

**盐城市康杰机械制造有限公司**  
**审计报告及财务报表**  
**(2014年1月1日至2016年1月31日止)**

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	3—4 页
2、利润表	5 页
3、现金流量表	6 页
4、所有者权益变动表	7—9 页
5、财务报表附注	10—54 页



## 审 计 报 告

[2016]京会兴审字第 69000156 号

盐城市康杰机械制造有限公司全体股东：

我们审计了后附的盐城市康杰机械制造有限公司（以下简称康杰公司）财务报表，包括 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年 1 月份、2015 年度和 2014 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康杰公司管理层的责任，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,康杰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,公允反映了康杰公司 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1 月份、2015 年度和 2014 年度的经营成果和现金流量。



北京兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇一六年三月二十五日

中国注册会计师:



中国注册会计师:





## 资产负债表

编制单位：盐城市康杰机械制造有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	六、（一）	4,325,743.19	3,725,220.44	5,984,313.96
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				
应收票据		-	-	-
应收账款	六、（二）	15,043,344.30	15,398,543.60	14,698,683.72
预付款项	六、（三）	3,826,844.63	4,256,518.80	3,211,825.42
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、（四）	1,600,829.79	7,737,794.71	6,098,681.11
存货	六、（五）	12,615,680.61	9,088,644.11	5,003,383.88
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、（六）	31,008.95	1,869.19	32,327.23
<b>流动资产合计</b>		<b>37,443,451.47</b>	<b>40,208,590.85</b>	<b>35,029,215.32</b>
<b>非流动资产：</b>				
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、（七）	32,757,030.37	32,543,219.85	21,525,232.42
在建工程	六、（八）	-	487,000.00	487,000.00
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、（九）	1,307,126.40	1,312,538.01	1,281,748.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、（十）	576,895.71	589,100.62	497,390.36
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,641,052.48</b>	<b>34,931,858.48</b>	<b>23,791,371.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,084,503.95</b>	<b>75,140,449.33</b>	<b>58,820,586.60</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 资产负债表（续）

编制单位：盐城市康杰机械制造有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、（十一）	25,000,000.00	25,000,000.00	19,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、（十二）	3,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00
应付账款	六、（十三）	4,587,669.94	6,617,810.94	8,207,727.99
预收款项	六、（十四）	5,837,726.73	5,110,021.16	8,428,437.28
应付职工薪酬	六、（十五）	1,424,051.86	2,345,100.90	1,807,562.77
应交税费	六、（十六）	-2,221,566.94	-1,521,422.15	144,146.25
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、（十七）	12,033,772.95	11,934,251.81	3,573,787.25
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>49,661,654.54</b>	<b>52,485,762.66</b>	<b>48,661,661.54</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		-	-	-
<b>负债合计</b>		<b>49,661,654.54</b>	<b>52,485,762.66</b>	<b>48,661,661.54</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本（或股本）	六、（十八）	20,000,000.00	20,000,000.00	9,080,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（十九）	265,468.67	265,468.67	107,892.51
未分配利润	六、（二十）	2,157,380.74	2,389,218.00	971,032.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,422,849.41</b>	<b>22,654,686.67</b>	<b>10,158,925.06</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>72,084,503.95</b>	<b>75,140,449.33</b>	<b>58,820,586.60</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：盐城市康杰机械制造有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、(二十一)	473,885.47	33,658,967.15	31,635,079.09
减：营业成本	六、(二十一)	253,035.02	22,181,390.82	20,388,239.95
营业税金及附加	六、(二十二)		201,586.54	193,586.28
销售费用	六、(二十三)	97,392.30	2,625,450.26	1,788,482.56
管理费用	六、(二十四)	367,457.17	5,686,513.83	5,540,686.53
财务费用	六、(二十五)	158,519.47	2,052,815.57	1,613,446.08
资产减值损失	六、(二十六)	-81,366.05	611,401.71	1,920,546.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-321,152.44	299,808.42	190,091.00
加：营业外收入	六、(二十七)	102,500.00	1,395,981.51	893,080.26
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、(二十八)	979.91	24,037.03	21,350.93
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-219,632.35	1,671,752.90	1,061,820.33
减：所得税费用	六、(二十九)	12,204.91	95,991.29	3,891.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-231,837.26	1,575,761.61	1,057,929.13
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3. 其他				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		-231,837.26	1,575,761.61	1,057,929.13
七、每股收益				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：盐城市康杰机械制造有限公司

单位：人民币元

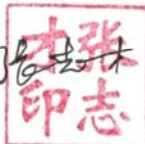
项目	附注	2016年1月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,203,821.89	32,333,151.72	34,027,353.10
收到的税费返还			1,239,755.73	275,035.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	6,183,792.81	8,717,604.92	903,520.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,387,614.70</b>	<b>42,290,512.37</b>	<b>35,205,909.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,005,894.42	33,457,390.81	15,064,483.92
支付给职工以及为职工支付的现金		1,345,361.49	5,972,989.99	4,841,804.05
支付的各项税费		128,711.33	2,345,783.38	574,087.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	145,514.43	3,610,859.03	9,352,680.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,625,481.67</b>	<b>45,387,023.21</b>	<b>29,833,055.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>762,133.03</b>	<b>-3,096,510.84</b>	<b>5,372,853.70</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				1,709.40
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-	<b>1,709.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,438,351.61	4,508,017.87
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	<b>13,438,351.61</b>	<b>4,508,017.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>-13,438,351.61</b>	<b>-4,506,308.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			10,920,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	25,000,000.00	19,500,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>35,920,000.00</b>	<b>19,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	19,500,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,610.28	2,144,231.07	1,600,583.32
支付其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,161,610.28</b>	<b>21,644,231.07</b>	<b>15,600,583.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-161,610.28</b>	<b>14,275,768.93</b>	<b>3,899,416.68</b>
<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>	六、（三十一）	<b>600,522.75</b>	<b>-2,259,093.52</b>	<b>4,765,961.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十一）	3,725,220.44	5,984,313.96	1,218,352.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（三十一）	<b>4,325,743.19</b>	<b>3,725,220.44</b>	<b>5,984,313.96</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

  
 吴印文

主管会计工作负责人

  
 张印志

会计机构负责人

  
 张印志



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1月						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	265,468.67	22,654,686.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	265,468.67	22,654,686.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-231,837.26
(一)综合收益总额							-231,837.26
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
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							-0.00
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四)所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五)专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六)其他							
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	265,468.67	22,422,849.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	9,080,000.00	-	-	-	-	-	10,158,925.06
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	9,080,000.00	-	-	-	-	-	10,158,925.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,920,000.00	-	-	-	-	-	12,495,761.61
(一) 综合收益总额							1,575,761.61
(二) 所有者投入和减少资本	10,920,000.00	-	-	-	-	-	10,920,000.00
1. 股东投入普通股	10,920,000.00	-	-	-	-	-	10,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							157,576.16
2. 对所有者(或股东)的分配							-157,576.16
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	22,654,686.67
							265,468.67
							2,389,218.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：盐城杰泰机械制造有限公司 2014年度 单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	9,080,000.00							2,099.60	18,896.33	9,100,995.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	9,080,000.00							2,099.60	18,896.33	9,100,995.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								105,792.91	952,136.22	1,057,929.13
(一)综合收益总额									1,057,929.13	1,057,929.13
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入普通股										
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								105,792.91	-105,792.91	
1. 提取盈余公积								105,792.91	-105,792.91	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
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、本期末余额	9,080,000.00							107,892.51	971,032.55	10,158,925.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 盐城市康杰机械制造有限公司

## 2014-2016年1月财务报表附注

(金额单位:人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一)公司注册地、组织形式、总部地址

盐城市康杰机械制造有限公司成立于 2004 年 03 月 16 日, 经盐城市盐都工商行政管理局批准, 由吴文杰、吴银高共同出资设立, 统一社会信用代码 913209007382836177; 法定代表人: 吴文杰; 住所: 盐城市盐都区盐龙街道秦川南路 9 号 (盐都区高新技术产业园内);

## (二)经营范围

气体保护焊炉、涂装设备、汽车配件、化纤机械设备、压力容器制造; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务 (国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 汽车维修; 汽车租赁; 汽车驾驶服务; 汽车上牌、过户代办服务; 驾驶证代办服务; 保险代理; 洗车服务。(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)

## (三)公司业务性质和主要经营活动

主要经营活动: 各类汽车热交换、热处理用设备的设计、开发、生产及销售。

## (四)财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 03 月 25 日批准报出。

## 二、历史沿革

盐城市康杰机械制造有限公司, 其设立与股权变动情况如下:

## 1、2004 年 3 月设立

2004 年 03 月 16 日, 盐城市康杰机械制造有限公司设立, 注册号为: 3209282100621。注册资本 108 万元, 实收资本 108 万元, 其中: 吴文杰以原盐城市康杰机械设备厂净资产出资 88 万元, 吴银高以货币资金出资 20 万元。

有限公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	出资形式	持股比例 (%)
1	吴文杰	88.00	净资产	81.48
2	吴银高	20.00	货币	18.52
	合计	108.00	--	100.00

## 2、2010 年 7 月有限公司增资

2010 年 7 月 4 日, 有限公司召开股东会, 同意增加注册资本 800 万元, 其中吴文杰增加出资 800 万元人民币。

本次增资后, 有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	吴文杰	88.00	97.80	净资产
		800.00		货币
2	吴银高	20.00	2.20	货币
合计		908.00	100.00	--

### 3、2012 年 12 月有限公司股权转让

2012 年 12 月 30 日, 有限公司召开股东会, 会议决定同意股东吴银高将其在公司的货币出资 20 万元以人民币 20 万元的价格转让给王梅; 同意修改公司章程。

2012 年 12 月 30 日, 吴银高与王梅签订了《股权转让协议》, 约定吴银高在公司的货币出资 20 万元 (占公司注册资本的 2.20%) 以人民币 20 万元的价格转让给王梅。

本次股权转让后, 有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	吴文杰	88.00	97.80	净资产
		800.00		货币
2	王梅	20.00	2.20	货币
合计		908.00	100.00	--

### 4、2013 年 1 月份有限公司变更股份公司

2013 年 1 月 29 日, 有限公司召开股东会会议, 会议决议同意将康杰有限整体变更为股份有限公司, 以康杰有限截至 2012 年 12 月 31 日经盐城中博华资产评估有限公司出具的编号为盐中博华评字[2013]第 001 号《评估报告》所确认的账面净资产 10,277,166.98 元为基准, 按 1:0.8825 比例折为股份有限公司股本 908 万股, 每股面值为人民币 1 元, 余额部分 1,197,166.98 元计入股份公司的资本公积。

2013 年 1 月 29 日, 盐城东诚亿佳会计师事务所出具了盐东诚亿佳验字[2013]002 号《验资报告》。

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例	出资方式	股东类型
吴文杰	888.00	97.80	净资产	自然人
王梅	20.00	2.20	净资产	自然人
合计	908.00	100.00	--	--

2013 年 1 月 29 日, 公司召开股份公司股东大会, 成立江苏康杰机械股份有限公司, 原股东持股比例不变。

### 5、2014 年 1 月股份公司增资

2014 年 10 月 26 日, 股份公司召开股东大会会议, 会议决议同意公司注册资本由 908 万元增加到 3000 万元, 增资价格为每股人民币 1.00 元, 出资额为 2092 万元; 本次增资价格是公司参照截至 2014 年 9 月 30 日的每股净资产后由股东协商确定。新增注册资本 2092 万元由股东吴文杰以货币出资 1992 万元, 股东王梅以货币出资 100 万元, 认缴时间为 2029 年 12 月 31 日前全部到位, 并修改公司章程。

股东出资情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式	股东类型
吴文杰	2880.00	96.00	净资产、货币	自然人
王梅	120.00	4.00	净资产、货币	自然人
合计	3000.00	100.00	--	--

2014 年 10 月 31 日，股份公司取得盐城市盐都工商行政管理局出具的《公司准予变更登记通知书》。股份公司注册资本变更为 3000 万元人民币。

#### 6、2015 年 1 月股份公司减资、变更为有限公司

2015 年 1 月 27 日，股份公司召开股东会会议，会议决议公司注册资本由 3000 万元减少到 2000 万元，减少注册资本 1000 万元由股东吴文杰减少出资 960 万元，股东王梅减少出资 40 万元，并通过公司新章程。

股东出资情况如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例	出资方式	股东类型
吴文杰	1920.00	96.00	净资产、货币	自然人
王梅	80.00	4.00	净资产、货币	自然人
合计	2000.00	100.00	--	--

2015 年 1 月 29 日，股份公司取得盐城市盐都工商行政管理局出具的《公司准予变更登记通知书》。股份公司注册资本变更为 2000 万元人民币。

2016 年 1 月 29 日，股份公司召开股东会会议，会议决议同意江苏康杰机械股份有限公司整体变更为有限责任公司，公司名称变更为盐城市康杰机械制造有限公司；由股份有限公司的发起人按原持股比例作为有限公司的股东持有公司股份，出资方式为货币；并同意解除公司董事会、监事会。

股东的出资情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	吴文杰	1920.00	96.00	净资产、货币
2	王梅	80.00	4.00	净资产、货币
	合计	2000.00	100.00	--

2016 年 1 月 29 日，盐城市工商行政管理局核准江苏康杰机械股份有限公司变更为盐城市康杰机械制造有限公司。

### 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—

基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日。

### （三）营业周期

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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2、外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (七) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

## 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：	单户余额占该项资产总额 5% 以上且金额在 100 万元以上。
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
无风险组合	本公司无风险组合为关联方项、及政府性质单位债权
账龄分析法组合	单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不需计提坏账
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	预付账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按 加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

## （九）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-20	5	4.75-6.33



类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十一) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数，乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无

形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

## 2、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	50 年	合同约定
软件	2 年	合理估计
专利技术	10 年	合同约定

每期末，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。

复核合同及无形资产使用情况

经复核，本年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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十三) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹

象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业

可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十五) 收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(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。

## (十六) 政府补助

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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于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。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助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，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （十八）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （十九）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等 3 项准则，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等 4 项准则，于 2014 年 7 月 1 日起施行。该等准则的变更对本公司财务状况和经营成果未产生影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (二十) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期本公司未采用其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率 (%)		
		2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
城市维护建设税	实缴增值税	7%	7%	7%
教育费附加	实缴增值税	3%	3%	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%	25%

### (二) 税收优惠及批文

根据 2008 年 1 月 1 日起生效施行的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例,企业“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用,可以在计算应纳税所得额时加计扣除”,其中“未形成无形资产计入当期损益的,在按照规定据实扣除的基础上,按照研究开发费用的 50%加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的 150%摊销”。

本公司于 2009 年 5 月 27 日第一次取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏国家税务局、江苏省地方税务局核发的编号为 GR200932000427 的高新技术企业证书,开始享受关于高新技术企业的相关优惠政策,按减至 15%的税率缴纳企业所得税。由于该证书有效期限为三年,公司于 2012 年 8 月 6 日、2015 年 10 月 10 日相继更换证书。截止至审计期末,公司最新证书为 2015 年 10 月 10 日取得编号为 GR201532001834 的高新技术企业证书。

## 六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

### (一) 货币资金

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	18,317.12	20,323.91	1,298,325.84
银行存款	2,807,426.07	2,204,896.53	1,185,458.18
其他货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00	3,500,529.94
合计	4,325,743.19	3,725,220.44	5,984,313.96

其他说明:截止到 2016 年 1 月 31 日止,公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项,以及存放在境外的款项总额。

其中,受限制的货币资金明细如下:



项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	1,500,000.00	1,500,000.00	3,500,529.94

## (二) 应收账款

## 1、应收账款分类及披露

类别	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	18,503,503.15	100.00	3,460,158.85	18.70	15,043,344.30
其中：账龄组合	18,503,503.15	100.00	3,460,158.85	18.70	15,043,344.30
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,503,503.15	100.00	3,460,158.85	18.70	15,043,344.30

## 续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	18,877,397.15	100.00	3,478,853.55	18.43	15,398,543.60
其中：账龄组合	18,877,397.15	100.00	3,478,853.55	18.43	15,398,543.60
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,877,397.15	100.00	3,478,853.55	18.43	15,398,543.60

## 续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	17,112,181.72	100.00	2,413,498.00	14.10	14,698,683.72
其中：账龄组合	17,112,181.72	100.00	2,413,498.00	14.10	14,698,683.72
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,112,181.72	100.00	2,413,498.00	14.10	14,698,683.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 1 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,428,700.77	521,435.04	5.00
1-2 年	2,299,143.45	229,914.35	10.00
2-3 年	895,100.00	268,530.00	30.00
3-4 年	4,880,558.93	2,440,279.47	50.00
合计	18,503,503.15	3,460,158.85	18.70

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,802,594.77	540,129.74	5.00
1-2 年	2,299,143.45	229,914.35	10.00
2-3 年	895,100.00	268,530.00	30.00
3-4 年	4,880,558.93	2,440,279.47	50.00
合计	18,877,397.15	3,478,853.55	18.43

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,164,546.06	508,227.30	5.00
1-2 年	895,100.00	89,510.00	10.00
2-3 年	6,052,535.66	1,815,760.70	30.00
合计	17,112,181.72	2,413,498.00	14.10

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额		1,065,355.55	1,310,532.48
收回或转回坏账准备金额	18,694.70		

其中：

2016 年 1 月坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
法雷奥汽车空调湖北有限公司动力总成系统分公司	468,000.00	银行存款

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

(1) 2016 年 1 月 31 日应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
浙江盾安供应链管理有限公司	货款	1,700,000.00	1 年以内	9.19	85,000.00
上海德尔福汽车空调有限公司	货款	1,638,417.00	1 年以内	8.85	81,920.85
河南科隆汽车散热器有限公司	货款	1,250,000.00	1 年以内	7.59	78,000.00

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
		155,000.00	1-2 年		
江苏嘉和热系统股份有限公司	货款	1,017,411.51	1 年以内	5.50	50,870.58
重庆伟柯斯汽车排放控制系统有限公司	货款	880,000.00	1 年以内	4.76	44,000.00
合计	--	6,640,828.51	--	35.89	339,791.43

(2) 2015 年 12 月 31 日应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
浙江盾安供应链管理有限公司	货款	1,700,000.00	1 年以内	9.01	85,000.00
上海德尔福汽车空调有限公司	货款	1,437,411.00	1 年以内	7.61	71,870.55
河南科隆汽车散热器有限公司	货款	1,250,000.00	1 年以内	7.44	78,000.00
		155,000.00	1-2 年		
法雷奥汽车空调湖北有限公司动力总成系统分公司	货款	1,146,600.00	1 年以内	6.07	57,330.00
江苏嘉和热系统股份有限公司	货款	1,017,411.51	1 年以内	5.39	50,870.58
合计	--	6,706,422.51	--	35.52	343,071.13

(3) 2014 年 12 月 31 日应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
富奥伟世通汽车热交换系统(长春)有限公司	货款	2,400,000.00	1 年以内	14.03	120,000.00
江苏剑桥涂装工程有限公司	货款	1,495,000.00	1 年以内	8.74	74,750.00
法雷奥汽车空调湖北有限公司动力总成系统分公司	货款	1,289,914.00	1 年以内	7.54	64,495.70
江苏嘉和热系统股份有限公司	货款	1,068,427.35	1 年以内	6.24	53,421.37
郑州科林车用空调有限公司	货款	966,239.32	1 年以内	5.65	48,311.96
合计	--	7,219,580.67	--	42.20	360,979.03

(三) 预付款项

1、预付账款分类及披露

类别	2016 年 1 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	4,028,257.51	100.00	201,412.88	5.00	3,826,844.63
其中：账龄组合	4,028,257.51	100.00	201,412.88	5.00	3,826,844.63
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	4,028,257.51	100.00	201,412.88	5.00	3,826,844.63

续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	4,480,546.11	100.00	224,027.31	5.00	4,256,518.80
其中：账龄组合	4,480,546.11	100.00	224,027.31	5.00	4,256,518.80
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	4,480,546.11	100.00	224,027.31	5.00	4,256,518.80

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付账款	3,394,819.66	100.00	182,994.24	5.39	3,211,825.42
其中：账龄组合	3,394,819.66	100.00	182,994.24	5.39	3,211,825.42
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款					
合计	3,394,819.66	100.00	182,994.24	5.39	3,211,825.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的预付账款

项目	2016 年 1 月 31 日		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,028,257.51	201,412.88	5.00

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,480,546.11	224,027.31	5.00

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,129,754.57	156,487.73	5.00
1-2 年	265,065.09	26,506.51	10.00
合计	3,394,819.66	182,994.24	5.39

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额		41,033.07	112,289.80
收回或转回坏账准备金额	22,614.43		

## 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

## (1) 2016 年 1 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江苏奥新新能源汽车有限公司	非关联方	603,500.00	14.98	2015/11/30	未到结算期
上海化工研究院	非关联方	350,000.00	8.69	2015/10/31	未到结算期
盐城市成卓机电设备有限公司	非关联方	320,000.00	7.94	2016/1/18	未到结算期
盐城市浩宇科技有限公司	非关联方	270,217.08	6.71	2015/7/25	未到结算期
关西金属网科技(昆山)有限公司	非关联方	157,603.00	3.91	2016/1/20	未到结算期
合计		1,701,320.08	42.23	--	--

## (2) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江苏奥新新能源汽车有限公司	非关联方	603,500.00	13.47	2015/11/30	未到结算期
上海化工研究院	非关联方	350,000.00	7.81	2015/10/31	未到结算期
盐城市浩宇科技有限公司	非关联方	270,217.08	6.03	2015/7/25	未到结算期
盐城市成卓机电设备有限公司	非关联方	230,000.00	5.13	2015/10/31	未到结算期
天津市津机磨床有限公司	非关联方	209,000.00	4.66	2015/11/25	未到结算期
合计		1,662,717.08	37.10	--	--

## (3) 2014 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
深圳市中祥润实业有限公司	非关联方	1,050,000.00	30.93	2014/12/10	未到结算期
上海化工研究院	非关联方	350,000.00	10.31	2014/5/20	未到结算期
南京朗驰集团机电有限公司	非关联方	253,126.86	7.46	2014/12/27	未到结算期
无锡市誉恒电缆有限公司	非关联方	153,631.00	4.53	2013/10/21	未到结算期
盐城九维智能化有限公司	非关联方	150,000.00	4.42	2014/12/23	未到结算期
合计		1,956,757.86	57.65	--	--

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

类别	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,785,229.49	100.00	184,399.70	10.33	1,600,829.79
其中:账龄组合	1,749,555.76	98.00	184,399.70	10.54	1,565,156.06
无风险组合	35,673.73	2.00			35,673.73
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	1,785,229.49	100.00	184,399.70	10.33	1,600,829.79

续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	7,962,251.33	100.00	224,456.62	2.82	7,737,794.71
其中:账龄组合	2,315,472.36	29.08	224,456.62	9.69	2,091,015.74
无风险组合	5,646,778.97	70.92			5,646,778.97
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	7,962,251.33	100.00	224,456.62	2.82	7,737,794.71

续表 2

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	6,818,124.64	100.00	719,443.53	10.55	6,098,681.11
其中:账龄组合	5,065,355.09	74.29	719,443.53	14.20	4,345,911.56
无风险组合	1,752,769.55	25.71		-	1,752,769.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,818,124.64	100.00	719,443.53	10.55	6,098,681.11

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016年1月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	573,141.60	28,647.84	5.00
1-2年	1,080,368.00	108,036.80	10.00
2-3年	1,540.09	462.03	30.00
3-4年	94,506.07	47,253.03	50.00
合计	1,749,555.76	184,399.70	10.33

续表 1

项目	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	904,021.20	45,201.06	5.00
1-2年	1,315,405.00	131,540.50	10.00
2-3年	1,540.09	462.03	30.00
3-4年	94,506.07	47,253.03	50.00
合计	2,315,472.36	224,456.62	2.82

续表 2

项目	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,616,244.27	129,887.21	5.00
1-2年	725,884.64	72,588.46	10.00
2-3年	1,723,226.18	516,967.86	30.00
合计	5,065,355.09	719,443.53	10.55

组合中,不需要计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年1月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无风险组合	35,673.73		5,646,778.97		1,752,769.55	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年1月	2015年度	2014年度
计提坏账准备金额			497,724.41
收回或转回坏账准备金额	40,056.92	494,986.91	

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016年1月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
童维太	借款	1,000,000.00	1-2 年	56.02	100,000.00
珠海格力电器股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	5.60	5,000.00
北京励航国际商务会展有限公司	押金	79,440.00	1 年以内	4.45	3,972.00
盐城市盐都区大纵湖镇财政所	土地征用费	71,193.00	1 年以内	3.99	3,559.65
盐城中迈网络信息科技有限公司	定金	63,580.00	1 年以内	3.56	3,179.00
合计	--	1,314,213.00	--	73.62	115,710.65

## (2) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吴文杰	借款	5,571,105.24	1 年以内	69.97	
童维太	借款	1,000,000.00	1-2 年	12.56	100,000.00
吴玉	备用金	392,439.04	1 年以内	4.93	19,621.95
吴进	备用金	312,392.00	1 年以内	3.92	15,619.60
珠海格力电器股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	1.26	5,000.00
合计	--	7,375,936.28	--	92.64	140,241.55

## (3) 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
吴文杰	借款	1,752,769.55	1 年以内	25.71	
童维太	借款	1,000,000.00	1 年以内	14.67	50,000.00
盐城市康杰汽车配件有限公司	借款	517,570.00	1-2 年	7.59	51,757.00
朱军	借款	500,000.00	1 年以内	7.33	25,000.00
朱玉华	借款	497,384.00	2-3 年	7.3	149,215.20
合计	--	4,267,723.55	--	62.6	275,972.20

## (五) 其他流动资产

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
所得税	27,572.54		29,268.09
城建税	1,869.19	1,869.19	
教育费附加			3,059.14
土地使用税	1,233.28		
房产税	46.14		
印花税	287.8		
合计	31,008.95	1,869.19	32,327.23



其他流动资产说明：其他流动资产为 2014 年-2016 年 1 月预缴的税金。

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	2016 年 1 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,194,645.21		3,194,645.21
周转材料	169,914.53		169,914.53
在产品	9,114,314.18		9,114,314.18
库存商品	136,806.69		136,806.69
合计	12,615,680.61		12,615,680.61

#### 续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,707,495.26		2,707,495.26
周转材料	169,914.53		169,914.53
在产品	6,074,427.63		6,074,427.63
库存商品	136,806.69		136,806.69
合计	9,088,644.11		9,088,644.11

#### 续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,678,072.83		1,678,072.83
在产品	3,325,311.05		3,325,311.05
合计	5,003,383.88		5,003,383.88

其中：截止 2016 年 1 月 31 日日无存货用于担保。

截止 2016 年 1 月 31 日无存货所有权受到限制。

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	19,445,463.41	15,619,642.99	1,862,848.73	2,401,359.65	39,329,314.78
2. 本期增加金额	487,000.00				487,000.00
(1) 购置					
(2) 在建工程转入	487,000.00				487,000.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4. 2016 年 1 月 31 日 余额	19,932,463.41	15,619,642.99	1,862,848.73	2,401,359.65	39,816,314.78
二、累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日余额	2,704,780.19	1,529,847.18	1,328,426.66	1,223,040.90	6,786,094.93
2. 本期增加金额	78,198.95	119,401.27	34,715.55	40,873.71	273,189.48
(1) 计提	78,198.95	119,401.27	34,715.55	40,873.71	273,189.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016 年 1 月 31 日 余额	2,782,979.14	1,649,248.45	1,363,142.21	1,263,914.61	7,059,284.41
三、减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2016 年 1 月 31 日 余额					
四、账面价值					
1. 2016 年 1 月 31 日 账面价值	17,149,484.27	13,970,394.54	499,706.52	1,137,445.04	32,757,030.37
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	16,740,683.22	14,089,795.81	534,422.07	1,178,318.75	32,543,219.85

续表 1

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 2014 年 12 月 31 日 余额	19,445,463.41	2,512,976.31	1,754,048.73	2,250,269.59	25,962,758.04
2. 本期增加金额		13,106,666.68		259,890.06	13,366,556.74
(1) 购置		13,106,666.68		259,890.06	13,366,556.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015 年 12 月 31 日 余额	19,445,463.41	15,619,642.99	1,754,048.73	2,510,159.65	39,329,314.78
二、累计折旧					
1. 2014 年 12 月 31 日 余额	1,766,392.79	985,897.56	911,840.06	773,395.21	4,437,525.62
2. 本期增加金额	938,387.40	543,949.62	416,586.60	449,645.69	2,348,569.31
(1) 计提	938,387.40	543,949.62	416,586.60	449,645.69	2,348,569.31
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4. 2015 年 12 月 31 日 余额	2,704,780.19	1,529,847.18	1,328,426.66	1,223,040.90	6,786,094.93
三、减值准备					
1. 2014 年 12 月 31 日 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2015 年 12 月 31 日 余额					
四、账面价值					
1. 2015 年 12 月 31 日 账面价值	16,740,683.22	14,089,795.81	425,622.07	1,287,118.75	32,543,219.85
2. 2014 年 12 月 31 日 账面价值	17,679,070.62	1,527,078.75	842,208.67	1,476,874.38	21,525,232.42

表 2

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 2013 年 12 月 31 日 余额	8,711,658.90	1,871,638.70	1,653,704.00	872,187.76	13,109,189.36
2. 本期增加金额	10,733,804.51	641,337.61	209,144.73	1,378,081.83	12,962,368.68
(1) 购置		641,337.61	209,144.73	1,378,081.83	2,228,564.17
(2) 在建工程转入	10,733,804.51				10,733,804.51
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			108,800.00		108,800.00
(1) 处置或报废			108,800.00		108,800.00
4. 2014 年 12 月 31 日 余额	19,445,463.41	2,512,976.31	1,754,048.73	2,250,269.59	25,962,758.04
二、累计折旧					
1. 2013 年 12 月 31 日 余额	1,197,270.98	811,711.33	628,806.46	439,383.70	3,077,172.47
2. 本期增加金额	569,121.81	174,186.23	386,393.44	334,011.51	1,463,712.99
(1) 计提	569,121.81	174,186.23	386,393.44	334,011.51	1,463,712.99
3. 本期减少金额			103,359.84		103,359.84
(1) 处置或报废			103,359.84		103,359.84
4. 2014 年 12 月 31 日 余额	1,766,392.79	985,897.56	911,840.06	773,395.21	4,437,525.62
三、减值准备					
1. 2013 年 12 月 31 日 余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2014 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	17,679,070.62	1,527,078.75	842,208.67	1,476,874.38	21,525,232.42
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	7,514,387.92	1,059,927.37	1,024,897.54	432,804.06	10,032,016.89

## (八) 在建工程

## 1、在建工程情况

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中央空调	487,000.00		487,000.00

## 续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中央空调	487,000.00		487,000.00

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
研发中心楼	12,400,000.00	8,941,350.81	3,387,815.56	10,880,696.37	961,470.00

2014 年 12 月 31 日余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
487,000.00	107.31	95.72	1,201,345.51	153,000.00	51.90	贷款 500 万

## (九) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2015 年 12 月 31 日余额	1,419,887.20	71,794.87	6,420.00	1,498,102.07
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016 年 1 月 31 日余额	1,419,887.20	71,794.87	6,420.00	1,498,102.07

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
二、累计摊销				
1. 2015 年 12 月 31 日余额	168,034.25	11,965.81	5,564.00	185,564.06
2. 本期增加金额	2,366.66	2,991.45	53.50	5,411.61
(1) 计提	2,366.66	2,991.45	53.50	5,411.61
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016 年 1 月 31 日余额	170,400.91	14,957.26	5,617.50	190,975.67
三、减值准备				
1. 2015 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2016 年 1 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2016 年 1 月 31 日账面价值	1,249,486.29	56,837.61	802.50	1,307,126.40
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	1,251,852.95	59,829.06	856.00	1,312,538.01

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

续表 1

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	1,419,887.20		6,420.00	1,426,307.20
2. 本期增加金额		71,794.87		71,794.87
(1) 购置		71,794.87		71,794.87
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2015 年 12 月 31 日余额	1,419,887.20	71,794.87	6,420.00	1,498,102.07
二、累计摊销				
1. 2014 年 12 月 31 日余额	139,636.70		4,922.00	144,558.70
2. 本期增加金额	28,397.54	11,965.81	642.00	41,005.36
(1) 计提	28,397.54	11,965.81	642.00	41,005.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2015 年 12 月 31 日余额	168,034.25	11,965.81	5,564.00	185,564.06
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2015 年 12 月 31 日余额				

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
四、账面价值				
1. 2015 年 12 月 31 日账面价值	1,251,852.95	59,829.06	856.00	1,312,538.01
2. 2014 年 12 月 31 日账面价值	1,280,250.50	-	1,498.00	1,281,748.50

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

续表 2

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	1,419,887.20		6,420.00	1,426,307.20
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2014 年 12 月 31 日余额	1,419,887.20	-	6,420.00	1,426,307.20
二、累计摊销				
1. 2013 年 12 月 31 日余额	111,239.16		4,280.00	115,519.16
2. 本期增加金额	28,397.54		642.00	29,039.54
(1) 计提	28,397.54		642.00	29,039.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2014 年 12 月 31 日余额	139,636.70	-	4,922.00	144,558.70
三、减值准备				
1. 2013 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2014 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2014 年 12 月 31 日账面价值	1,280,250.50	-	1,498.00	1,281,748.50
2. 2013 年 12 月 31 日账面价值	1,308,648.04	-	2,140.00	1,310,788.04

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 1 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,845,971.43	576,895.71

续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,927,337.48	589,100.62

续表 2

项目	2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,315,935.77	497,390.36

## (十一) 短期借款

## 1、短期借款分类

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证、抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款			2,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,500,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00	19,500,000.00

短期借款分类的说明：以借款的保证方式进行分类。

## 2、2016 年 1 月 31 日短期借款明细如下：

序号	贷款单位	金 额	起讫日期
1	中国银行股份有限公司盐城分行营业部	1,500,000.00	2015/4/3-2016/3/30
2	中国农业银行股份有限公司盐城分行	4,200,000.00	2015/3/13-2016/3/10
3	中国农业银行股份有限公司盐城分行	5,000,000.00	2016/1/15-2016/11/14
4	中国农业银行股份有限公司盐城分行	5,000,000.00	2016/1/15-2016/11/14
5	中国农业银行股份有限公司盐城分行	800,000.00	2015/4/10-2016/4/5
6	江苏银行股份有限公司盐城盐都分行	3,000,000.00	2015/8/4-2016/7/22
7	江苏盐城农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	2015/8/6-2016/6/15
8	江苏盐城农村商业银行股份有限公司	2,000,000.00	2015/8/6-2016/6/15
9	江苏常熟农村商业银行股份有限公司亭湖支行	1,500,000.00	2015/8/20-2016/8/19
	合 计	25,000,000.00	--

注：1. 序号第 1 项为中国银行借款，根据与中国银行股份有限公司盐城分行营业部签定的编号为 2015 年康杰借字 001 号的借款合同，此借款是由盐城发电设备有限公司（合同编号：2015 年康杰保字 001 号，担保金额为 150 万元）和吴文杰、王梅（合同编号：2015 年康杰个保字 001 号）提供担保；

2. 序号 2-5 项借款为中国农业银行借款，根据与中国农业银行股份有限公司盐城分行签订的借款合同（合同编号依次为：320101120150003590；32010120160000491；32010120160000876；320101120150005674），此借款是由盐城市康杰机械制造有限公司以价值 1940 万元的自有房地产（抵押合同编号 32100620140000297；土地证编号为：盐都国用（2014）第 013000001 号，房

产证编号为：盐房权证市区都字第 0213688 号；抵押合同编号 32100620150000969；土地证编号为：盐都国用（2014）第 013000001 号，房产证编号：盐房权证市区都字第 0287331 号）为抵押，并由吴文杰、王梅提供担保（合同编号：32100520150001115，担保额 3000 万元）；

3. 序号 6 项为江苏银行借款，根据与江苏银行股份有限公司盐城盐都分行签订的借款合同（合同编号为：JK102015000256），此借款是由童维太、王跃武以自有住宅为抵押（合同编号：DY102015000112；房产证编号为：盐房权证市区都字第 016372 号，抵押价值 150 万），并由吴文杰、王梅（合同编号：B2102015000240）提供担保；

4. 序号第 7-8 项为黄海农商银行借款，根据与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订的编号为盐农银（二部）循借字[2015]第 061901 号的借款合同，此款是由江苏剑桥涂装工程有限公司（合同编号：盐农银二部高保字 2015 第 061902 号）提供担保；根据与江苏盐城农村商业银行股份有限公司签订的编号为黄农银（义丰）循借字[2013]第 0926 号的借款合同，此款是由盐城市康杰机械制造有限公司以价值 344.16 万元的自有房地产（抵押合同编号：黄农银（义丰）高低字[2013]第 0926 号的；权证编号：盐房权证市区都字第 0192877 号、盐房权证市区都字第 0192878 号、盐房权证市区都字第 0192879 号、盐房权证市区都字第 0192880 号、都国用 2013 字 005000028 号、都国用 2013 字 005000029 号）抵押；

5. 序号第 9 项为常熟农商银行借款，根据与江苏常熟农村商业银行股份有限公司亭湖支行签订的编号为常商银亭湖借字 2015 第 00231 号的借款合同，此款是由江苏剑桥装饰工程有限公司、张如剑、吴文杰（合同编号：常商银亭湖高保字 2015 第 00119 号）提供担保。

## （十二）应付票据

种类	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	3,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00

## （十三）应付账款

### 1、应付账款列示

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内（含 1 年）	3,251,569.34	4,944,599.03	6,234,689.17
1-2 年	601,287.70	680,788.70	1,005,064.62
2-3 年	516,853.77	569,239.65	967,974.20
3-4 年	217,959.13	423,183.56	
合计	4,587,669.94	6,617,810.94	8,207,727.99

### 2、应付账款前五名情况

#### （1）2016 年 1 月 31 日应付款项余额的前五名单位情况

单位名称	余额	账龄	占总额比例(%)
盐城市圣洁网带厂	460,000.00	1 年以内	10.03
盐城市天缘物资有限公司	398,850.81	1 年以内	8.69
盐城市永亮机电设备有限公司	291,003.76	1 年以内	6.34



单位名称	余额	账龄	占总额比例(%)
江苏烁石焊接科技有限公司	256,000.00	2-3 年	5.58
盐城市诚信达机电设备有限公司	203,151.76	1 年以内	4.43
合计	1,609,006.33		35.07

## (2) 2015 年 12 月 31 日应付款项余额的前五名单位情况

单位名称	余额	账龄	占总额比例(%)
盐城市佳裕不锈钢有限公司	1,090,070.57	1 年以内	16.47
盐城市永亮机电设备有限公司	725,495.74	1 年以内	10.96
盐城市天缘物资有限公司	590,927.60	1 年以内	8.93
盐城市利顺电热电器厂	405,675.10	1 年以内	6.13
盐城市圣洁网带厂	348,782.10	1 年以内	5.27
合计	3,160,951.11		47.76

## (3) 2014 年 12 月 31 日应付款项余额的前五名单位情况

单位名称	余额	账龄	占总额比例(%)
盐城市圣洁网带厂	976,521.66	1 年以内	11.90
盐城市天缘物资有限公司	945,995.92	1 年以内	11.53
江苏中煤电缆有限公司	766,278.50	1 年以内	9.34
盐城市利顺电热电器厂	722,308.13	1 年以内	8.80
盐城市佳裕不锈钢有限公司	652,904.93	1 年以内	7.95
合计	4,064,009.14		49.52

## (十四) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1 年以内	5,813,726.73	5,086,021.16	7,997,671.36
1-2 年	24,000.00	24,000.00	430,765.92
合计	5,837,726.73	5,110,021.16	8,428,437.28

## 2、预收款项前五名情况

## (1) 2016 年 1 月 31 日预收账款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例(%)
杭州三花微通道换热器有限公司	货款	1,559,500.00	1 年以内	26.71
DANFOSS INDUSTRIES S.A. DE C.V	货款	1,560,000.00	1 年以内	26.72
Sanhua Mexico Industry S de R.L DE C.V	货款	1,070,276.73	1 年以内	18.33
保定长城博翔汽车零部件制造有限公司	货款	718,750.00	1 年以内	12.31
爱克奇换热技术(太仓)有限公司	货款	570,000.00	1 年以内	9.76
合计		5,478,526.73		93.83

## (2) 2015 年 12 月 31 日预收账款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例(%)
DANFOSS INDUSTRIES S.A. DE C.V	货款	1,560,000.00	1 年以内	30.53
杭州三花微通道换热器有限公司	货款	1,407,400.00	1 年以内	27.54

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例(%)
保定长城博翔汽车零部件制造有限公司	货款	718,750.00	1年以内	14.07
爱克奇换热技术(太仓)有限公司	货款	570,000.00	1年以内	11.15
Sanhua Mexico Industry S de R. L DE C. V	货款	519,671.16	1年以内	10.17
合计		4,775,821.16		93.46

## (3) 2014 年 12 月 31 日预收账款余额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例(%)
杭州三花微通道换热器有限公司	货款	4,488,400.00	1年以内	53.25
TitanX Refrigeracao de Motores Ltda	货款	1,938,650.31	1年以内	23.00
土耳其 ORIS 汽车散热器生产制造有限公司	货款	1,074,969.02	1年以内 /1-2年	12.75
成都贝洱汽车热系统有限公司	货款	448,717.95	1年以内	5.32
保定长城博翔汽车零部件制造有限公司	货款	363,700.00	1年以内	4.32
合计		8,314,437.28		98.64

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年1月31日
一、短期薪酬	2,345,100.90	386,533.45	1,307,582.49	1,424,051.86
二、离职后福利-设定提存计划		37,779.00	37,779.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,345,100.90	424,312.45	1,345,361.49	1,424,051.86

## 续表 1

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	1,807,562.77	6,086,325.24	5,548,787.11	2,345,100.90
二、离职后福利-设定提存计划		424,202.88	424,202.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,807,562.77	6,510,528.12	5,972,989.99	2,345,100.90

## 续表 2

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,334,982.24	4,980,715.63	4,508,135.10	1,807,562.77
二、离职后福利-设定提		333,668.95	333,668.95	

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,334,982.24	5,314,384.58	4,841,804.05	1,807,562.77

## 2、短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年1月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,345,100.90	371,440.00	1,292,489.04	1,424,051.86
二、职工福利费				
三、社会保险费		15,093.45	15,093.45	
其中：医疗保险费		12,495.00	12,495.00	
工伤保险费		1,999.20	1,999.20	
生育保险费		599.25	599.25	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,345,100.90	386,533.45	1,307,582.49	1,424,051.86

## 续表 1

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,807,562.77	5,524,446.04	4,986,907.91	2,345,100.90
二、职工福利费		393,422.18	393,422.18	
三、社会保险费		168,457.02	168,457.02	
其中：医疗保险费		144,919.21	144,919.21	
工伤保险费		22,339.31	22,339.31	
生育保险费		1,198.50	1,198.50	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,807,562.77	6,086,325.24	5,548,787.11	2,345,100.90

## 续表 2

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,334,982.24	4,599,601.13	4,127,020.60	1,807,562.77
二、职工福利费		250,704.00	250,704.00	
三、社会保险费		130,410.50	130,410.50	
其中：医疗保险费		113,150.50	113,150.50	

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工伤保险费		17,260.00	17,260.00	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,334,982.24	4,980,715.63	4,508,135.10	1,807,562.77

3、设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
1、基本养老保险		34,986.00	34,986.00	
2、失业保险费		2,793.00	2,793.00	
3、企业年金缴费				
合计		37,779.00	37,779.00	

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		396,029.03	396,029.03	
2、失业保险费		28,173.85	28,173.85	
3、企业年金缴费				
合计		424,202.88	424,202.88	

续表 2

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		311,646.00	311,646.00	
2、失业保险费		22,022.95	22,022.95	
3、企业年金缴费				
合计		333,668.95	333,668.95	

(十六) 应交税费

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	-2,286,277.82	-1,674,307.03	-26,231.81
企业所得税		8,427.46	
个人所得税	36,691.67	35,099.00	57,356.81
房产税		44,631.24	46,660.12
城镇土地使用税		21,934.55	21,934.51
教育费附加	1,572.50	2,422.44	1,572.48
印花税		13,385.60	16,171.52
防洪保安基金	26,446.71	26,984.59	26,682.62
合计	-2,221,566.94	-1,521,422.15	144,146.25

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年)	11,666,593.75	11,547,072.61	3,159,884.58
1-2年	85,000.00	85,000.00	2,365.00
2-3年			411,537.67
3-4年	302,179.20	302,179.20	
合计	12,053,772.95	11,934,251.81	3,573,787.25

2、其他应付款余额前五名情况:

(1) 2016年1月31日其他应付款余额明细情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例(%)
盐城咏恒投资发展有限公司	借款	6,500,000.00	1年以内	53.93
盐城市宁信科技小额贷款有限公司	借款	3,000,000.00	1年以内	24.89
泰州南京理工大学研究院	技术开发费	700,000.00	1年以内	5.81
王婕	借款	600,000.00	1年以内	4.98
朱红兰	借款	500,000.00	1年以内	4.15
合计		11,300,000.00		93.76

(2) 2015年12月31日其他应付款余额明细情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例(%)
盐城咏恒投资发展有限公司	借款	6,500,000.00	1年以内	54.47
盐城市宁信科技小额贷款有限公司	借款	3,000,000.00	1年以内	25.14
泰州南京理工大学研究院	技术开发费	700,000.00	1年以内	5.87
王婕	借款	600,000.00	1年以内	5.03
朱红兰	借款	500,000.00	1年以内	4.19
合计		11,300,000.00		94.70

(3) 2014年12月31日其他应付款余额明细情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额比例(%)
盐城市宁信科技小额贷款有限公司	借款	3,000,000.00	1年以内	83.94
吕林	借款	300,000.00	2-3年	8.39
盐城中油昆仑紫源天然气有限公司	配套工程款	100,000.00	1年以内	2.8
南京琥辰劳务服务有限公司	项目申报代理费	60,000.00	2-3年	1.68
中国银行盐城市分行悦达支行	购车贷款	30,768.47	2-3年	0.86
合计		3,490,768.47		97.67

(十八) 实收资本(或股本)

1、实收资本(或股本)增减变动情况

股东名称	2015年12月31日	本次增减变动(+、-)					2016年1月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2016 年 1 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴文杰	19,200,000.00						19,200,000.00
王梅	800,000.00						800,000.00
合计	20,000,000.00	--	--	--	--	--	20,000,000.00

续表 1

股东名称	2014 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2015 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴文杰	8,880,000.00				10,320,000.00	10,320,000.00	19,200,000.00
王梅	200,000.00				600,000.00	600,000.00	800,000.00
合计	9,080,000.00	--	--	--	10,920,000.00	10,920,000.00	20,000,000.00

续表 2

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴文杰	8,880,000.00						8,880,000.00
吴银高	200,000.00				-200,000.00	-200,000.00	
王梅					200,000.00	200,000.00	200,000.00
合计	9,080,000.00	--	--	--			9,080,000.00

注：报告期内实收资本变化情况详见本附注二、历史沿革。

### (十九) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
法定盈余公积	265,468.67			265,468.67

续表 1

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	107,892.51	157,576.16		265,468.67

续表 2

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,099.60	105,792.91		107,892.51

### (二十) 未分配利润

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	2,389,218.00	971,032.55	18,896.33
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	2,389,218.00	971,032.55	18,896.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-231,837.26	1,575,761.61	1,057,929.13

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
减：提取法定盈余公积		157,576.16	105,792.91
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,157,380.74	2,389,218.00	971,032.55

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2016 年 1 月份		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	460,888.88	253,035.02	33,268,167.91	22,174,855.99	31,424,165.41	20,388,239.95
其他业务	12,996.59		390,799.24	6,534.83	210,913.68	
合计	473,885.47	253,035.02	33,658,967.15	22,181,390.82	31,635,079.09	20,388,239.95

其他说明：其他业务收入为销售边角料及材料、维修及保养收入。

2、各年度主营业务收入前五名客户如下：

(1) 2016 年 1 月主营业务收入客户明细

客户名称	2016 年 1 月份营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
上海德尔福汽车空调有限公司	400,000.00	84.41
上海贝洱热系统有限公司	60,888.88	12.85
合计	460,888.88	97.26

(2) 2015 年度主营业务收入前五名客户

客户名称	2015 年度营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
杭州三花微通道换热器有限公司	6,969,358.97	20.71
TitanX Refrigeracao de Motores Ltda	3,926,506.15	11.67
法雷奥汽车空调湖北有限公司	3,932,500.00	11.68
江苏嘉和热系统有限公司	2,358,119.66	7.01
上海德尔福汽车空调有限公司	1,329,156.41	3.95
合计	18,515,641.20	55.02

(3) 2014 年度主营业务收入前五名客户

客户名称	2014 年度营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
上海蓝滨石化设备有限公司	2,999,358.97	9.48
富奥伟世通汽车热系统(长春)有限公司	2,820,512.82	8.92
法雷奥汽车空调湖北有限公司	2,720,040.00	8.60
上海贝洱热系统有限公司	2,673,380.71	8.45
铜陵祥和机电有限公司	2,584,615.38	8.17
合计	13,797,907.89	43.62

## (二十二) 营业税金及附加

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税		117,592.14	112,925.33
教育费附加		83,994.40	80,660.95
合计		201,586.54	193,586.28

## (二十三) 销售费用

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
差旅费	8,665.00	830,697.20	578,760.64
运输费	55,585.59	671,039.56	530,151.98
邮寄费	810.38	18,723.63	6,608.72
通讯费		29,166.00	10,331.00
业务招待费	300.00	35,230.90	30,253.00
车费		92,399.92	106,962.58
广告费和业务宣传费		393,300.00	107,200.00
办公费	1,998.00	185,942.99	88,214.64
职工薪酬	30,033.33	350,000.00	330,000.00
保险费		18,208.18	
商品修理费		741.88	
合计	97,392.30	2,625,450.26	1,788,482.56

## (二十四) 管理费用

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
差旅费		17,198.90	62,306.00
折旧费	111,341.42	1,294,247.24	797,172.73
修理费		53,291.90	22,241.33
办公费	43,107.05	264,437.78	345,443.46
通讯费		40,990.00	45,589.65
职工薪酬	76,458.62	1,468,415.88	1,166,163.85
业务招待费		12,037.00	112,563.00
研发费	130,366.27	2,063,621.91	2,071,757.99
车费		5,690.00	29,402.57
税费	772.2	294,055.69	258,621.31
摊销	5,411.61	41,005.36	79,909.64
审计费		27,747.17	22,000.00
宣传费		14,000.00	458,820.00
环境费		14,500.00	22,300.00
咨询费		69,000.00	14,050.00
专利费		6,275.00	32,345.00
合计	367,457.17	5,686,513.83	5,540,686.53

## (二十五) 财务费用

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
利息支出	161,610.28	2,144,231.07	1,600,583.32
减：利息收入	3,774.10	105,285.54	10,440.60
汇兑损失		286.42	454.64



项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
减：汇兑收益	18.01		
银行手续费	701.30	13,583.62	22,848.72
合计	158,519.47	2,052,815.57	1,613,446.08

## (二十六) 资产减值损失

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-81,366.05	611,401.71	1,920,546.69

## (二十七) 营业外收入

项目	2016 年 1 月份	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	102,500.00	102,500.00

## 续表 1

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,350,000.00	1,350,000.00
社保补贴	26,875.80	26,875.80
转销无法偿付的应付账款	19,105.71	19,105.71
合计	1,395,981.51	1,395,981.51

## 续表 2

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	848,000.00	848,000.00
社保补贴	17,182.54	17,182.54
转销无法偿付的应付账款	27,897.72	27,897.72
合计	893,080.26	893,080.26

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年 1 月份	与资产相关/与收益相关
省级商务发展资金	10,000.00	与收益相关
巴西展费	20,000.00	与收益相关
法兰克福展费	19,500.00	与收益相关
科技局 2015 年省级专利资助	3,000.00	与收益相关
15 年科技计划经费	50,000.00	与收益相关
合计	102,500.00	--

## 续表 1

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
2013 年科技型中小企业奖励资金	564,000.00	与收益相关
区科技项目经费	60,000.00	与收益相关
2010 年科技型中小企业技术创新项目	180,000.00	与收益相关
省级新品鉴定（高新技术产品）	120,000.00	与收益相关
参加展会	20,000.00	与收益相关
发明专利	30,000.00	与收益相关
2014 年全民创业专项资金	10,000.00	与收益相关
2014 年度市级战略性新兴产业发展专项资金	300,000.00	与收益相关
2014 年美国拉斯维加斯 AAPEX 展补贴费	20,000.00	与收益相关

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
盐城市科技局机关盐城市政府专利奖	30,000.00	与收益相关
科技局 2014 年专利资金	16,000.00	与收益相关
合计	1,350,000.00	--

续表 2

补助项目	2014 年度	与资产相关/与收益相关
盐都区财政局科技项目经费	40,000.00	与收益相关
2013 年度全区工业转型升级专利奖励	510,000.00	与收益相关
2013 年市区“千百十工程”专项资金	100,000.00	与收益相关
人才资助资金	20,000.00	与收益相关
区专利资助经费	15,000.00	与收益相关
2013 年度科技进步奖	2,000.00	与收益相关
2012 年专利经费	150,000.00	与收益相关
2014 年省级专利资金	11,000.00	与收益相关
合计	848,000.00	

(二十八) 营业外支出

项目	2016 年 1 月份	计入当期非经常性损益的金额
其他	979.91	979.91

续表 1

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	24,037.03	24,037.03

续表 2

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,730.60	3,730.60
其中：固定资产处置损失	3,730.60	3,730.60
其他	17,620.33	17,620.33
合计	21,350.93	21,350.93

其他说明：报告期内列示的其他为税收滞纳金、国家专利局滞纳金、罚款、防洪保安基金。

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	-	187,701.55	291,973.20
递延所得税费用	12,204.91	-91,710.26	-288,082.00
合计	12,204.91	95,991.29	3,891.20

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
利润总额	-219,632.35	1,671,752.90	1,061,820.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,204.91	250,762.94	159,273.05
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响			
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		-154,771.64	-155,381.85
所得税费用	12,204.91	95,991.29	3,891.20

## (三十) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
除税费返还外的其他政府补助收入	102,500.00	1,376,875.80	865,182.54
财务费用--利息收入	3,774.10	105,285.54	10,440.60
财务费用--汇兑损益	18.01		
其他-往来	6,077,500.70	7,235,443.58	27,897.72
合计	6,183,792.81	8,717,604.92	903,520.86

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
财务费用账户--银行手续费	701.30	13,583.62	22,848.72
财务费用账户--汇兑损失		286.42	454.64
管理\经营费用 -差旅费	8,665.00	847,896.10	641,066.64
运输费	55,585.59	671,039.56	530,151.98
邮寄费	810.38	18,723.63	6,608.72
通讯费		70,156.00	10,331.00
业务招待费	300.00	47,267.90	142,816.00
车费		98,089.92	136,365.15
广告费和业务宣传费		407,300.00	107,200.00
办公费	45,105.05	450,380.77	433,658.10
修理费		53,291.90	22,241.33
通讯费			45,589.65
研发费	33,367.20	772,333.95	941,887.99
审计费		27,747.17	22,000.00
宣传费			458,820.00
环境费		14,500.00	22,300.00
咨询费		69,000.00	14,050.00
专利费		6,275.00	32,345.00
绿化费			50,870.10
商品修理费		741.88	
保险费		18,208.18	
非常损失		808.00	
罚款、滞纳金、防洪安保基金	979.91	23,229.03	17,620.33
其他-往来			5,693,454.72
合计	145,514.43	3,610,859.03	9,352,680.07

## (三十一) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	-231,837.26	1,575,761.61	1,057,929.13
加: 资产减值准备	-81,366.05	611,401.71	1,920,546.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,189.48	2,348,569.31	1,463,713.15
无形资产摊销	5,411.61	41,005.36	29,039.54
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			3,730.60
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)	161,610.28	2,144,231.07	1,600,583.32
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)	12,204.91	-91,710.26	-288,082.00
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)	-3,527,036.50	-4,085,260.23	-549,524.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,003,204.44	-3,995,068.57	-8,625,574.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,853,247.88	-1,645,440.84	8,760,492.52
其他			
经营活动产生的现金流量净额	762,133.03	-3,096,510.84	5,372,853.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>			
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	4,325,743.19	3,725,220.44	5,984,313.96
减: 现金的期初余额	3,725,220.44	5,984,313.96	1,218,352.05
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	600,522.75	-2,259,093.52	4,765,961.91

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	4,325,743.19	3,725,220.44	5,984,313.96
其中: 库存现金	18,317.12	20,323.91	1,298,325.84

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可随时用于支付的银行存款	2,807,426.07	2,204,896.53	1,185,458.18
可随时用于支付的其他货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00	3,500,529.94
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	4,325,743.19	3,725,220.44	5,984,313.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 七、关联方及关联交易

## (一) 本企业的子公司情况

本企业无子公司。

## (二) 控股股东、实际控制人及其它持有 5% 股份以上的股东情况

关联方名称	关联方与本企业关系
吴文杰	本公司的控股股东、实际控制人
王梅	公司董事、控股股东及实际控制人配偶

## (三) 本公司的董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联方与本企业关系
吴文杰	董事长/总经理
吴进	副总经理
何爱洲	董事
成功	董事
史定春	董事
张志才	董事/财务负责人
王伟	监事会主席
纪冬	监事
黄虎	监事
王海琴	董事会秘书

## (四) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
吴文杰	持股 5% 以上的股东、董事长	5,571,105.24	
吴玉	系大股东吴文杰女儿	392,439.04	19,621.95
吴进	副总经理	312,392.00	15,619.60
合计		6,275,936.28	35,241.55

续表 1

项目名称	关联方	2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
吴文杰	持股 5%以上的股东、董事长	1,752,769.55	
吴玉	系大股东吴文杰女儿	171,733.27	8,586.66
吴进	副总经理	235,037.00	11,751.85
合计		2,159,539.82	20,338.51

## 八、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

## 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 1 月 31 日，本公司未解除的对外担保情况如下

类型	被担保人	担保币种	担保金额(万元)	担保形式
保证	江苏发电设备有限公司	人民币	300.00	单人担保
保证	江苏发电设备有限公司	人民币	300.00	单人担保
保证	江苏金海玛电器有限公司	人民币	625.00	单人担保
	合计		1,225.00	

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项

## 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

## 十一、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1 月份	2015 年度	2014 年度	说明
非流动资产处置损益			3,730.60	
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)	102,500.00	1,350,000.00	848,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-979.91	21,944.48	19,998.73	
所得税影响额	15,228.01	205,791.67	130,759.40	
合计	86,292.08	1,166,152.81	740,969.93	

## (二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1 月份	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	-1.03	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.67	-0.02	-0.02

续表 1

2015 年度	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	9.60	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.95	0.02	0.02

续表 2

2014 年度	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	10.99	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.02	0.02

盐城市康杰机械制造有限公司

二〇一六年三月二十五日

编号:No.101707431



# 营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

## 仅供报告附件使用

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016-03-17  
年 月 日



qjxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 019738

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王金洲

办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 4800万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10





证书序号: 000442

# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证

仅供江苏康杰机械股份有限公司申报全国中小企业股份转让系统挂牌转让使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王全洲

证书号: 10

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日





证书编号: 110001870038  
 No. of Certificate  
 发证日期: 2005 年 08 月 15 日  
 Date of Issuance

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 宋淑兰  
 Full name  
 性别: 女  
 Sex  
 出生日期: 1962-02-23  
 Date of birth  
 工作单位: 北京兴华会计师事务所有限公司天津分公司  
 Working unit  
 身份证号码: 110104196202230028  
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2015年 1月 16日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

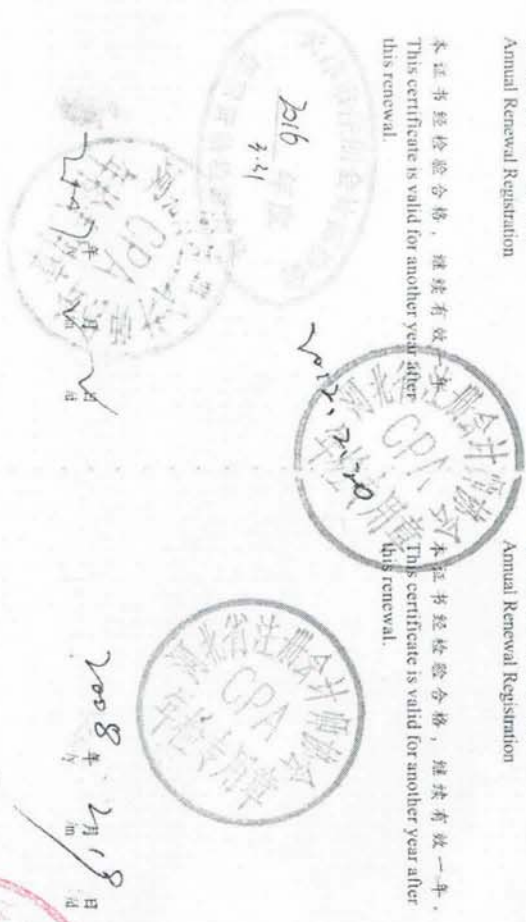
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 关秀英  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1973-06-07  
Date of birth  
工作单位 河北信源会计师事务所有限  
Working unit 责任公司  
身份证号码 130105730607066  
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

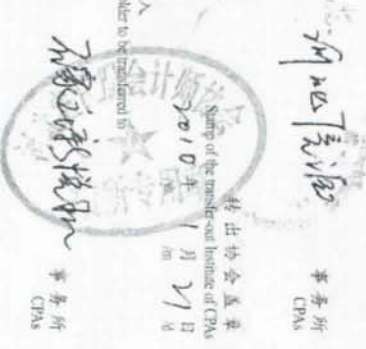
同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of resse after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日