

江苏迪威高压科技股份有限公司

2015 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表.....	第 4 页
(三) 现金流量表.....	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—40 页



审计报告

天健审〔2016〕10-50号

江苏迪威高压科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏迪威高压科技股份有限公司（以下简称迪威公司）财务报表，包括2015年12月31日的资产负债表，2015年的利润表、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迪威公司管理层的责任，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，迪威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，公允反映了迪威公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2015 年的经营成果和现金流量。



中国注册会计师： 邵智峰

中国注册会计师： 邵智峰

二〇一六年六月一日

资产负债表

2015年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 江苏迪威高压科技股份有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		2,892,915.87	299,436.68	短期借款	10	1,500,000.00	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	835,000.00	1,675,200.00	应付票据			
应收账款	3	15,084,879.60	14,473,772.77	应付账款	11	10,371,343.66	10,883,626.00
预付款项	4	407,194.53	425,545.55	预收款项	12	284,738.08	28,668.08
应收利息				应付职工薪酬	13	375,741.95	517,139.10
应收股利				应交税费	14	603,172.60	573,556.60
其他应收款	5	257,250.48	383,367.41	应付利息			
存货	6	7,944,582.57	7,254,069.09	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	15	62,218.60	7,291,266.55
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		27,421,823.05	24,511,391.50	其他流动负债			
				流动负债合计		13,197,214.89	20,794,256.33
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	7	2,922,291.91	3,548,542.31	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				非流动负债合计			
开发支出				负债合计		13,197,214.89	20,794,256.33
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用	8	480,444.45	768,711.11	实收资本(或股本)	16	16,835,100.00	10,074,730.00
递延所得税资产	9	139,485.97	116,170.14	其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		3,542,222.33	4,433,423.56	永续债			
资产总计		30,964,045.38	28,944,815.06	资本公积	17	0.77	
				减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	18	93,172.97	
				未分配利润	19	838,556.75	-1,924,171.27
				所有者权益合计		17,766,830.49	8,150,558.73
				负债和所有者权益总计		30,964,045.38	28,944,815.06

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

姜建中

陈思明

陈思明



利 润 表

2015年度

会企02表

单位：人民币元

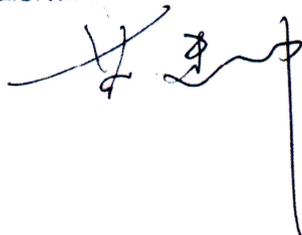
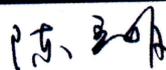
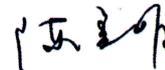
编制单位：江苏迪威高压科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	27,597,248.89	34,065,065.03
减：营业成本	1	18,258,574.47	23,066,865.95
营业税金及附加	2	237,849.85	245,431.52
销售费用	3	1,223,184.33	1,235,554.01
管理费用	4	4,175,147.04	4,691,389.93
财务费用	5	-278,430.73	223,906.59
资产减值损失	6	155,438.82	205,776.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,825,485.11	4,396,140.43
加：营业外收入	7	49,000.00	174,783.00
其中：非流动资产处置利得	7		9,672.77
减：营业外支出	8	400,319.95	12,126.14
其中：非流动资产处置损失	8	206,323.74	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,474,165.16	4,558,797.29
减：所得税费用	9	78,809.45	28,027.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,395,355.71	4,530,769.67
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,395,355.71	4,530,769.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十一(二)3	0.20	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）	十一(二)3	0.20	0.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：江苏迪威高压科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,186,122.09	31,011,120.19
收到的税费返还		218,167.35	245,866.98
收到其他与经营活动有关的现金	1	503,314.42	13,075.24
经营活动现金流入小计		29,907,603.86	31,270,062.41
购买商品、接受劳务支付的现金		16,360,109.83	19,827,471.46
支付给职工以及为职工支付的现金		5,364,991.94	5,646,196.66
支付的各项税费		1,174,715.15	1,397,273.08
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,220,360.61	1,602,644.57
经营活动现金流出小计		26,120,177.53	28,473,585.77
经营活动产生的现金流量净额		3,787,426.33	2,796,476.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,672.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,672.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		667,825.30	2,019,623.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		667,825.30	2,019,623.69
投资活动产生的现金流量净额		-667,825.30	-2,009,950.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,220,916.05	
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		1,500,000.00	3,417,832.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,720,916.05	3,417,832.00
偿还债务支付的现金		8,271,916.05	4,032,832.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,730.00	126,211.72
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	3	31,700.00	27,200.00
筹资活动现金流出小计		8,426,346.05	4,186,243.72
筹资活动产生的现金流量净额		-705,430.00	-768,411.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		179,308.16	-15,623.78
五、现金及现金等价物净增加额		2,593,479.19	2,490.22
加：期初现金及现金等价物余额		299,436.68	296,946.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,892,915.87	299,436.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

艾建中

陈克明

陈克明



所有者权益变动表

2016年度

会计报表

单位：人民币元



编制单位：江苏德压高压科技股份有限公司

项目	本期数										上年同期数												
	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	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	其他									优先股	永续债										
加：会计政策变更											10,074,730.00											10,074,730.00	
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额											10,074,730.00											10,074,730.00	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											6,760,370.00											6,760,370.00	
(一)综合收益总额																							
(二)所有者投入和减少资本											6,220,916.05											6,220,916.05	
1.所有者投入资本											6,220,916.05											6,220,916.05	
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.对所有者(或股东)的分配																							
3.其他																							
(四)所有者权益内部结转											539,453.95											539,453.95	
1.资本公积转增资本(或股本)											539,453.95											539,453.95	
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、本期期末余额											16,835,100.00											16,835,100.00	
法定代表人：																							
主管会计工作的负责人：																							
会计机构负责人：																							

陈进中

陈进中

陈进中



江苏迪威高压科技股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏迪威高压科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系林义财、张家港市中军服装厂共同出资成立的中外合资企业,于 2006 年 10 月 30 日在江苏省苏州市张家港工商行政管理局登记注册,取得注册号为 00009211 的企业法人营业执照。本公司成立时注册资本 30.00 万美元,2014 年经张家港市商务局批复(张商审(2014)29 号文件)同意,公司由中外合资企业变更为内资企业。本公司历经三次增资和股份制改革,现有注册资本 1,683.51 万元,股份总数 1,683.51 万股,每股面值 1 元。2016 年 1 月 7 日,公司完成工商变更,取得了统一社会信用代码为 91320500793347812C 的营业执照,现有注册资本为 16,835,100.00 元。公司股票于 2016 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围:高档建筑五金件、水暖器材及五金件的研发、制造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(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)

主要产品或提供的劳务:主要产品为碳钢、不锈钢接头等产品。

本财务报表业经公司 2016 年 6 月 1 日第一届第三次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务折算

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

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万以上(含 100 万)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
备用金、保证金及押金组合	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账
职工借款、政府部门欠款组合	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账
关联方组合	没有无法收回的确凿证据时，不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
生产设备	直线法	10	10.00	9.00
运输工具	直线法	10	10.00	9.00
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十一) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

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

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

（十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售碳钢、不锈钢连接头等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，客户验收合格后，确认主营业务收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，货物在装运港被装上指定船时，风险即转移至买方，公司确认收入。

（十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个

期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

（二）税收优惠

1. 本公司于2014年9月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同认定为高新技术企业，证书号为GR201432001782，公司自2014年度起享受减按15.00%缴纳企业所得税的优惠政策。

2. 本公司碳钢产品出口销售适用增值税9.00%的出口退税率政策。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,136.04	11,747.53
银行存款	2,886,779.83	287,689.15
合 计	2,892,915.87	299,436.68

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	835,000.00		835,000.00	1,675,200.00		1,675,200.00
合 计	835,000.00		835,000.00	1,675,200.00		1,675,200.00

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,797,600.00
小 计	4,797,600.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	16,014,786.04	100.00	929,906.44	5.81	15,084,879.60
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	16,014,786.04	100.00	929,906.44	5.81	15,084,879.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	15,248,240.39	100.00	774,467.62	5.08	14,473,772.77

单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	15,248,240.39	100.00	774,467.62	5.08	14,473,772.77

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,576,815.29	678,840.76	5.00
1-2年	2,365,284.75	236,528.48	10.00
2-3年	72,686.00	14,537.20	20.00
小 计	16,014,786.04	929,906.44	5.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 155,438.82 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
PARKER HANNIFIN CORP	5,668,797.79	35.40	283,439.89
鲁西新能源装备集团有限公司	3,952,263.40	24.68	211,663.49
浙江蓝能燃气设备有限公司	3,230,595.00	20.17	241,103.80
新兴能源装备股份有限公司重型 机械分公司	1,570,183.50	9.80	78,509.17
武汉齐达康环保科技有限公司	332,082.00	2.07	16,604.10
小 计	14,753,921.69	92.12	831,320.45

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	361,187.53	88.70		361,187.53
1-2年	45,292.00	11.12		45,292.00
2-3年	715.00	0.18		715.00
合 计	407,194.53	100.00		407,194.53

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1年以内	424,830.55	99.83		424,830.55
1-2年	715.00	0.17		715.00
2-3年				
合计	425,545.55	100.00		425,545.55

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
石家庄海克机电设备有限公司	102,000.00	25.05
浙江国林机械有限公司	73,340.09	18.01
中石化油卡	52,200.00	12.82
上虞市恒发热镀锌有限公司	47,921.74	11.77
温岭市温峤金攀工具商行	45,205.00	11.10
小计	320,666.83	78.75

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	257,250.48	100.00			257,250.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	257,250.48	100.00			257,250.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	383,367.41	100.00			383,367.41

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	383,367.41	100.00			383,367.41

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
备用金、保证金及押金组合	96,063.62		
职工借款、政府欠款组合	11,186.86		
关联方组合	150,000.00		
小 计	257,250.48		

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
个人借支	155,850.02	77,785.80
暂付款	5,336.84	290,581.61
保证金	96,063.62	15,000.00
合 计	257,250.48	383,367.41

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
周红	个人借支	150,000.00	1 年以内	58.31		是
张家港市农业担保公司	保证金	75,000.00	1 年以内	29.15		否
上海雅贝国际货运有限公司	保证金	19,450.21	1 年以内	7.56		否
叶宏	个人借支	5,850.02	1 年以内	2.27		否
住房公积金	暂付款	2,658.00	1 年以内	1.03		否
小 计		252,958.23		98.33		

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	835,786.19		835,786.19	1,049,089.80		1,049,089.80
自制半成品	557,176.17		557,176.17	442,153.42		442,153.42

库存商品	4,952,716.44		4,952,716.44	4,161,825.24		4,161,825.24
发出商品	390,431.65		390,431.65	1,245,271.63		1,245,271.63
在产品	1,065,063.80		1,065,063.80	355,729.00		355,729.00
委托加工物资	143,408.32		143,408.32			
合 计	7,944,582.57		7,944,582.57	7,254,069.09		7,254,069.09

7. 固定资产

项 目	生产设备	办公设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	7,852,659.47	127,350.57	988,795.04	8,968,805.08
本期增加金额	324,700.85	1,415.56	267,349.91	593,466.32
1) 购置	324,700.85	1,415.56	267,349.91	593,466.32
本期减少金额	387,823.78	28,090.60	267,349.91	683,264.29
1) 出售			267,349.91	267,349.91
2) 报废	331,972.80			331,972.80
3) 盘亏	55,850.98	28,090.60		83,941.58
期末数	7,789,536.54	100,675.53	988,795.04	8,879,007.11
累计折旧				
期初数	5,134,387.43	93,933.17	191,942.17	5,420,262.77
本期增加金额	767,515.49	5,100.64	112,571.72	885,187.85
1) 计提	767,515.49	5,100.64	112,571.72	885,187.85
本期减少金额	301,395.10	25,284.00	22,056.32	348,735.42
1) 出售			22,056.32	22,056.32
2) 报废	255,264.48			255,264.48
3) 盘亏	46,130.62	25,284.00		71,414.62
期末数	5,600,507.82	73,749.81	282,457.57	5,956,715.20
账面价值				
期末账面价值	2,189,028.72	26,925.72	706,337.47	2,922,291.91
期初账面价值	2,718,272.04	33,417.40	796,852.87	3,548,542.31

8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂房装修费	768,711.11		288,266.66		480,444.45	

项 目	期初数	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末数	其他减少的 原因
合 计	768,711.11		288,266.66		480,444.45	

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	929,906.44	139,485.97	774,467.62	116,170.14
合 计	929,906.44	139,485.97	774,467.62	116,170.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损		2,227,222.62
小 计		2,227,222.62

(3) 其他说明

公司 2015 年实现盈利，以前年度亏损已全部得到弥补，本期不存在可抵扣的亏损。

10. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押加保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

(3) 其他说明

公司以全部的生产设备作为抵押担保物向张家港市农业担保有限公司取得贷款担保，2015 年 4 月 8 日向江苏张家港农村商业银行股份有限公司取得了以张家港市农业担保有限公司为保证人的贷款，贷款金额为 150.00 万，贷款期限为 1 年。

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	9,492,391.71	9,288,096.63
劳务费	864,861.95	1,047,259.37
设备工程款	14,090.00	548,270.00
合 计	10,371,343.66	10,883,626.00

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
苏州踵力重型机械有限公司	985,953.09	持续采购，未完成最终结算
小 计	985,953.09	

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	284,738.08	28,668.08
合 计	284,738.08	28,668.08

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	490,123.74	4,843,712.44	4,990,295.85	343,540.33
离职后福利—设定提存计划	27,015.36	379,882.35	374,696.09	32,201.62
合 计	517,139.10	5,223,594.79	5,364,991.94	375,741.95

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	452,255.11	4,384,606.52	4,521,890.14	314,971.49
职工福利费		156,441.91	156,441.91	
社会保险费	19,216.44	217,847.21	216,844.02	20,219.63
其中：医疗保险费	11,387.52	141,800.16	141,205.68	11,982.00
工伤保险费	6,405.48	62,895.54	61,812.27	7,488.75
生育保险	1,423.44	13,151.51	13,826.07	748.88
住房公积金		32,940.00	32,940.00	
工会经费和职工教育经费	18,652.19	51,876.80	62,179.78	8,349.21
小 计	490,123.74	4,843,712.44	4,990,295.85	343,540.33

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	24,880.20	353,323.74	348,248.94	29,955.00
失业保险费	2,135.16	26,558.61	26,447.15	2,246.62
小 计	27,015.36	379,882.35	374,696.09	32,201.62

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	365,651.22	380,455.60
企业所得税	27,507.44	
代扣代缴个人所得税	23,148.20	
城市维护建设税	75,190.40	85,051.58
土地使用税	5,415.75	5,415.75
教育费附加	45,114.26	51,030.98
地方教育附加	30,076.13	34,020.62
印花税	4,786.90	5,000.90
水利基金	26,282.30	12,581.17
合 计	603,172.60	573,556.60

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付房租水电费		53,869.50
购车款	40,723.00	305,481.00
资金往来款		6,931,916.05
应付暂收款	21,495.60	
合 计	62,218.60	7,291,266.55

16. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)				期末数
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	
股份总数	10,074,730.00	6,220,916.05			539,453.95	16,835,100.00

(2) 其他说明

2015年9月，股东艾建中增资6,220,916.05元，注册资本业经张家港扬子江会计师事务所审验，并于2015年9月2日出具张扬会验字〔2015〕第028号《验资报告》；2015年9月，原股东周红将其持有的公司股权中的10,074,730.00元无偿转让给国内自然人李晓，艾建中将其持有的公司股权中的200.00万元作价200.00万元转让给国内自然人艾建华，并办理了工商变更登记手续。2015年12月23日，公司根据经审计的截至2015年9月30日净资产16,835,100.77元（实收资本16,295,646.05元，盈余公积53,945.47元，未分配利润485,509.25元）进行折股，每股面值1元，计入股本16,835,100.00元，计入资本公积0.77元。本次股份制改制经天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所审验，由其于2015年12月23日出具《验资报告》（天健鄂验〔2015〕010号）。2016年1月7日，公司取得了统一社会信用代码为91320500793347812C的营业执照，现有注册资本为16,835,100.00元。

17. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)		0.77		0.77
合计		0.77		0.77

(2) 其他说明

本期增加系公司整体变更为股份有限公司以净资产折股所致。

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		147,118.44	53,945.47	93,172.97
合计		147,118.44	53,945.47	93,172.97

(2) 其他说明

1) 本期增加系根据公司实现的净利润金额按10%提取的法定盈余公积。

2) 本期减少系公司整体变更为股份有限公司以净资产折股所致。

19. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	-1,924,171.27	-6,454,940.94
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	-1,924,171.27	-6,454,940.94
加: 本期归属于公司所有者的净利润	3,395,355.71	4,530,769.67
减: 提取法定盈余公积	147,118.44	
减: 其他减少	485,509.25	
期末未分配利润	838,556.75	-1,924,171.27

(2) 其他说明

其他减少系公司整体变更为股份有限公司以净资产折股所致。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	
	收入	成本
主营业务收入	27,528,872.82	18,258,574.47
其他业务收入	68,376.07	
合 计	27,597,248.89	18,258,574.47

(续上表)

项 目	上年同期数	
	收入	成本
主营业务收入	33,891,646.23	23,066,865.95
其他业务收入	173,418.80	
合 计	34,065,065.03	23,066,865.95

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	119,936.57	122,715.76
教育费附加	70,747.97	73,629.46
地方教育附加	47,165.31	49,086.30

合 计	237,849.85	245,431.52
-----	------------	------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	134,539.81	131,826.00
社保及公积金	13,780.31	9,151.80
运输费	784,412.46	852,221.22
广告费和业务宣传费	3,479.25	8,778.40
出口货物代理费	255,007.10	229,476.59
其他	31,965.40	4,100.00
合 计	1,223,184.33	1,235,554.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	964,203.19	1,246,148.46
社保及公积金	117,902.02	100,112.46
地方税费	57,547.09	72,009.83
中介机构费用	559,850.19	274,603.86
折旧摊销	137,535.24	76,896.81
研发支出	1,685,909.58	2,070,700.52
其他	652,199.73	850,917.99
合 计	4,175,147.04	4,691,389.93

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	122,730.00	126,211.72
利息收入	-10,762.80	-2,162.89
手续费	20,815.59	57,033.98
担保费	31,700.00	27,200.00
汇兑损益	-442,913.52	15,623.78
合 计	-278,430.73	223,906.59

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	155,438.82	205,776.60
合 计	155,438.82	205,776.60

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经营性损益的金额
处置非流动资产利得合计		9,672.77	
其中：处置固定资产利得		9,672.77	
政府补助	49,000.00	162,950.00	49,000.00
其他		2,160.23	
合 计	49,000.00	174,783.00	49,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
增效奖励金	49,000.00	162,950.00	与收益相关
小 计	49,000.00	162,950.00	

8. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经营性损益的金额
非流动资产处置损失合计	206,323.74		206,323.74
其中：固定资产处置损失	206,323.74		206,323.74
公益性捐赠支出		3,000.00	
其他	193,996.21	9,126.14	193,996.20
合 计	400,319.95	12,126.14	400,319.95

(2) 其他说明

其他为公司给员工的工伤赔偿损失 193,996.21 元。

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	102,125.28	
递延所得税费用	-23,315.83	28,027.62
合 计	78,809.45	28,027.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,474,165.16	4,558,797.29
按使用税率计算的所得税费用	521,124.77	683,819.59
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
加计扣除的影响	-111,381.53	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,149.60	76,334.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-334,083.39	-732,126.60
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		
所得税费用	78,809.45	28,027.62

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
营业外收入	49,000.00	10,912.35
利息收入	10,762.80	2,162.89
其他往来款	443,551.62	
合 计	503,314.42	13,075.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	1,074,864.21	666,683.61
付现管理费用	1,930,684.60	866,800.84
手续费支出	20,815.59	57,033.98
营业外支出	193,996.21	12,126.14
合 计	3,220,360.61	1,602,644.57

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
贷款费用	31,700.00	27,200.00
合 计	31,700.00	27,200.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,395,355.71	4,530,769.67
加: 资产减值准备	155,438.82	205,776.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	885,187.85	809,523.81
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	288,266.66	96,088.89
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)	129,615.42	-9,672.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	76,708.32	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-288,483.52	223,906.59
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)	-23,315.83	28,027.62
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)	-690,513.48	-161,203.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	218,122.30	-4,917,837.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-407,955.92	1,828,146.68
其他	49,000.00	162,950.00
经营活动产生的现金流量净额	3,787,426.33	2,796,476.64
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	2,892,915.87	299,436.68

减：现金的期初余额	299,436.68	296,946.46
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	2,593,479.19	2,490.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	2,892,915.87	299,436.68
其中：库存现金	6,136.04	11,747.53
可随时用于支付的银行存款	2,886,779.83	287,689.15
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,892,915.87	299,436.68

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,128,577.11	将生产设备抵押用于取得江苏张家港农村商业银行股份有限公司发放的 150.00 万元的贷款。
合 计	2,128,577.11	

注：公司 2016 年 3 月 2 日归还江苏张家港农村商业银行股份有限公司发放的 150.00 万元的贷款，3 月 3 日生产设备抵押注销。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	6,033.08	6.4936	39,176.41
其中：美元	6,033.08	6.4936	39,176.41
应收账款	872,982.29	6.4936	5,668,797.79
其中：美元	872,982.29	6.4936	5,668,797.79

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2015年12月31日,本公司具有特定信用风险集中,本公司应收账款的92.12%(2014年12月31日:96.11%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	835,000.00	835,000.00			835,000.00
其他应收款	257,250.48	257,250.48			257,250.48
小 计	1,092,250.48	1,092,250.48			1,092,250.48

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据	1,675,200.00	1,675,200.00			1,675,200.00
其他应收款	383,367.41	178,949.65	204,417.76		383,367.41
小 计	2,058,567.41	1,854,149.65	204,417.76		2,058,567.41

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之五(一)3 应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
银行借款	1,500,000.00	1,534,175.34	1,534,175.34
应付账款	10,371,343.66	10,371,343.66	9,971,617.28
其他应付款	62,218.60	62,218.60	62,218.60
小 计	11,933,562.26	11,967,737.60	11,568,011.22

(续上表)

项 目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
银行借款	1,500,000.00	1,529,115.62	1,529,115.62
应付账款	10,883,626.00	10,883,626.00	10,883,626.00
其他应付款	7,291,266.55	7,291,266.55	7,291,266.55
小 计	19,674,892.55	19,704,008.17	19,704,008.17

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,500,000.00元(2014年12月31日：人民币1,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注财务报表项目注释五(四)其他之外币货币性项目说明。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人姓名	实际控制人持股比例(%)	实际控制人表决权比例(%)
艾建中	81.55	81.55

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州踵力重型机械有限公司	受实际控制人控制
上海申旋实业有限公司	受实际控制人近亲属控制
周红	实际控制人配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
苏州踵力重型机械有限公司	采购商品	269,367.20	436,070.09

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
周红	4,500,000.00	2015-04-13	2015-6-24	借款，已归还

上海申旋实业有限公司	1,700,000.00	2015-04-13	2015-6-15	借款, 已归还
拆入				
艾建中	3,942,000.00	2013-01-19	2015-09-02	已归还
艾建中	1,897,466.00	2014-01-27	2015-09-02	已归还
艾建中	540,568.00	2015-05-31	2015-09-02	已归还

3. 向关联方处置资产

关联方	资产名称	账面原值	累计折旧	处置价格	定价原则
周红	别克汽车	267,349.91	22,056.32	150,000.00	二手市场公允价格

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
艾建中			39,000.00	
周红	150,000.00			
小计	150,000.00		39,000.00	

2. 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
应付账款		
苏州踵力重型机械有限公司	1,255,320.29	3,075,542.38
小计	1,255,320.29	3,075,542.38
其他应付款		
艾建中		6,421,348.05
苏州踵力重型机械有限公司		70,000.00
小计		6,491,348.05

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

2. 报告分部的财务信息

按产品分部

项 目	碳钢	不锈钢	合 计
主营业务收入	20,371,151.75	7,157,721.07	27,528,872.82
主营业务成本	14,195,301.46	4,063,273.01	18,258,574.47
资产总额	18,802,402.92	12,161,642.46	30,964,045.38
负债总额	6,728,995.94	6,468,218.95	13,197,214.89

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-206,323.74	9,672.77
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	49,000.00	162,950.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,996.21	-9,965.91
小 计	-351,319.95	162,656.86
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-52,697.99	24,398.53
归属于公司所有者的非经常性损益净额	-298,621.96	138,258.33

(二) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.77	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.39	0.22	0.22

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,395,355.71
非经常性损益	B	-298,621.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,693,977.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,150,558.73
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	6,220,916.05
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K$	11,403,465.60
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	29.77%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	32.39%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,395,355.71
非经常性损益	B	-298,621.96

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,693,977.67
期初股份总数	D	16,835,100.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1 / K + F2 \times G2 / K$	16,835,100.00
基本每股收益	M=A/L	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.22

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏迪威高压科技股份有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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。(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)



登记机关



2016年03月02日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告

企业

仅为江苏迪威高压科技股份有限公司 2015 年度审计报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7400万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 023309

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》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为江苏迪威高压科技股份有限公司2015年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 邹贤峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-11-01
Date of birth
工作单位 天德会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所
Working unit
身份证号码 429004197011010838
Identity card No.



仅为江苏迪威高压科技股份有限公司 2015 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邹贤峰是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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.



证书编号: 420000461348
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

徐亚耀
2015年05月08日
/y /m /d



仅为江苏迪威高压科技股份有限公司 2015 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明谢书敏是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

