.52	598,366.83

### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
股改政府奖励	200,000.00	-	与收益相关
管委会奖励	176,852.99	-	与收益相关
技术改造项目资金	100,000.00	-	与收益相关
科技局奖励	80,000.00	-	与收益相关
养老补贴	25,358.00	-	与收益相关
全铝组合式汽车发动机散热器生产线 技术改造项目补贴	-	980,000.00	与收益相关

绿化补助	-	1,200.00	与收益相关
合 计	582,210.99	981,200.00	-

### 30. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	17,583.84	-
其中：固定资产处置损失	17,583.84	-
资产盘亏	-	388,235.81
其他	20,690.68	2,857.52
合 计	38,274.52	391,093.33

### 31. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	117,216.68
合 计	-	117,216.68

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,207,353.24	426,262.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-	106,565.62
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-94,746.86	10,651.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,302,100.10	-
其他影响	-	-
所得税费用	-	117,216.68

### 32. 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
往来款	34,626,470.26	51,384,382.32
收到的票据保证金净额	4,400,000.00	-

政府补助	582,210.99	981,200.00
利息收入	-	225,923.20
合 计	39,608,681.25	52,591,505.52

(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	38,948,741.92	53,862,750.98
期间费用	5,278,661.84	6,882,935.36
银行手续费	11,713.82	39,635.06
支付的票据保证金净额	-	650,000.00
其他	21,095.68	2,857.52
合 计	44,260,213.26	61,438,178.92

(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
利息收入	170,435.49	-
合 计	170,435.49	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借入企业间资金拆借款	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还借入的企业间资金拆借款	4,200.00	-
融资担保费	82,500.00	-
合 计	86,700.00	-

**33. 将净利润调节为经营活动的现金流量**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,207,353.24	309,045.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	253,670.79	-540,348.02
固定资产折旧	2,998,372.68	1,774,471.33
无形资产和长期待摊费用摊销	46,325.18	34,104.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	17,583.84	-
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）	1,362,273.99	1,082,275.67
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）	-	-
存货的减少（减少以“-”号填列）	3,981,027.64	512,407.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,035,330.81	-1,073,775.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,189,559.70	1,073,323.38
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,702,328.01	3,171,504.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,003,902.39	6,067,401.32
减：现金的期初余额	6,067,401.32	492,632.74
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	-2,063,498.93	5,574,768.58

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	4,003,902.39	6,067,401.32
其中：库存现金	43,031.50	97,570.24
可随时用于支付的银行存款	3,960,870.89	5,969,831.08
可随时用于支付的其他货币资	-	-

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	4,003,902.39	6,067,401.32

现金及现金等价物期末余额与货币资金期末余额的差异系期末银行承兑汇票保证金余额，现金及现金等价物期初余额与货币资金期初余额的差异系期初银行承兑汇票保证金余额。

#### 34. 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	3,000,000.00	开立银行承兑汇票保证金
合 计	3,000,000.00	-

## 六、与金融工具有关的风险

### 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

### 3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算义务时发生的资金短缺的风险。

金融负债到期/期限分析：

项目名称	期末余额
------	------



	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	13,400,000.00	-	-	-
应付票据	2,100,000.00	-	-	-
应付账款	14,647,949.15	-	-	-
应付利息	101,602.10	-	-	-
其他应付款	2,958,163.36	-	-	-
长期借款	-	7,000,000.00	-	-
合 计	33,207,714.61	7,000,000.00	-	-

#### 4. 市场风险信息

金融工具的市场风险,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,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 汇率风险

截止 2015 年 12 月 31 日,本公司无外币金融资产,不存在汇率风险。

##### (2) 利率风险

本公司期末浮动利率的金融负债总金额为 500.00 万元,利率的上下波动对本企业利润实现产生的影响较小,在其他风险变量不变的情况下,按照目前长期贷款利率 6.175%,每增长 1%,那么公司当期净利润将减少 4.25 万元。

##### (3) 其他市场风险

无。

### 七、 关联方及关联交易

#### 1. 本公司的关联方情况

关联方名称	以下简称	与本公司关系
王文	王文	实际控制人、高级管理人员
袁海鹰	袁海鹰	实际控制人
胡会平	胡会平	股东、高级管理人员
王武	王武	股东

关联方名称	以下简称	与本公司关系
赵灵君	赵灵君	股东
周永森	周永森	股东
王建农	王建农	股东
陆为柱	陆为柱	股东
王维保	王维保	股东
安徽博威斯散热器有限公司	博威斯	王文担任该公司法定代表人
芜湖升科企业发展有限公司	芜湖升科	同受实际控制人控制
无为科越实业有限公司	科越实业	同受实际控制人控制
安徽汇都机械有限公司	汇都机械	王文对其具有重大影响
安徽科越电气有限公司	科越电气	王文对其具有重大影响
安徽科越科技有限公司	科越科技	王文担任该公司法定代表人

## 2. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科越电气	房租	587,180.00	264,000.00

#### ② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科越电气	货物	-	849,937.16

## 3. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	芜湖升科	1,436,628.17	6,500,000.00
其他应收款	王文	-	2,740,000.00
其他应收款	袁海鹰	-	772,000.00
其他应收款	汇都机械	200,000.00	-
其他应收款	博威斯	-	6,000.00
其他应收款	科越科技	-	1,200,000.00
其他应收款	王武	10,000.00	7,000.00
其他应收款	科越实业	-	165,149.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	汇都机械	-	6,400,000.00
其他应付款	王武	-	3,856,000.00
其他应付款	赵灵君	-	1,330,000.00
其他应付款	周永森	-	470,000.00
其他应付款	胡会平	300,000.00	520,000.00
其他应付款	王建农	-	390,000.00
其他应付款	陆为柱	-	300,000.00
其他应付款	王维保	-	160,000.00

## 八、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 3. 其他事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 18 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-17,583.84	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	582,210.99	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,534.84	-
所得税影响额	-84,013.85	-
合 计	476,078.46	-

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.20	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.64	-0.08	-0.08

公司名称：安徽汇展热交换系统股份有限公司

法定代表人：胡会平

主管会计工作负责人：王维保 会计机构负责人：王峰

日期：2016年4月18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：

公司董事会办公室