



兆胜科技

NEEQ :834097

江苏兆胜科技股份有限公司 ( Jiangsu  
Josun Science & Technology Co.,Ltd )



年度报告

2016

## 公司年度大事记

2016年4月29日，ISO9001：2008质量体系认证复审顺利通过。

公司根据2016年2月29日公司第一届董事会第三次会议和2016年3月17日第一次临时股东大会决议以及股票发行方案公告以每股人民币8.00元的价格向符合条件的十五名投资者发行1,000,000股股份，2016年3月23日当日，认购对象已按照上述规定存入认购资金。2016年4月13日，天健会计事务所（特殊普通合伙）对公司本次股票发行认缴资金进行了验资，并出具了天健验[2016]6---58号《验资报告》。2016年5月23日，全国中小企业股份转让系统公司出具了股票发行股份登记的函。公司工商变更登记手续已经办理完毕，并于2016年8月3日取得变更后的营业执照。报告期公司新增股本100万元。

2016年9月，压力容器D1D2审核顺利通过，并于2017年1月24日，获得D1D2压力容器制造许可证。

2016年6月，西门子年度审核顺利通过。

2016年8月，环境管理体系和职业健康安全管理体系审核顺利通过。

2016年11月，兆胜科技高企重新认定获得通过，高企证书号：GR201632003794

## 目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、兆胜股份、兆胜科技	指	江苏兆胜科技股份有限公司
三会	指	江苏兆胜科技股份有限公司股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2016 年 1 月 1 日- 2016 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	江苏兆胜科技股份有限公司章程

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理的风险	有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为秦伯进及秦伯军，二人系一致行动人，合计间接持有公司 78.96% 的股份。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
技术人员流失风险	公司在长期的生产实践中掌握了主要生产工艺的核心技术，并培养了一批技术人才。生产技术和人才储备是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在生产制造、工艺改进、设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格稳定的重要保障。但是在公司未来的发展过程中，如果核心技术人员流失或技术泄密，将对公司的生

	产经营造成不利影响。
应收账款发生坏账的风险	公司应收账款期末余额 38,218,593.12 元,比上年同期减少 3,503,750.30 元,降幅 8.40%,虽然公司目前应收账款回收情况良好,但由于应收账款数额较大,随着业务拓展的不断加快,应收账款可能会随着营业收入的持续增长呈逐年上升趋势,如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化,客户经营状况发生重大困难,公司客户和应收账款账龄改变,可能存在应收账款无法收回而发生坏账的风险,进而影响公司财务状况。
行业政策变化的风险	目前,风力发电未来具有广阔的发展前景,我国也制订了相应的风电长期发展规划,国家对风电行业、海洋工程产业的发展,总体是给予积极、长期地鼓励。但由于电力行业与国家宏观经济形势、行业政策的关联度较高,国家出于对宏观经济调控的需要,可能会出台阶段性指导性文件,出现不利于行业发展的政策因素,因而公司经营存在一定的政策风险。
市场竞争的风险	通过国家多年的政策支持,我国在风电技术方面有了长足的进步,风电行业已经形成非常完整和成熟的产业链。虽然目前公司在市场上处于领先地位,但随着参与市场竞争的主体增加,企业竞争压力将持续存在,公司面临一定的市场竞争风险。公司将从自身角度出发,不断提升产品质量、提高品牌知名度,开展技术创新工作,在优势地区充分发挥优势力量,保证充分的竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化:	是,关于税收优惠政策变动的风险,公司原于 2013 年 12 月获得高新技术企业证书(证书编号为 GR201332001378),有效期为三年(2014 年-2016 年),此期间公司可享受减按 15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。2016 年 11 月,公司高企重新认定获得通过,高企证书号 GR201632003794,未来 3 年公司将继续享受减按 15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江苏兆胜科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Josun Science Technology Co.,Ltd
证券简称	兆胜科技
证券代码	834097
法定代表人	秦伯军
注册地址	江苏省泰兴市通江路 18-28 号
办公地址	江苏省泰兴市通江路 18-28 号
主办券商	中信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周伟、周浩
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈玉英
电话	0523-87598526
传真	0523-87593799
电子邮箱	chen_yuying@josun.cn
公司网址	www.josunst.com
联系地址及邮政编码	江苏省泰兴市通江路 18-28 号 225441
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	通用设备制造业
主要产品与服务项目	风电冷却设备、空空、空水冷却器的设计、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,000,000
做市商数量	-
控股股东	江苏兆胜空调有限公司
实际控制人	秦伯进、秦伯军

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9132120058849790X1	否

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	9132120058849790X1	否
组织机构代码	9132120058849790X1	否



## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	86,901,353.49	111,021,928.83	-21.73%
毛利率%	38.11%	39.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,945,313.32	17,834,837.25	-16.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,097,892.26	17,840,427.20	-20.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	28.42%	59.07%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.81%	59.08%	-
基本每股收益	0.72	0.89	-19.10%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,351,783.59	73,823,644.17	6.13%
负债总计	16,435,699.21	34,711,363.68	-52.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,916,084.38	39,112,280.49	58.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	1.96	50.51%
资产负债率%	20.98%	47.02%	-
流动比率	4.55	2.03	-
利息保障倍数	31.27	79.23	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,722,712.64	9,639,674.59	-
应收账款周转率	2.17	3.63	-
存货周转率	7.12	8.87	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.13%	75.96%	-
营业收入增长率%	-21.73%	37.98%	-
净利润增长率%	-16.20%	124.91%	-

### 五、股本情况

单位：股

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,000,000.00	20,000,000.00	5.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	838,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,387.02
<b>非经常性损益合计</b>	999,387.02
所得税影响数	151,965.96
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	847,421.06

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是一家专业从事风电冷却器、风机等产品研发、生产、销售的高新技术企业。作为中国目前领先的风电冷却设备制造商，兆胜科技成立伊始便致力于风电冷却器系统研制与开发，力求成为全球风电冷却系统的领导者。现阶段，公司着力进行机车领域动力设备冷却系统的研发，以扩充冷却器的产品业务线。公司产品主要包括：风力发电机用各种空空、空水冷却设备，使用的环境分内陆、高原、近海和海上，不同的使用环境会有不同的设计。根据风力发电机的功率不同，具体包括 1MW、1.1MW、1.5MW、1.7MW、2MW、2.1MW、2.2MW、2.5MW、2.6MW、2.7MW、3MW、3.2MW、5MW、6MW 等风力发电机用冷却设备。同时，公司为各类高压交、直流电机配套提供各种背包式空空、空水冷却设备、冷却风机和其他配件等。

公司生产的风电冷却设备多为非标准化产品。公司根据客户使用需求，结合具体的使用环境和风机类别，设计、生产符合客户使用要求的风电冷却设备，为客户提供高质量、个性化的产品及全面解决方案。

公司主要采用直销的销售模式，通过向各类电机厂及整机厂销售冷却设备实现收入，获得稳定的利润和现金流。公司从原材料采购、产品研发、产品生产、市场营销等方面已形成了完整的业务运营体系，具有较好的可持续盈利能力。公司将持续加大技术开发投入生产新产品，满足客户对产品的定制化需求。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

报告期内公司共实现营业收入 86,901,353.49 元，较去年同期减少 21.73%，实现利润总额 17,232,329.76 元，较去年同期减少 17.05%；实现归属于上市公司股东的净利润 14,945,313.32 元，较上年同期减少 16.20%。

节能减排的大背景下，我国正努力通过逐步降低传统火力发电在能源结构中的占比，并大力拓展风能、太阳能、核电等新型能源的能源供给。近年来，风力发电市场迎来新一轮快速发展期，风力发电装机容量保持逐年快速增长，与风力发电相配套的产业上下游也迎来不可多得的发展机遇。

公司冷却器类产品主要配套于风力发电装备，几年来，公司以品牌、品质作为企业发展之根本，以专注与世界知名企业的合作为企业不懈的追求目标。先后与通用电气、西门子电传、歌美飒风电、维斯塔斯、韩国晓星集团等建立了战略合作关系。与中国中车、东方电气集团、湘潭电机股份有限公司、南京长风新能源股份有限公司等国内知名企业也建立了稳定的合作关系；过硬的产品质量和优惠的价格，稳定和确保绝对的市场占有率。

公司核心技术均为自主研发，拥有自主知识产权，技术处于国内领先水平。目前，公司已拥有 19 项授权的专利技术，以此为依托的产品是公司营业收入的主要来源。公司继续加强研发投入，同时，公司始终坚持开源节流经营策略，以提高高生产效率、降低产品成本为经营目标，今年通过增加自动化设备生产

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

设备部分替代人工，不仅提高了生产效率，而且保证了产品的质量。

报告期内，公司经营管理团队围绕董事会制定的战略和决策，带领全体员工积极奋进、努力拼搏，公司整体运行继续保持稳定良好的发展态势；资产质量、财务状况持续优化；自主研发能力不断增强；产品品牌和形象有较好的提升；公司综合实力和竞争能力进一步增强。按照董事会制定的长期发展战略规划，公司产品研发、制造、销售和团队建设为中心的各项工作取得阶段性进展，为公司长远发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司加大市场开拓力度，不断提升产品档次和附加值，同时进一步优化成本控制，加强内部考核奖惩力度，提高运营效率和核心竞争力，以实现销售业绩增长和扩大市场影响力。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	86,901,353.49	-21.73%	-	111,021,928.83	37.98%	-
营业成本	53,778,929.66	-20.02%	61.89%	67,237,448.87	16.70%	60.56%
毛利率	38.11%	-	-	39.44%	-	-
管理费用	8,806,280.85	-10.98%	10.30%	9,892,829.19	57.82%	8.91%
销售费用	5,931,945.11	-46.30%	6.83%	11,046,696.56	55.36%	9.95%
财务费用	569,256.46	114.35%	0.66%	265,569.97	345.36%	0.24%
资产减值损失	408,661.24	-49.59%	0.47%	810,629.68	-325.44%	0.73%
营业利润	16,232,942.74	-21.89%	18.68%	20,782,182.30	129.58%	18.72%
营业外收入	1,013,350.42	1,934.01%	1.17%	49,820.35	103.12%	0.04%
营业外支出	13,963.40	-75.24%	0.02%	56,396.76	125.54%	0.05%
净利润	14,945,313.32	-16.20%	17.20%	17,834,837.25	124.91%	16.06%

### 项目重大变动原因：

1) 营业收入：本报告期比上年同期减少 24,120,575.30 元，减幅 21.73%。降低的主要原因为受最终客户订单数量影响，本期产品销售数量下降。空空冷却器占本期营业收入的 97.32%，本期销售数量为 3215 台，比上期减少 1376 台，同比下降 29.97%；本期平均销售单价虽略有上升，但产品销售数量下降导致本期营业收入下降。

2) 营业成本：本报告期比上年同期减少 13,458,519.20 元，减幅 20.02%。降低的主要原因为收入减少，成本同比下降。

3) 销售费用：本报告期销售费用为 5,931,945.11 元，比上年同期减少 5,114,751.45 元，减幅 46.30%。变动主要原因为市场开拓前期，公司投入较多产品宣传推广以及市场开拓费用，目前相关客户关系稳定，公司仅需投入必要的维护成本；另一方面，本期营业收入下降，销售人员绩效薪酬较上期降低较多，本期销售人员职工薪酬支出减少，导致销售费用下降。

4) 财务费用：财务费用为 569,256.46 元，比上年同期增加 303,686.49 元，增加了 114.35%，增加的主要原因为外销商品增加引起的汇兑损益的增加。

5) 资产减值损失：资产减值损失为 408,661.24 元，比上年同期减少 401,968.44 元，减幅 49.59%，变动原因为：本期末应收账款、其他应收款的余额较上期末均有下降，合计导致本年计提坏账准备金额较上年减少。

6) 营业外收入：营业外收入为 1,013,350.42 元，比上年同期增加 1,934.01%，增加的主要原因为：

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

公司收到政府对新三板挂牌企业奖励 800,000.00 元，房产税退税 121,292.10 元。

7) 营业外支出：营业外支出为 13,963.40 元，比上年同期降低 75.24%，降低的主要原因为：本报告期无固定资产处置损失，本报告期 13,719.40 元系税收滞纳金，主要原因是公司本期自查补缴产生的税收滞纳金。

8) 营业利润：本报告期比上年同期减少 4,549,239.56 元，减幅 21.89%。主要原因收入减少，营业利润同比下降，营业利润占营业收入的比重和同期基本持平。

9) 净利润：本报告期比上年同期减少 2,889,523.93 元，减幅 16.20%。主要原因收入减少，净利润同比下降，净利润占营业收入的比重较去年同期略有上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	84,808,034.37	53,055,688.87	110,614,498.92	67,186,231.07
其他业务收入	2,093,319.12	723,240.79	407,429.91	51,217.80
合计	86,901,353.49	53,778,929.66	111,021,928.83	67,237,448.87

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
空空冷却器	84,572,388.29	97.32%	107,899,000.56	97.19%
空水冷却器	0.00	0.00%	1,480,305.95	1.33%
风机	182,725.57	0.21%	775,398.27	0.70%
其他	52,920.51	0.06%	459,794.14	0.41%
材料销售	2,083,977.24	2.40%	292,301.70	0.26%
维修费	9,341.88	0.00%	115,128.21	0.10%
合计	86,901,353.49	100.00%	111,021,928.83	100.00%

收入构成变动的的原因：

1) 报告期内，公司的主营业务收入比上年同期减少 25,806,464.22 元，变动比率为 23.33%。降低的主要原因为受最终客户订单数量影响，本期产品销售数量下降。空空冷却器占本期营业收入的 97.32%，本期销售数量为 3215 台，比上期减少 1376 台，同比下降 29.97%；本期平均销售单价虽略有上升，但产品销售数量下降导致本期营业收入下降。

2) 报告期内，公司的其他业务收入比上年同期增加 1,685,889.21 元，变动比率为 413.79%。增长的主要原因是销售部分进口油漆。

3) 报告期内，空空冷却器占营业收入的 97.32%，主要原因是空空冷却器是公司主营业务，是净利润的主要来源。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,722,712.64	9,639,674.59
投资活动产生的现金流量净额	-955,099.69	-1,309,997.50
筹资活动产生的现金流量净额	7,804,636.11	-

现金流量分析：

1) 报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为 1,722,712.64 元，比上年同期减少 82.13%，变动的主要原因系本期营业收入较上期降幅较大，同时本期经营活动现金流入降幅大于经营活动现金流出降幅。本期经营活动现金流入 78,599,170.12 元，比上期降低 23.85%。本期经营活动现金流出 76,876,457.48

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

元，比期降低 17.84%，其中：购买商品、接受劳务支付的现金 32,958,250.34 元，比上期减少 42.48%，原因为收入的下降导致成本支出下降；支付给职工以及为职工支付的现金 21,869,631.96 元，比上期增加 35.03%，本期支付了 2015 年度全年奖金，上期销售收入达历史最高，同比增长 37.98%，公司调高了全体人员的年度奖金；支付的各项税费 11,252,293.21 元，比上期增加 19.21%，主要为缴纳企业所得税 3,559,395.79 元，比上年同期增加 92.88%，缴纳增值税 6,386,057.03 元，比上期增加 9.90%；支付其他与经营活动有关的现金 10,796,281.97 元，比上期增加 1.44%。

2) 本报告期内，本公司投资活动产生的现金流量净额为-955,099.69 元，比上年同期增加 354,897.81 元，报告期无投资活动现金流入，投资活动流出用于购买固定资产。

3) 本报告期内，本公司筹资活动产生的现金流量净额为 7,804,636.11 元，主要公司吸收投资 8,000,000.00 元，上年无发生。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	西门子电气传动有限公司	20,731,537.52	23.86%	否
2	Vestas	20,389,880.36	23.46%	否
3	歌美飒风电（天津）有限公司	14,209,399.76	16.35%	否
4	南京汽轮机长风新能源股份有限公司	12,658,584.64	14.57%	否
5	中车株洲电机有限公司	3,634,113.97	4.18%	否
	合计	71,623,516.5	82.42%	-

注：VESTAS 为维斯塔斯风力技术（中国）有限公司以及 Vestas nacelles spain S.A.U.合并列示。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	洛森通风设备(上海)有限公司	7,564,370.94	16.67%	否
2	LAFERT S.P.A	4,826,455.83	10.64%	否
3	仪征市永辉散热管制造有限公司	4,353,806.59	9.59%	否
4	天津滨海华力机电设备进出口有限公司	4,065,694.87	8.96%	否
5	鼎泰铝业科技(太仓)有限公司	2,543,396.85	5.61%	否
	合计	19,288,030.21	51.47%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,965,965.39	4,665,086.52
研发投入占营业收入的比例	4.56%	4.20%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	19
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

公司一贯秉承研发创新价值理念，不断加大研发投入，加强研发中心建设，严格执行研发相关制度准则，近年来产品研发创新成绩显著。

目前公司拥有 19 项专利，3 个发明专利，16 项实用新型专利，另有 4 项发明专利：一种外置风管



江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

空冷冷却器、一种外循环强迫通风风冷冷却器、一种消音冷却器、一种高效低噪水冷冷却器正处于实质审查阶段，预计 2017 年获得授权。

产品研发能力的不断增强、研发团队综合实力的持续提升，有力保障了公司业务的快速发展，也使公司核心竞争力进一步提升。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	20,416,730.35	72.37%	26.06%	11,844,481.29	274.89%	16.04%	10.02%
应收票据	5,710,813.62	21.39%	7.29%	7,265,000.00	19.29%	9.84%	-2.55%
应收账款	38,218,593.12	-8.40%	48.78%	41,722,343.42	115.39%	56.52%	-7.74%
预付款项	763,881.17	-77.11%	0.97%	3,337,716.26	105.57%	4.52%	-3.55%
其他应收款	158,890.72	-77.74%	0.20%	713,887.22	103.81%	0.97%	-0.77%
存货	9,474,049.20	68.01%	12.09%	5,638,828.28	-40.73%	7.64%	4.45%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,271,179.29	5.67%	4.17%	3,095,530.47	78.18%	4.19%	-0.02%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	78,351,783.59	6.13%	-	73,823,644.17	75.96%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

1) 货币资金：本期期末余额为 20,416,730.35 元，较上期末增长 72.37%，增长的主要原因为：公司本期吸收投资收到现金 8,000,000.00 元用于补充流动资金。

2) 预付款项：本期期末余额为 763,881.17 元，较上期末减少 77.11%，减少的主要原因为：公司与供应商建立良好合作关系，减少预付款项的支出。

3) 其他应收款：本期期末余额为 158,890.72 元，较上期末减少 77.74%，减少的主要原因为：本公司期末对备用金进行了结算，减少了备用金余额。

4) 存货：本期期末余额为 9,474,049.20 元，较上期末增长 68.01%，增长的主要原因为：①原材料增加 1,860,404.01 元，主要系进口材料库存；②库存商品增加 1,026,771.01 元，主要未交付订单相关完工产品；③发出商品增加 1,061,812.75 元，主要截止 12 月 31 日前发出的部分存货客户，公司尚未确认收入。

5) 递延所得税资产：本期期末余额为 270,468.27 元，较上期末增加 31.39%，增长的主要原因为资产减值准备期末余额 1,803,121.78 元，较上期增加 31.39%，本期递延所得税资产同比增长。

6) 应付账款：本期期末余额为 10,416,974.58 元，较上期末减少 49.70%，主要原因为：2016 年整体实体经济下行，公司大部分供应商均系中小规模企业且资金流转压力较大，为维护良好合作关系，公司在 2016 年末及时支付了供应商的货款。

7) 预收账款：本期期末余额为 472,048 元，较上期末减少 55.71%，减少的主要原因为：报告期内完成了客户应交付的产品，降低了预收款项。

8) 应付职工薪酬：本期期末余额为 4,759,608.14 元，较上期末减少 40.31%，减少的主要原因为：

公司按次月实际薪酬进行计提，本报告期销售收入下降，职工薪酬特别是年终绩效薪酬较上期减少，期末应付职工薪酬余额相应下降。

9) 应交税费：本期期末余额为 749,980.59 元，较上期末减少 84.80%，主要系期末应交未交税费。

10) 其他应付款：本期期末余额为 37,087.9 元，较上期末增加 34.79%，主要系应付未付报销款。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

公司所属行业发展主要受国家产业政策环境和风电行业发展等因素影响。目前，影响行业发展的有利因素包括：产业政策扶持、良好的社会氛围、技术支撑等。

##### (1) 国家宏观政策和产业政策的支持

风电设备产业是典型的政策推动型产业。近年来受到政府高度重视，风电设备产业的成长和发展与国家的新能源开发利用的法律法规及政策密切相关。党的十八大首提“美丽中国”概念，把生态文明建设放在突出的地位上，彰显了执政党搞好新能源开发利用、彻底消除能源危机的决心和意志。这为风电设备产业的大力发展奠定了坚实的基础。国家先后出台了一系列鼓励风电发展的宏观政策及产业政策。

##### (2) 巨大的市场需求为行业发展提供发展机遇

近年来我国风电建设投入力度正不断加大。巨大的市场投资给我国的风电产业发展提供了广阔的前景和无限的商机，市场的前景和潜力巨大。随着国家对能源危机和生态建设的重视，风电建设受到国家的大力支持。国家扶持力度加大、产业规范性提高，将迎来风电装机高潮，拉动风电整机的生产，最终产生对风电用冷却器的巨大市场需求。

2014 年 12 月，国家能源局对外公布《全国海上风电开发建设方案（2014-2016）》，总容量 1053 万千瓦的 44 个海上风电项目列入开发建设方案；2015 年国家能源局下达“十二五”第五批风电项目核准计划，推动陆上风电的加速建设；国家能源局等相关部门计划将“十三五”最低目标从 2 亿千瓦调整到 2.5 亿千瓦等等政策内容，为风电冷却器市场带来巨大的市场需求。

##### (3) 良好的社会环境氛围

风电产业是新兴产业，其发展与社会环境影响密切相关。从国际社会环境来看，在气候变化及能源危机的背景下，发展以无污染、可再生等为标志的“新能源经济”，不仅成为世界各国的共同选择，也被认为是人类社会继原始文明、农业文明、工业文明之后走向生态文明的重要途径。从国内社会环境来看，我国近年来确立的建立和谐社会的发展纲要使得新能源建设政策成为当前社会的最大热点；同时，居民环保节能意识也在不断提升，为风电产业的发展创造了良好的社会环境。

##### (4) 优秀的技术条件提供支撑

我国的风电产业起步于 20 世纪 70 年代初，开始主要引进国外设备和技术，后来实行风电特许权项目，明确提出国产化率的要求，促进了我国风电设备的国产化进程。经过几十年的发展创新，目前风电产业已经形成了一定的规模和体系，技术也不断进步，突出表现为进口替代效应明显，自主产品的市场占有率逐渐提高。风电用冷却器在换热性能、防盐雾、抗振动和降低空气阻力等方面都取得了长足进步。虽然由于种种因素的制约，还存在技术基础薄弱、开发能力不强、标准化工作滞后等问题，但行业整体水平足以支撑起行业后续的长久稳定发展。

与此同时，中国的风电发展仍受一些不利因素的制约，特别是风电消纳能力的制约。我国风电开发具有较明显的区域性，截至 2015 年末，内蒙古、新疆、甘肃、河北、吉林五个省（自治区）的风电累计装机容量占全国的约 48.83%。由于上述省（自治区）经济相对不够发达，当地风电消纳能力相对不足，需要跨省（自治区）进行电力运输和调配，而电网建设和风电开发不同步，因此随着风电场大



规模扩张，并网瓶颈和市场消纳问题开始凸显，弃风现象比较突出。2012 年至 2015 年，上述五个省（自治区）的弃风电量占全国总弃风电量的比例分别约为 88.23%、88.07%、77.41%和 85.55%。限电问题直接影响到新能源电站的售电收益，从而威胁到电站运营企业的经营业绩。因此弃风限电问题直接恶化了整个行业的盈利能力，制约了可再生资源替代化石能源的环保推进进度。

另外，2016 年以来国内 2.0MW 与 2.5MW 风电机组投标均价变化平稳，处于 4100、4200 元/kW 上下水平，而 2.5MW 均价则在 4400 元/kW 左右波动。综合而言，在招标量快速增长同时，风电机组价格整体平稳。2015 年受“抢装潮”影响，装机规模 30GW 以上创历年新高，而风电招标量增速提前显著上升，2015 年兆胜科技的业务大幅增长也是得益于此，2015 年底发改委发布《关于完善陆上风电、光伏发电上网标杆电价政策的通知》，对陆上风电前三类资源区 2016 年和 2018 年上网标杆电价做出电价分别下调 2 分钱的调整，四类资源区分别降低 1 分钱、2 分钱。补贴退坡将有助于提升风电行业竞争力，倒逼成本下降，平价上网的目标。根据 2014 年发布的《能源发展战略行动计划(2014-2020)》，目标要求到 2020 年风电发电与煤电上网电价相当。因此，为达成 2020 年实现平价上网的政策目标，未来五年风电上网补贴将逐渐下行。电价的调整引起了整个行业的价格下调，另外公司部分主要客户自身订单的周期性安排、业务调整以及产品改型，综合导致本期公司业绩下降。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、技术优势

目前我国风电冷却器行业有几十家企业，但其中仅有少部分企业具有研发能力和自有专利技术。兆胜科技设有独立的研发机构，拥有先进的研发设备和装置，例如国际先进的 AutoCAD、SolidWorks、CFD 等软件等。同时，公司在结构学、空气动力系统、电气等方面的技术人才齐全，为兆胜科技的技术研发创造了得天独厚的优势。公司目前拥有 3 项发明专利，16 项实用新型专利，公司结合大量的生产实践，通过自主研发和合作研发，获得了大量的专利技术和经验积累。公司与绝大部分风电冷却器生产企业相比拥有非常明显的技术优势。目前，公司已与江苏科技大学签订了校企合作协议，搭建了产学研合作平台，为公司进一步提升产品研发水平打下了坚实基础。

##### 2、优秀的客户资源

冷却器为多类产品的核心配件，关系到整个产品的运行效率和使用寿命。客户往往选择质量稳定、性能优良的冷却器生产厂家作为定点供应商。公司生产的风电用冷却器质量过硬，技术优势明显，在行业内口碑好，拥有一批长期合作客户。几年来，公司以产品的可靠性和性能的卓越性，作为企业的立身之本，专注与世界知名风电企业和国内大型优质企业的合作，先后与维斯塔斯、西门子电传、通用电气、歌美飒风电、韩国晓星集团等建立了良好的战略合作关系。公司作为维斯塔斯全球战略供应商，产品直接出口到美国、西班牙、印度、丹麦、瑞典等国家和地区。优质高端的外资企业客户资源，特别是巨大的全球市场确保了企业稳定健康的发展。公司在加强与世界知名企业合作的同时，也一直注重巩固和发展与中国中车、南京长风新能源股份有限公司等国内知名企业的合作关系，通过优质的服务，过硬的产品质量和优惠的价格，稳定和确保绝对的市场占有率，实现企业经济的快速增长。

##### 3、公司竞争劣势

###### 新项目开发人力资源限制

公司近两年发展迅速，市场规模持续扩张。随着公司新产品开发力度的不断提高以及客户数量的增加，对公司现有研发、销售、售后人员方面的要求越来越高，现有人力资源规模和水平都已经形成越来越明显的制约，未来将难以满足公司的高速发展。

#### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力对公司经营稳定，持续增长，资产负债结构合理，具备未来持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的不利因素。

## （六）扶贫与社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到清洁环保生产，维护和保障职工的合法权益。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展。

报告期内，公司积极响应泰兴市工会和集团公司号召，捐资助学用于当地的小学、医院、福利院等机构，支持教育、社会福利事业的发展。

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、节能减排政策加速推动风电冷却设备制造行业升级换代

我国当前时期面临节能减排和环保的双重压力，迫切需要发展新能源，改善环境。风电产业作为新能源产业中技术最成熟、成本最低的开发方向，深受政府青睐。推动风电产业的快速发展，必然将是下阶段我国节能减排工作的重点。这催生出风机制造、风电冷却设备转变产品结构、产品线全面更新换代的客观需求。同时，国家要求风电场的发电设备必须达到一定的国产化比例，以及风电设备进行标准化的型式认证，同样利好风电冷却设备的发展。风电冷却设备制造企业在本次产业扩张的契机下，必将在提高风电冷却产品的质量和效率、提高产品全寿命周期的可靠性、降低生产成本方面进行较大规模投入，采用更为先进的技术及装备是风电冷却设备制造企业的必然选择。受此下游行业升级的影响，高效节能风电冷却设备将迎来较大增长契机。

#### 2、现有风电冷却设备生产企业生产方式向机械化、自动化方向转换

我国风电冷却设备行业起步晚，国内风电冷却设备制造企业普遍规模较小，行业集中度低，技术水平不高。部分冷却设备生产企业出于自身规模和定位的考虑，一直没有下决心走机械化发展道路，目前为止绝大多数中小企业仍以手工制造为主；此外，一部分厂商虽然渴望机械化规模生产，却因其产品的特殊性而停滞不前。随着我国人口结构的变化和农村经济的整体上行，年轻一代不再满足于枯燥的机械化工厂劳动，用工难、用工贵、人工培养周期长但流动性大都即将或已经成为冷却设备生产厂商延续手工作坊式生产方式的桎梏。再加上由于生产方式的落后，生产效率低下、产品质量不稳定等问题都推动着手工作坊式风电设备厂商下决心向机械化方向升级转变。

#### 3、风电冷却设备制造更加高效，产业集中度进一步提高

随着国家产业转型升级和风电冷却设备行业的进一步发展，目前风电冷却设备制造企业仍存在的手工操作和半机械化等生产方式将逐渐退出历史舞台，落后低效的风电冷却设备生产厂商将逐渐淘汰或转型升级，对生产质量较低、效能较低的低端风电冷却设备的需求也将进一步逐渐衰退。风电冷却设备制造业升级推动着风电冷却设备市场本身升级换代。研发能力强、技术领先的企业竞争优势将进一步凸显、市场份额逐渐扩大，产业集中度不断提高。产业集中度的提高使得优势企业有足够的利润空间和更大的动力不断地进行前沿技术研究和新产品开发，有利于整个行业发展和壮大。

#### 4、冷却设备配套的风电机组功率越来越大

根据《2016-2022 年中国风力发电设备行业深度调研及发展前景预测报告》数据显示，2014 年，我国新增装机的风电机组平均功率达到 1768KW，与 2013 年的 1720KW 相比，增长 2.81%；累计装机的风电机组平均功率为 1503KW，同比增长 3.8%。2014 年，我国新增风电机组中，1.5MW 和 2MW 风电机组占据市场主体地位，占全国新增装机容量容量的 87%；与 2013 年相比，1.5MW 机组市场份额下降了 5 个百分点，而 2MW 机组所占市场份额上升了 10 个百分点；另外，1.5MW~2MW 机组市场份额为 2%，2MW~3MW 机组的市场份额占到 7%，3MW 及以上机组占到 4%。风电冷却设备多是定制化产品，与相应的发电机组配套使用，风电机组功率的提高，相应也要求了冷却设备功能的提高。为大功率发电机组配套的风电冷却器的制造，技术要求和质量更高，设计更为复杂。这就要求风电冷却设备制造商必须不断提高研发反应能力，以更为优质的服务为越来越大功率的风电机组配套。

公司作为国内风电冷却器的龙头企业，宏观调控一方面给公司在持续扩大先进技术产品产能、加大产

品科研投入、抢占未来高端市场的经营管理活动中带来一定金融政策和税收政策风险，并对公司的销售业绩带来不利影响；另一方面，有利于减少风电冷却器行业无序竞争、加快冷却器行业标准化进程、优化公司外部竞争环境、加速行业重组和洗牌，从根本上有利于公司的规模扩张和快速发展，进一步巩固公司行业龙头地位。

## （二）公司发展战略

公司未来发展总的指导方针为“夯实基础谋发展，持续创新求突破”，实体产业与资本运作同步发展，以实体经济的颠覆性发展，推进资本市场的持续壮大，真正实现兆胜科技跨越式发展，而整个过程将分为三个阶段，近期、中期和长期。

近期战略，进一步巩固与现有客户的良的合作关系，尤其着力加强与维斯塔斯、西门子电传等世界一流风电企业的合作，争取更大的市场份额，特别注重新技术的开发，加快产品的更新换代，以技术的前沿性引导用户，引导市场，实现经济的稳定增长。

中期战略，以兆胜科技优质的客户资源群与兆胜集团的客户资源群相结合，进行产品的前伸后延，寻找新的经济增长点，着重关注核电领域，船用冷却领域。

长期战略，以现有产业为基础，积极研究开发符合中国产业发展战略的新兴产业，跨界产业。关于机车领域，公司与中国中车西门子电传等机车行业的著名企业已经建立了稳定的战略合作关系，可以充分利用这方面的人脉资源，在机车产品的体系认证方面，公司已获得资质认证的硬性条件。2 人次获得国际焊接工程师，2 人次获国际焊接技师，4 人次获得国际焊接检验师，而未来产品的开发方向也已经初步选定。

## （三）经营计划或目标

### 1、经济目标

现有实体经济实现 30%以上增长，2020 年努力实现 5 亿元经济总量。

### 2、品牌目标

巩固和强化中国最大的风电冷却器制造商地位，成为世界风电冷却技术的领航者；同时在新产品领域（机车空调、压力容器等）实现行业前五。

### 3、产品目标

每年投入不低于销售收入的 4%用于新产品研发，现有产品向智能化、小型化、系统化发展，另开发 2-3 个跨行业产品。

### 4、管理目标

（1）企业文化：坚持“创新、担当、平等、执行”的核心价值观，全面打造适合兆胜科技发展的企业文化。

（2）加快生产加工设备的更新换代步伐，不断提高劳动生产效率和产品质量保证能力，切合世界工业进入工业 4.0 时代的要求，响应中国工业 2025 纲要，大量采用先进工艺装备，使之向更先进、更现代化层面上升级，机器人、智能化将成为未来五年兆胜科技发展的必由之路。

（3）质量保证能力显著提升，品质追求将成为未来公司立身之本，着力在质量管理手段的更加规范化，质量考核方法的有效化，测试手段的先进化、智能化上做文章，实现产品质量的最优化，确保不发生重大质量事故，内外部质量损失最低。同时加强资本运作，开拓新领域，优化企业产品结构，增强企业抗风险能力，寻找项目投资，为公司快速发展提供强有力支撑。

1) 一方面是学习、借鉴、吸收国外的先进技术，另一方面，积极发展和实现国际优秀企业多元化的务实合作，真正融入国际市场；

2) 关注国际先进技术最新动态，采取合作开发、专利受让等方式，提高自身在科研领域的影响力和知名度，将技术研发做大做强，带动销售市场高速发展；

3) 在国内，以合资、合作、联营、投资等多种方式，进行战略合作、并购重组，快速完成国内战略布局。

上述经营计划和目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。



#### （四）不确定性因素

公司在全球化扩张过程中面临的海外市场环境以及企业为适应全球化而需要作出的内部调整，这些在一定程度上具有不确定性因素，将对公司产生影响。

公司积极布局轨道机车行业，其主要产品的市场需求与行业景气度及行业发展具有密切关系。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、公司治理的风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进之处。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理制度执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将及时根据业务的扩张调整并完善风险管理和内部控制制度及程序。

##### 2、公司实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为秦伯进及秦伯军，二人系一致行动人，合计间接持有公司 78.96%的股份。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司已建立起一套较为完善的内控体系，以保障小股东的利益。在未来经营中，实际控制人将从公司整体利益出发，保障各项业务开展不损害小股东的权益。

##### 3、技术人员流失风险

公司在长期的生产实践中掌握了主要生产工艺的核心技术，并培养了一批技术人才。生产技术和人才储备是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在生产制造、工艺改进、设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格稳定的重要保障。但是在公司未来的发展过程中，如果核心技术人员流失或技术泄密，将对公司的生产经营造成不利影响。公司将通过提高核心技术人员的待遇，包括对核心人才进行股权激励措施，同时加大人才引进与培养、扩充所需人才，公司通过与核心人员签署竞业禁止、保密协议等法律手段以防止核心技术流失或泄密的风险。

应对措施：公司将通过核心技术人员职业生涯规划通道及提高待遇，包括对核心人才进行股权激励措施，同时加大人才引进与培养、扩充所需人才，并与核心人员签署竞业禁止、保密协议等法律手段以防止核心技术流失或泄密的风险。

##### 4、应收账款发生坏账的风险

公司应收账款期末余额 38,218,593.12 元，比上年同期减少 3,503,750.30 元，减幅 8.40%，虽然公司目前应收账款回收情况良好，但由于应收账款数额较大，随着业务拓展的不断加快，应收账款可能会随着营业收入的持续增长呈逐年上升趋势，如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，公司客户和应收账款账龄改变，可能存在应收账款无法收回而发生坏账的风险，进而影响公司财务状况。

应对措施：公司将通过销售细则调整，加大业务人员资金回笼与业绩挂钩考核力度，对于现有应收账款按回笼期及跟进催收，定期考核；对于日后新增项目，将加强对客户基础信息的了解，并延伸调查客户及其关联方的偿债能力审核，通过银行或其他机构了解公司信用状况，建立客户信用评级。

##### 5、行业政策变化的风险

目前，风力发电未来具有广阔的发展前景，我国也制订了相应的风电长期发展规划，国家对风电行业、海洋工程产业的发展，总体是给予积极、长期地鼓励。但由于电力行业与国家宏观经济形势、行业政策的关联度较高，国家出于对宏观经济调控的需要，可能会出台阶段性指导性文件，出现不利于行业发展

的政策因素，因而公司经营存在一定的政策风险。

应对措施：一方面加强对行业政策的分析研究，做到及时调整；另一方面加大新项目、新产品的研发拓展力度，提高企业抗风险能力。

#### 6、市场竞争的风险

通过国家多年的政策支持，我国在风电技术方面有了长足的进步，风电行业已经形成非常完整和成熟的产业链。虽然目前公司在市场上处于领先地位，但随着参与市场竞争的主体增加，企业竞争压力将持续存在，公司面临一定的市场竞争风险。公司将从自身角度出发，不断提升产品质量、提高品牌知名度，开展技术创新工作，在优势地区充分发挥优势力量，保证充分的竞争力。

应对措施：一方面加强对现有核心客户需求的分析研究，积极谋求与之建立更广领域的战略合作关系；另一方面继续加大新项目拓展力度，不断扩大经营规模、优化客户结构，提高企业抗风险能力。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无

### 四、董事会对审计报告的说明

#### (一) 非标准审计意见说明：

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

#### (二) 关键事项审计说明：

-

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节 二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,670,000.00	919,221.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	2,280,707.15
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他（租赁房屋、土地使用费）	600,000.00	571,428.57
<b>总计</b>	<b>15,270,000.00</b>	<b>3,771,357.55</b>

以上日常性关联交易事项的说明：

报告期内，公司与控股股东江苏兆胜空调有限公司发生关联交易，其中接受劳务 668,649.61 元，低于 2016 年度预计的金额 3,800,000.00 元；支付电费 204,714.60 元，低于 2016 年度预计的金额 650,000.00 元；支付租赁房屋费用 571,428.57 元，低于 2016 年度预计的金额 600,000.00 元；出售商品 2,280,707.15 元，低于 2016 年度预计的金额 10,000,000.00 元。公司向关联方江苏宏基环电股份有限公司（公司董事秦天庆控制的其他公司）购买商品发生交易的金额为 45,857.61 元，低于 2016 年度预计的金额 200,000.00 元。公司向关联方亚罗斯建材（江苏）有限公司（公司同一控制人控制的其他公司）购买商品发生交易金额为 0 元，低于 2016 年度预计的金额 20,000.00 元。经公司第一届董事会第四次会议以及 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》。

#### （二）承诺事项的履行情况

##### 1、股东对所持股份锁定的承诺

公司控股股东兆胜空调出具股份锁定承诺：“作为江苏兆胜科技股份有限公司的发起人之一，本企业

自股份公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人持有的江苏兆胜科技股份有限公司股份，也不由江苏兆胜科技股份有限公司回购该部分股份。作为江苏兆胜科技股份有限公司的控股股东，承诺自江苏兆胜科技股份有限公司进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌之日起，所持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”公司董事兼总经理钱泽荣出具股份锁定承诺：“作为江苏兆胜科技股份有限公司的发起人之一，本人自股份公司成立之日起一年内，不转让或者委托他人管理本人持有的江苏兆胜科技股份有限公司股份，也不由江苏兆胜科技股份有限公司回购该部分股份。作为江苏兆胜科技股份有限公司的董事、总经理，在本人担任公司董事、总经理期间，每年转让的股份不超过本人所直接或者间接持有股份总数的百分之二十五。作为江苏兆胜科技股份有限公司的董事、总经理，在本人辞去公司董事、总经理职务半年内，不转让所持的公司股份。”报告期内，公司控股股东以及总经理钱泽荣均已履行股份锁定的承诺。

## 2、关于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东及核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：

(1) 本人控制的除公司以外的企业目前在中华人民共和国境内或境外未以任何形式直接或间接从事和经营与公司主营业务构成或可能构成竞争的业务。

(2) 于直接及间接持有公司股份期间、或担任公司董事期间、或担任公司监事期间、或担任公司高管期间、或作为公司核心技术人员期间，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）将不在中华人民共和国境内，或以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有其他任何公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的任何业务或活动。

(3) 如因国家政策调整等不可抗力或因意外事件发生致使本人控制的企业与公司同业竞争不可避免时，公司有权要求以任何适当方式消除该等竞争，包括但不限于由公司以市场价格购买本人持有的相关企业的股权等。

(4) 自本承诺函出具之日起，本人将严格履行上述承诺，如有违反，将承担赔偿责任。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的股东及核心技术人员均已履行避免同业竞争的承诺。

## 3、一致行动协议的承诺

公司董事长秦伯军与董事秦伯进于 2015 年 6 月 10 日签署了《一致行动协议》，承诺如下：“在兆胜空调经营管理过程中按双方协商一致的意见行使权利，包括但不限于本协议任何一方的投票需与另一方在董事会、股东会或股东大会上所投的赞同票、反对票或弃权票保持一致等。在兆胜空调董事会上按双方协商一致的意见行使董事权利，与对方保持一致行动，包括但不限于：

(1) 召集董事会；

(2) 向董事会提出临时提案；

(3) 在董事会上行使表决权；

(4) 向董事会推荐高级管理人员人选。在兆胜空调股东会或股东大会上按双方协商一致的意见行使股东权利，与对方保持一致行动，包括但不限于：

(1) 召集股东会或股东大会；

(2) 向股东会或股东大会提出临时提案；

(3) 在股东会或股东大会上行使表决权；

(4) 向股东会或股东大会推荐董事和监事人选。本协议任何一方如拟转让所持有的兆胜空调的股权或股份，应当至少提前 30 天书面通知另一方，且另一方在对价相同的前提下拥有优先购买权。甲乙双方承诺不单方解除本协议，并声明在本协议中的承诺是不可撤销的。本协议任何一方违反本协议的约定，应按兆胜空调上一年度末经审计净资产值的 30%向另一方支付违约金。”报告期内，公司董事长秦伯军与

董事秦伯进均已履行一致行动协议的承诺。

#### 4、关于减少和规范关联交易的承诺

公司董事、监事及高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：“一、自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；二、自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；三、自本承诺函出具之日起，如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。” 报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均已履行关于减少和规范关联交易的承诺。

5、公司管理层承诺符合《公司法》和《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格并承诺：

(1) 本人最近两年及一期内未有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(2) 本人不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 本人最近两年及一期内未有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。”

报告期内，公司管理层均已履行承诺。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	13,000,000	13,000,000	61.90%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,000,000	12,000,000	57.14%
	董事、监事、高管	-	-	500,000	500,000	2.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-12,000,000	8,000,000	38.10%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	90.00%	-12,000,000	6,000,000	28.57%
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	-188,300	1,811,700	8.63%
	核心员工	-	-	188,300	188,300	0.90%
总股本		20,000,000	-	1,000,000	21,000,000	-
普通股股东人数		17				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江苏兆胜空调有限公司	18,000,000	-	18,000,000	85.71%	6,000,000	12,000,000
2	钱泽荣	2,000,000	-	2,000,000	9.52%	1,500,000	500,000
3	江苏华睿投资管理有限公司-江苏华睿新三板1号基金	-	500,000	500,000	2.38%	-	500,000
4	焦月红	-	80,800	80,800	0.38%	80,800	-
5	陈玉英	-	53,900	53,900	0.26%	53,900	-
6	徐兰华	-	53,900	53,900	0.26%	53,900	-
7	朱波	-	53,900	53,900	0.26%	53,900	-
8	卜玉桂	-	53,900	53,900	0.26%	53,900	-
9	顾恒	-	42,300	42,300	0.20%	42,300	-
10	叶国信	-	26,900	26,900	0.13%	26,900	-
合计		20,000,000	865,600	20,865,600	99.36%	7,865,600	13,000,000

前十名股东间相互关系说明：

顾恒、焦月红为公司控股股东江苏兆胜空调有限公司高管，其他股东间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东兆胜空调共计持有公司 1800 万股，持股比例为 85.71%，其基本信息如下：

公司名称：江苏兆胜空调有限公司；  
统一社会信用代码：91321283253038816K；  
公司住所：泰兴市通江路 18-28 号；  
法定代表人：秦伯进；  
注册资本：12,800 万元；  
公司类型：有限责任公司；

经营范围：制冷空调设备，通风设备制造，空调工程安装，橡塑保温材料，不燃板制造。经营本企业自产产品及技术的出口业务；代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；武器装备科研生产（按武器装备科研生产许可证所列范围经营）。（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）

成立日期：1998 年 02 月 23 日；

营业期限：1998 年 02 月 23 日至 2048 年 02 月 22 日。

本报告期内，公司控股股东是兆胜空调，未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为秦伯军和秦伯进，二人为兄弟关系，控股股东兆胜空调于 2016 年 7 月 4 日取得工商变更后的营业执照，由原注册资本 6,760 万元增加到 12,800 万元，现实际控制人分别持有兆胜空调 45.06%的股份，间接共同持有了公司 78.96%的股份。秦伯军和秦伯进于 2015 年 6 月 10 日签署了《一致行动协议》，约定在兆胜空调的经营决策、管理层任免等重大事项保持一致行动。根据《公司法》中持有股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东即为控股股东的规定，以及虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人即为实际控制人的规定，认定秦伯军和秦伯进为公司的实际控制人。

目前，秦伯军担任公司董事长兼法定代表人，秦伯进担任公司董事。

秦伯军，男，1973 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大专学历，高级经济师。1990 年 9 月至 1993 年 6 月在江苏化工学院企业管理系学习，

1993 年 7 月至 1997 年 6 月任职江苏亚太集团；1997 年 7 月至 2002 年 5 月担任江苏兆胜空调有限公司任副总经理；2002 年 6 月至今担任赢胜（江苏）节能有限公司

总经理；2012 年 1 月至 2015 年 6 月担任江苏兆胜科技有限公司董事；2015 年 6 月至今任公司董事长兼法定代表人，任期三年。

秦伯进，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，硕士学历，高级经济师，江苏省优秀企业家。1991 年至 2000 年任职泰兴市动力机械厂（兆胜空调前身）；2000 年至 2004 年担任江苏兆胜空调有限公司营销副总经理；2004 年始至今任江苏兆胜空调有限公司总经理职务；2012 年 1 月至 2015 年 6 月担任江苏兆胜科技有限公司董事长；2015 年 6 月至今任公司董事，任期三年。自公司设立至 2015 年 6 月 25 日，秦伯进担任公司董事长兼法定代表人，秦伯军担任公司董事；股份公司成立后，秦伯军担任公司董事长兼法定代表人，秦伯进担任公司董事。秦伯军和秦伯进无论是在有限公司阶段还是在股份公司阶段，均为公司核心管理层，且在重大经营决策事项上，均保持了相同的表决意见，能够通过股东大会、董事会对公司的经营管理和高级管理人员的选任施予重大影响，可实际控制公司的发展方向，

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

是公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人为秦伯军和秦伯进，未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-03-11	2016-07-21	8.00	1,000,000	8,000,000	14	-	-	1	-	否

#### 募集资金使用情况：

注：公司根据 2016 年 2 月 29 日公司第一届董事会第三次会议和 2016 年 3 月 17 日第一次临时股东大会决议以及股票发行方案公告以每股人民币 8.00 元的价格向符合条件的江苏华睿投资管理有限公司-江苏华睿新三板 1 号基金、陈玉英、顾恒、焦月红、叶国信、徐兰华、朱波、卜玉桂、封新红、丁浩华、常宇飞、潘卫民、王浩、张国士、徐立等十五名投资者发行 1,000,000 股股份，2016 年 3 月 23 日当日，认购对象已按照上述规定存入认购资金。2016 年 4 月 13 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次股票发行认缴资金进行了验资，并出具了天健验[2016]6-58 号《验资报告》。2016 年 5 月 23 日，全国中小企业股份转让系统公司出具了股票发行股份登记的函。公司工商变更登记手续已经办理完毕，并于 2016 年 8 月 3 日取得变更后的营业执照。报告期公司新增股本 100 万元。

募集资金主要用于补充公司流动资金，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用途变更的情况。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
报告期内，不存在债券融资情况						
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
报告期内，不存在间接融资情况					
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
16 年利润不实行利润分配			
合计	-	-	-

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

年度分配预案	-	-	-
--------	---	---	---

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
秦伯军	董事长	男	44	大专	2015-6-25 至 2018-6-25	否
秦伯进	董事	男	48	硕士	2015-6-25 至 2018-6-25	否
钱泽荣	董事、总经理	男	54	大专	2015-6-25 至 2018-6-25	是
秦天庆	董事	男	68	大专	2015-6-25 至 2018-6-25	否
顾恒	董事	男	49	大专	2015-6-25 至 2018-6-25	否
陈玉英	董事会秘书	女	54	大专	2015-6-25 至 2018-6-25	是
焦月红	监事会主席	女	40	大专	2015-6-25 至 2018-6-25	否
叶国信	监事	男	44	高中	2015-6-25 至 2017-2-8	是
周春林	监事	男	49	高中	2015-6-25 至 2018-6-25	否
夏燕	财务总监	女	44	大专	2015-6-25 至 2018-6-25	是
徐兰华	副总	女	41	大专	2016-2-29 至 2019-2-29	是
朱波	副总	男	44	高中	2016-2-29 至 2019-2-29	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

备注：公司监事叶国信于2017年2月8日辞职，吴朋在2017年3月6日被任命为公司监事，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台www.neeq.com.cn上披露的人员变动公告。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东兆胜空调的大股东为秦伯军和秦伯进，二人为兄弟关系，分别持有兆胜空调 46.06%的股份，间接共同持有公司 78.96%的股份，为公司实际控制人，签署了《一致行动协议》，系一致行动人。秦伯军担任公司董事长兼法定代表人，秦伯进担任公司董事，秦天庆先生是秦伯军与秦伯进两兄弟之父；另外，董事顾恒、监事会主席焦月红为公司控股股东兆胜空调高级管理人员，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
秦伯军	董事长	-	-	-	-	-
秦伯进	董事	-	-	-	-	-
钱泽荣	董事、总经理	2,000,000	-	2,000,000	9.52%	-
秦天庆	董事	-	-	-	-	-
顾恒	董事	-	42,300	42,300	0.20%	-
陈玉英	董事会秘书	-	53,900	53,900	0.26%	-
焦月红	监事会主席	-	80,800	80,800	0.38%	-
叶国信	监事	-	26,900	26,900	0.13%	-
周春林	监事	-	-	-	-	-
夏燕	财务总监	-	-	-	-	-
徐兰华	副总	-	53,900	53,900	0.26%	-
朱波	副总	-	53,900	53,900	0.26%	-
<b>合计</b>		<b>2,000,000</b>	<b>311,700</b>	<b>2,311,700</b>	<b>11.01%</b>	<b>-</b>

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
徐兰华	办公室主任	新任	副总	公司发展需要, 新任副总
朱波	营销经理	新任	副总	公司发展需要, 新任副总

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

徐兰华, 女, 1976 年 1 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。1995 年 9 月-2002 年 6 月, 任泰兴大厦柜长; 2004 年 2 月-2006 年 2 月, 担任江苏兆胜空调有限公司冷却器事部销售内勤主管; 2006 年 3 月-2011 年 12 月, 任江苏兆胜空调有限公司冷却器事部办公室副主任兼销售部经理; 2012 年 1 月-2013 年 2 月, 任江苏兆胜科技有限公司办公室主任兼销售部经理; 2014 年至 2015 年, 任江苏兆胜科技有限公司管理中心主任; 2016 年 2 月, 任江苏兆胜科技股份有限公司副总。

朱波, 男, 1973 年 12 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。2001 年, 任江苏兆胜建材有限公司河南办事处主任; 2002 年, 任江苏兆胜建材有限公司重庆办事处主任; 2003 年-2006 年, 江苏兆胜建材有限公司西南销售区域经理; 2006 年至 2013 年, 任赢胜(江苏)节能有限公司(原江苏兆胜建材有限公司)配套营销管理局局长; 2014 年-2015 年, 任江苏兆胜科技有限公司营销部经理; 2016 年 2 月, 任江苏兆胜科技股份有限公司副总。

公司监事叶国信于 2017 年 2 月 8 日辞职, 吴朋在 2017 年 3 月 6 日被任命为公司监事。

吴朋, 男, 1985 年 5 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。2009 年 2 月-2010 年 2 月, 任江苏兆胜空调有限公司冷却器事业部生产部组长, 负责箱体焊接生产线上生产、交付工作; 2012 年 1 月 18 日, 任江苏兆胜科技有限公司冷却器车间箱体段工段长, 负责冷却器车间箱体的日常管理工作; 2017 年 2 月至今, 担任江苏兆胜科技股份有限公司生产部冷却器车间主任; 2017 年 3 月 6 日被任命为公司监事。

二、员工情况

## (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	29
销售人员	8	8
生产人员	113	114
技术人员	10	11
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>159</b>	<b>165</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	12	11
专科	40	42
专科以下	107	112
<b>员工总计</b>	<b>159</b>	<b>165</b>

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

## 1、人员变动情况

报告期内，公司人员保持稳定，略有增加，为保证新入职生产人员的生产技能和素质，公司为新员工搭建了学习、培训平台；完善了培训教材、培训手册；结合实际工作对其进行分类集中培训，有效地帮助了新员工快速掌握专业技能。

## 2、人才培养情况

公司十分重视人才的培养和梯队建设，一方面有针对性地引进优秀毕业生进行内部培养，另一方面有计划地进行高端人才的引进，提升团队的整体技能水平，为公司快速、可持续发展打好人才基础。公司拥有完善的员工职业发展通道，系统的员工培训计划。实行内部导师制，帮助新员工尽快熟练掌握岗位所需的各项知识、技能，胜任新的工作岗位；实行内部讲师制，鼓励员工之间互相分享，共同学习，共同进步；实行内外训相结合的培训形式，对于关键的技术或管理岗位，有针对性的送出去学习、交流。

## 3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和江苏省相关规定，与所有员工签订了《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司制定了一套绩效考核办法。即根据不同的岗位，对员工薪酬采取竞争策略与公平原则相结合、薪酬成本与预算控制相结合的绩效考核制度。通过鼓励员工追求符合企业要求的行为，激发每个员工的积极性和创造性，从而促进企业目标的实现。

## 4、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，离退休职工人数 1 人，卜玉桂于 2016 年 5 月办理退休手续，本公司返聘。

## (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	8	188,300
核心技术人员	3	3	30,700

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：



江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

公司核心技术人员为黄刚、丁浩华、徐立三人，报告期内无变动。

核心技术人员基本情况如下：

黄刚，男，中国籍，无境外居留权，32 岁，大学本科。2002 年 9 月至 2006 年 7 月在淮海工学院机械工程专业获得学士学位；工作经历：2006 年 7 月至 2008 年 1 月于江苏江淮动力股份有限公司任技术员等职；2008 年 4 月至 2011 年 4 月担任江苏兆胜空调有限公司研究所工程师；2011 年 5 月至 2012 年 1 月担任江苏兆胜空调有限公司冷却器事业部技术部经理；2012 年 1 月至 2014 年 12 月担任江苏兆胜科技有限公司技术部经理；2015 年 1 月至今担任江苏兆胜科技有限公司研究所所长，本报告期内未持股。

丁浩华，女，中国籍，无境外居留权，45 岁，大学专科。1990 年 9 月至 1993 年 7 月在上海化工高等专科学校化工机械专业获得大专学历；工作经历：1993 年至 2005 年于上海江湾化工机械厂机电分厂担任技术员；2005 年至 2008 年于上海东润换热设备制造有限公司担任设计工程师；2011 年至 2013 年于台州裕龙机电有限公司任设计工程师；2014 年至今于江苏兆胜科技有限公司任研究所副所长，本报告期内持股 26,900 股。

徐立，男，中国籍，无境外居留权，29 岁，大学本科。2003 年 7 月至 2007 年 6 月在淮海工学院机械设计制造及其自动化专业获得学士学位；工作经历：2007 年 7 月至 2008 年 3 月于泰兴市开广塑胶有限公司担任模具设计工程师；2008 年 3 月至 2011 年 3 月担任镇江赛尔尼柯电器有限公司结构设计工程师，2011 年 3 月至今担任江苏兆胜科技有限公司机械设计工程师，本报告期内持股 3,800 股。

报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

2016 年 2 月 29 日，公司召开第一届董事会第三次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》。经公司公告栏中的告示，2016 年 3 月 1 日，公司提名卜玉桂、封新红、丁浩华、常宇飞、潘卫民、王浩、张国士、徐立等八名为核心员工并向全体员工进行公示并征求意见。2016 年 3 月 1 日，公司召开第一届监事会第二次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》。截止 2016 年 3 月 17 日，监事会未收到任何员工对核心员工候选人名单提出的异议。2016 年 3 月 17 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》。

新增核心员工简历如下：

(1) 卜玉桂，男，1956年5月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1973年2月至1994年12月担任马甸制冷机厂副厂长，1995年元月至2000年12月担任冷老大厨房设备厂副总经理，2002年11月至2008年担任江苏兆胜空调有限公司计划供应部部长，2009年至2016年1月，担任江苏兆胜科技有限公司生产副总，2016年2月，任江苏兆胜科技股份有限公司总经理顾问，协助总经理战略发展、生产、技术、质量等方面工作，属于公司核心员工，本报告期内持股53,900股。

(2) 封新红，女，1977年11月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。2008年5月-2012年1月，担任江苏兆胜空调有限公司销售经理，2012年2月至今，担任江苏兆胜科技有限公司销售经理，年均销售额1500万元以上，属于公司核心员工，本报告期内持股26,900股。

(3) 丁浩华，女，1971年2月出生，中国国籍，无境外居留权，大学专科。1993年至2005年于上海江湾化工机械厂机电分厂担任技术员；2005年至2008年于上海东润换热设备制造有限公司担任设计工程师；2011年至2013年于台州裕龙机电有限公司任设计工程师；2014年至2016年1月担任江苏兆胜科技有限公司任研究所副所长，属于公司核心员工，2016年2月担任江苏兆胜科技股份有限公司研究所所长，主持研究所日常工作，本报告期内持股26,900股。

(4) 常宇飞，男，1969年2月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2008年9月-2010年10月进入江苏兆胜空调有限公司任生产部部长助理、设备主管；2010年10月-2012年1月冷却器事业部从事新产品研发制作；2012年1月-2014年12月任江苏兆胜科技有限公司生产部部长助理、设备主管、体系负责人、高新产品研发、高企项目负责人；2015年1月起至今担任江苏兆胜科技有限公司品质部经理，主管公司品质部日常工作，属于公司核心员工，本报告期内持股26,900股。

(5) 潘卫民，男，1979年11月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2007年9月-2012年1月，担任江苏兆胜空调有限公司销售经理，2012年2月至今，担任江苏兆胜科技有限公司销售经理，年均销售额1000

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

万元以上，属于公司核心员工，本报告期内持股21,500股。

(6) 王浩，男，1987 年4月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2010年6月-2012年1月，担任江苏兆胜空调有限公司销售经理，2012年2月至今，担任江苏兆胜科技有限公司销售经理，年均销售额1000万元以上，属于公司核心员工，本报告期内持股20,700股。

(7) 张国士，男，1988年2月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2005年8月31日担任江苏兆胜空调有限公司风机车间技术工人，2008年10月份进入冷却器车间担任技术工人，2010年2月份担任冷却器车间箱体段工段长，2012年8月份担任江苏兆胜科技有限公司车间主任，2015 年1月担任江苏兆胜科技有限公司采购部经理至今，属于公司核心员工，本报告期内持股7,700股。

(8) 徐立，男，1986年9月出生，中国国籍，无境外居留权，大学本科。2007年7月至2008年3月于泰兴市开广塑胶有限公司担任模具设计工程师；2008年3月至2011年3月，担任镇江赛尔尼柯电器有限公司结构设计工程师，2011年3月至2016年1月，担任江苏兆胜科技有限公司机械设计工程师、主管工程师，属于公司核心员工，本报告期内持股3,800股。

报告期内，公司核心员工变动对公司经营无影响。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全“三会”议事规则；为确保公司规范运作，实行有效的内控管理体系，保障企业经营目标的实现。公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均执行《公司章程》及公司内控制度的有关规定，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，“三会”的召集、召开及决策程序均严格按照《公司法》等有关法律法规及公司章程的规定。同时《公司章程》中对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等内容都有明确规定，充分保障股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效的给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事任免、股票发行、对外投资、重大合同等重大决策事项，均严格依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，且根据各事项的审批权限经公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，未出现违法、违规的现象。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，针对股票发行完成后所涉及的公司注册资本变更和公司股份总额变更等事宜，相应修改公司章程。

第五条修改为：“公司注册资本为人民币 2,100 万元。”第十八条修改为：“公司股份总数为 2,100 万股。”

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一届董事会第三次会议： 1. 审议《关于提名公司核心员工的议案》 2. 审议《关于〈股票发行方案〉的议案》

		<p>3. 审议《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》</p> <p>4. 审议《关于任命朱波、徐兰华为公司副总经理的议案》</p> <p>5. 审议《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>6. 审议《关于修改公司章程的议案》</p> <p>7. 审议《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第四次会议：</p> <p>1. 审议《关于确认 2015 年度日常性关联交易超出预计金额的议案》</p> <p>2. 审议《关于追认公司 2015 年 5 月-12 月偶发性关联交易的议案》</p> <p>3. 审议《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》</p> <p>4. 审议《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第五次会议：</p> <p>1. 审议《2015 年年度报告及年报摘要》</p> <p>2. 审议《2015 年度董事会工作报告》</p> <p>3. 审议《2015 年度总经理工作报告》</p> <p>4. 审议《2015 年度财务决算报告及审计报告》</p> <p>5. 审议《2016 年度财务预算报告》</p> <p>6. 审议《关于〈2015 年度利润分配预案〉的议案》</p> <p>7. 审议《关于续聘天健会计事务所为公司 2016 年审计机构的议案》</p> <p>8. 审议《关于制定〈年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法〉的议案》</p> <p>9. 审议《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第六次会议：</p> <p>1. 审议《2016 年半年度报告》</p> <p>第一届董事会第七次会议：</p> <p>1. 审议《江苏兆胜科技股份有限公司募集资金管理制度》</p> <p>2. 审议《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>3. 审议《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>4. 审议《关于提议召开 2016 年第三次临时股东大会议案》。</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第二次会议：</p> <p>1. 审议《关于提名公司核心员工的议案》</p> <p>第一届监事会第三次会议：</p>

		<p>1.审议《2015 年年度报告及年报摘要》、 2.审议《2015 年度董事会工作报告》 3. 审议《2015 年度总经理工作报告》 4.审议《2015 年度财务决算报告及审计报告》、 5.审议《2016 年度财务预算报告》 6.审议《关于&lt;2015 年度利润分配预案&gt;的议案》 7.审议《关于续聘天健会计师事务所为公司 2016 年审计机构的议案》 8.审议《关于制定&lt;年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法&gt;的议案》 9.审议《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》 第一届监事会第四次会议： 1.审议《2016 年半年度报告》</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>2016 年第一次临时股东大会： 1. 审议《关于提名公司核心员工的议案》 2. 审议《关于股票发行方案的议案》 3. 审议《关于签署附生效条件的股份认购协议的议案》 4. 审议《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》 5. 审议《关于修改公司章程的议案》 2016 年第二次临时股东大会： 1. 审议《关于确认 2015 年度日常性关联交易超出预计金额的议案》 2. 审议《关于追认公司 2015 年 5 月-12 月偶发性关联交易的议案》 3. 审议《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》 2015 年年度股东大会： 1. 审议《2015 年度董事会工作报告》 2. 审议《2015 年度监事会工作报告》 3. 审议《2015 年年度报告及年报摘要》 4. 审议《2015 年度财务决算报告及审计报告》 5. 审议《2016 年度财务预算报告》 6. 审议《关于 2015 年度利润分配预案的议案》 7. 审议《关于制定年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法的议案》 8. 审议《关于续聘天健会计师事务所为公司 2016 年审计机构的议案》 2016 年第三次临时股东大会： 1. 审议《江苏兆胜科技股份有限公司募集资金管理制度》 2. 审议《关于变更会计师事务所的议案》</p>



## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、通知、授权委托、召开程序、表决、记录、决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。三会决议内容完整，要件齐备，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。

### （三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。据实际情况不断完善《公司章程》，也制定了《对外担保管理制度》等一系列管理制度，同时公司积极听取券商的持续督导、会计师、律师对公司提出的改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平。

公司认为现有的公司治理机制能给公司大小股东提供合适的保护，注重维护股东权益，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司股东大会和董事会能够较好的履行其职责和义务，依法对各项重大决策作出决议保证公司的正常发展；公司监事会也能起到其监督职责，确保公司治理的合法合规；公司管理层不断加强法人治理理念，加深管理等相关知识学习，提高规范运作的意识。

公司暂未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，公司明确专人负责投资者管理工作，接待投资者来访以及通过电话、邮件、信息披露平台等多种途径与投资者保持沟通联系，报告重大事项，答复有关问题，沟通渠道顺畅。确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，本着诚实信用原则就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景 等信息进行了客观、真实、准确、完整的介绍。以此增强投资者和潜在投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间维持长期、稳定、良好的互动关系。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

第一届监事会第二次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》；

第一届监事会第三次会议审议通过《2015 年年度报告及年报摘要》、《2015 年度董事会工作报告》《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度财务决算报告及审计报告》、《2016 年度财务预算报告》《关于<2015 年度利润分配预案>的议案》、《关于续聘天健会计事务所为公司 2016 年审计机构的议案》、《关于制定<年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法>的议案》以及《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》；

第一届监事会第四次会议审议通过《2016 年半年度报告》。

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面具有完整的业务系统，具有面向市场的独立自主经营能力。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，所有核心技术权属关系清晰。公司具有独立自主的经营活动能力，其经营决策权和实施权均独立于公司股东及其他关联方。

报告期内，公司与控股股东江苏兆胜空调有限公司发生关联交易，其中接受劳务 668,649.61 元，支付电费 204,714.60 元，支付租赁房屋费用 571,428.57 元，出售商品 2,280,707.15 元，较上年度大幅减少。

#### 2、资产独立情况

公司拥有独立、完整的生产所需的资产，均拥有其权利凭证，不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况。

#### 3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员的选举或任免程序符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司在劳动关系、人事及薪资管理等各

方面均独立于控股股东。

#### 4、财务独立情况

公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

#### 5、机构独立情况

公司根据实际情况和业务发展的需要建立了适应自身特点的组织机构。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、行政、人事、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司内控体系能够适应公司的业务经营特点，能够满足公司日常管理的要求，能够为公司产品的自主开发及内部营运提供保证。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司严格按照信息披露管理制度进行信息披露工作，不断通过实践提高公司规范运作水平，增加信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。自公司 2015 年 11 月 9 日挂牌以来，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。《年度报告重大差错责任追究制度》已经公司 2016 年 4 月 20 日召开的第一届董事会第五次会议审议通过，已在报告期后建立。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】91010015 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	周伟、周浩
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

江苏兆胜科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏兆胜科技股份有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日公司的资产负债表，2016 年度公司的利润表、现金流量表和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江苏兆胜科技股份有限公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏兆胜科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2016 年度公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周 伟

中国北京

中国注册会计师：周 浩

二〇一七年四月二十六日



## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	六、1	20,416,730.35	11,844,481.29
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	六、2	5,710,813.62	7,265,000.00
应收账款	六、3	38,218,593.12	41,722,343.42
预付款项	六、4	763,881.17	3,337,716.26
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	158,890.72	713,887.22
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	9,474,049.20	5,638,828.28
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	67,177.85	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>74,810,136.03</b>	<b>70,522,256.47</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	3,271,179.29	3,095,530.47
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、9	270,468.27	205,857.23
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>3,541,647.56</b>	<b>3,301,387.70</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>78,351,783.59</b>	<b>73,823,644.17</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、10	10,416,974.58	20,709,954.87
预收款项	六、11	472,048.00	1,065,798.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	4,759,608.14	7,973,220.73
应交税费	六、13	749,980.59	4,934,874.61
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、14	37,087.90	27,515.47
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>16,435,699.21</b>	<b>34,711,363.68</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	-	-	-

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

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>	-	16,435,699.21	34,711,363.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	六、15	21,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、16	10,769,244.41	3,910,753.84
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、17	3,774,760.33	2,280,229.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、18	26,372,079.64	12,921,297.65
归属于母公司所有者权益合计	-	61,916,084.38	39,112,280.49
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	61,916,084.38	39,112,280.49
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	78,351,783.59	73,823,644.17

法定代表人：秦伯军

主管会计工作负责人：钱泽荣

会计机构负责人：夏燕

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	86,901,353.49	111,021,928.83
其中：营业收入	六、19	86,901,353.49	111,021,928.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	70,668,410.75	90,239,746.53
其中：营业成本	六、19	53,778,929.66	67,237,448.87
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、20	1,173,337.43	986,572.26
销售费用	六、21	5,931,945.11	11,046,696.56
管理费用	六、22	8,806,280.85	9,892,829.19
财务费用	六、23	569,256.46	265,569.97
资产减值损失	六、24	408,661.24	810,629.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	16,232,942.74	20,782,182.30
加：营业外收入	六、25	1,013,350.42	49,820.35
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、26	13,963.40	56,396.76
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	17,232,329.76	20,775,605.89
减：所得税费用	六、27	2,287,016.44	2,940,768.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	14,945,313.32	17,834,837.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	14,945,313.32	17,834,837.25
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	14,945,313.32	17,834,837.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	十二、2	0.72	0.89
（二）稀释每股收益	十二、2	0.72	0.89-

法定代表人：秦伯军

主管会计工作负责人：钱泽荣

会计机构负责人：夏燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	76,954,108.88	103,147,352.13
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、28（1）	1,645,061.24	67,013.58
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>78,599,170.12</b>	<b>103,214,365.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,958,250.34	57,295,241.95
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	21,869,631.96	16,196,634.61
支付的各项税费	-	11,252,293.21	9,439,274.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、28（2）	10,796,281.97	10,643,539.61
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>76,876,457.48</b>	<b>93,574,691.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、29（1）	<b>1,722,712.64</b>	<b>9,639,674.59</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	-	-	21,367.52
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>-</b>	<b>21,367.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	955,099.69	1,331,365.02
投资支付的现金	-	-	-

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	955,099.69	1,331,365.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-955,099.69	-1,309,997.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	8,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
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>	-	8,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	45,363.89	-
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	六、28（3）	150,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	195,363.89	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,804,636.11	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	355,388.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、29（1）	8,572,249.06	8,685,065.90
加：期初现金及现金等价物余额	六、29（1）	11,844,481.29	3,159,415.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、29（1）	20,416,730.35	11,844,481.29

法定代表人：秦伯军

主管会计工作负责人：钱泽荣

会计机构负责人：夏燕



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	3,910,753.84	-	-	-	2,280,229.00	-	12,921,297.65	-	39,112,280.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	3,910,753.84	-	-	-	2,280,229.00	-	12,921,297.65	-	39,112,280.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	6,858,490.57	-	-	-	1,494,531.33	-	13,450,781.99	-	22,803,803.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,945,313.32	-	14,945,313.32
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	6,858,490.57	-	-	-	-	-	-	-	7,858,490.57
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	6,858,490.57	-	-	-	-	-	-	-	7,858,490.57
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,494,531.33	-	-1,494,531.33	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,494,531.33	-	-1,494,531.33	-	-

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,000,000.00</b>	-	-	-	<b>10,769,244.41</b>	-	-	-	<b>3,774,760.33</b>	-	<b>26,372,079.64</b>	-	<b>61,916,084.38</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,698,475.07	-	9,578,968.17	-	21,277,443.24

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>1,698,475.07</b>	-	<b>9,578,968.17</b>	-	<b>21,277,443.24</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,910,753.84</b>	-	-	-	<b>581,753.93</b>	-	<b>3,342,329.48</b>	-	<b>17,834,837.25</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>17,834,837.25</b>	-	<b>17,834,837.25</b>
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,910,753.84</b>	-	-	-	<b>2,280,229.00</b>	-	<b>-2,280,229.00</b>	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>2,280,229.00</b>	-	<b>-2,280,229.00</b>	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,910,753.84</b>	-	-	-	<b>-1,698,475.07</b>	-	<b>-12,212,278.77</b>	-	-
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	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,910,753.84</b>	-	-	-	<b>-1,698,475.07</b>	-	<b>-12,212,278.77</b>	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00	-	-	-	3,910,753.84	-	-	-	2,280,229.00	-	12,921,297.65	-	39,112,280.49

法定代表人：秦伯军

主管会计工作负责人：钱泽荣

会计机构负责人：夏燕

**江苏兆胜科技股份有限公司**  
**2016 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

江苏兆胜科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江苏兆胜科技有限公司(以下简称“有限公司”),有限公司于2012年1月18日在江苏省泰州市泰兴工商行政管理局登记注册成立。公司目前的注册资本为2,100.00万元,股份总数2,100万股(每股面值1元);法定代表人:秦伯军;注册地址位于江苏省泰兴市通江路18-28号;统一社会信用代码:9132120058849790X1。

(一) 历史沿革

**1、2012 年 1 月有限公司设立情况**

股东江苏兆胜空调有限公司和自然人股东钱泽荣于 2012 年 1 月 18 日共同出资设立江苏兆胜科技有限公司,有限公司设立时的注册资本为人民币 1,000.00 万元,股东均以货币出资。泰兴永信会计师事务所有限公司对本次出资进行了审验,并出具了泰永会股验(2011)123 号《验资报告》。

公司设立时出资的股权结构如下:

序号	股东名称	出资数额(万元)	出资比例(%)
1	江苏兆胜空调有限公司	900.00	90.00
2	钱泽荣	100.00	10.00
	合计	1,000.00	100.00

**2、2015 年 6 月有限公司整体变更股份有限公司情况**

2015 年 6 月 10 日,经有限公司股东会决议,有限公司整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以 2015 年 4 月 30 日经审计的有限公司净资产 23,910,753.84 元折合公司股本 20,000,000 股(每股面值 1 元),剩余部分计入公司资本公积(股本溢价)。2015 年 7 月 8 日,有限公司就此次整体变更设立股份有限公司事项在江苏省泰州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。公司股票已于 2015 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易,证券代码:834097。

**3、2016 年 3 月公司股权结构变动情况**

2016 年 3 月 17 日,经公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过,公司向江苏华睿投资管理有限公司-江苏华睿新三板 1 号基金以及公司董事、监事、高管及公司核心员工发行人民币普通股 1,000,000 股(每股面值 1 元),并增加注

注册资本 100.00 万元。2016 年 8 月，公司就此次新增加注册资本事项在江苏省泰州工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本次发行股票后的公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（万元）	出资比例（%）
1	江苏兆胜空调有限公司	1,800.00	85.7143
2	钱泽荣	200.00	9.5239
3	江苏华睿投资管理有限公司 —江苏华睿新三板 1 号基金	50.00	2.3810
4	焦月红	8.08	0.3848
5	陈玉英	5.39	0.2566
6	徐兰华	5.39	0.2566
7	卜玉桂	5.39	0.2566
8	朱波	5.39	0.2566
9	顾恒	4.23	0.2014
10	丁浩华	2.69	0.1281
11	封新红	2.69	0.1281
12	常宇飞	2.69	0.1281
13	叶国信	2.69	0.1281
14	潘卫民	2.15	0.1024
15	王浩	2.07	0.0986
16	张国士	0.77	0.0367
17	徐立	0.38	0.0181
	合计	2,100.00	100.00

## （二）本公司所处行业

本公司所处行业为通用设备制造业。

## （三）本公司经营范围

本公司经营范围包括：风电冷却设备，风机，高压电机用空空、空水冷却器，船用冷却器，水轮、汽轮发电机用冷却器，光伏太阳能冷却设备，核电冷却机设备，机车变压器用油冷却器，机车空调等电气机械设备、通用设备的研究、开发、制造、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月26日决议批准报出。



## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事冷却设备产品经营业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人

民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流

量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中

的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当



期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供

出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的

余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对

于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

确定组合的依据及不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	8.00	8.00
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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的(与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货主要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) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低



于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账

面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处

置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产

时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
生产设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
办公设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
其他	年限平均法	20	5	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取

得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重



新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### **19、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **20、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生

育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，

按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 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。

### (4) 公司商品收入的具体确认原则

公司主要销售风力发电机用空空冷却器、空水冷却器等产品。内销销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并取得客户签收回执，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。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交付给买方指定的承运人、报关，以取得报关单的时点为收入确认的具体时点。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府

补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

### （4）所得税的抵销

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，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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

### 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告

期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本公司出口货物按免抵退税办法，出口退税率为15%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

2013年12月3日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201332001378，有效期为2013年度、2014年度和2015年度。2016年11月30日，本公司通过高新技术企业资格复审，并取得编号为GR201632003794的高新技术企业证书，有效期为2016年度、2017年度和2018年度。公司2016年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2016年1月1日，年末指2016年12月31日，本年指2016年度，上年指2015年度。

## 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,199.44	1,018,457.77
银行存款	20,413,530.91	10,826,023.52
合计	20,416,730.35	11,844,481.29

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,710,813.62	7,265,000.00
合计	5,710,813.62	7,265,000.00

### (2) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,588,564.90	
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	14,088,564.90	

### (3) 年末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,487,731.70	98.76	1,603,863.95	4.06	37,883,867.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	496,994.80	1.24	162,269.43	32.65	334,725.37
合计	39,984,726.50	100.00	1,766,133.38	4.42	38,218,593.12

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,094,724.97	100.00	1,372,381.55	3.18	41,722,343.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	43,094,724.97	100.00	1,372,381.55	3.18	41,722,343.42

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,897,114.24	1,016,913.43	3.00
1 至 2 年	4,642,425.96	371,394.07	8.00
2 至 3 年	695,406.00	139,081.20	20.00
3 至 4 年	249,587.50	74,876.25	30.00
4 至 5 年	3,198.00	1,599.00	50.00
5 年以上			
合计	39,487,731.70	1,603,863.95	4.06

③年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东方电气新能源设备 (杭州) 有限公司	496,994.80	162,269.43	32.65	按预计可收回金额计提坏账准备
合计	496,994.80	162,269.43	32.65	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 393,751.83 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 26,407,260.84 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 66.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,019,749.74 元。按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款明细如下：

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)
南京汽轮机长风新能源股份有限公司	货款	6,738,774.00	1 年以内	16.85
西门子电气传动有限公司	货款	6,050,957.94	1 年以内	15.13
中科盛创(青岛)电气股份有限公司	货款	626,399.95	1 年以内	1.57
中科盛创(青岛)电气股份有限公司	货款	4,550,638.38	1-2 年	11.38
歌美飒风电(天津)有限公司	货款	4,577,542.63	1 年以内	11.45
中车株洲电机有限公司	货款	3,862,947.94	1 年以内	9.66
合计		26,407,260.84		66.04

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	720,988.10	94.38	3,198,470.86	95.83
1 至 2 年	9,081.91	1.19	34,131.40	1.02
2 至 3 年	29,850.00	3.91	10,033.00	0.30
3 年以上	3,961.16	0.52	95,081.00	2.85
合计	763,881.17	100.00	3,337,716.26	100.00

##### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 611,923.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.11%。

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,879.12	100.00	36,988.40	18.88	158,890.72



类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	195,879.12	100.00	36,988.40	18.88	158,890.72

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	735,966.21	100.00	22,078.99	3.00	713,887.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	735,966.21	100.00	22,078.99	3.00	713,887.22

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	129,683.32	3,890.50	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	66,195.80	33,097.90	50.00
5 年以上			
合计	195,879.12	36,988.40	18.88

注：本年 4 至 5 年的其他应收款人民币 66,195.80 元系从预付账款转入。

③年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,909.41 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	129,683.32	647,441.21

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

应收暂付		66,195.80	88,525.00
合计		195,879.12	735,966.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
鲁菊生	备用金	83,513.50	1 年以内	42.64	2,505.41
江西特种电机有限公司	应收暂付	66,195.80	4-5 年	33.79	33,097.90
李辉锋	备用金	24,890.90	1 年以内	12.71	746.73
张利	备用金	9,287.42	1 年以内	4.74	278.62
叶辉俊	备用金	6,063.50	1 年以内	3.09	181.91
合计		189,951.12		96.97	36,810.57

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,625,960.49		5,625,960.49
在产品	586,167.17		586,167.17
库存商品	1,983,483.84		1,983,483.84
发出商品	1,278,437.70		1,278,437.70
合计	9,474,049.20		9,474,049.20

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,765,556.48		3,765,556.48
在产品	699,934.02		699,934.02
库存商品	956,712.83		956,712.83
发出商品	216,624.95		216,624.95
合计	5,638,828.28		5,638,828.28

(2) 年末存货不存在需要计提存货跌价准备的情况。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税款及待认证进项税	67,177.85	
合计	67,177.85	

## 8、固定资产

项目	生产设备	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,653,766.81		158,598.94	44,087.30	3,856,453.05
2、本年增加金额	265,684.09	310,162.39	5,128.21		580,974.69
(1) 购置	265,684.09	310,162.39	5,128.21		580,974.69
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	3,919,450.90	310,162.39	163,727.15	44,087.30	4,437,427.74
二、累计折旧					
1、年初余额	643,198.63		110,206.69	7,517.26	760,922.58
2、本年增加金额	378,485.33		24,734.54	2,106.00	405,325.87
(1) 计提	378,485.33		24,734.54	2,106.00	405,325.87
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	1,021,683.96		134,941.23	9,623.26	1,166,248.45
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,897,766.94	310,162.39	28,785.92	34,464.04	3,271,179.29
2、年初账面价值	3,010,568.18		48,392.25	36,570.04	3,095,530.47

## 9、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,803,121.78	270,468.27	1,372,381.55	205,857.23
合计	1,803,121.78	270,468.27	1,372,381.55	205,857.23

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		22,078.99
合计		22,078.99

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款及服务费	10,003,194.34	16,313,289.16
运费	188,743.39	1,147,515.00
外加工	153,444.83	331,438.56
设备款	19,900.00	394,025.00
广告宣传费	4,576.00	2,189,872.00
其他	47,116.02	333,815.15
合计	10,416,974.58	20,709,954.87

### (2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 11、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	472,048.00	1,065,798.00
合计	472,048.00	1,065,798.00

### (2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,893,904.19	16,582,755.99	19,717,052.04	4,759,608.14
二、离职后福利-设定提存计划	79,316.54	980,521.86	1,059,838.40	
合计	7,973,220.73	17,563,277.85	20,776,890.44	4,759,608.14

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,647,638.62	15,253,555.06	18,229,182.47	4,672,011.21
2、职工福利费		361,918.00	361,918.00	
3、社会保险费	39,105.46	484,819.51	523,924.97	
其中：医疗保险费	31,358.18	396,199.90	427,558.08	

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	5,901.92	64,784.46	70,686.38	
生育保险费	1,845.36	23,835.15	25,680.51	
4、住房公积金		186,400.00	186,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	207,160.11	296,063.42	415,626.60	87,596.93
合计	7,893,904.19	16,582,755.99	19,717,052.04	4,759,608.14

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	73,782.08	942,419.47	1,016,201.55	
2、失业保险费	5,534.46	38,102.39	43,636.85	
合计	79,316.54	980,521.86	1,059,838.40	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		1,763,604.83
企业所得税	630,990.91	1,838,759.22
个人所得税	23,462.46	1,116,203.98
城市维护建设税	54,231.69	123,452.34
教育费附加	23,242.16	52,908.14
地方教育附加	15,494.77	35,272.10
印花税	2,558.60	4,674.00
合计	749,980.59	4,934,874.61

14、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
零星往来款	37,087.90	27,515.47
合计	37,087.90	27,515.47

15、股本

项目	年初数	本年增减变动(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000	1,000,000				1,000,000	21,000,000

注：2016 年 3 月 17 日，经公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过，公司以每股 8 元的价格向江苏华睿投资管理有限公司-江苏华睿新三板 1 号基金以及公司董事、监事、高管及公司核心员工发行人民币普通股 1,000,000 股，本次发行新股后公司股份总数为 21,000,000 股。本次发行的溢价为人民币 7,000,000.00 元，与发行直接相关的费用为人民币 141,509.43 元，发行溢价扣除与发行直接相关的费用后的金额人民币 6,858,490.57 元计入资本公积。

### 16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3,910,753.84	6,858,490.57		10,769,244.41
合计	3,910,753.84	6,858,490.57		10,769,244.41

### 17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,520,152.67	1,494,531.33		3,014,684.00
任意盈余公积	760,076.33			760,076.33
合计	2,280,229.00	1,494,531.33		3,774,760.33

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

### 18、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	12,921,297.65	9,578,968.17
加：本年归净利润	14,945,313.32	17,834,837.25
减：提取法定盈余公积	1,494,531.33	1,520,152.67
提取任意盈余公积		760,076.33
转入资本公积		12,212,278.77
年末未分配利润	26,372,079.64	12,921,297.65

### 19、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,808,034.37	53,055,688.87	110,614,498.92	67,186,231.07
其他业务	2,093,319.12	723,240.79	407,429.91	51,217.80
合计	86,901,353.49	53,778,929.66	111,021,928.83	67,237,448.87

### 20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	676,501.27	575,505.15
教育费附加	289,929.15	246,645.06
地方教育费附加	193,377.01	164,422.05
印花税	13,530.00	
合计	1,173,337.43	986,572.26

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 21、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	2,703,274.16	3,199,053.99
广告及业务宣传费	656,376.69	2,289,772.00
职工薪酬	1,946,924.09	4,611,626.25
差旅费	306,667.32	746,432.40
招待费	153,398.00	159,678.50
办公费	8,595.50	37,344.70
折旧	345.72	345.72
其他	156,363.63	2,443.00
合计	5,931,945.11	11,046,696.56

### 22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	3,965,965.39	4,665,086.52
职工薪酬	3,200,019.39	2,905,126.56
咨询服务费	584,332.82	1,601,201.81
办公费	143,193.70	195,146.49
差旅费	420,462.63	133,140.30
税金	8,107.67	72,375.15
招待费	92,087.00	46,682.00
其他	392,112.25	274,070.36
合计	8,806,280.85	9,892,829.19

### 23、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	45,363.89	
减：利息收入	91,623.73	17,193.23



江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	208,681.21	-355,388.81
银行手续费	24,245.09	18,152.01
现金折扣	382,590.00	620,000.00
合计	569,256.46	265,569.97

#### 24、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	408,661.24	810,629.68
合计	408,661.24	810,629.68

#### 25、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	838,000.00	49,820.35	838,000.00
其他	175,350.42		175,350.42
合计	1,013,350.42	49,820.35	1,013,350.42

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励	800,000.00		与收益相关
省级高新技术产品奖	30,000.00		与收益相关
外贸出口奖励资金	8,000.00		与收益相关
新产品开发补助奖金		30,000.00	与收益相关
国内发明专利授权奖励		10,000.00	与收益相关
个税返还		9,820.35	与收益相关
合计	838,000.00	49,820.35	

#### 26、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		47,641.11	
其中：固定资产处置损失		47,641.11	
滞纳金及罚款支出	13,719.40	8,755.65	13,719.40
其他	244.00		244.00
合计	13,963.40	56,396.76	13,963.40

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,351,627.48	3,036,609.39
递延所得税费用	-64,611.04	-95,840.75
合计	2,287,016.44	2,940,768.64

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	17,232,329.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,584,849.46
调整以前期间所得税的影响	-41,901.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,412.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,311.85
研发费加计扣除影响	-282,031.65
所得税费用	2,287,016.44

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	838,000.00	49,820.35
利息收入	91,623.73	17,193.23
往来款及其他	715,437.51	
合计	1,645,061.24	67,013.58

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	3,253,095.18	542,397.86
经营费用	7,543,186.79	10,092,386.10
其他		8,755.65
合计	10,796,281.97	10,643,539.61

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行相关的直接费用等	150,000.00	
合计	150,000.00	

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,945,313.32	17,834,837.25
加：资产减值准备	408,661.24	810,629.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	405,325.87	298,190.29
无形资产摊销		
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）		47,641.11
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）	45,363.89	-355,388.81
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）	-64,611.04	-95,840.75
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）	-3,835,220.92	3,874,734.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,710,929.18	-26,414,856.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,893,048.90	13,639,727.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,722,712.64	9,639,674.59
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	20,416,730.35	11,844,481.29
减：现金的期初余额	11,844,481.29	3,159,415.39
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	8,572,249.06	8,685,065.90

### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	20,416,730.35	11,844,481.29
其中：库存现金	3,199.44	1,018,457.77
可随时用于支付的银行存款	20,413,530.91	10,826,023.52
二、年末现金及现金等价物余额	20,416,730.35	11,844,481.29

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
应收账款-美元		935,653.00

#### （2）利率风险—现金流量变动风险

无。

#### （3）其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
江苏兆胜空调有限公司	江苏泰兴	制造业	12,800.00 万元	85.7143	85.7143

注：本公司的实际控制人为秦伯军和秦伯进。秦伯军、秦伯进两人为兄弟关系（秦伯军系秦伯进之弟），两人签署了《一致行动协议》，系一致行动人。

### 2、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
江苏宏基环电股份有限公司	公司董事秦天庆控制的其他公司
亚罗斯建材（江苏）有限公司	实际控制人控制的其他公司
赢胜（江苏）节能有限公司	实际控制人控制的其他公司

注：秦天庆系秦伯军、秦伯进之父。

### 3、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏兆胜空调有限公司	接受劳务及购买材料	668,649.61	1,635,258.86
	电费	204,714.60	495,508.10
	购买长期资产		35,981.75
江苏宏基环电有限公司	购买商品	45,857.61	93,577.26

江苏兆胜科技股份有限公司  
2016 年度报告

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
亚罗斯建材（江苏）有限公司	购买商品		2,025.00

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏兆胜空调有限公司	出售商品	2,280,707.15	32,934,233.89

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
江苏兆胜空调有限公司	房屋、土地使用权	571,428.57	600,000.00

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,327,904.60	825,673.54

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据:				
江苏兆胜空调有限公司			2,585,000.00	
合计			2,585,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
亚罗斯建材（江苏）有限公司		2,025.00
合计		2,025.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

1、公司无需要披露的其他重要事项。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分经营分部。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	838,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,387.02	
小计	999,387.02	
所得税影响额	151,965.96	
合计	847,421.06	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.42	0.72	0.72
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.81	0.68	0.68

江苏兆胜科技股份有限公司

2017 年 4 月 26 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室