

盐城市新亚自控设备股份  
有限公司  
公开转让说明书  
(申报稿)



主办券商  
恒泰证券股份有限公司

**恒泰证券**  
HENGTAI SECURITIES

二〇一五年十一月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特别提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### 一、公司治理不善的风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。本公司于2014年10月整体变更为股份公司，股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

### 二、实际控制人不当控制的风险

目前，本公司实际控制人王剑章为公司董事长、总经理，直接持有公司60%股份。股东王洪君、王洪伟分别持有公司20%股份，此二人均为实际控制人王剑章的儿子及公司董事，因此本公司为王剑章家族企业。公司实际控制人可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司或其他股东的利益。

### 三、存货跌价或滞销风险

近年来，由于公司规模扩大，导致了存货数量的相应增加。截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司存货账面价值分别为7,688,182.99元、6,769,277.76元、5,488,561.15元。虽然目前公司存货未发生跌价损失，但随着业务规模的扩大，存货规模也可能进一步增加。若公司不能加强生产计划管理和库存管理，销售市场不能完全打开，可能出现存货跌价或积压的情况，给公司财务状况和盈利水平带来负面影响。

#### 四、主要原材料价格波动的风险

热轧卷板、钢板、铁芯、铜线、铝线等是公司产品的主要原材料，占生产成本比重较高。若公司产品所使用的主要原材料价格出现大幅上涨，导致成本上升，则会对本公司经营业绩带来不利的影响。

#### 五、应收账款发生坏账的风险

截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，本公司应收账款净额分别为4,123,584.78元、4,066,865.11元和3,450,049.86元，占流动资产比例分别为28.79%、26.84%、34.79%。虽然本公司客户多为大中型企业，客户信誉度较高且报告期内各期末账龄1年以内的款项占总金额的比例均在90%以上，坏账发生风险较低，但是公司应收账款占流动资产的比重较高，若应收账款无法及时收回，将会对公司生产运营产生不利影响。

#### 六、客户集中度较高的风险

2015年1-5月、2014年度、2013年度，公司前五大客户的销售金额占当期全部营业收入的比重分别为71.55%、66.57%、89.11%，公司主要客户集中度较高。公司为降低客户集中的风险，不断积极拓展新客户，已取得一定的成效，预计未来公司主要客户集中度仍将呈现逐步下降趋势。

#### 七、供应商集中度较高的风险

报告期内，为了发挥集中采购的优势以控制成本，公司挑选优质供应商并建立了长期稳定的采购关系，形成了较为集中的供应商体系。2015年1-5月、2014年度、2013年度，公司向前五大供应商采购原材料占同期采购总额的比例分别为70.31%、58.68%及60.24%，虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果这些主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和辅料，或者他们的经营状况恶化，或者与公

司的合作关系发生变化，将影响公司正常稳定经营。

## 八、宏观经济下行的风险

国家基础设施投资对输配电行业影响较大，因此输配电行业发展与宏观经济形势存在相关性。目前，我国经济发展已进入新常态，正从高速增长转向中高速增长。若国家减少对电力等基础设施的投入，则会给输配电行业的发展带来不利影响，从而造成公司订单减少、回款速度减缓等状况，进而影响公司整体运营发展。

## 目录

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| 声明.....                     | 1  |
| 重大事项提示.....                 | 2  |
| 释义.....                     | 8  |
| 第一节 基本情况.....               | 10 |
| 一、公司基本情况.....               | 10 |
| 二、本次挂牌情况.....               | 11 |
| 三、股权结构情况.....               | 12 |
| 四、公司设立及股权演变情况.....          | 14 |
| 五、子公司基本情况.....              | 18 |
| 六、公司重大资产重组、资产并购及委托理财情况..... | 22 |
| 七、公司董事、监事和高级管理人员情况.....     | 22 |
| 八、最近两年一期主要会计数据和财务指标.....    | 24 |
| 九、与本次挂牌有关的机构.....           | 26 |
| 第二节 公司业务.....               | 28 |
| 一、公司主要业务及产品情况.....          | 28 |
| 二、公司组织结构及主要运营流程.....        | 31 |
| 三、公司业务相关的关键资源要素.....        | 35 |
| 四、公司员工情况.....               | 40 |
| 五、公司业务相关情况.....             | 41 |
| 六、商业模式.....                 | 51 |
| 七、公司所处行业情况.....             | 53 |
| 第三节 公司治理.....               | 63 |

|  |           |
|--|-----------|
| 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....                | 63        |
| 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....                 | 64        |
| 三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况.....               | 65        |
| 四、公司独立情况.....                                | 66        |
| 五、同业竞争.....                                  | 68        |
| 六、公司报告期内资金占用和对外担保情况.....                     | 69        |
| 七、董事、监事、高级管理人员.....                          | 69        |
| <b>第四节 公司财务.....</b>                         | <b>73</b> |
| 一、公司近两年一期审计意见和经审计的财务报表.....                  | 73        |
| 二、公司近两年一期采取的主要会计政策、会计估计及其变动情况.....           | 98        |
| 三、公司最近两年一期财务指标分析.....                        | 122       |
| 四、报告期利润形成的有关情况.....                          | 128       |
| 五、公司报告期内各期末主要资产情况.....                       | 136       |
| 六、公司报告期内各期末主要负债情况.....                       | 152       |
| 七、公司报告期内股东权益情况.....                          | 157       |
| 八、关联方、关联方关系及关联交易.....                        | 160       |
| 九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要<br>事项.....  | 167       |
| 十、报告期内资产评估情况.....                            | 167       |
| 十一、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分<br>配政策..... | 168       |
| 十二、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....             | 169       |
| 十三、风险因素.....                                 | 170       |
| 十四、公司未来发展战略及规划.....                          | 174       |
| 一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....                  | 175       |

---

|                 |     |
|-----------------|-----|
| 二、主办券商声明.....   | 176 |
| 三、律师事务所声明.....  | 177 |
| 四、会计师事务所声明..... | 178 |
| 五、评估机构声明.....   | 179 |
| 第六节 附件.....     | 180 |

## 释义

在本公开转让说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

|                  |   |  |
|------------------|---|--|
| 本公司、公司、股份公司、新亚自控 | 指 | 盐城市新亚自控设备股份有限公司，根据文义需要亦包括其所有子公司  |
| 公开转让说明书、本公开转让说明书 | 指 | 盐城市新亚自控设备股份有限公司公开转让说明书   |
| 有限公司、新亚有限        | 指 | 公司前身盐城市新亚自控设备有限公司  |
| 远达公司             | 指 | 江苏远达变压器股份有限公司  |
| 恒泰证券、主办券商        | 指 | 恒泰证券股份有限公司   |
| 公司章程             | 指 | 盐城市新亚自控设备有限公司或盐城市新亚自控设备股份有限公司章程  |
| 中审亚太会计师          | 指 | 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 律师事务所、律师         | 指 | 北京市京银律师事务所   |
| 实际控制人            | 指 | 王剑章  |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 三会               | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会   |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》   |
| 报告期、最近两年一期       | 指 | 2013年、2014年、2015年1-5月  |
| 报告期各期末           | 指 | 2013年12月31日、2014年12月31日、2015年5月31日                                       |
| 元、万元、亿元          | 指 | 人民币元、万元、亿元   |
| 法兰               | 指 | 使管子与管子或和阀门相互连接的零件，连接于管端。法兰上有孔眼，螺栓使两法兰紧连。法兰间用衬垫密封。法兰分螺纹连接（丝接）法兰和焊接法兰及卡套法兰 |
| 电弧               | 指 | 一种气体放电现象，电流通过某些绝缘介质（例如空气）所产生的瞬间火花  |
| 电磁感应             | 指 | 闭合电路中的一部分导体做切割磁感线运动，电路中产生感应电流  |
| 空载损耗             | 指 | 当变压器二次绕组开路，一次绕组施加额定频率正弦波形的额定电压时，所消耗的有功功率称空载损耗                            |

|      |   |   |
|------|---|---|
| 匝链   | 指 | 电源的一根相线进入电机后由几个绕组元件组成，将这些元件连接被称为匝链  |
| 绕组   | 指 | 构成与变压器标注的某一电压值相对应的电气线路的一组线匝   |
| 磷化   | 指 | 一种化学与电化学反应形成磷酸盐化学转化膜的过程，所形成的磷酸盐转化膜称之为磷化膜。磷化的主要目的：给基体金属提供保护，在一定程度上防止金属被腐蚀；用于涂漆前打底，提高漆膜层的附着力与防腐蚀能力；在金属冷加工工艺中起减摩润滑作用   |
| 钝化   | 指 | 使金属表面转化为不易被氧化的状态，而延缓金属腐蚀速度的方法   |
| 机械强度 | 指 | 材料受外力作用时，其单位面积上所能承受的最大负荷，一般用抗弯（抗折）强度、抗拉（抗张）强度、抗压强度、抗冲击强度等来表示  |
| 线规   | 指 | 又称线程，是区分导线直径的标准。铜线直径通常以线规作为单位进行测量   |
| 瓦楞纸  | 指 | 由挂面纸和通过瓦楞棍加工而形成的波形瓦楞纸粘合而成的板状物，一般分为单瓦楞纸板和双瓦楞纸板两种   |
| 脱模剂  | 指 | 一种介于模具和成品之间的功能性物质。脱模剂有耐化学性，在与不同树脂的化学成份（特别是苯乙烯和胺类）接触时不被溶解。脱模剂还具有耐热及应力性能，不易分解或磨损；脱模剂粘合到模具上而不转移到被加工的制件上，不妨碍喷漆或其他二次加工操作 |
| KV   | 指 | 千伏  |
| GB   | 指 | 国家标准  |

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：盐城市新亚自控设备股份有限公司

英文名称：Yancheng Xinya automatic control equipment Co. Ltd

法定代表人：王剑章

有限公司设立日期：2006年04月17日

股份公司成立日期：2014年10月22日

注册资本：1,000万元

组织机构代码：14024658-X

联系电话：0515-88599237

传真：0515-88598237

注册地址：盐城市新洋经济开发区兴城路100号4幢

公司邮箱：yanchengxinya@sina.com

邮编：224000

董事会秘书：秦玲

所属行业：根据中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为电气机械和器材制造业（C38）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为输配电及控制设备制造业（C382）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所处行业为输配电及控制设备制造（C382）。

经营范围：配电屏、箱、柜制造，电气自动化控制设备及其配套设备安装，水电安装，金属材料（国家有专项审批规定的项目除外）、电气机械批发零售。（依法须经批准的项目，经项目部门批准后方可开展经营活动）

主营业务：生产、销售变压器配套产品、变压器及变电站。

## 二、本次挂牌情况

### （一）股票代码、股票简称、股票种类、挂牌日期等

股票代码：【】

股票简称：新亚自控

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：10,000,000 股

挂牌日期：【】

挂牌后转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排和自愿锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票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。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除上述限制转让情形外，《公司章程》未就股份转让作出其他限制，股东未就股票限售及锁定作出其他安排或承诺。

### （三）本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份情况

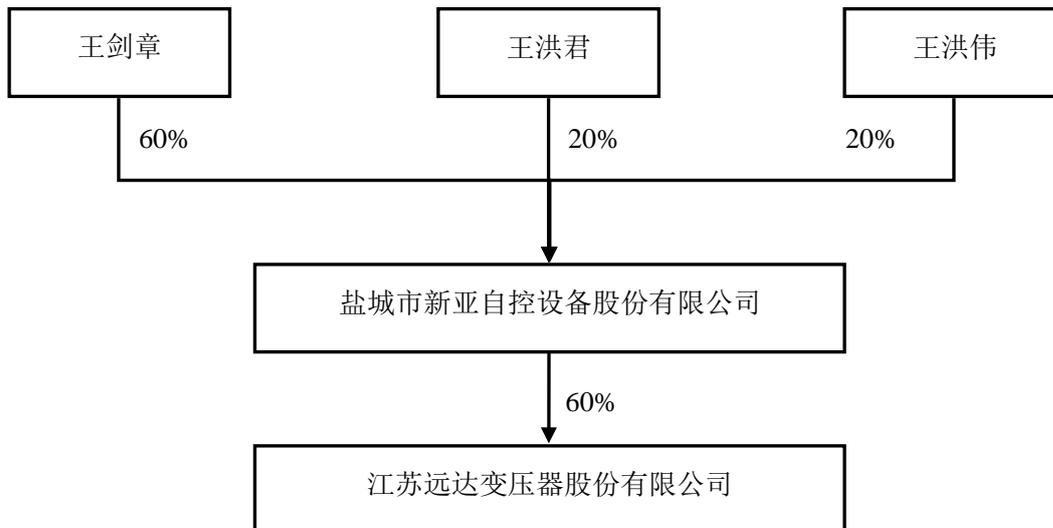
公司于2014年10月22日整体变更为股份公司。公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数（股）     | 持股比例（%） | 是否存在质押或冻结情况 | 本次可进入全国股份转让系统转让的数量（股） |
|----|------|------------|---------|-------------|-----------------------|
| 1  | 王剑章  | 6,000,000  | 60.00   | 否           | 1,500,000.00          |
| 2  | 王洪君  | 2,000,000  | 20.00   | 否           | 500,000.00            |
| 3  | 王洪伟  | 2,000,000  | 20.00   | 否           | 500,000.00            |
| 合计 |      | 10,000,000 | 100.00  |             | 2,500,000.00          |

## 三、股权结构情况

### （一）股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，本公司的股权结构如下图所示：



### （二）股东适格性

公司共有王剑章、王洪君、王洪伟3名股东，全部为自然人股东。公司现有股东不存在法律、法规、规章及规范性文件规定的不适合担任股东的情形，不存在无法满足法律法规规定的股东资格条件等主体瑕疵问题，上述股东均具备担任公司股东的适当资格。

### （三）公司控股股东及实际控制人的基本情况及最近两年内的变化情况

本公司股东王剑章持有公司 6,000,000 股股份，占公司总股本的 60%，是公司第一大股东，并担任公司董事长兼总经理，能够对公司生产经营决策产生重大实质性影响，为公司控股股东及实际控制人。

王剑章先生，中国籍，无境外永久居留权，1958 年 5 月出生，大专学历。1976 年 7 月至 1979 年 7 月就职于上冈文教办中学，任教师；1980 年 1 月至 1994 年 4 月就职于三英机械厂，任厂长；1994 年 4 月至 2006 年 4 月就职于新亚自控设备厂，任厂长；2006 年 4 月至 2014 年 10 月就职于新亚有限，任董事长兼总经理、法定代表人；现任新亚自控董事长兼总经理、法定代表人。

本公司控股股东及实际控制人最近两年未发生变化。

### （四）公司股东情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东及其持股情况如下表所示：

| 序号 | 股东姓名 | 股东性质 | 持股数（股）            | 持股比例（%）       |
|----|------|------|-------------------|---------------|
| 1  | 王剑章  | 自然人  | 6,000,000         | 60.00         |
| 2  | 王洪君  | 自然人  | 2,000,000         | 20.00         |
| 3  | 王洪伟  | 自然人  | 2,000,000         | 20.00         |
| 合计 |      |      | <b>10,000,000</b> | <b>100.00</b> |

王剑章先生，基本情况详见本部分之“（三）公司控股股东及实际控制人的基本情况及最近两年内的变化情况”。

王洪君先生，中国籍，无境外永久居留权，1982 年 11 月出生，大学本科学历。2004 年 7 月至 2006 年 4 月就职于新亚自控设备厂，任生产部经理，2006 年 4 月至 2011 年 2 月历任新亚有限生产部经理、副总经理，2011 年 5 月至今任江苏远达变压器股份有限公司董事兼总经理、法定代表人；现兼任新亚自控董事。

王洪伟先生，中国籍，无境外永久居留权，1986 年 3 月出生，大专学历。2005 年 2 月至 2014 年 10 月就职于新亚有限，历任工人、车间主任、副总经理；现任新亚自控董事兼副总经理。

### （五）股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东之间关联关系如下：王剑章与王洪

君、王洪伟系父子关系，王洪君与王洪伟系兄弟关系。

#### （六）股份是否存在质押或其他争议事项的具体情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东持有的股份不存在质押或其他争议事项。

### 四、公司设立及股权演变情况

#### （一）2006年4月，有限责任公司的设立

2006年4月14日，盐城大洲会计师事务所出具《验资报告》（盐大会验字[2006]26号）对新亚有限设立出资事项进行验证：截至2006年4月14日，盐城市新亚自控设备有限公司（筹）已收到股东缴纳的注册资本合计2,000,000元（大写人民币贰佰万元），全部为货币出资。

2006年4月17日，江苏省盐城市工商行政管理局核准新亚有限设立登记并核发了注册号为3209002103780的《企业法人营业执照》。

新亚有限设立时股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元）       | 出资比例（%）       | 出资方式 |
|------|---------------|---------------|------|
| 王剑章  | 200.00        | 100.00        | 货币   |
| 合计   | <b>200.00</b> | <b>100.00</b> |      |

#### （二）2008年5月，换发营业执照

2008年5月29日，新亚有限注册号由原3209002103780变更为320900000037642，并换发《企业法人营业执照》。

#### （三）2011年5月，更换营业执照副本

2011年5月5日，由于原营业执照副本已经盖满年检章，新亚有限更换营业执照副本。

#### （四）2014年8月，新亚有限第一次股权变更：增加注册资本

2014年8月11日，新亚有限《股东决定》：变更公司注册资本（实收资本），由200万元变更为1,000万元，本次增资800万元，由股东王剑章出资。同时通

过本次变更事项的《章程修正案》。

2014年8月12日，盐城安顺会计师事务所出具《验资报告》（盐安顺验字[2014]068号）对新亚有限本次增资进行了验证：截至2014年8月12日止，公司已收到王剑章缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币捌佰万元整（人民币800万元），均以货币出资。变更后的累计注册资本为1,000万元，实收资本1,000万元。

2014年8月11日，新亚有限办理完毕相关工商变更登记手续，并取得新的《企业法人营业执照》。

本次变更后新亚有限的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元）         | 出资方式 | 出资比例（%）       |
|------|-----------------|------|---------------|
| 王剑章  | 1,000.00        | 货币   | 100.00        |
| 合计   | <b>1,000.00</b> |      | <b>100.00</b> |

#### （五）2014年8月，新亚有限第二次股权变更：股权转让

2014年8月29日，新亚有限《股东决定》：同意王剑章将其持有的新亚有限1,000万元股权中的200万元（占公司注册资本的20%）以200万元的价格转让给王洪君；将200万元股权（占公司注册资本的20%）以200万元的价格转让给王洪伟。全体股东一致同意通过新的《公司章程》。

同日，王剑章按照上述《股东决定》分别与王洪伟、王洪君签订《股权转让协议》。

2014年8月29日，新亚有限办理完毕本次股权转让的相关工商变更登记手续，并取得新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让完成后新亚有限的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）         | 出资方式 | 出资比例（%）       |
|----|------|-----------------|------|---------------|
| 1  | 王剑章  | 600.00          | 货币   | 60.00         |
| 2  | 王洪君  | 200.00          | 货币   | 20.00         |
| 3  | 王洪伟  | 200.00          | 货币   | 20.00         |
|    | 合计   | <b>1,000.00</b> |      | <b>100.00</b> |

## （六）2014年10月，股份有限公司的设立

股份公司由新亚有限按原账面净资产值折股整体变更而来，设立程序如下：

2014年9月15日，新亚有限股东会通过决议，全体股东一致同意：以2014年8月31日为基准日，经审计后的账面净资产按照一定比例折成股份，将新亚有限整体变更为股份有限公司；具体折股比例、发起人认购股份数等将在公司聘请审计机构出具《审计报告》后，以《发起人协议》为准；拟成立的股份有限公司名称暂定为“盐城市新亚自控设备股份有限公司”。聘请中审亚太会计师作为审计机构；授权执行董事王剑章在新的董事会成立之前负责组建筹备委员会，由筹备委员会办理股份公司创立大会通知召开、创立大会相关文件的拟定及工商登记变更事宜。

2014年10月10日，中审亚太会计师对新亚有限截至2014年8月31日的财务报表进行审计并出具了中审亚太审字（2014）011116号标准无保留意见审计报告，根据该《审计报告》，截至2014年8月31日，公司净资产合计10,966,083.16元。

2014年10月13日，北京亚太联华资产评估有限公司就新亚有限此次整体变更为股份有限公司涉及的资产进行了评估并出具了编号为亚评报字[2014]116号《评估报告》，根据该资产评估报告书，截至评估基准日2014年8月31日，有限公司的净资产经评估确认的评估价值为人民币1,097.60万元。

2014年10月13日，新亚有限全体股东作为发起人，共同签订了《发起人协议》，就共同作为发起人出资以发起方式设立新亚自控的有关事宜达成一致，并就拟设立股份公司的名称、住所、经营范围、公司设立的方式和组织形式、资产投入及股本结构、发起人的权利和义务等内容做出了明确的约定；共同确认截至2014年8月31日新亚有限经审计的账面净资产为1,096.61万元，一致同意将新亚有限以经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司。

2014年10月13日，新亚有限全体股东召开股东会通过决议，全体股东一致同意：以2014年8月31日为评估基准日，根据北京亚太联华资产评估有限公司于2014年10月13日出具的《评估报告》（亚评报字[2014]116号），全体股东确认新亚有限经评估的净资产为人民币1,097.60万元；同意以2014年8月31日为审计基准日，根据中审亚太会计师2014年10月10日出具的《审计报告》

(编号：中审亚太审字（2014）011116 号），将新亚有限截至 2014 年 8 月 31 日经审计的净资产人民币 1,096.61 万元，折合为股份公司股本 10,000,000 股，每股面值人民币 1 元，余额 96.61 万元计入资本公积，股份公司注册资本为 1,000 万元，由新亚有限股东按原出资比例认购股份有限公司股本。

2014 年 10 月 14 日，中审亚太会计师就新亚有限整体变更为股份有限公司涉及的注册资本变动事宜出具了中审亚太验字（2014）011130 号《验资报告》。公司的发起人王剑章、王洪君、王洪伟以新亚有限截至 2014 年 8 月 31 日经审计后的净资产 1,096.61 万元整体投入，折为股本 10,000,000 股，每股面值 1 元，净资产超过股本的 96.61 万元转入公司的资本公积。

2014 年 10 月 17 日，新亚自控召开创立大会暨第一次股东大会，新亚自控的全体发起人股东均出席了会议，会议审议通过了《关于共同发起设立盐城市新亚自控设备股份有限公司的议案》、《关于盐城市新亚自控设备股份有限公司筹建工作报告》、《关于盐城市新亚自控设备股份有限公司筹建费用的审核报告》、《关于选举盐城市新亚自控设备股份有限公司董事并组成公司第一届董事会的议案》、《关于选举盐城市新亚自控设备股份有限公司股东代表监事并组成公司第一届监事会的议案》、《关于制定<盐城市新亚自控设备股份有限公司章程>的议案》、《关于设立盐城市新亚自控设备股份有限公司授权第一届董事会具体负责办理公司设立及变更的工商登记事宜的议案》等 19 个议案；选举王剑章、王洪君、王洪伟、庄重、秦玲为公司董事，组成公司第一届董事会；选举王兴章为股东代表监事，与职工代表监事董其兵和唐超共同组成股份公司第一届监事会。

2014 年 10 月 17 日，公司召开了第一届董事会第一次会议，会议决议选举王剑章为第一届董事会董事长兼总经理，王洪伟为副总经理，董汉如为财务负责人，秦玲为董事会秘书。

2014 年 10 月 17 日，公司召开了第一届监事会第一次会议，会议决议选举王兴章为第一届监事会主席。

2014 年 10 月 22 日，公司取得盐城市工商局核发的注册号为 320900000037642 的《企业法人营业执照》。据该执照，公司名称为盐城市新亚自控设备股份有限公司，住所为盐城市新洋经济开发区兴城路 100 号 4 幢，法定代表人为王剑章，注册资本为 1,000 万元，公司类型为股份有限公司（非上市），

经营范围：配电屏、箱、柜制造，电气自动化控制设备及其配套设备安装，水电安装，金属材料（国家有专项审批规定的项目除外）、电气机械批发零售。（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）。

新亚有限整体变更为股份公司后的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数（股）            | 出资方式 | 持股比例（%）       |
|----|------|-------------------|------|---------------|
| 1  | 王剑章  | 6,000,000         | 净资产  | 60.00         |
| 2  | 王洪君  | 2,000,000         | 净资产  | 20.00         |
| 3  | 王洪伟  | 2,000,000         | 净资产  | 20.00         |
| 合计 |      | <b>10,000,000</b> |      | <b>100.00</b> |

## 五、子公司基本情况

截至本公开转让说明书签署日，新亚自控拥有一家控股子公司——远达公司。

### （一）基本情况

远达公司系新亚自控的控股子公司，新亚自控持有其 6,000,000 股股份，占总股本的 60%。

公司注册号：320900000060867

公司住所：盐城市新洋经济开发区兴城路 100 号

法定代表人：王洪君

注册资本：1,000 万元人民币

公司类型：股份有限公司

经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：变压器、配电开关控制设备制造、销售。

主营业务：变压器、变电站的生产与销售。

### （二）股本形成及变更

2011 年 6 月 20 日，江苏天宁会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏天宁验[2011]B-125 号），对远达公司设立出资事项进行验证：截至 2011 年 6 月 20 日，远达公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）壹仟万元，各股

东均以货币出资。

2011年6月21日，远达公司设立，取得注册号为320900000060867的企业法人营业执照，公司注册资本为1,000万元，公司住所为盐城市新洋经济开发区兴城路100号。

远达公司设立时股权结构如下：

| 股东名称 | 持股数（股）            | 持股比例（%）       | 出资方式 |
|------|-------------------|---------------|------|
| 新亚有限 | 6,000,000         | 60.00         | 货币   |
| 王洪君  | 2,000,000         | 20.00         | 货币   |
| 王洪伟  | 2,000,000         | 20.00         | 货币   |
| 合计   | <b>10,000,000</b> | <b>100.00</b> |      |

2011年6月22日，远达公司《股东大会决议》变更公司经营范围，将公司经营范围变更为：变压器、配电开关控制设备制造、销售。

### （三）主营业务

远达公司主营业务为制造和销售变压器、配电开关控制设备。

### （四）设立子公司目的及业务衔接

远达公司为公司作为发起人之一设立的子公司，公司设立远达公司的目的是为了公司业务从单纯的生产、销售变压器配套产品、变电站等产品变更为生产、销售变压器配套产品、变电站、变压器等各类产品的综合性的自动化控制及输配电设备制造企业，其中远达公司主要生产、销售变压器及配电开关控制设备；公司主要生产变压器配套产品、变电站。

### （五）收入、客户构成情况

1、远达公司报告期内收入构成明细如下：

单位：元

| 项目    | 2015年1-5月    | 2014年度       | 2013年度       |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 主营业务： |              |              |              |
| 变压器   | 1,126,691.02 | 3,799,008.48 | 1,457,555.58 |
| 小计    | 1,126,691.02 | 3,799,008.48 | 1,457,555.58 |
| 其他业务： |              |              |              |
| 维修费收入 | 6,752.14     |              |              |

| 项目     | 2015年1-5月    | 2014年度       | 2013年度       |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 材料销售收入 | 479,285.87   |              |              |
| 小计     | 486,038.01   |              |              |
| 合计     | 1,612,729.03 | 3,799,008.48 | 1,457,555.58 |

2015年1-5月份,远达公司发生了变压器维修、材料销售收入等其他业务收入486,038.01元。

## 2、远达公司报告期内营业收入前五名情况:

### (1) 2015年1-5月份

单位:元

| 客户名称           | 营业收入金额       | 占全部营业收入比例(%) |
|----------------|--------------|--------------|
| 江苏银宝盐业有限公司灌东盐场 | 508,691.01   | 31.54        |
| 盐城新亚自控设备股份有限公司 | 483,760.66   | 30.00        |
| 盐城市仁恒电气有限公司    | 273,443.16   | 16.96        |
| 江苏银宝鑫勒建设工程有限公司 | 91,880.34    | 5.70         |
| 上海市上海农场变电所     | 67,350.43    | 4.18         |
| 合计             | 1,425,125.60 | 88.38        |

### (2) 2014年度

单位:元

| 客户名称            | 营业收入金额       | 占全部营业收入比例(%) |
|-----------------|--------------|--------------|
| 江苏省银宝盐业有限公司新滩盐场 | 777,606.81   | 20.47        |
| 江苏银宝盐业有限公司灌东盐场  | 369,658.12   | 9.73         |
| 盐城灌东经济开发投资有限公司  | 321,794.86   | 8.47         |
| 盐城市盐都区市政设施管护所   | 222,222.22   | 5.85         |
| 江苏盐城环保产业园管理委员会  | 197,880.34   | 5.21         |
| 合计              | 1,889,162.35 | 49.73        |

### (3) 2013年度

单位：元

| 客户名称              | 营业收入金额       | 占全部营业收入比例(%) |
|-------------------|--------------|--------------|
| 江苏盐城水利建设有限公司      | 256,410.26   | 17.59        |
| 济南苏都机电设备有限公司      | 244,786.33   | 16.79        |
| 南京市鼓楼区中小学校舍管理办公室  | 244,136.76   | 16.75        |
| 河南龙源置信非晶合金变压器有限公司 | 143,589.74   | 9.85         |
| 乌苏四棵树煤炭有限公司       | 128,205.13   | 8.80         |
| 合计                | 1,017,128.22 | 69.78        |

远达公司生产的变压器、变电站销售对象主要为电气设备贸易公司及部分终端客户。

报告期内新亚自控与远达公司之间存在内部交易，主要系新亚自控销售给远达公司变压器油箱及相关配件后经远达公司后续加工成品变压器向客户出售。其中2015年1-5月新亚自控采购远达公司成品变压器均已实现销售。报告期内，新亚自控与远达公司内部交易情况如下：

单位：元

| 项目     | 2015年1-5月  | 2014年度     | 2013年度     |
|--------|------------|------------|------------|
| 内部交易金额 | 661,643.13 | 241,825.94 | 361,068.37 |

#### (六) 公司对子公司控制情况

远达公司是独立的法人单位，自主经营，自负盈亏。

公司已制定了《盐城市新亚自控设备股份有限公司控股子公司管理制度》，从制度层面规范了公司对子公司的管控模式、方法及具体要求。

1、在经营决策方面，远达公司最高决策机构为股东大会，公司作为远达公司控股股东，通过远达公司股东大会对其重大经营决策作出决议；同时公司在远达公司董事会席位中占据多数，可据以决策董事会权限范围内的事项。

2、在人员方面，公司通过股东大会选举，委派了远达公司董事会席位中的多数董事；远达公司高级管理人员及重要岗位人员则由董事会选聘，并将聘任人员情况报公司备案，公司可以对远达公司人员进行有效控制。

3、在财务方面，公司财务部对远达公司的会计核算和财务管理等方面进行日常指导、监督，远达公司与公司执行统一的会计政策，公司可以对远达公司财务进行有效控制。

4、在业务方面，远达公司实施经公司批准的业务活动，若需变更经营范围、更改经营策略等重大事项以及重要的资产购买和处置均需要经董事会审核同意，并提交公司备案，公司能够对远达公司的业务进行有效控制。

5、公司作为远达公司控股股东，通过远达公司股东大会可以对其利润分配情况起决定性作用。

远达公司作为公司的控股子公司，公司可以对远达公司的人员、财务、业务方面进行有效控制。

#### （七）公司与远达公司的业务分工情况

在公司的整体业务体系中，公司主要生产变压器配套产品、变电站等产品，远达公司主要生产、销售变压器及配电开关控制设备；在业务协作方面，远达公司从公司采购变压器油箱及相关配件后，生产加工成品变压器以向客户出售；同时，若公司获取变压器订单，则从远达公司采购成品变压器予以销售。另外，公司在生产经营过程中，如若需要会派出技术人员对远达公司进行技术指导。

## 六、公司重大资产重组、资产并购及委托理财情况

报告期内，公司不存在重大资产重组、资产并购或委托理财情形。

## 七、公司董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事基本情况

新亚自控现任董事 5 名，均由股东大会选举产生，基本情况如下：

| 序号 | 姓名  | 任职情况 |
|----|-----|------|
| 1  | 王剑章 | 董事长  |
| 2  | 王洪君 | 董事   |
| 3  | 王洪伟 | 董事   |

|   |    |    |
|---|----|----|
| 4 | 庄重 | 董事 |
| 5 | 秦玲 | 董事 |

王剑章先生，董事长，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、股权结构情况”之“（三）公司控股股东及实际控制人的基本情况及最近两年内的变化情况”。

王洪君先生，董事，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、股权结构情况”之“（四）公司股东情况”。

王洪伟先生，董事，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、股权结构情况”之“（四）公司股东情况”。

庄重女士，中国籍，无境外永久居留权，1981年10月出生，本科学历。2003年3月至2005年12月就职于响水报社，历任编辑、记者、办公室副主任，2006年1月至今就职于亭湖区新闻信息中心，任编辑、记者；现任新亚自控董事。

秦玲女士，中国籍，无境外永久居留权，1985年12月出生，大专学历。2005年至2008年就职于江苏隆力奇生物科技股份有限公司盐城分公司，任会计；2008年至2014年10月就职于新亚有限，任会计；现任新亚自控董事兼董事会秘书。

## （二）监事基本情况

新亚自控现任监事3名，其中2名为职工代表监事，基本情况如下：

| 序号 | 姓名  | 任职情况     |
|----|-----|----------|
| 1  | 翟亚军 | 监事会主席    |
| 2  | 董其兵 | 监事（职工代表） |
| 3  | 唐超  | 监事（职工代表） |

翟亚军先生，中国籍，无境外永久居留权，1971年出生，中专学历。1990年1月至1994年12月就职于长荡供销合作社，任收购员；1998年1月至2000年2月就职于无锡山友轴承厂，任车间工人；2002年1月至2006年7月就职于苏州大昌集装厢厂，任装卸工；2007年1月至2014年10月就职于新亚有限，历任车间工人、班组长；2014年10月至今任新亚自控班组长；现任新亚自控监事会主席。

董其兵先生，中国籍，无境外永久居留权，1973年出生，高中学历。1997年7月至2006年4月就职于盐城市新亚自控设备厂，任工人；2006年4月至2014

年 10 月就职于新亚有限，历任车间组长、车间主任；现任新亚自控监事。

唐超先生，中国籍，无境外永久居留权，1985 年出生，高中学历。2001 年 2 月至 2006 年 4 月就职于盐城市新亚自控设备厂，任工人；2006 年 4 月至 2014 年 10 月就职于新亚有限，历任工人、车间组长；现任新亚自控监事。

### （三）高级管理人员基本情况

新亚自控现任高级管理人员基本情况如下：

王剑章先生，总经理，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、股权结构情况”之“（三）公司控股股东及实际控制人的基本情况及最近两年内的变化情况”。

王洪伟先生，副总经理，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、股权结构情况”之“（四）公司股东情况”。

秦玲女士，董事会秘书，基本情况详见本部分之“（一）董事基本情况”。

董汉如先生，财务总监，中国籍，无境外永久居留权，1953 年出生，本科学历。1970 年 8 月至 1972 年 2 月就职于射阳县盘湾公社养殖场，任出纳；1972 年 3 月至 1978 年 1 月就职于射阳县盘湾公社橡胶厂，任总账会计；1979 年 1 月至 1980 年 6 月就职于射阳县盘湾公社木器厂，任总账会计；1980 年 7 月至 1981 年 11 月就职于射阳县盘湾综合联营服务站，任总账会计；1981 年 12 月至 1994 年 9 月就职于射阳县洋马乡财政所任会计；1994 年 10 月至 2013 年 4 月就职于射阳县地方税务局，历任所长、副局长、科员，2013 年 5 月至 2014 年 3 月就职于江苏白龙粮油科技有限公司，任总账会计；2014 年 4 月至 2014 年 10 月就职于苏州巨欣玻璃工业有限公司，任财务经理兼总账会计。现任新亚自控财务总监。

## 八、最近两年一期主要会计数据和财务指标

| 项目             | 2015 年 5 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 总资产（元）         | 17,845,731.04   | 18,243,657.98    | 11,086,059.28    |
| 股东权益合计（元）      | 14,805,310.46   | 14,686,311.31    | 6,471,217.74     |
| 归属于母公司的股东权益（元） | 10,917,462.57   | 10,811,872.69    | 2,625,366.59     |

| 项目                        | 2015年5月31日   | 2014年12月31日   | 2013年12月31日   |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 每股净资产(元)                  | 1.48         | 1.47          | 3.24          |
| 归属于母公司的每股净资产(元)           | 1.09         | 1.08          | 1.31          |
| 资产负债率(母公司、%)              | 34.91        | 36.98         | 81.68         |
| 流动比率(倍)                   | 4.71         | 4.26          | 2.15          |
| 速动比率(倍)                   | 2.13         | 2.35          | 0.93          |
| 项目                        | 2015年1-5月    | 2014年度        | 2013年度        |
| 营业收入(元)                   | 4,536,477.85 | 13,704,023.32 | 11,333,936.07 |
| 净利润(元)                    | 118,999.15   | 215,093.57    | 185,110.77    |
| 归属于母公司股东的净利润(元)           | 105,589.88   | 186,506.10    | 275,287.91    |
| 扣除非经常性损益后的净利润(元)          | 119,222.35   | 219,612.59    | 102,662.11    |
| 归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元) | 106,005.08   | 191,121.12    | 192,839.25    |
| 毛利率(%)                    | 16.77        | 15.41         | 13.26         |
| 加权平均净资产收益率(%)             | 0.97         | 3.46          | 11.07         |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)    | 0.98         | 3.55          | 7.75          |
| 基本每股收益(元)                 | 0.01         | 0.04          | 0.14          |
| 稀释每股收益(元)                 | 0.01         | 0.04          | 0.14          |
| 应收账款周转率(次)                | 1.08         | 3.57          | 2.40          |
| 存货周转率(次)                  | 0.63         | 2.24          | 2.54          |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)          | 1,765,853.36 | -5,945,392.13 | -1,162,579.98 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)        | 0.18         | -0.59         | -0.58         |

注：1、毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入；

2、净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定计算；

3、扣除非经常性损益后净资产收益率=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/加权平均净资产；

4、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

5、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本(或实收资本)；

- 6、每股净资产=期末股东权益/期末股本（或实收资本）；
- 8、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东权益/期末股本（或实收资本）；
- 9、资产负债率=负债总额/资产总额；
- 10、流动比率=流动资产合计/流动负债合计；
- 11、速动比率=(流动资产-存货-其他流动资产)/流动负债。
- 12、每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额指标中“股本数”按期末数模拟计算。

## 九、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：恒泰证券股份有限公司

法定代表人：庞介民

注册地址：内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座D座光大银行办公楼14-18楼

联系电话：010-56673762

传真：010-56673767

项目负责人：李永宝

项目组成员：姬志杰、刘曙光

### （二）律师事务所

名称：北京市京银律师事务所

法定代表人：王君政

联系地址：北京市西城区百万庄北街6号经易大厦5层

联系电话：010-68357550

传真：010-88377970

经办律师：张秋敏、陈伟华、桑春梅

### （三）会计师事务所

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：郝树平

联系地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

联系电话：010-51716801

传真：010-51716790

经办注册会计师：杨鸿飞、张鹏程

#### **（四）资产评估机构**

名称：北京亚太联华资产评估有限公司

法定代表人：杨钧

联系地址：北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座14楼

联系电话：010-88312680

传真：010-88312675

经办注册资产评估师：李东峰、郭宏

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **（六）证券交易机构**

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

联系地址：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务及产品情况

#### （一）主营业务情况

本公司是集产品开发、生产制造、技术服务于一身的自动化控制及输配电设备制造企业，主要生产、销售变压器配套产品、变压器及变电站。其中，公司主要生产变压器配套产品，远达公司主要生产变压器及变电站。本公司生产的变压器配套产品主要供应国内大中型变压器生产厂商，变压器、变电站销售对象则主要为电气设备贸易公司及部分终端客户。本公司产品经国家安全生产监督管理总局的检测达到了相应的行业标准，取得了相关证书。

本公司主要通过参加行业或用户组织的招投标等方式获取合同或业务订单，而后根据客户个性化需求，进行定制化生产，并协助客户进行安装调试；除定制化生产外，本公司也会根据市场需求情况，直接生产并销售部分较为畅销的产品类型。

#### （二）主要产品

本公司及本公司的控股子公司远达公司主要产品包括变压器配套产品、变压器及变电站三类。

##### 1、变压器配件

本公司根据客户需求，可以订做各种规格型号的变压器片式散热器和油箱，产品及特点如下表所示：

| 产品    | 产品特点概述  | 产品展示  |
|-------|---|---|
| 片式散热器 | <p>片式散热器是电力变压器、电抗器等产品的专用冷却设备,可直接联接在变压器油箱法兰上或独立安装在变压器附近的支架上。片式散热器由集油管、散热片等组成。散热器侧面采用圆钢或扁钢拉筋,将各片牢固地联成一体。散热器涂装前处理采用整体除油、除锈、磷化及钝化工艺,具有牢固的漆膜附着力。表面涂装根据湿热带和干热带使用地区气候条件的不同,采用不同的涂装工艺,使散热器的防锈性能大大优于同类产品,也可根据用户要求进行表面镀锌处理。</p> |   |
| 油箱    | <p>油箱是变压器的外壳,内装铁芯和绕组并充满变压器油,使铁芯和绕组浸在油内。变压器油起绝缘和散热作用。大型变压器一般有两个油箱,一个为本体油箱;一个为有载调压油箱,有载调压油箱内装有分接开关。这是因为分接开关在操作过程中会产生电弧,若进行频繁操作将会使油的绝缘性能下降,因此设一个单独的油箱将分接开关单独放置。</p>  |  |

## 2、变压器

变压器是一种静止的电磁感应设备,在其匝链于一个铁芯上的两个或几个绕组回路之间可能进行电磁能量的交换与传递。本公司控股子公司远达公司生产的变压器产品特点如下表所示:

| 主要产品   | 产品特点概述  | 产品展示  |
|--------|---|---|
| 干式变压器  | 干式变压器是城市电网改造的优秀产品，产品具有可靠性高，使用寿命长的特点。适用于高层建筑、商业中心、住宅小区、医院、化工厂、核电站、船舶及其它要求防火、防爆、防潮的配电网络与工矿企业供配电系统等重要或特殊环境场所。根据不同的使用环境，可配置不同的防护等级。           |   |
| 油浸式变压器 | 油浸式变压器采用全密封波纹油箱结构，由于变压器油不接触周围空气，从而较好地避免降低绝缘强度，此外因氧气无法进入油箱，减少了绝缘材料老化的几率，从而提高了产品寿命。该产品油箱采用波纹板式散热器，当油温变化时，波纹板热胀冷缩可取代储油柜的作用，波纹板式油箱外形美观，占地面积小。 |  |

### 3、变电站

箱式变电站适用于住宅小区、市政公用、施工电源等，用户可根据不同的使用条件、负荷等级选择箱式变电站。箱式变电站自问世以来，发展极为迅速。随着中国城市现代化建设的飞速发展，城市配电网的不断更新改造，箱式变电站必将得到广泛的应用。

对于箱式变电站，中国自 20 世纪 70 年代后期，从法国、德国等国引进及仿制的箱式变电站，从结构上采用高、低压开关柜，变压器组成方式，这种箱变称为欧式箱变。从 20 世纪 90 年代起，中国引进美国箱式变电站，在结构上将负荷开关、环网开关和熔断器结构简化放入变压器油箱中；避雷器也采用油浸式氧化锌避雷器；变压器取消油枕，油箱及散热器暴露在空气中，这种箱变称为美式箱变。

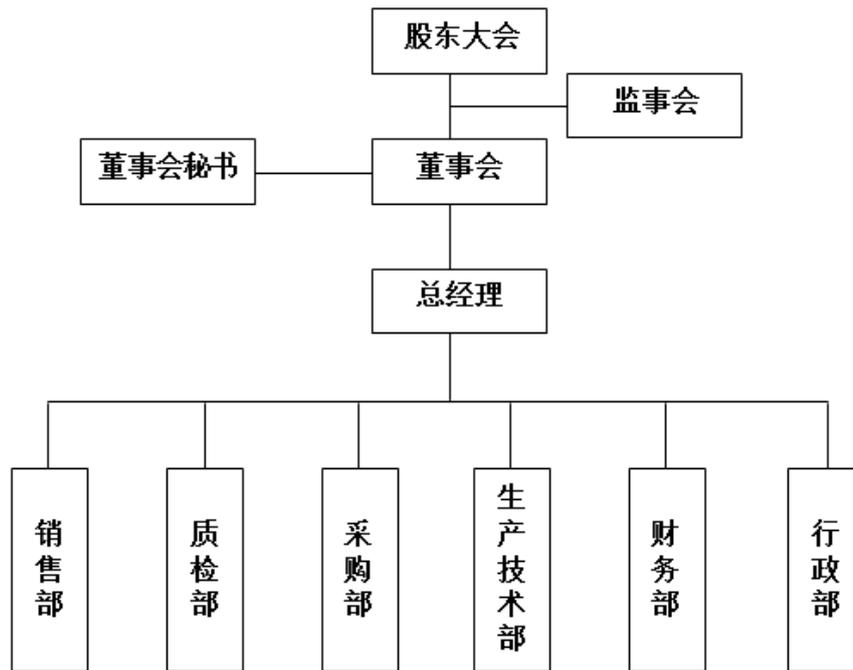
本公司及本公司控股子公司远达公司所生产的变电站包括组合式变压器和高压/低压预装式变电站。

| 主要产品        | 产品特点概述  | 产品展示  |
|-------------|---|---|
| 组合式变压器      | <p>组合式变压器又称美式箱变，是将变压器器身、高压负荷开关、保护用熔断器等设备统一设计，放在同一密封油箱中，备有齐全的运行检视仪表压力计、压力释放阀、油位计、油温表等，美式箱变具有供电可靠、结构合理、安装迅速、灵活、操作方便、体积小、造价低等优点，既可用于户外，又可用于户内，广泛应用于工业园区、居民小区、商业中心及高层建筑等各种场所。其特点主要有：全密封、全绝缘结构，无需绝缘距离；体积小，结构紧凑，仅为国内同容量箱变的三分之一；既可用于环网，又可用于终端，转换十分方便，提高了供电的灵活性；电缆接头可操作 200A 负荷电流，在紧急情况下可作为负荷开关操作，并具有隔离开关的特点，操作方便、灵活；采用双熔丝保护，运行可靠；箱体采用防腐设计和特殊喷涂处理，可广泛适用于各种恶劣环境。</p> |    |
| 高压/低压预装式变电站 | <p>高压/低压预装式变电站又称欧式箱变，是由高压开关设备、低压开关设备、配电变压器及外壳四部分组成，作为一种新型供配电装置，它比传统变电站具有更多优越性。由于它体积小，占地面积小，结构紧凑，便于搬迁，因而大大缩短了基建的周期和占地面积，也减少了基建费用。同时，箱式变电站现场安装简单，供电迅速，设备维修简单，无需专人值守，特别是它可以深入负荷中心，对提高供电质量减少电能损失，增强供电的可靠性以及对配电网改造都是十分重要的。</p>   |  |

## 二、公司组织结构及主要运营流程

### （一）组织结构

截至本公开转让说明书签署日，本公司内部组织结构图如下：

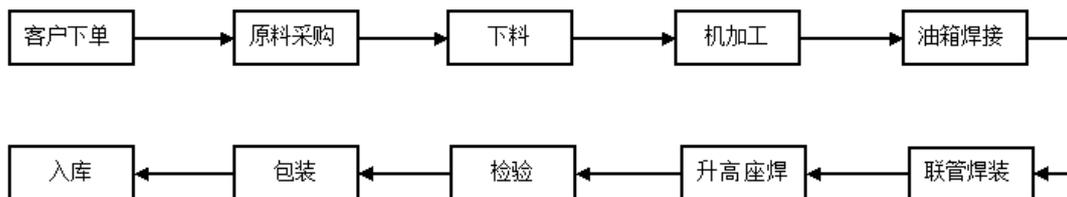


## （二）主要运营流程

本公司及本公司的控股子公司远达公司主要业务的业务运营流程按产品类型分为变压器配套产品、变压器、变电站三大类，具体如下：

### 1、变压器配件

以变压器油箱为例：

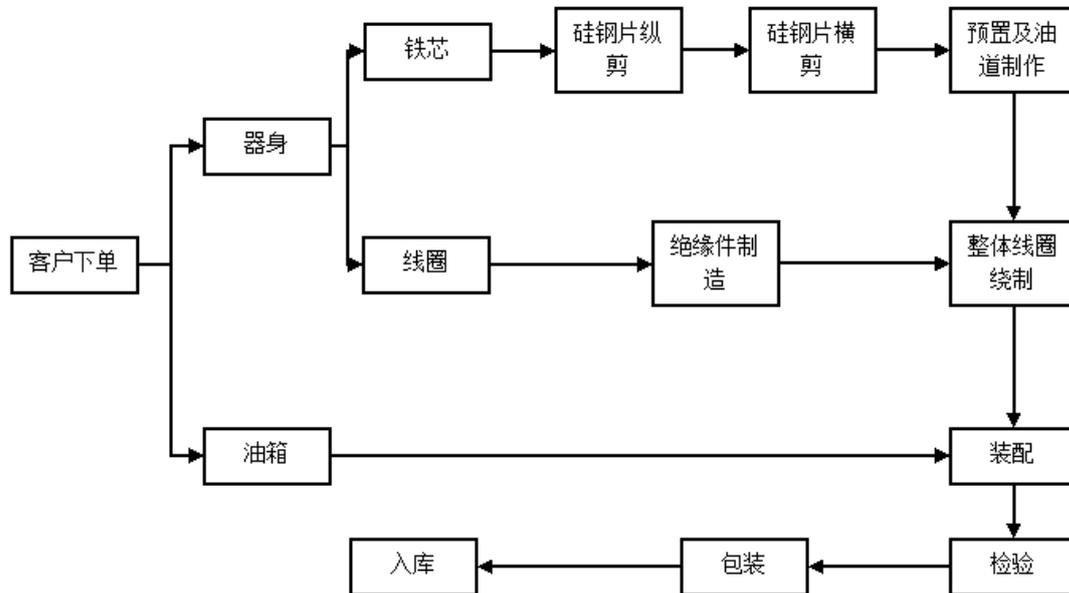


（1）客户下单后，生产技术部对图纸及客户需求进行技术审查和校对；（2）接到生产指令后材料采购部门及时根据产品所用材料清单购置或准备相关材料；

（3）材料经生产技术部查验无误后，进行下料；（4）下料后进行倒角处理，如加强筋等板材用铣边机刨边，盖板等小部件由人工进行倒角；机加工部件应做好首件检验和过程中的抽检，任何部件都要做到自检互检，对于要求较为严格的尺

寸应逐件测量；（5）焊装人员接到上道工序后首先进行复检，确认合格后进行油箱焊接和零部件的组装；升高座内部的屏蔽板组装时采用工装组装，焊后再试装一遍，保证屏蔽板的安装；联管装配时按照图纸标识的走向及角度和图标高度来装配，注意带槽和不带槽法兰的使用及工装尺寸；（6）进行油箱及结构件的真空及正压强度检验；（7）检查无误后，进行包装入库处理。

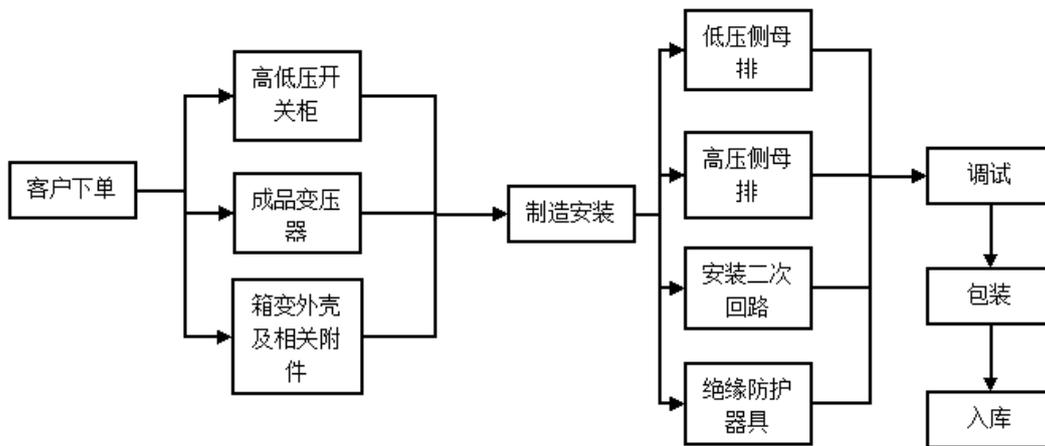
## 2、变压器



（1）确认客户需求是否与图纸相符，确认其容量无误后再看线规，找出线规后确认匝数。（2）确认是何种接线方式（星型和三角型），高压图纸需确认出头匝数，低压图纸需确认绕线方式、出头长度、换位位置、绕组的内外径、幅向大小等。铁芯是变压器中构成一个闭合的磁路，又是安装绕组的骨架，铁芯对变压器电磁性能和机械强度是极为重要的部件。（3）套装的线圈必须是直流电阻阻值最接近的三个，线圈套装时用半毫米纸板包住铁芯上端以免划伤线圈，线圈下落时由一人从线圈上口拉住纸板避免被线圈带下，若线圈幅向过大造成相间距离过大，应在线圈上打蜡或用纸板隔开。（4）根据线圈内径计算得出纸筒、纸板长宽度，其次确定油道垫块和瓦楞纸油道厚度，依次找出端圈及上下铁轭绝缘。（5）将装配好的器身吊入变压器器身油箱，下落时对准底角螺栓放平后插入螺栓并将螺丝均匀压紧，不可一次紧锢，要分多次紧，均匀用力。胶绳对接处

用密封胶密封好，在器身四角用铁丝固定，其它螺丝紧固后用钳子拽出。（6）装配好的变压器成品进入试验区静置八小时后进行全项试验，包括变比测试（标准不超过 0.5% 误差）、直阻测试和三倍频测试等，其中，三倍频主要是测相间、匝间及线圈与箱体的绝缘耐压。空载和负载试验，大容量变压器负载一般不作百分百，作 75% 的电流强度即可，最后一项耐压试验，即三倍半的电压持续一分钟。

### 3、变电站



客户下单后，根据图纸和工艺标准生产采购相应的高低压开关柜、成品变压器以及箱变外壳等其他附件。根据元器件型号、规格制造安装。根据变压器的容量分别计算出高低压侧的电流，根据计算出的电流值和铜排的载流量，确定铜排的规格。同时生产安装绝缘防护器具。以上步骤完成后，调试设备，使产品各项指标符合工艺标准，然后进行包装和入库处理。

### 4、公司不合格产品处置流程

针对销售过程中发现存在不合格产品处置的分工：对于不合格产品的处理，以质检部、生产技术部为主要责任部门，销售部辅助予以配合。

（1）销售部接到客户退回的认定为不合格产品时，由销售部开具销售退回单一式三联，填写退回单位、数量、退回原因等，其中一份由销售部留存，其余两份分别交至质检部、生产技术部；（2）对于退回的不合格产品，首先由质检部质检员进行单独存放，并填写不合格产品处理单，同时对不合格产品挂列不合格卡片；（3）由质检部组织相关人员对不合格产品进行评审，由生产技术

部、质检部共同提出不合格产品处理方案；（4）对于可再次加工予以出售的，由生产技术部重新进行加工，加工完毕由质检部检验确认合格后再予以出售；（5）对于无法再次重新加工出售的，将产品予以重新分解作为原材料投入使用，无法作为原材料投入使用的则予以正式报废。

### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）公司核心技术

本公司主要产品为变压器配套产品、变压器及变电站，本公司的核心技术主要来源于行业经验累积，主要包括箔式绕组技术和铁芯的叠积技术。

| 技术名称    | 技术特点   |
|---------|--|
| 箔式绕组技术  | 箔式绕组是采用铜箔或铝箔在专用的箔绕机上绕组而成，其结构与层式绕组类似，但每层为一匝，层间绝缘即为匝间绝缘。在干式变压器中，箔式绕组常作为低压绕组。箔式绕组的轴向气道一种是采用相应耐热等级的引拔条，或短玻璃纤维板按规定长度和宽度制成，随绕制过程绕入而形成气道；另一种是在引拔条上面涂上脱模剂，再包上玻璃纤维带，随绕制过程绕入低压线圈，进行浇注。其特点主要有：低压采用箔式绕组，线圈两端无螺旋角，因而不平衡安匝大幅度减小。短路时，因幅向漏磁产生的轴向电动力大大减小；绕组匝数按幅向布置，风道设置可以更加灵活适用，散热性能更好；绕组匝间电容大，电位梯度小，抗冲击电压能力强。                      |
| 铁芯的叠积技术 | 铁芯的叠积技术是将已纵向剪切成一定宽度的硅钢带，横剪成一定形状和尺寸的硅钢片，再将硅钢片叠积起来组成变压器铁芯。但铁芯在叠积时，每一层都有一定数量的斜接缝，所以，铁芯必须交错叠积才能组成一个整体。在铁芯的接缝处，铁芯磁通穿越相邻硅钢片形成闭合磁路，但接缝处局部的铁芯损耗会增大。为了减少接缝对变压器损耗的影响，变压器接缝形式由二级接缝发展至三级或三级以上的接缝，这样能显著降低变压器的损耗。该技术具有如下特点：铁芯的夹紧方向是铁芯片的厚度方向，能很好地夹紧铁芯；对双层圆筒式线圈，线圈的内层没有线圈骨架；由于在安装时拆掉了上铁轭，铁芯柱和线圈之间可以很方便地用撑条撑紧；线圈是单独绕制的，绕制后线圈可以单独浸漆。 |

公司变压器生产过程中采用的箔式绕组技术、铁芯的叠积技术均为变压器生产过程中的通用技术，上述技术运用对于变压器质量、可靠性起着重要作用。通过多年的生产经验积累及对生产技术人员培训，公司生产人员可熟练使用上述技术。为确保公司产品质量，公司在使用上述技术时同时做到以下方面：

1、选择优质的硅钢片——变压器的两大基本原材料铜和硅钢片的性能是影响变压器损耗的主要因素，其中铜的性能已基本达到其理论值，可挖掘的潜力不大。而随着新材料、新技术的发展，硅钢片的单位损耗不断降低。选择优质的硅钢片不仅能降低损耗还可以缩小变压器体积，减轻重量。在钢片中加入硅，能降低钢片的导电性，增加电阻率，减少涡流。

2、严格铁芯制造工艺——铁芯工艺也是影响变压器损耗和噪声的重要因素，传统的两片交错叠片方式过于粗糙而且手工影响大。新的铁芯生产线可以做到五步一叠、单片叠装、自动叠装及不迭上轭，使变压器接缝损耗降低、工效提高、噪声也可降低2~3dB。因为硅钢片的成分、内部结构与电磁性能、物理力学性能均有密切关系，而铁芯制造全过程，即从切片下料到铁芯叠装，都会影响硅钢片的成分及内部结构。在铁芯制造过程中，注意区分硅钢片的轧制方向；操作时轻拿轻放；不可敲打和弯曲。控制剪切毛刺，执意保持片料表面平整、光滑，切勿磕碰、划伤。

3、选择适当的磁密——硅钢片的质量通常用磁通密度来表示。磁通密度的选取直接关系到变压器的空载性能、铁芯的温升，以及空载噪声和运行时过励磁的能力。磁通密度的选择要有不同程度的裕量；降低磁通密度的后果，使硅钢片的用量增加，变压器多耗材和体积增加。在铁芯结构中，虽然铁芯片和夹件、垫脚以及拉板等均要接地，但是还必须有夹件绝缘、垫脚绝缘、拉板绝缘等。其原因是它们各部分所处的电场位置不同，产生的电位不同，也就是说它们之间会有电位差存在。变压器铁芯不仅要接地，而铁芯片间又必须要良好绝缘。如果片间绝缘破坏，等于增加了硅钢片的厚度，这就会引起涡流损耗的增加，也就保证不了变压器的空载性能。

## （二）公司主要资产情况

### 1、经营场所使用权

2013年5月25日，新亚有限与盐城市丰豪机械有限公司签订《租赁合同书》，承租盐城市丰豪机械有限公司所有的位于市区袁庄村四组1幢的厂房和位于市区新洋经济开发区兴城路100号4幢的办公楼用于生产经营及办公，租赁期限自2013年5月25日至2015年5月24日。新亚有限整体变更为股份公司后，新亚

自控承继该《租赁合同书》项下新亚有限的全部权利义务，合法取得了现生产经营场所的使用权。2014年11月26日，新亚自控与盐城市丰豪机械有限公司签订续租协议，续租3年，租赁期限为2015年5月25日至2018年5月24日。

新亚自控实际控制人王剑章为保证上述租赁厂房及办公场所的变动不对公司生产经营产生重大不利影响，于2015年8月作出如下承诺：“若因第三人对公司租赁房产主张权利或政府部门行使职权而致使该房产《租赁合同书》无效或出现任何纠纷，或《租赁合同书》到期无法续签，导致公司需要搬迁并遭受经济损失，本人自愿无条件承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。”公司合法拥有现生产经营场所的使用权，实际控制人王剑章出具的承诺函真实、合法、有效，能够有效避免和减少公司因所租赁厂房及办公场所的变动而对生产经营造成的不利影响。

公司租赁上述房屋未办理房屋租赁登记备案。根据《城市房地产管理法》和《商品房屋租赁管理办法》（住房和城乡建设部第6号）的相关规定，房屋租赁施行登记备案制度；房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人应当到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案；违反该规定的，由直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门责令限期改正；个人逾期不改正的，处以一千元以下罚款；单位逾期不改正的，处以一千元以上一万元以下罚款。

就上述事宜，新亚自控实际控制人王剑章于2015年8月作出如下承诺：“公司如因承租第三方的房产未按有关法律法规办理房屋租赁登记备案手续导致公司被有关政府主管部门处以罚款，或因此造成公司遭受任何其他经济损失的，本人愿意在无需公司承担相关责任的前提下承担由此造成的全部经济损失，确保公司的经营不会因此受到实质性影响。”

## 2、固定资产

本公司拥有的固定资产包括机器设备、运输设备和办公设备。截至2015年5月31日，公司及下属子公司拥有的各类主要固定资产情况如下表所示：

单位：元

| 项目 | 固定资产原值 | 累计折旧 | 固定资产净值 | 成新率 |
|----|--------|------|--------|-----|
|----|--------|------|--------|-----|

| 项目        | 固定资产原值              | 累计折旧                | 固定资产净值              | 成新率           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 机器设备      | 3,370,994.94        | 719,968.74          | 2,651,026.20        | 78.64%        |
| 运输设备      | 1,047,179.74        | 330,185.11          | 716,994.63          | 68.47%        |
| 办公设备      | 73,610.75           | 32,229.24           | 41,381.51           | 56.22%        |
| <b>合计</b> | <b>4,491,785.43</b> | <b>1,082,383.09</b> | <b>3,409,402.34</b> | <b>75.90%</b> |

公司及下属子公司固定资产情况详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“五、公司报告期内各期末主要资产情况”之“（八）固定资产”。

### （三）业务许可和资质情况

截至本公开转让说明书签署日，本公司及本公司的控股子公司远达公司的业务许可、资质证书如下：

| 序号 | 单位   | 名称              | 证书颁发单位        | 认证范围  | 编号                   | 颁发日期       | 有效日期       |
|----|------|-----------------|---------------|---|----------------------|------------|------------|
| 1  | 新亚有限 | 《质量管理体系认证证书》    | 中标研国联（北京）认证中心 | 开关柜壳体和变压器配件（变压器油箱、片式散热器）的制造   | 13Q20317ROM          | 2013年12月3日 | 2016年12月2日 |
| 2  | 新亚有限 | 《安全生产标准化三级企业证书》 | 盐城市安全生产监督管理局  | 机械  | AQBIIIJX（盐）201400060 | 2014年5月5日  | 2017年5月    |
| 3  | 新亚自控 | 《中国国家强制性产品认证证书》 | 中国质量认证中心      | 交流式低压开关柜（低压成套开关设备）<br>（GGD 主母线：<br>InA=1600A~400A,Icw=30KA;Ue=380V,Ui=660V;50Hz;IP30） | 2015010301750066     | 2015年1月20日 | 2020年1月20日 |
| 4  | 远达公司 | 《质量管理体系认证证书》    | 中标研国联（北京）认证中心 | 配电变压器的生产、制造   | 13Q20314ROM          | 2013年12月3日 | 2016年12月2日 |

### （四）商标

截至本公开转让说明书签署日，本公司及控股子公司远达公司尚未取得任何商标，目前有两项商标正在申请注册，并已取得国家工商行政管理总局商标局出具的商标注册申请受理通知书，具体如下表所示：

| 序号 | 申请单位 | 申请商标  | 类别  | 申请号      | 受理日期       | 受理单位          |
|----|------|---|-----|----------|------------|---------------|
| 1  | 新亚自控 |  | 第9类 | 15801126 | 2014-12-16 | 国家工商行政管理总局商标局 |
| 2  | 远达公司 |  | 第9类 | 15801181 | 2014-12-16 | 国家工商行政管理总局商标局 |

### (五) 专利

截至本公开转让说明书签署日,本公司及本公司的控股子公司尚未取得任何专利,目前有三项专利正在申请注册,并已取得国家知识产权局出具的专利申请受理通知书,具体如下表所示:

| 序号 | 申请单位 | 申请专利     | 类别   | 申请号            | 受理日期      | 受理单位    |
|----|------|----------|------|----------------|-----------|---------|
| 1  | 新亚自控 | 一种片散油箱   | 实用新型 | 201520439424.8 | 2015-6-25 | 国家知识产权局 |
| 2  | 新亚自控 | 一种拖拉机安全架 | 实用新型 | 201520439425.2 | 2015-6-25 | 国家知识产权局 |
| 3  | 新亚自控 | 一种片式散热器  | 实用新型 | 201520439467.6 | 2015-6-25 | 国家知识产权局 |

公司申请注册的专利均系公司董事长兼总经理王剑章及公司技术人员在长期的生产经营过程中通过对通用技术的吸收、总结、创新而来,不存在纠纷及潜在纠纷;公司申请注册的专利若获得最终注册,有助于增加公司的持续经营能力,有利于公司的长期经营发展。

### (六) 产品检测与鉴定

本公司及本公司控股子公司远达公司生产的交流式低压开关柜、变压器、变电站类产品需经过国家相关检测部门检测合格后方可进入市场。目前本公司及本公司控股子公司远达公司通过检测并鉴定合格的产品如下:

| 序号 | 产品所属单位 | 产品名称      | 产品型号         | 检测单位            | 鉴定日期       |
|----|--------|-----------|--------------|-----------------|------------|
| 1  | 新亚自控   | 交流式低压开关柜  | GGD          | 苏州电器科学研究院股份有限公司 | 2014-12-23 |
| 2  | 远达公司   | 油浸式变电力变压器 | S11-M-630/10 | 电力工业电气设备质量检测中心  | 2011-9-8   |

| 序号 | 产品所属单位 | 产品名称            | 产品型号            | 检测单位               | 鉴定日期      |
|----|--------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------|
| 3  | 远达公司   | 干式变压器           | SCB10-1000/10   | 国家电器产品质量<br>监督检验中心 | 2013-6-28 |
| 4  | 远达公司   | 高压/低压预装式变<br>电站 | YBW-12/0.4-1000 | 湖南电器检测所            | 2013-6-17 |
| 5  | 远达公司   | 组合式变压器          | ZGS11-Z-1000/10 | 湖南电器检测所            | 2014-2-26 |

### (七) 公司获奖情况

截至本公开转让说明书签署日，公司的主要获奖情况如下：

| 序号 | 奖项名称         | 证书编号     | 颁发单位         | 获奖时间       |
|----|--------------|----------|--------------|------------|
| 1  | 守合同重信用企业     | 20130623 | 江苏省工商行政管理局   | 2013.11.6  |
| 2  | AA 级重合同守信用企业 | 2007052  | 江苏省盐城工商行政管理局 | 2008.11.17 |

## 四、公司员工情况

### (一) 员工结构

截至本公开转让说明书签署日，本公司及本公司控股子公司远达公司共有员工 46 人，构成情况如下：

#### 1、岗位结构

| 专业        | 员工人数（人）   | 占员工总数的比例       |
|-----------|-----------|----------------|
| 管理类       | 3         | 6.52%          |
| 行政类       | 1         | 2.17%          |
| 财务类       | 2         | 4.35%          |
| 生产类       | 38        | 82.61%         |
| 销售类       | 2         | 4.35%          |
| <b>合计</b> | <b>46</b> | <b>100.00%</b> |

#### 2、学历结构

| 学历   | 员工人数（人） | 占员工总数的比例 |
|------|---------|----------|
| 大学本科 | 5       | 10.87%   |
| 大学专科 | 4       | 8.70%    |

| 学历        | 员工人数（人）   | 占员工总数的比例       |
|-----------|-----------|----------------|
| 专科以下      | 37        | 80.43%         |
| <b>合计</b> | <b>46</b> | <b>100.00%</b> |

### 3、年龄结构

| 年龄        | 员工人数（人）   | 占员工总数的比例       |
|-----------|-----------|----------------|
| 50岁及以上    | 10        | 21.74%         |
| 41岁至49岁   | 21        | 45.65%         |
| 31岁至40岁   | 5         | 10.87%         |
| 30岁及以下    | 10        | 21.74%         |
| <b>合计</b> | <b>46</b> | <b>100.00%</b> |

#### （二）核心技术人员情况

| 姓名  | 职务      | 持股比例   |
|-----|---------|--------|
| 王剑章 | 董事长、总经理 | 60.00% |

王剑章先生，具体情况详见“第一节 基本情况”之“三、股权结构情况”之“（三）公司控股股东及实际控制人的基本情况及最近两年内的变化情况”。

## 五、公司业务相关情况

### （一）销售情况

#### 1、收入结构

##### （1）总体列示

单位：元

| 项目        | 2015年1-5月           |                     | 2014年度               |                      | 2013年度               |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务      | 3,981,542.84        | 3,306,034.51        | 13,704,023.32        | 11,592,130.26        | 11,259,657.44        | 9,762,394.59        |
| 其他业务      | 554,935.01          | 469,762.31          |                      |                      | 74,278.63            | 68,336.34           |
| <b>合计</b> | <b>4,536,477.85</b> | <b>3,775,796.82</b> | <b>13,704,023.32</b> | <b>11,592,130.26</b> | <b>11,333,936.07</b> | <b>9,830,730.93</b> |

##### （2）分产品系列列示

单位：元

| 项目         | 2015年1-5月           |                     | 2014年度               |                      | 2013年度               |                     |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|            | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 变压器        | 1,155,750.90        | 930,095.85          | 3,799,008.48         | 3,267,275.75         | 1,457,555.58         | 1,159,330.60        |
| 波纹油箱及夹件    | 123,325.12          | 103,011.99          | 5,202,042.61         | 4,421,837.65         | 2,070,937.58         | 1,866,950.23        |
| 片散油箱及夹件    | 1,963,351.18        | 1,630,650.98        | 4,390,168.92         | 3,622,310.00         | 6,188,116.79         | 5,351,835.16        |
| 散热片        |                     |                     |                      |                      | 354,290.59           | 310,323.13          |
| 风电箱变       |                     |                     |                      |                      | 970,553.83           | 874,954.28          |
| 安全架、管踏板及配件 | 739,115.64          | 642,275.69          | 312,803.31           | 280,706.86           | 218,203.07           | 199,001.19          |
| <b>合计</b>  | <b>3,981,542.84</b> | <b>3,306,034.51</b> | <b>13,704,023.32</b> | <b>11,592,130.26</b> | <b>11,259,657.44</b> | <b>9,762,394.59</b> |

## (3) 分区域列示

单位：元

| 项目        | 2015年1-5月           |                     | 2014年度               |                      | 2013年度               |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 华中地区      | 77,692.05           | 67,713.36           | 1,318,136.78         | 1,131,870.48         | 818,239.32           | 714,399.23          |
| 华东地区      | 2,755,136.33        | 2,289,768.18        | 9,250,619.25         | 7,797,614.36         | 6,182,439.39         | 5,319,509.77        |
| 华北地区      | 1,148,714.46        | 948,552.97          | 3,135,267.29         | 2,662,645.42         | 4,130,773.61         | 3,616,550.56        |
| 西北地区      |                     |                     |                      |                      | 128,205.12           | 111,935.03          |
| <b>合计</b> | <b>3,981,542.84</b> | <b>3,306,034.51</b> | <b>13,704,023.32</b> | <b>11,592,130.26</b> | <b>11,259,657.44</b> | <b>9,762,394.59</b> |

各项收入的性质和变动分析详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期利润形成的有关情况”。

## 2、主要客户群体

目前，公司生产的变压器配套产品主要供应国内大中型变压器生产厂商使用，远达公司生产的变压器、变电站销售对象主要为电气设备贸易公司及部分终端客户。本公司及本公司控股子公司远达公司客户主要集中于华中地区、华东地区及华北地区。

## 3、报告期内前五名客户情况

报告期内，本公司前五名客户销售情况如下表所示：

(1) 2015 年 1-5 月

单位：元

| 客户名称              | 营业收入                | 占全部营业收入比例 (%) |
|-------------------|---------------------|---------------|
| 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司 | 850,916.57          | 18.76         |
| 天津市特变电工变压器有限公司    | 707,997.20          | 15.61         |
| 马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司  | 665,241.97          | 14.66         |
| 盐城华光真永汽车部件有限公司    | 512,820.51          | 11.30         |
| 江苏银宝盐业有限公司灌东盐场    | 508,691.01          | 11.21         |
| <b>合计</b>         | <b>3,245,667.26</b> | <b>71.55</b>  |

(2) 2014 年度

单位：元

| 客户名称              | 营业收入                | 占全部营业收入比例 (%) |
|-------------------|---------------------|---------------|
| 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司 | 2,819,914.55        | 20.58         |
| 山西晋能置信电气有限公司      | 2,236,272.83        | 16.32         |
| 山东爱普置信非晶合金变压器有限公司 | 1,448,837.60        | 10.57         |
| 河南龙源置信非晶合金变压器有限公司 | 1,397,726.53        | 10.20         |
| 马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司  | 1,219,547.48        | 8.90          |
| <b>合计</b>         | <b>9,122,298.99</b> | <b>66.57</b>  |

(3) 2013 年度

单位：元

| 客户名称              | 营业收入                 | 占全部营业收入比例 (%) |
|-------------------|----------------------|---------------|
| 天津市特变电工变压器有限公司    | 4,376,769.23         | 38.62         |
| 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司 | 2,597,476.89         | 22.92         |
| 马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司  | 1,627,974.56         | 14.36         |
| 河南龙源置信非晶合金变压器有限公司 | 830,717.96           | 7.33          |
| 济南苏都机电设备有限公司      | 666,666.66           | 5.88          |
| <b>合计</b>         | <b>10,099,605.30</b> | <b>89.11</b>  |

公司 2013 年度前五大客户的销售金额占营业收入总额的比重达到 89.11%，占比较高。为降低本公司对部分客户的依赖程度，公司在 2014 年度、2015 年 1-5 月积极拓展新客户，取得了较为显著的效果，2014 年度、2015 年 1-5 月，本公司前五大客户的销售金额占营业收入总额的比重分别降低至 66.57%、71.55%。

#### 4、公司董事、监事、高级管理人员和主要技术人员持股情况

本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

### (二) 采购情况

#### 1、原材料供应情况

本公司产品成本包括原材料、人工费和制造费三部分，其中原材料所占比重最高。本公司采购的原材料主要包括生产变压器所需的导电杆、铜线、铝线、铁芯等材料以及生产油箱及夹件所需的热轧卷板、镀锌板、冷卜板、各种钢材等材料。公司采购的材料与行业内其他企业相比，不存在特殊材料，采购对象主要集中在华东地区。

#### 2、报告期内，公司前五名供应商采购情况如下表所示：

##### (1) 2015 年 1-5 月

单位：元

| 序号 | 供应商名称         | 采购金额                | 占公司采购总金额的比例 (%) |
|----|---------------|---------------------|-----------------|
| 1  | 盐城市仁恒电气有限公司   | 891,809.42          | 22.58           |
| 2  | 无锡亘钢钢铁有限公司    | 888,369.09          | 22.49           |
| 3  | 上海盐鑫贸易有限公司    | 441,416.39          | 11.18           |
| 4  | 盐城市八达物资贸易有限公司 | 366,712.65          | 9.28            |
| 5  | 高邮市金宝电工有限公司   | 181,407.43          | 4.59            |
| 合计 |               | <b>2,769,714.98</b> | <b>70.13</b>    |

##### (2) 2014 年度

单位：元

| 序号 | 供应商名称        | 采购金额                | 占公司采购总金额的比例 (%) |
|----|--------------|---------------------|-----------------|
| 1  | 无锡亘钢钢铁有限公司   | 2,527,157.10        | 24.95           |
| 2  | 临沂和富钢材公司     | 1,178,089.48        | 11.63           |
| 3  | 上海盐鑫贸易有限公司   | 784,377.05          | 7.74            |
| 4  | 常州市丰霞商贸公司    | 765,761.90          | 7.56            |
| 5  | 盐城天源电力设备有限公司 | 688,295.85          | 6.80            |
| 合计 |              | <b>5,943,681.38</b> | <b>58.68</b>    |

## (3) 2013 年度

单位：元

| 序号 | 供应商名称      | 采购金额                | 占公司采购总金额的比例 (%) |
|----|------------|---------------------|-----------------|
| 1  | 无锡亘钢钢铁有限公司 | 2,527,157.10        | 27.02           |
| 2  | 临沂和富钢材公司   | 1,178,089.48        | 12.59           |
| 3  | 上海盐鑫贸易有限公司 | 784,377.05          | 8.39            |
| 4  | 常州市丰霞商贸公司  | 765,761.90          | 8.19            |
| 5  | 上海蔚联钢铁贸易公司 | 380,013.12          | 4.06            |
| 合计 |            | <b>5,635,398.65</b> | <b>60.24</b>    |

## 3、公司董事、监事、高级管理人员和主要技术人员持股情况

本公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不在上述供应商中占有权益。

## (三) 重大业务合同

## 1、重大销售合同

结合公司实际经营情况，对销售合同的重大性界定为：交易金额超过 30 万元，或交易额虽未达到前述标准但对公司的生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同内容。

| 序号 | 合同名称 | 合同相对方             | 合同标的  | 合同金额 (元)   | 签约时间      | 履行状态  |
|----|------|-------------------|-------|------------|-----------|-------|
| 1  | 采购订单 | 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司 | 油箱及夹件 | 449,050.00 | 2013.8.16 | 已履行完毕 |

| 序号 | 合同名称       | 合同相对方              | 合同标的            | 合同金额（元）    | 签约时间       | 履行状态  |
|----|------------|--------------------|-----------------|------------|------------|-------|
| 2  | 采购订单       | 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司  | 油箱及夹件           | 428,530.00 | 2013.11.14 | 已履行完毕 |
| 3  | 采购订单       | 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司  | 油箱及夹件           | 334,000.00 | 2014.10.16 | 已履行完毕 |
| 4  | 采购订单       | 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司  | 油箱及夹件           | 323,055.00 | 2015.1.16  | 已履行完毕 |
| 5  | 采购订单       | 天津市特变电工变压器有限公司     | 油箱及外壳           | 380,461.54 | 2013.1.15  | 已履行完毕 |
| 6  | 订货通知书      | 天津市特变电工变压器有限公司     | 波纹油箱            | 495,470.09 | 2013.1.21  | 已履行完毕 |
| 7  | 订货通知书      | 天津市特变电工变压器有限公司     | 波纹油箱            | 408,696.58 | 2013.5.7   | 已履行完毕 |
| 8  | 产品供货合同     | 河南龙源置信非晶合金变压器有限公司  | 油箱及夹件           | 540,050.00 | 2014.4.12  | 已履行完毕 |
| 9  | 采购订单       | 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司  | 油箱及夹件           | 348,521.00 | 2014.2.27  | 已履行完毕 |
| 10 | 购销合同       | 山西晋能置信电气有限公司       | 油箱及夹件           | 641,750.00 | 2014.5.16  | 已履行完毕 |
| 11 | 购销合同       | 山西晋能置信电气有限公司       | 油箱及夹件           | 489,316.00 | 2014.7.8   | 已履行完毕 |
| 12 | 购销合同       | 山西晋能置信电气有限公司       | 油箱及夹件           | 303,220.00 | 2015.1.7   | 已履行完毕 |
| 13 | 产品供货合同     | 济南苏都机电设备有限公司       | 开关分柜、开关总柜、电容开关柜 | 780,000.00 | 2013.8.23  | 已履行完毕 |
| 14 | 采购合同的条款及条件 | 马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司   | 焊合件             | —          | 2013.1.1   | 已履行完毕 |
| 15 | 采购合同的条款及条件 | 马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司   | 焊合件             | —          | 2015.1.1   | 正在履行  |
| 16 | 长期战略合作协议   | 天津市特变电工变压器有限公司     | 油箱              | —          | 2015.1.1   | 正在履行  |
| 17 | 外协试用框架协议   | 特变电工衡阳变压器有限公司电气分公司 | 立体卷铁芯油箱和平面叠铁芯油箱 | —          | 2015.7.23  | 正在履行  |

注：（1）2013年1月1日，公司与马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司签署的合同有效期间为2013年1月1日-2014年12月31日。

（2）2015年1月1日，公司与马恒达悦达（盐城）拖拉机有限公司签署的合同有效期间为2015年1月1日-2016年12月31日。

（3）2015年1月1日，公司与天津市特变电工变压器有限公司签署的合同有效期间为2015年1月1日-2015年12月31日。

（4）2015年7月23日，公司与特变电工衡阳变压器有限公司电气分公司签署的外协试用框架协议的有效期间为2015年7月23日-2016年1月23日。

## 2、重大采购合同

结合新亚自控实际经营情况，公司对采购合同的重大性界定为：交易金额超过20万元，或交易额虽未达到前述标准但对公司的生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同内容。

| 序号 | 合同名称     | 合同相对方          | 合同标的 | 合同金额（元）      | 签约时间      | 履行状态  |
|----|----------|----------------|------|--------------|-----------|-------|
| 1  | 合同       | 无锡市亘钢钢铁有限公司    | 中板   | 1,397,250.00 | 2013.2.20 | 已履行完毕 |
| 2  | 合同       | 无锡市亘钢钢铁有限公司    | 中板   | 1,531,500.00 | 2013.4.2  | 已履行完毕 |
| 3  | 合同       | 无锡市亘钢钢铁有限公司    | 中板   | 1,297,650.00 | 2013.7.15 | 已履行完毕 |
| 4  | 合同       | 无锡市亘钢钢铁有限公司    | 中板   | 1,556,650.00 | 2013.8.2  | 已履行完毕 |
| 5  | 合同       | 无锡市亘钢钢铁有限公司    | 中板   | 1,497,200.00 | 2013.9.11 | 已履行完毕 |
| 6  | 合同       | 无锡市亘钢钢铁有限公司    | 中板   | 500,001.45   | 2015.1.30 | 已履行完毕 |
| 7  | 合同       | 无锡市亘钢钢铁有限公司    | 中板   | 271,996.80   | 2015.3.27 | 已履行完毕 |
| 8  | 合同       | 无锡市亘钢钢铁有限公司    | 中板   | 210,326.50   | 2015.5.20 | 已履行完毕 |
| 9  | 合同       | 无锡市亘钢钢铁有限公司    | 中板   | 362,626.50   | 2015.6.25 | 已履行完毕 |
| 10 | 工矿产品销售合同 | 上海泓舜国际贸易有限责任公司 | 热轧卷板 | 784,401.00   | 2014.5.24 | 已履行完毕 |
| 11 | 工矿产品销售合同 | 上海泓舜国际贸易有限责任公司 | 热轧卷板 | 336,268.00   | 2014.7.15 | 已履行完毕 |

|    |       |                 |           |            |           |       |
|----|-------|-----------------|-----------|------------|-----------|-------|
| 12 | 购销合同书 | 唐山市丰润区聚盛千商贸有限公司 | 角钢、工字钢、槽钢 | 263,930.00 | 2014.6.21 | 已履行完毕 |
| 13 | 合同    | 上海盐鑫贸易有限公司      | 平板        | 400,005.00 | 2015.1.29 | 已履行完毕 |
| 14 | 合同    | 上海盐鑫贸易有限公司      | 平板        | 233,218.20 | 2015.5.27 | 已履行完毕 |
| 15 | 销售合同  | 常州丰霞商贸有限公司      | 冷卷        | 224,000.50 | 2015.6.18 | 已履行完毕 |
| 16 | 销售合同  | 远达公司            | 变压器       | 466,000.00 | 2015.5.20 | 已履行完毕 |

### 3、重大借款合同

结合公司实际经营情况，对借款合同的重大性界定为：借款金额超过 100 万元，或借款金额虽未达到前述标准但对公司的生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同内容。

截至本公开转让说明书签署日，公司已履行和正在履行的重大借款合同如下：

| 放款银行     | 合同签署日      | 合同到期日      | 年利率   | 借款金额<br>(元) | 借款类型    | 履行情况 |
|----------|------------|------------|-------|-------------|---------|------|
| 中行盐城开发支行 | 2013.12.2  | 2014.12.1  | 6.66% | 1,000,000   | 保证及抵押合同 | 履行完毕 |
| 中行盐城开发支行 | 2013.11.26 | 2014.11.26 | 6.66% | 1,000,000   | 保证及抵押合同 | 履行完毕 |
| 中行盐城开发支行 | 2014.11.18 | 2015.5.18  | 7.00% | 1,000,000   | 保证及抵押合同 | 履行完毕 |
| 中行盐城开发支行 | 2014.11.13 | 2015.5.14  | 7.00% | 1,000,000   | 保证及抵押合同 | 履行完毕 |
| 中行盐城开发支行 | 2015.5.14  | 2016.5.13  | 7.5%  | 1,000,000   | 保证及抵押合同 | 正在履行 |
| 中行盐城开发支行 | 2015.5.7   | 2016.5.6   | 7.5%  | 1,000,000   | 保证及抵押合同 | 正在履行 |

### 4、重大担保、抵押合同

2015 年 5 月 7 日，新亚自控与中国银行股份有限公司盐城开发区支行（以下简称“中行盐城开发区支行”）签订《流动资金借款合同》（编号：307868910D2015001），约定由中行盐城开发区支行向新亚自控提供借款，借款金额：人民币 100 万元；借款年利率为 7.5%，期限为 12 个月。

王剑章、王洪君、王洪伟、新亚自控、远达公司等签订如下担保合同并作为上述《流动资金借款合同》的组成部分：（1）2012年11月15日，王剑章、刘其芳夫妇与中行盐城开发区支行签订《最高额保证合同》（编号：307868910B2012111401），由其提供最高额保证担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（2）2013年11月20日，王洪君、庄重夫妇与中行盐城开发区支行签订《最高额保证合同》（编号：307868910B2013112001），由其提供最高额保证担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（3）2015年5月5日，王洪伟、秦玲与中行盐城开发区支行签订《最高额保证合同》（编号：新亚自控保2015001号），由其提供最高额保证担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（4）2012年11月15日，远达公司与中行盐城开发区支行签订《最高额保证合同》（编号：307868910B2012111402），由其提供最高额保证担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（5）2012年11月15日，王洪君、庄重夫妇与中行盐城开发区支行签订《最高额抵押合同》（编号：307868910D2012111401），由其提供最高额抵押担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（6）2015年4月21日，新亚自控与中行盐城开发区支行签订《最高额抵押合同》（编号：新亚自控抵15001号），由其提供最高额抵押担保（本合同所担保债权之最高本金余额：60万元）；（7）2012年11月27日，新亚自控与中行盐城开发区支行签订《最高额抵押合同》（编号：307868910D2012111402），由其提供最高额抵押担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（8）2012年11月27日，新亚自控与中行盐城开发区支行签订《最高额抵押合同》[编号：307868910D2012111403（2）]，由其提供最高额抵押担保（本合同所担保债权之最高本金余额：19.20万元）；（9）2012年11月27日，新亚自控与中行盐城开发区支行签订《最高额抵押合同》[编号：307868910D2012111403（3）]，由其提供最高额抵押担保（本合同所担保债权之最高本金余额：18.78万元）。

2015年5月14日，新亚自控与中行盐城开发区支行签订《流动资金借款合同》（编号：307868910D2015002），约定由中行盐城开发区支行向新亚自控提供借款，借款金额：人民币100万元；借款年利率为7.5%，期限为12个月。

王剑章、王洪君、王洪伟、新亚自控、远达公司等签订如下担保合同并作为

上述《流动资金借款合同》的组成部分：（1）2012年11月15日，王剑章、刘其芳夫妇与中行盐城开发区支行签订《最高额保证合同》（编号：307868910B2012111401），由其提供最高额保证担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（2）2013年11月20日，王洪君、庄重夫妇与中行盐城开发区支行签订《最高额保证合同》（编号：307868910B2013112001），由其提供最高额保证担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（3）2015年5月5日，王洪伟、秦玲与中行盐城开发区支行签订《最高额保证合同》（编号：新亚自控保2015001号），由其提供最高额保证担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（4）2012年11月15日，远达公司与中行盐城开发区支行签订《最高额保证合同》（编号：307868910B2012111402），由其提供最高额保证担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（5）2012年11月15日，王洪君、庄重夫妇与中行盐城开发区支行签订《最高额抵押合同》（编号：307868910D2012111401），由其提供最高额抵押担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（6）2015年4月21日，新亚自控与中行盐城开发区支行签订《最高额抵押合同》（编号：新亚自控抵15001号），由其提供最高额抵押担保（本合同所担保债权之最高本金余额：60万元）；（7）2012年11月27日，新亚自控与中行盐城开发区支行签订《最高额抵押合同》（编号：307868910D2012111402），由其提供最高额抵押担保（本合同所担保债权之最高本金余额：200万元）；（8）2012年11月27日，新亚自控与中行盐城开发区支行签订《最高额抵押合同》[编号：307868910D2012111403（3）]，由其提供最高额抵押担保（本合同所担保债权之最高本金余额：18.78万元）。

#### （四）环保情况

根据《江苏省排放水污染物许可证管理办法》第三条：“本省行政区域内直接或者间接向水体排放工业废水和医疗污水的企业事业单位以及城镇污水集中处理设施运营单位，应当取得排放水污染物许可证。”之规定，本公司及本公司控股子公司远达公司不属于直接或者间接向水体排放工业废水和医疗污水的单位，无需办理排污许可证。

报告期内，本公司及本公司控股子公司远达公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》及其他环保相关法律、法规、政策，不存在环境污染事故及纠纷，

不存在违反国家环保方面的法律、法规和规范性文件而被环保部门处罚的情况。

### （五）安全生产情况

公司通过建立安全生产责任制，制定了《安全生产标准化管理手册》、《“三违”行为管理制度》等一系列的安全管理制度和操作规程，排查治理隐患和监控重大危险源，建立预防机制，规范生产行为，使各生产环节符合有关安全生产法律法规和标准规范的要求，并持续改进，不断加强企业安全生产规范化建设。公司注重员工的安全教育，定期和不定期进行安全检查，消除隐患，保证安全生产。

报告期内，本公司及本公司控股子公司远达公司未发生重大安全事故，不存在违反有关安全生产方面的法律、法规而被安全生产监督管理部门处罚的情况。

### （六）公司产品质量情况

本公司及本公司控股子公司远达公司自成立以来始终能够按照国家法律、法规、行业标准等相关规定对公司产品进行严格的质量把关。本公司及本公司控股子公司远达公司生产的产品符合国家有关质量和技术监督标准，未出现产品质量纠纷，未出现因违反有关产品质量和技术监督方面的法律、法规而受到质量监督管理机关的任何行政处罚的情况。

## 六、商业模式

本公司是集产品开发、生产制造、技术服务于一身的自动化控制及输配电设备制造企业，主要生产、销售变压器配套产品、变压器及变电站。其中，公司主要生产变压器配套产品，远达公司主要生产变压器及变电站。

### （一）采购模式

公司生产使用的原材料主要包括热轧卷板、钢板、铁芯、铜线、铝线等，均由公司直接对外采购。

每月，公司采购部依据生产部门提供的月度生产计划和现有库存水平编制采购计划，经审批后通知相关供应商供货。

对于公司原材料供应商，公司通常从备选的供应商范围内选择几家优质供应商，并与其保持稳定的合作关系。

## （二）生产模式

公司生产模式分为“以销定产”和“以产定销”两种方式，其中以销定产，即公司与客户签署业务订单后，由公司生产部依据订单中的确定的产品的规格、型号、数量以及其他具体条款，制定合理的生产日程并安排生产，严格按照规定的生产工艺进行操作，全面实施质量控制，最后经过标准的质量检测，经检验合格后方可发货至客户。以产定销，则是公司据市场需求情况，直接安排生产部分较为畅销的产品。

## （三）销售模式

公司的销售工作由总经理主管，同时下设销售部，负责客户销售、合同管理、货款回收和客户资信管理等工作。

目前公司的销售方式均为直接销售，直接与客户建立稳定的合作关系。公司销售部门通过互联网推广、电话联络、客户介绍等方式了解潜在客户的需求，并将其需求反馈至生产部、采购部，并根据客户需求拟定相应的方案，相应方案得到客户认可后由销售部负责产品报价、合同谈判、签订销售合同等工作。销售合同签署后，由公司安排组织生产，并按照合同约定向客户供货，进行相应的货款结算。

公司以满足客户需求为导向，为客户提供优质产品及服务，通过过硬的产品和服务树立公司品牌形象，在与老客户维持良好合作关系的基础上，积极拓展新客户。目前公司总经理及销售通过积极参加行业内活动及交流、不定期拜访客户等方式不断增强公司的市场开拓能力。

目前，公司生产的变压器配套产品主要供应国内大中型变压器生产厂商使用，变压器、变电站销售对象主要为电气设备贸易公司及部分终端客户，公司与主要客户保持了多年的业务合作关系，客户关系较为稳定。

## 七、公司所处行业情况

### （一）行业概况

#### 1、行业分类

根据中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为电气机械和器材制造业（C38）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为输配电及控制设备制造业（C382）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号），公司所处行业为输配电及控制设备制造（C382）。

#### 2、行业监管体制、主要法律法规及政策

##### （1）行业监管体制

公司所处行业的主管部门主要有国家电力监管委员会和国家发展与改革委员会等部门。国家电力监管委员会负责全国电力监管工作，建立统一的电力监管体系，研究提出电力监管法律法规的制定或修改建议，制定电力监管规章，制定电力市场运行规则；参与国家电力发展规划的制定，拟定电力市场发展规划和区域电力市场设置方案，审定电力市场运营模式和电力调度交易机构设立方案；监管电力市场运行，规范电力市场秩序，维护公平竞争；监管输电、供电和非竞争性发电业务；参与电力技术、安全、定额和质量标准的制定并监督检查，颁发和管理电力业务许可证，协同环保部门对电力行业执行环保政策、法规和标准进行监督检查；根据市场情况，向政府价格主管部门提出调整电价建议；监督检查有关电价；监管各项辅助服务收费标准；依法对电力市场、电力企业违法违规行为进行调查，处理电力市场纠纷；负责监督电力社会普遍服务政策的实施，研究提出调整电力社会普遍服务政策的建议；负责电力市场统计和信息发布；按照国务院的部署，组织实施电力体制改革方案，提出深化改革的建议。国家发展和改革委员会主要负责制定指导性产业政策。

公司所处行业的协会组织是中国电器工业协会。中国电器工业协会协助政府进行自律性行业管理，代表和维护行业的利益及会员企业的合法权益，组织制订行业共同信守的行规行约等。中国电器工业协会是由全国电工产品的制造、科研、

院校、工程全套、销售、用户及相关企事业单位，在平等、自愿的基础上组成的非营利性的、行业性的全国性社会组织，具有社会团体法人资格。

我国输配电及控制设备制造行业具有严格的准入制度，相关产品必须按照国家标准或行业标准进行设计及生产，并须通过国家指定的检测中心的型式试验，取得型式试验报告和型号证书后，方可进入市场。国家质量监督检验检疫总局在沈阳变压器研究院设立了国家变压器质量监督检验中心和全国变压器标准化技术委员会，负责我国变压器行业产品质量检测和认定。我国变压器产品入网及技术认证方面的权威机构包括国家高压电器质量监督检验中心（西安高压电器研究所有限公司）、机械工业高压电器产品质量检验中心（沈阳）、国家电器产品质量质量监督检验中心（苏州电器科学研究院股份有限公司）、电力工业电气设备质量检验测试中心、国家中低压输配电设备质量监督检验中心等。

## （2）主要法律法规

公司所处行业适用的主要法律法规有《中华人民共和国电力法》、《电力设施保护条例》（国务院国发[1998]239号）、《电力供应与使用条例》（国务院国发[1996]196号）等。

## （3）行业政策

| 序号 | 标准、规范名称                   | 发布时间    | 发布单位  | 主要内容  |
|----|---------------------------|---------|-------|---|
| 1  | 《关于加快配电网建设改造的指导意见》        | 2015年9月 | 国家发改委 | 为加快国家配电网建设改造，提出立足稳增长、调结构、促改革、惠民生，以满足用电需求、提高供电质量、促进智能互联为目标，坚持统一规划、统一标准，着力解决配电网薄弱问题，提高新能源接纳能力，推动装备提升与科技创新，加快建设现代配电网设施与服务体系的总体要求，同时提出着力提升配电网供应能力、提高配电网装备水平、优化配电设备配置等一系列具体指导意见。 |
| 2  | 《配电网建设改造行动计划（2015-2020年）》 | 2015年8月 | 国家能源局 | 对未来五年配电网的发展给出了明确而量化的指导：2015-2020年，配电网建设改造投资不低于2万亿元，其中2015年投资不低于3000亿元，“十三五”期间累计投资不低于1.7万亿元。   |

| 序号 | 标准、规范名称                       | 发布时间     | 发布单位                      | 主要内容   |
|----|-------------------------------|----------|---------------------------|--|
| 3  | 配电变压器能效提升计划（2015-2017年）       | 2015年8月  | 工业和信息化部、质检总局、发改委          | 为加快高效配电变压器开发和推广应用，全面提升配电变压器能效水平，促进配电变压器产业结构升级，提出了具体的提升计划，包括扩大高效配电变压器应用比例、加快高耗能配电变压器淘汰、提升高效配电变压器产业化能力、完善高效配电变压器配套体系建设、开展高效配电变压器制造和应用示范等。                                    |
| 4  | 《农村电网改造升级项目可行性研究报告编制和审查指南》    | 2014年7月  | 国家能源局                     | 指南对纳入农村电网改造升级中央预算内年度投资计划，享受中央预算内资金支持和国家农网改造贷款偿还政策的农网改造升级项目提出了具体要求。该指南提出35kV及以下电压等级配电网项目是农村电网改造升级工程的重点，该等级配电网项目投资安排比例应超过总投资的70%。  |
| 5  | 《国家新型城镇化规划(2014—2020年)》       | 2014年3月  | 国务院                       | 随着新型城镇化的推进，具有新型城镇化特征的农村电网用电负荷将快速增长，功能和形态也发生显著变化，对供电安全性、可靠性、服务质量的要求越来越高，为输配电及控制设备制造业提供了巨大市场需求。  |
| 6  | 《“十二五”节能减排综合性工作方案》            | 2011年12月 | 工业与信息化技术部                 | 促进高效节能机电设备（产品）的推广应用，结合工业、通信业节能减排工作实际，经各地工业主管部门和相关行业协会推荐、专家评审及公示，评选产生《节能机电设备（产品）推荐目录（第三批）》，其中节能变压器类产品包括了SCB10型干式电力变压器、S11型配电变压器等16个型号产品。                                    |
| 7  | 《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》（2011年度） | 2011年6月  | 国家发改委、工信部、科技部、商务部、国家知识产权局 | 将“电网输送及安全保障技术”、“电力电子器件及变流装置”列入我国当前优先发展的高技术产业化重点领域。将优先发展大型变压器，直流换流变压器，开关设备和电抗器，无功补偿设备，柔性输电系统及设备，变电站及电气设备的智能化，500千伏以上直流输电技术及设备，1,000千伏交流长距离输电技术及设备，环保绝缘材料输变电设备，电网环保与节能技术及设备。 |

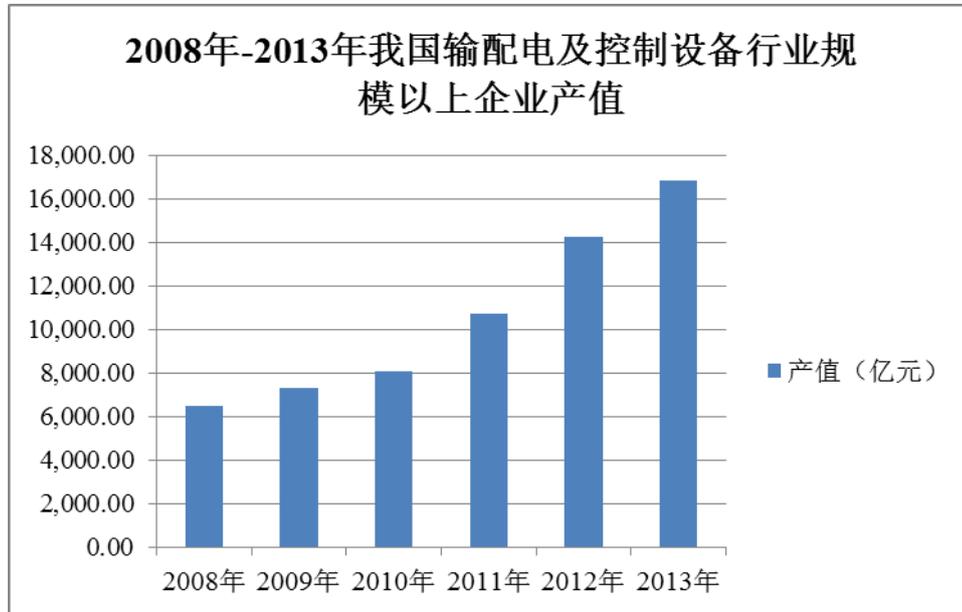
| 序号 | 标准、规范名称  | 发布时间    | 发布单位         | 主要内容  |
|----|--|---------|--------------|---|
| 8  | 《产业结构调整指导目录（2011年本）》                                 | 2011年3月 | 国家发改委        | 鼓励类项目包含“电网改造与建设”、“继电保护技术、电网运行安全监控信息技术开发与应用”、“输变电节能、环保技术推广应用”、“降低输、变、配电损耗技术开发与应用”等电力行业项目、“节能、节水、节材环保及资源综合利用等技术开发、应用及设备制造”等环境保护与资源节约综合利用行业项目、“高压真空元件及开关设备、智能化中压开关元件及成套设备，智能型（可通信）低压电器，非晶合金、卷铁芯等节能配电变压器”等机械行业项目。 |
| 9  | 《农村电网改造升级项目管理办法》                                     | 2011年1月 | 国家发改委        | 提出改造升级的对象为县级行政区域内为农村生产生活提供电力服务的110kv及以下电网设施，具体包括变电站、线路等农村电网设施的新建，以及对已运行农网设施局部或整体就地或异地建设、增容、更换设备等。   |
| 10 | 《智能电网关键设备（系统）研制规划》、《智能电网技术标准体系规划》、《智能电网关键设备（系统）研制规划》 | 2010年6月 | 国家电网         | 在中国首次系统地提出了包括7个技术领域、28个技术专题和137项关键设备的研制规划。该规划分析了目前国内外智能电网关键设备的研制状况，针对“已有设备”、“在研设备”和“待研设备”，提出了明确的工作策略，制定每一类设备的研究内容、目标和计划。该规划是关键设备研制工作的行动纲领，可作为科研、制造企业的设备研制指南，为输配电设备的技术升级带来了机遇。                                 |
| 11 | 《国家重点支持的高新技术领域》                                      | 2008年7月 | 科技部、财政部、税务总局 | 在“新能源及节能技术”部分提到：重点支持高效节能技术，包括输配电系统优化技术、电能质量优化（包括在先动态谐波治理、先进无功功率补偿等）新技术、电网优化运行分析、设计、管理（包括企业电网优化配置、用电设备功率合理分配等）软件及硬件新技术。  |

## （二）行业市场规模及发展趋势

### 1、行业规模及现状

近年来，我国输配电设备的市场需求量逐年增大，国产输配电设备的品种和性能还远不能满足市场需求，一方面部分产品市场竞争极为激烈，另一方面又有一些产品不能生产，特别是在拥有自主知识产权的产品开发、产品质量及可靠性方面与国际先进水平相比还存在一定差距。

根据国家统计局、Wind 统计，2011-2013年，我国输配电及控制设备制造业规模以上企业分别为5,648家、6,396家和6,994家；2008-2013年，我国输配电及控制设备行业规模以上企业产值分别为6,517.29亿元、7,328.94亿元、8,105.27亿元、10,754.18亿元、14,245.37亿元和16,873.22亿元，整个行业呈现稳步增长态势。



(注：数据来源于国家统计局、wind 统计)

我国国民经济的高速发展及电力需求的持续增长为整个输配电及控制设备制造行业注入了强大的动力，整个行业依旧处于蓬勃发展的阶段，具备良好的行业前景。

## 2、行业发展趋势

输配电行业未来将向“高、精、专”方向发展，企业必须拥有市场份额内的技术优势，实现差异化竞争中的技术垄断优势。企业在巩固自身领域内技术优势的同时，应当积极关注行业整体创新动态。伴随着我国经济结构向消费型转变，可以预见未来变压器行业的主要消费群体将会逐渐向消费领域倾斜，做好消费领域内产品战略定位的预判、布局和预研，占领产业转型制高点，将有利于企业在未来竞争中巩固加强行业位置和市场地位。

未来，我国变压器行业主要向两个方向发展：一是高压、超高压方向，主要应用于长距离输变电路方面；二是智能化、节能化、小型化方向，主要应用在城市、农村输变配电路等方面。

随着我国节能减排工作的大力推进，目前部分在网运行的高能耗配电变压器

已不符合行业发展趋势，未来将逐步被具备节能、节材、环保、低噪音等特性的变压器所取代。

### （三）行业进入壁垒

#### 1、资金壁垒

输配电行业无论是在建厂、研发及购置生产线方面都存在着较大的资金需求量。并且，由于行业的特殊性，与客户间的结算周期较长，对企业流动资金要求较高。因此，较高的资金投入量对新进入者形成了较高的进入壁垒。

#### 2、技术壁垒

输配电行业具有生产工艺复杂、技术门槛较高的特点。随着产品升级、行业标准的细化以及环保标准日趋严格，对生产企业的技术能力要求越来越高。通过产品性能和生产工艺流程的改善，以获取竞争优势和利润空间。技术实力的提升不仅要求企业不断的投入大量的资金，还取决于人才的积累、研发的积淀和企业创新文化的培育，这些均需要较长的时间过程。

#### 3、资质壁垒

由于电力行业属于基础能源行业，关系到国计民生的方方面面，所以输配电设备生产企业有严格的市场准入门槛，我国目前已将低压成套设备列入强制性产品认证（“CCC”认证）的目录。输配电行业实行标准化管理和资质审查，其产品必须符合国家标准和行业标准并有相应产品的运行业绩，才能参与招投标工作。

#### 4、客户资源壁垒

由于输配电及控制设备的质量、稳定性、可靠性的高低对于其应用领域的安全稳定运行至关重要，因此，相关产品除需要经过相关行业主管部门严格的资质认证和质量检测外，客户仍会对供应商的生产制造、质量管理能力、售后服务等方面进行严格考察认证，产品须经过较长时间试验运行，以检验其稳定性和可靠性，经认可后方可进入供应商名单。行业先入者经过多年的发展，其产品已得到市场验证，具备一定的客户资源，对后入者构成了一定的客户资源壁垒。

## （四）影响行业发展的因素

### 1、有利因素

#### （1）国家产业政策大力扶持

随着国民经济的快速发展，我国对电力等基础能源的需求越来越大。2011年3月，国家发改委发布的《产业结构调整指导目录（2011年本）》将“电网改造与建设”、“继电保护技术、电网运行安全监控信息技术开发与应用”、“输变电节能、环保技术推广应用”、“降低输、变、配电损耗技术开发与应用”等电力行业项目，“高压真空元件及开关设备、智能化中压开关元件及成套设备，智能型（可通信）低压电器，非晶合金、卷铁芯等节能配电变压器”等机械行业项目列入鼓励类项目。输配电行业成为国家鼓励发展的重要产业，特别是近年来，伴随国家稳增长、调结构等相关配套政策的落实，国家产业扶持政策的作用越发明显。

#### （2）电力投入的持续增长

2015年8月31日，国家能源局发布《配电网建设改造行动计划（2015-2020年）》，对未来五年配电网的发展给出了明确而定量的指导：2015-2020年，配电网建设改造投资不低于2万亿元，其中2015年投资不低于3000亿元，“十三五”期间累计投资不低于1.7万亿元。预计到2020年，高压配电网变电容量达到21亿千伏安、线路长度达到101万千米，分别是2014年的1.5倍、1.4倍，中压公用配变容量达到11.5亿千伏安、线路长度达到404万千米，分别是2014年的1.4倍、1.3倍。

随着我国经济仍保持一定速度的持续发展，工业化和城镇化的持续推进，对于电力工业需求仍将保持持续增长，这将积极促进中国输配电及控制设备行业的发展。

### 2、不利因素

#### （1）缺乏规范的竞争机制，市场成熟度低

近年来伴随着我国经济增速下滑，人工成本、材料成本上升，为取得订单和获取利润，部分厂家采取“以铝代铜、使用二次硅钢片、容量不足”等非法手段竭力降低产品成本中标和获取利润。这种非正常竞争手段给行业造成了严重的生

存危机，一方面低价竞争造成其他正常企业经营困难，另一方面也破坏了行业经营环境。由于行业竞争主体数量较多、行业的自律性较弱，竞争秩序还需进一步规范和完善。

这种状况不利于输配电行业的长期稳定发展，不利于培育规范的市场环境。在这种局面下，势必需要行业监管部门通过制定相关产业政策、出台行业监管措施，同时加强行业自律指导，以提高行业的规范程度，提高市场成熟度。

## （2）原材料价格波动明显制约行业发展

输配电及控制设备特别是变电站、配电变压器的原材料硅钢片、铜的国内产量有限，在一定程度上依赖于进口。近年来，原材料价格受国际大宗商品市场走势影响，价格持续波动，造成行业内众多企业经营困难甚至破产倒闭，原材料价格持续大幅波动已对输配电及控制设备制造业的持续稳定发展带来了不利影响。

## （五）公司面临的主要竞争状况

### 1、竞争格局

输配电及控制设备制造行业现阶段处于布局分散，集约化程度低的状态，企业规模小，行业集中度低的直接后果是很多企业达不到规模经济要求，专业化水平低，无力投入资金进行科研开发，产品技术落后，市场竞争能力弱，但庞大的中小企业数量，导致竞争日趋白热化，企业竞相压价。

随着中国电力行业的快速发展，国内变压器制造企业数量也快速增长。全行业已经发展至上千家企业。目前，与公司构成竞争关系的部分企业基本情况如下：

#### （1）盐城威达变压器制造有限公司

盐城威达变压器制造有限公司成立于 2006 年，重点生产矿用隔爆干式变压器、矿用隔爆型移动变电站、矿用电力变压器、SG10 系列干式变压器及 800-6300kVA 负荷中心、低压成套设备及特种变压器等。

#### （2）盐城顺天变压器有限公司

盐城顺天变压器有限公司成立于 2006 年，是一家集研发、设计、生产、安装、调试于一体的民营企业，专业从事电力变压器及低压成套电气设备的制造和销售，公司主要生产电压等级在 35KV 以下的 10KV、20KV 的 S11、SC（B）10、SC（B）11、SBH11、SW11 等系列的电力变压器及各种开关设备。

### (3) 江苏华兴变压器有限公司

江苏华兴变压器有限公司前身为盐城市变压器厂，创建于1972年3月，主要设计、开发、生产、销售“龙灯”牌系列35KV级以下各种容量的组合电压的电力、配电、有载调压变压器、矿用电力变压器、矿用隔爆型干式变压器、移动变电站、卷铁芯变压器、预装式变压器、组合式变压器、整流变压器、特种变压器、成套配电装置和低压开关柜等。（资料来源：各公司网站）

## 2、行业地位

输配电及控制设备制造行业市场容量较大，但是由于技术壁垒较低，生产厂家众多，且企业规模小，行业集中度低，市场争夺仍很激烈。据中国电器工业协会数据统计，目前国内输配电设备企业有六千余家。本公司凭借过硬的产品质量在激烈的市场竞争中占有了一席之地，并且通过自身优势，进行产业链垂直整合，从变压器配件生产逐步升级到高附加值的变压器成品制造，通过减少中间环节，来提高产品的竞争优势。先进的设备，优秀的质量控制，确保了本公司产品的质量，公司全面通过了ISO9001质量管理体系，多次获得“重合同、守信用企业”、“诚信企业”、“市级三星”、“盐城市文明纳税企业”等荣誉称号。

## (六) 行业风险特征

### 1、主要原材料价格波动的风险

硅钢片、电磁线（铜材）、变压器油、油箱等是本行业产品变压器生产所使用的主要原材料，在生产成本中约占70%，比重较大。近两年，公司主要原材料价格都有一定程度的下降，从而降低了本行业的生产成本。虽然目前主要原材料价格较低，但若上述原材料的价格出现上涨趋势，则将给企业成本带来较大压力，对本行业企业的经营产生不利影响。

本公司将根据自身优势，垂直整合产业链，逐步由生产、销售变压器配套产品为主的模式转变为以生产、销售变压器、变电站、低压成套开关设备等毛利率较高的终端产品为主的模式，以降低主要原材料价格波动而给企业造成的经营风险。

### 2、行业制造能力过剩的风险

近年来，由于我国电力设备市场需求旺盛，带动了该行业投资的快速增长，其中配电设备制造行业由于电压等级较低，行业进入壁垒不高，目前企业数量众多，制造能力存在过剩的可能。

本公司为应对行业产能过剩，毛利率降低的风险，根据自身优势，垂直整合产业链，于2011年成立控股子公司远达公司，从生产变压器配件逐步过渡到以生产高附加值变压器、变压器、变电站为主，变压器配件为辅的生产模式。

### **3、宏观经济下行的风险**

国家基础设施投资对输配电行业影响较大，因此与宏观经济发展存在相关性。目前，我国经济发展已进入新常态，正从高速增长转向中高速增长。国家对电力等基础设施的投入存在减少的可能，从而影响到该行业的景气度。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）公司具有健全的组织机构

2014年10月股份公司成立后，公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定并根据公司自身生产经营和持续发展的需要设立了股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）、总经理、董事会秘书等组织机构，建立和完善了内部管理和控制制度。

公司股东大会由全体股东组成，为公司最高权力机构。公司股东大会对《公司章程》的制定和修订、董事及监事任免、董事会及监事会报告、利润分配、财务预算及决算方案的批准、公司重要规章制度的建立等事项作出相关决议，切实发挥了股东大会的作用。

公司董事会现有5名董事，均由股东大会选举产生，董事长由董事会选举产生，为公司的经营决策机构，对股东大会负责。公司董事会对高级管理人员的任免、利润分配方案的制订、财务预算及决算方案的制订、基本管理制度的制订等方面切实发挥了作用。

公司监事会现有3名监事，其中2名为职工代表监事，由职工代表大会选举产生，其余1名由股东大会选举产生，为公司的监督机构。公司监事会在财务检查、董事及高级管理人员执行公司职务行为监督等方面切实发挥了作用。

公司高级管理人员包括：

总经理1名，负责公司日常经营管理，由董事长提名，董事会聘任；

副总经理1名，协助总经理处理公司日常经营管理，分管销售与质检，由总经理提名，董事会聘任；

董事会秘书1名，负责股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及股东资料管理，办理信息披露等工作，由董事长提名，董事会聘任；

财务总监1名，负责公司财务工作，由总经理提名，董事会聘任。

#### （二）公司制定了股东大会、董事会、监事会的议事规则等规章制度

2014年10月17日，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《股东大会议

事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理的规章制度。2014年10月17日，公司第一届董事会第一次会议审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度。

公司前身新亚有限设有股东会；设执行董事一人，未设董事会；设监事一人，未设监事会。有限公司阶段股东会决议及管理层决策均得到有效执行。

股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》及《公司章程》分别召开三会，三会会议的通知、召开和表决等程序均符合法律法规和《公司章程》之规定，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工代表监事通过履行公司监事职务对公司重大事项提出了相关意见和建议，监督公司更好的保障员工权益和公司利益，切实代表职工行使监督权力。

综上，公司具有完善的公司治理结构及严谨的配套制度，公司治理合法合规。

## 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评价结果

公司自设立以来，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度以及一系列合理的、有效的内部控制制度，逐步形成了符合非上市公司要求的、能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责明确、运作规范、相互协调制衡。

公司制定了投资者管理制度，其制定程序和内容合法，《公司章程》中亦对此约定了纠纷解决机制。

公司制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系；

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司董事会认为，公司治理机制健全且运行有效，为提高管理效率、规范公司运作、切实保护股东权益发挥了积极的作用。

### 三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年内不存在因重大违法违规而受到行政处罚的事项，但以下两个方面需要提醒关注：

1、截至本公开转让说明书签署日，新亚自控及其子公司远达公司已为46名员工中的37名缴纳了社会保险，未缴纳社会保险的9名员工中，5名员工为退休返聘人员，4名员工因个人原因不愿缴纳。针对未为个别员工缴纳社会保险一事，新亚自控和远达公司除在相关人员工资中进行补偿外，新亚自控的实际控制人王剑章并于2015年8月出具《承诺书》，承诺如下：“盐城市新亚自控设备股份有限公司因在全国中小企业股份转让系统挂牌完成之日前的事由，而未足额、按时为公司全体员工缴纳各项社会保险，导致该公司被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索赔的，本人将以现金支付的方式无条件补足该公司应缴差额并承担因此受到的全部经济损失。”远达公司的董事长、总经理王洪君于2015年8月出具《承诺书》，承诺如下：“江苏远达变压器股份有限公司因本承诺书出具前的事由，而未足额、按时为公司全体员工缴纳各项社会保险，导致该公司被相关行政主管部门或司法机关处以罚金、征收滞纳金或被任何他方索赔的，本人将以现金支付的方式无条件补足该公司应缴差额并承担因此受到的全部经济损失。”

2、截至本公开转让说明书签署日，新亚自控及远达公司未为员工缴纳住房公积金。

针对该情形，新亚自控的实际控制人王剑章于2015年8月出具《承诺函》，承诺“如果国家和地方住房公积金管理机构因盐城市新亚自控设备股份有限公司本函出具日之前应缴而未缴住房公积金的情形，要求公司补缴费用及承担处罚责任的，愿意由本人承担补缴款项及处罚的责任。本承诺函一经作出即生效，不得撤销。”远达公司的董事长、总经理王洪君于2015年8月出具《承诺函》，承诺“如果国家和地方住房公积金管理机构因江苏远达变压器股份有限公司本函出具日之前应缴而未缴住房公积金的情形，要求公司补缴费用及承担处罚责任的，愿意由本人承担补缴款项及处罚的责任。本承诺函一经作出即生效，不得撤销。”

## 四、公司独立情况

### （一）公司业务独立性

公司营业范围为：配电屏、箱、柜制造，电气自动化控制设备及其配套设备安装，水电安装，金属材料（国家有专项审批规定的项目除外）、电气机械批发零售。

公司独立从事《企业法人营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了自己的生产、采购、销售团队，具有独立的业务运作系统；公司独立对外签订合同；公司日常生产经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他第三方重大依赖的情形。

公司不存在与控股股东、实际控制人、其他关联方及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况，不存在同业竞争及严重影响公司独立性或显失公允的关联交易，公司的业务独立于控股股东及其他关联方。

据上，公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务独立。

### （二）公司资产独立性

新亚自控系由新亚有限整体变更而来，据新亚自控全体发起人2014年10月13日签订的《发起人协议》及中审亚太会计师出具的《验资报告》（中审亚太验字（2014）011130号），各发起人认购新亚自控股份的出资已足额到位，即新亚有限经审计的净资产全部投入新亚自控，新亚自控承继新亚有限的各项资产权利和全部生产经营业务，合法拥有与日常生产经营有关的机器设备及配套设施、交通工具等资产，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

新亚自控经营场所系租赁而来。2013年5月25日新亚有限与盐城市丰豪机械有限公司签订《租赁合同书》，承租盐城市丰豪机械有限公司所有的位于市区袁庄村四组1幢的厂房和位于市区新洋经济开发区兴城路100号4幢的办公楼用作生产经营及办公场所，租赁期限2013年5月25日至2015年5月24日。新亚有限整体变更为新亚自控后，新亚自控承继该《租赁合同书》项下新亚有限的全部权利义务，合法取得了现生产经营场所的使用权。2014年11月26日，新亚自控与盐城市丰豪

机械有限公司签订续租协议，续租3年，租赁期限为2015年5月25日至2018年5月24日。

公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在最近两年内资金、资产被公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，亦不存在公司为控股股东和其他关联方违规提供担保的情形。

据上，公司现有资产独立。

### **（三）公司人员独立性**

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理，已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。

公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法律程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况。本公司经理、副经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

据上，公司的人员独立。

### **（四）公司财务独立情况**

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

据上，公司财务独立。

### **（五）机构独立性**

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。

公司已聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，公司内部设立了行政、采购、销售、生产、财务等职能部门；股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司的办公场所与关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

据上，公司的机构独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

## 五、同业竞争

**（一）公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业从事相同、相似业务的情况**

### 1、关联方基本情况

本部分内容详见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“三、股权结构情况”、“五、子公司基本情况”、“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”以及“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联交易”。

### 2、公司与关联方的同业竞争情况

公司与控股股东、实际控制人控制或有重大影响的其他企业不存在同业竞争的情况。

## **（二）避免同业竞争的承诺**

1、为了避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、全体股东出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，其具体内容如下：

“本人及本人关系密切的家庭成员将不直接或间接从事与股份公司相同或类似的产品生产或业务经营；不会投资于任何与股份公司的产品生产或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；保证直接或者间接控制的企业不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动。

本人在持有公司股份期间本承诺有效。

本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员均遵守以上承诺，若本人及/或与本人关系密切的家庭成员违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

2、为了避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，其具体内容如下：

“本人及本人关系密切的家庭成员将不直接或间接从事与股份公司相同或类似的产品生产或业务经营；不会投资于任何与股份公司的产品生产或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；保证直接或者间接控制的企业不直接或间接从事、参与或进行与股份公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动。

本人在担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务的六个月内，本承诺有效。

本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员均遵守以上承诺，若本人及/或与本人关系密切的家庭成员违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

## 六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

报告期内，公司不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序，公司报告期内不存在为控股股东及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

公司制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》及《对外投资管理制度》等一系列规范公司运作的规章制度，且《公司章程》中亦有相应条款明确规定，为防止发生股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为安排了详尽、具体的防范及治理措施。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

| 姓名 | 现任职务 | 持股数（股） | 持股比例（%） |
|----|------|--------|---------|
|----|------|--------|---------|

| 姓名  | 现任职务    | 持股数（股）            | 持股比例（%）       |
|-----|---------|-------------------|---------------|
| 王剑章 | 董事长、总经理 | 6,000,000         | 60.00         |
| 王洪君 | 董事      | 2,000,000         | 20.00         |
| 王洪伟 | 董事、副总经理 | 2,000,000         | 20.00         |
| 合计  |         | <b>10,000,000</b> | <b>100.00</b> |

除上述人员之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员及核心人员未以任何方式直接或间接持有本公司股份。

针对上述人员所持本公司股份是否存在质押及其他权利限制情况，公司股东出具书面承诺：

“1、承诺人已经依法对新亚自控公司履行出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为。

2、承诺人对新亚自控公司的股权具有合法、完整的所有权，有权转让其持有的新亚自控公司股权；新亚自控公司的股权不存在信托、委托持股或者其他任何类似安排，不存在质押等任何担保权益，不存在冻结、查封或者其他任何被采取强制保全措施的情形，不存在禁止转让、限制转让、其他任何权利限制的任何公司内部管理制度文件、股东协议、合同、承诺或安排，亦不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关查封、冻结、征用或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序。承诺人并保证上述状态持续至新亚自控公司在全国中小企业股份转让系统公司挂牌及公开转让时止。

本人保证上述说明真实、准确，不存在任何虚假、欺骗或致人重大误解之处，否则本人愿意承担相应的法律责任。”

## （二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事长、总经理王剑章与董事王洪君、董事兼副总经理王洪伟系父子关系；董事兼副总经理王洪伟与董事、董事会秘书秦玲系夫妻关系，与董事王洪君系兄弟关系；董事庄重与董事王洪君系夫妻关系。

除上述已披露关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

### （三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与受雇于本公司的董事、监事、高级管理人员均签订了《劳动合同》，不存在违约的情况。

### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

本公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员在关联方及其他单位兼职的情况如下表所示：

| 姓名  | 现任职务    | 兼职单位         | 兼职单位任职  |
|-----|---------|--------------|---------|
| 王剑章 | 董事长、总经理 | 远达公司         | 董事      |
| 王洪君 | 董事      | 远达公司         | 董事长兼总经理 |
| 王洪伟 | 董事、副总经理 | 远达公司         | 董事      |
| 庄重  | 董事      | 盐城市亭湖区新闻信息中心 | 编辑、记者   |

### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

本公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的其他对外投资情况如下：

| 姓名  | 现任职务    | 其他对外投资对象 | 出资额（万元） | 出资占比（%） |
|-----|---------|----------|---------|---------|
| 王洪君 | 董事      | 远达公司     | 200.00  | 20.00   |
| 王洪伟 | 董事、副总经理 | 远达公司     | 200.00  | 20.00   |

除上述对外投资之外，本公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员不存在其他对外投资。

远达公司系本公司的控股子公司，与本公司合并报表，上述对外投资与本公司不存在利益冲突。

### （六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内不存在违法违规情形。

### （七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

#### 1、报告期内董事的变动情况

（1）公司在有限公司阶段未设董事会，设执行董事一名，由王剑章担任。

（2）2014年10月17日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举王剑章、

王洪君、王洪伟、庄重、秦玲五名董事组成新亚自控第一届董事会，王剑章不再担任执行董事职务。同日，公司第一届董事会第一次会议选举王剑章为公司董事长。

上述董事变化符合《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

## 2、报告期内监事的变动情况

(1) 公司在有限公司阶段未设监事会，仅设监事一名，由王洪君担任。

(2) 2014年10月17日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举王兴章为公司监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事董其兵、唐超共同组成新亚自控第一届监事会，王洪君不再担任公司监事。同日，公司第一届监事会第一次会议选举王兴章为监事会主席。

(3) 2015年8月31日，公司召开临时股东大会，决议免去王兴章监事职务，不再担任公司监事；任命翟亚军为公司监事。2015年8月31日，公司召开监事会会议，免去王兴章公司监事会主席职务，王兴章不再担任公司监事；选举翟亚军担任公司监事会主席。

上述监事的变化符合《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

## 3、报告期内高级管理人员的变动情况

(1) 公司在有限公司阶段设总经理一名由王剑章担任，设副总经理一名，由王洪伟担任。

(2) 2014年10月17日，公司第一届董事会第一次会议决议聘任王剑章为总经理；聘任王洪伟担任副总经理；聘任董汉如为财务总监；聘任秦玲为董事会秘书。

上述高级管理人员的变化系为公司优化管理层而发生，符合《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

## 第四节 公司财务

### 一、公司近两年一期审计意见和经审计的财务报表

#### （一）最近两年一期审计意见

公司聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度的财务报表及财务报表附注进行了审计，并出具了中审亚太审字(2015) 020260 号审计报告，发表了标准无保留的审计意见。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为具有证券期货从业资格的会计师事务所。

#### （二）公司财务报表编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其相关规定，并基于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告财务报表附注所述会计政策和会计估计编制财务报表。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）合并财务报表范围及变化情况

##### 1、合并报表范围确定原则

公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

##### 2、公司报告期内的合并财务报表范围

报告期内，本公司合并财务报表范围如下：

| 公司名称 | 注册地        | 主要业务              | 投资成本（元）      | 持股比例   | 表决权比例  |
|------|------------|-------------------|--------------|--------|--------|
| 远达公司 | 江苏省<br>盐城市 | 变压器、配电开关控制设备制造、销售 | 6,000,000.00 | 60.00% | 60.00% |

**(四) 经审计的财务报表****1、合并财务报表****(1) 合并资产负债表**

单位：元

| 项目                     | 2015年5月31日           | 2014年12月31日          | 2013年12月31日         |
|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                      |                      |                     |
| 货币资金                   | 1,651,964.06         | 556,626.49           | 846,839.64          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                      |                      |                     |
| 应收票据                   | 100,000.00           | 100,000.00           |                     |
| 应收账款                   | 4,123,584.78         | 4,066,865.11         | 3,450,049.86        |
| 预付款项                   | 602,731.82           | 522,816.00           |                     |
| 应收利息                   |                      |                      |                     |
| 应收股利                   |                      |                      |                     |
| 其他应收款                  |                      | 3,120,000.00         |                     |
| 存货                     | 7,688,182.99         | 6,769,277.76         | 5,488,561.15        |
| 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                 | 156,162.49           | 15,514.47            | 130,996.62          |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>14,322,626.14</b> | <b>15,151,099.83</b> | <b>9,916,447.27</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                      |                      |                     |
| 可供出售金融资产               |                      |                      |                     |
| 持有至到期投资                |                      |                      |                     |
| 长期应收款                  |                      |                      |                     |
| 长期股权投资                 |                      |                      |                     |
| 投资性房地产                 |                      |                      |                     |
| 固定资产                   | 3,409,402.34         | 3,000,232.29         | 1,094,987.68        |
| 在建工程                   |                      | 62,714.45            | 62,714.45           |
| 工程物资                   |                      |                      |                     |
| 固定资产清理                 |                      |                      |                     |
| 生产性生物资产                |                      |                      |                     |

|                |                      |                      |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 无形资产           | 8,550.00             | 8,925.00             |                      |
| 开发支出           |                      |                      |                      |
| 商誉             |                      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 76,700.00            |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 28,452.56            | 20,686.41            | 11,909.88            |
| 其他非流动资产        |                      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>3,523,104.90</b>  | <b>3,092,558.15</b>  | <b>1,169,612.01</b>  |
| <b>资产总计</b>    | <b>17,845,731.04</b> | <b>18,243,657.98</b> | <b>11,086,059.28</b> |

## (1) 合并资产负债表（续）

| 项目                     | 2015年5月31日          | 2014年12月31日         | 2013年12月31日         |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>流动负债：</b>           |                     |                     |                     |
| 短期借款                   | 2,350,000.00        | 2,350,000.00        | 2,350,000.00        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                     |                     |                     |
| 应付票据                   |                     |                     | 330,000.00          |
| 应付账款                   | 167,013.12          | 227,497.24          | 686,191.06          |
| 预收款项                   |                     |                     |                     |
| 应付职工薪酬                 | 369,266.41          | 623,691.03          | 452,454.00          |
| 应交税费                   | 120,141.05          | 100,364.01          | 97,186.16           |
| 应付利息                   |                     |                     |                     |
| 应付股利                   |                     |                     |                     |
| 其他应付款                  | 34,000.00           | 255,794.39          | 699,010.32          |
| 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>3,040,420.58</b> | <b>3,557,346.67</b> | <b>4,614,841.54</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |                     |                     |                     |
| 长期借款                   |                     |                     |                     |
| 应付债券                   |                     |                     |                     |
| 长期应付款                  |                     |                     |                     |
| 专项应付款                  |                     |                     |                     |
| 预计负债                   |                     |                     |                     |
| 递延收益                   |                     |                     |                     |
| 递延所得税负债                |                     |                     |                     |
| 其他非流动负债                |                     |                     |                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |                     |                     |                     |

|                          |                      |                      |                      |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>负债合计</b>              | <b>3,040,420.58</b>  | <b>3,557,346.67</b>  | <b>4,614,841.54</b>  |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |                      |                      |                      |
| 实收资本(或股本)                | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        | 2,000,000.00         |
| 资本公积                     | 966,083.16           | 966,083.16           |                      |
| 减: 库存股                   |                      |                      |                      |
| 其他综合收益                   |                      |                      |                      |
| 专项储备                     |                      |                      |                      |
| 盈余公积                     | 14,362.49            | 14,362.49            | 85,658.98            |
| 一般风险准备                   |                      |                      |                      |
| 未分配利润                    | -62,983.08           | -168,572.96          | 539,707.61           |
| 归属于母公司所有者权益合计            | 10,917,462.57        | 10,811,872.69        | 2,625,366.59         |
| 少数股东权益                   | 3,887,847.89         | 3,874,438.62         | 3,845,851.15         |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    | <b>14,805,310.46</b> | <b>14,686,311.31</b> | <b>6,471,217.74</b>  |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> | <b>17,845,731.04</b> | <b>18,243,657.98</b> | <b>11,086,059.28</b> |

## (2) 合并利润表

单位：元

| 项目                    | 2015年1-5月    | 2014年度        | 2013年度        |
|-----------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                | 4,536,477.85 | 13,704,023.32 | 11,333,936.07 |
| 减：营业成本                | 3,775,796.82 | 11,592,130.26 | 9,830,730.93  |
| 营业税金及附加               | 16,606.92    | 36,220.14     | 32,353.01     |
| 销售费用                  | 75,209.42    | 298,154.67    | 164,533.25    |
| 管理费用                  | 407,926.34   | 1,290,773.14  | 1,007,644.46  |
| 财务费用                  | 81,936.01    | 188,230.79    | 134,058.17    |
| 资产减值损失                | 38,830.76    | 43,882.63     | -20,819.89    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |              |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |              |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |              |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 140,171.58   | 254,631.69    | 185,436.14    |
| 加：营业外收入               | 1,500.00     | 300.00        | 103,730.00    |
| 其中：非流动资产处置利得          |              |               |               |
| 减：营业外支出               | 1,779.00     | 5,948.78      | 669.18        |
| 其中：非流动资产处置损失          |              |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 139,892.58   | 248,982.91    | 288,496.96    |
| 减：所得税费用               | 20,893.43    | 33,889.34     | 103,386.19    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 118,999.15   | 215,093.57    | 185,110.77    |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润      | 105,589.88   | 186,506.10    | 275,287.91    |
| 少数股东损益                | 13,409.27    | 28,587.47     | -90,177.14    |
| 五、其他综合收益的税后净额         |              |               |               |
| 六、综合收益总额              | 118,999.15   | 215,093.57    | 185,110.77    |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额   | 105,589.88   | 186,506.10    | 275,287.91    |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 13,409.27    | 28,587.47     | -90,177.14    |
| 七、每股收益：               |              |               |               |
| （一）基本每股收益             | 0.0106       | 0.0400        | 0.1376        |
| （二）稀释每股收益             | 0.0106       | 0.0400        | 0.1376        |

**(3) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 2015年1-5月           | 2014年度               | 2013年度               |
|---------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                     |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 5,324,607.98        | 15,304,439.91        | 15,760,956.55        |
| 收到的税费返还                   |                     |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4,287,436.12        | 3,610,708.30         | 1,213,838.79         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>9,612,044.10</b> | <b>18,915,148.21</b> | <b>16,974,795.34</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 4,874,903.87        | 14,057,083.14        | 13,669,391.38        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,101,054.99        | 2,506,591.56         | 2,579,411.44         |
| 支付的各项税费                   | 155,745.51          | 360,915.11           | 393,732.93           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,714,486.37        | 7,935,950.53         | 1,494,839.57         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>7,846,190.74</b> | <b>24,860,540.34</b> | <b>18,137,375.32</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>1,765,853.36</b> | <b>-5,945,392.13</b> | <b>-1,162,579.98</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                     |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |                     |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |                     |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                     |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                     |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                     |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                     |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 601,978.84          | 2,170,674.39         | 361,688.80           |
| 投资支付的现金                   |                     |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                     |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                     |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>601,978.84</b>   | <b>2,170,674.39</b>  | <b>361,688.80</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-601,978.84</b>  | <b>-2,170,674.39</b> | <b>-361,688.80</b>   |
| <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         |                      |

| 项目                   | 2015年1-5月           | 2014年度               | 2013年度              |
|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 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            | 2,350,000.00        | 2,350,000.00         | 2,350,000.00        |
| 发行债券收到的现金            |                     |                      |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金       |                     |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>    | <b>2,350,000.00</b> | <b>10,350,000.00</b> | <b>2,350,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金            | 2,350,000.00        | 2,350,000.00         | 1,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金    | 68,536.95           | 174,146.63           | 83,547.09           |
| 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       |                     |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>    | <b>2,418,536.95</b> | <b>2,524,146.63</b>  | <b>1,083,547.09</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b> | <b>-68,536.95</b>   | <b>7,825,853.37</b>  | <b>1,266,452.91</b> |
| 四、汇率变动对现金的影响         |                     |                      |                     |
| 五、现金及现金等价物净增加额       | <b>1,095,337.57</b> | <b>-290,213.15</b>   | <b>-257,815.87</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额       | 556,626.49          | 846,839.64           | 1,104,655.51        |
| 六、期末现金及现金等价物余额       | <b>1,651,964.06</b> | <b>556,626.49</b>    | <b>846,839.64</b>   |

## (4) 合并所有者权益（股东权益）变动表

## 2015年1-5月合并所有者权益（股东权益）变动表

单位：元

| 项目                    | 2015年1-5月     |            |           |             |              |              |               |
|-----------------------|---------------|------------|-----------|-------------|--------------|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |            |           |             |              | 少数股东权益       | 所有者权益合计       |
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积       | 盈余公积      | 未分配利润       | 小计           |              |               |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 |            | 14,362.49 | -168,572.96 | 9,845,789.53 | 3,874,438.62 | 13,720,228.15 |
| 加：会计政策变更              |               |            |           |             |              |              |               |
| 前期差错更正                |               |            |           |             |              |              |               |
| 二、本年年初余额              | 10,000,000.00 |            | 14,362.49 | -168,572.96 | 9,845,789.53 | 3,874,438.62 | 13,720,228.15 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               | 966,083.16 |           | 105,589.88  | 1,071,673.04 | 13,409.27    | 1,085,082.31  |
| （一）综合收益总额             |               |            |           | 105,589.88  | 105,589.88   | 13,409.27    | 118,999.15    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |            |           |             |              |              |               |
| 1、所有者投入资本             |               |            |           |             |              |              |               |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |               |            |           |             |              |              |               |
| 3、其他                  |               |            |           |             |              |              |               |

| 项目              | 2015年1-5月            |                   |                  |                   |                      |                     |                      |
|-----------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                 | 归属于母公司所有者权益          |                   |                  |                   |                      | 少数股东权益              | 所有者权益合计              |
|                 | 实收资本(或股本)            | 资本公积              | 盈余公积             | 未分配利润             | 小计                   |                     |                      |
| (三) 利润分配        |                      |                   |                  |                   |                      |                     |                      |
| 1、提取盈余公积        |                      |                   |                  |                   |                      |                     |                      |
| 2、提取一般风险准备      |                      |                   |                  |                   |                      |                     |                      |
| 3、对所有者(或股东)的分配  |                      |                   |                  |                   |                      |                     |                      |
| 4、其他            |                      |                   |                  |                   |                      |                     |                      |
| (四) 所有者权益内部结转   |                      | 966,083.16        |                  |                   | 966,083.16           |                     | 966,083.16           |
| 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            |                      | 966,083.16        |                  |                   | 966,083.16           |                     | 966,083.16           |
| (五) 专项储备        |                      |                   |                  |                   |                      |                     |                      |
| 1、本期提取          |                      |                   |                  |                   |                      |                     |                      |
| 2、本期使用          |                      |                   |                  |                   |                      |                     |                      |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>966,083.16</b> | <b>14,362.49</b> | <b>-62,983.08</b> | <b>10,917,462.57</b> | <b>3,887,847.89</b> | <b>14,805,310.46</b> |

## 2014年度合并所有者权益（股东权益）变动表

单位：元

| 项目                    | 2014年度       |            |            |             |              |              |              |
|-----------------------|--------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |            |            |             |              | 少数股东权益       | 所有者权益合计      |
|                       | 实收资本（或股本）    | 资本公积       | 盈余公积       | 未分配利润       | 小计           |              |              |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000.00 |            | 85,658.98  | 539,707.61  | 2,625,366.59 | 3,845,851.15 | 6,471,217.74 |
| 加：会计政策变更              |              |            |            |             |              |              |              |
| 前期差错更正                |              |            |            |             |              |              |              |
| 二、本年年初余额              | 2,000,000.00 |            | 85,658.98  | 539,707.61  | 2,625,366.59 | 3,845,851.15 | 6,471,217.74 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,000,000.00 | 966,083.16 | -71,296.49 | -708,280.57 | 8,186,506.10 | 28,587.47    | 8,215,093.57 |
| （一）综合收益总额             |              |            |            | 186,506.10  | 186,506.10   | 28,587.47    | 215,093.57   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8,000,000.00 |            |            |             | 8,000,000.00 |              | 8,000,000.00 |
| 1、所有者投入资本             | 8,000,000.00 |            |            |             | 8,000,000.00 |              | 8,000,000.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |              |            |            |             |              |              |              |
| 3、其他                  |              |            |            |             |              |              |              |
| （三）利润分配               |              |            | 14,362.49  | -14,362.49  |              |              |              |
| 1、提取盈余公积              |              |            | 14,362.49  | -14,362.49  |              |              |              |
| 2、提取一般风险准备            |              |            |            |             |              |              |              |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |              |            |            |             |              |              |              |

| 项目              | 2014 年度              |                   |                  |                    |                      |                     |                      |
|-----------------|----------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                 | 归属于母公司所有者权益          |                   |                  |                    |                      | 少数股东权益              | 所有者权益合计              |
|                 | 实收资本（或股本）            | 资本公积              | 盈余公积             | 未分配利润              | 小计                   |                     |                      |
| 4、其他            |                      |                   |                  |                    |                      |                     |                      |
| （四）所有者权益内部结转    |                      | 966,083.16        | -85,658.98       | -880,424.18        |                      |                     |                      |
| 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            |                      | 966,083.16        | -85,658.98       | -880,424.18        |                      |                     |                      |
| （五）专项储备         |                      |                   |                  |                    |                      |                     |                      |
| 1、本期提取          |                      |                   |                  |                    |                      |                     |                      |
| 2、本期使用          |                      |                   |                  |                    |                      |                     |                      |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>966,083.16</b> | <b>14,362.49</b> | <b>-168,572.96</b> | <b>10,811,872.69</b> | <b>3,874,438.62</b> | <b>14,686,311.31</b> |

## 2013年度合并所有者权益（股东权益）变动表

单位：元

| 项目                    | 2013年度       |      |           |            |              |              |              |
|-----------------------|--------------|------|-----------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |      |           |            |              | 少数股东权益       | 所有者权益合计      |
|                       | 实收资本（或股本）    | 资本公积 | 盈余公积      | 未分配利润      | 小计           |              |              |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000.00 |      | 44,603.62 | 305,475.06 | 2,350,078.68 | 3,936,028.29 | 6,286,106.97 |
| 加：会计政策变更              |              |      |           |            |              |              |              |
| 前期差错更正                |              |      |           |            |              |              |              |
| 二、本年年初余额              | 2,000,000.00 |      | 44,603.62 | 305,475.06 | 2,350,078.68 | 3,936,028.29 | 6,286,106.97 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |      | 41,055.36 | 234,232.55 | 275,287.91   | -90,177.14   | 185,110.77   |
| （一）综合收益总额             |              |      |           | 275,287.91 | 275,287.91   | -90,177.14   | 185,110.77   |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |      |           |            |              |              |              |
| 1、所有者投入资本             |              |      |           |            |              |              |              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |              |      |           |            |              |              |              |
| 3、其他                  |              |      |           |            |              |              |              |
| （三）利润分配               |              |      | 41,055.36 | -41,055.36 |              |              |              |
| 1、提取盈余公积              |              |      | 41,055.36 | -41,055.36 |              |              |              |

| 项目              | 2013 年度             |      |                  |                   |                     |                     |                     |
|-----------------|---------------------|------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                 | 归属于母公司所有者权益         |      |                  |                   |                     | 少数股东权益              | 所有者权益合计             |
|                 | 实收资本（或股本）           | 资本公积 | 盈余公积             | 未分配利润             | 小计                  |                     |                     |
| 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          |                     |      |                  |                   |                     |                     |                     |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>2,000,000.00</b> |      | <b>85,658.98</b> | <b>539,707.61</b> | <b>2,625,366.59</b> | <b>3,845,851.15</b> | <b>6,471,217.74</b> |

## 2、母公司财务报表

### (1) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 2015年5月31日          | 2014年12月31日         | 2013年12月31日         |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                     |                     |                     |
| 货币资金                   | 78,111.59           | 444,559.96          | 798,800.17          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                     |                     |                     |
| 应收票据                   | 100,000.00          | 100,000.00          |                     |
| 应收账款                   | 2,542,043.71        | 3,019,796.56        | 3,401,341.86        |
| 预付款项                   | 292,770.03          | 383,899.00          |                     |
| 应收利息                   |                     |                     |                     |
| 应收股利                   |                     |                     |                     |
| 其他应收款                  |                     |                     |                     |
| 存货                     | 5,414,243.85        | 5,382,821.60        | 4,566,595.94        |
| 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                 |                     |                     |                     |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>8,427,169.18</b> | <b>9,331,077.12</b> | <b>8,766,737.97</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                     |                     |                     |
| 可供出售金融资产               |                     |                     |                     |
| 持有至到期投资                |                     |                     |                     |
| 长期应收款                  |                     |                     |                     |
| 长期股权投资                 | 6,000,000.00        | 6,000,000.00        | 6,000,000.00        |
| 投资性房地产                 |                     |                     |                     |
| 固定资产                   | 2,488,043.19        | 2,032,625.39        | 755,731.36          |
| 在建工程                   |                     | 62,714.45           | 62,714.45           |
| 工程物资                   |                     |                     |                     |
| 固定资产清理                 |                     |                     |                     |
| 生产性生物资产                |                     |                     |                     |
| 无形资产                   | 8,550.00            | 8,925.00            |                     |

|                |                      |                      |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 开发支出           |                      |                      |                      |
| 商誉             |                      |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 76,700.00            |                      |                      |
| 递延所得税资产        | 24,142.38            | 18,571.12            | 11,811.48            |
| 其他非流动资产        |                      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>8,597,435.57</b>  | <b>8,122,835.96</b>  | <b>6,830,257.29</b>  |
| <b>资产总计</b>    | <b>17,024,604.75</b> | <b>17,453,913.08</b> | <b>15,596,995.26</b> |

## (1) 母公司资产负债表（续）

| 项目                     | 2015年5月31日          | 2014年12月31日         | 2013年12月31日          |
|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |                     |                     |                      |
| 短期借款                   | 2,000,000.00        | 2,000,000.00        | 2,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                     |                     |                      |
| 应付票据                   |                     |                     | 330,000.00           |
| 应付账款                   | 510,742.31          | 41,851.00           | 578,557.03           |
| 预收款项                   |                     |                     |                      |
| 应付职工薪酬                 | 337,201.06          | 549,444.66          | 393,410.00           |
| 应交税费                   | 139,783.24          | 116,286.80          | 109,295.18           |
| 应付利息                   |                     |                     |                      |
| 应付股利                   |                     |                     |                      |
| 其他应付款                  | 2,954,850.44        | 3,746,115.86        | 9,329,143.19         |
| 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>5,942,577.05</b> | <b>6,453,698.32</b> | <b>12,740,405.40</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |                     |                     |                      |
| 长期借款                   |                     |                     |                      |
| 应付债券                   |                     |                     |                      |
| 长期应付款                  |                     |                     |                      |
| 专项应付款                  |                     |                     |                      |
| 预计负债                   |                     |                     |                      |
| 递延所得税负债                |                     |                     |                      |

| 项目         | 2015年5月31日           | 2014年12月31日          | 2013年12月31日          |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他非流动负债    |                      |                      |                      |
| 非流动负债合计    |                      |                      |                      |
| 负债合计       | <b>5,942,577.05</b>  | <b>6,453,698.32</b>  | <b>12,740,405.40</b> |
| 所有者权益：     |                      |                      |                      |
| 实收资本（或股本）  | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        | 2,000,000.00         |
| 资本公积       | 966,083.16           | 966,083.16           |                      |
| 减：库存股      |                      |                      |                      |
| 其他综合收益     |                      |                      |                      |
| 专项储备       |                      |                      |                      |
| 盈余公积       | 14,362.49            | 14,362.49            | 85,658.98            |
| 一般风险准备     |                      |                      |                      |
| 未分配利润      | 101,582.05           | 19,769.11            | 770,930.88           |
| 所有者权益合计    | <b>11,082,027.70</b> | <b>11,000,214.76</b> | <b>2,856,589.86</b>  |
| 负债和所有者权益总计 | <b>17,024,604.75</b> | <b>17,453,913.08</b> | <b>15,596,995.26</b> |

## (2) 母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 2015年1-5月    | 2014年度        | 2013年度        |
|-----------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                | 3,585,391.95 | 10,146,840.78 | 10,237,448.86 |
| 减：营业成本                | 3,018,900.20 | 8,566,680.45  | 8,874,142.09  |
| 营业税金及附加               | 11,714.52    | 31,107.80     | 32,353.01     |
| 销售费用                  | 49,623.08    | 184,550.52    | 118,512.05    |
| 管理费用                  | 304,717.98   | 986,888.91    | 703,066.90    |
| 财务费用                  | 69,434.71    | 158,335.01    | 116,324.58    |
| 资产减值损失                | 27,856.29    | 33,798.18     | -17,080.98    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |              |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |              |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |              |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 103,145.17   | 185,479.91    | 410,131.21    |
| 加：营业外收入               | 900.00       |               | 103,730.00    |
| 其中：非流动资产处置利得          |              |               |               |
| 减：营业外支出               | 1,779.00     | 5,948.78      | 669.18        |
| 其中：非流动资产处置损失          |              |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 102,266.17   | 179,531.13    | 513,192.03    |
| 减：所得税费用               | 20,453.23    | 35,906.23     | 102,638.41    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 81,812.94    | 143,624.90    | 410,553.62    |
| 五、其他综合收益的税后净额         |              |               |               |
| 六、综合收益总额              | 81,812.94    | 143,624.90    | 410,553.62    |
| 七、每股收益：               |              |               |               |
| （一）基本每股收益             | 0.0082       | 0.0308        | 0.2053        |
| （二）稀释每股收益             | 0.0082       | 0.0308        | 0.2053        |

**(3) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 2015年1-5月           | 2014年度               | 2013年度               |
|---------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                     |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 4,644,805.11        | 12,109,870.85        | 14,465,884.92        |
| 收到的税费返还                   |                     |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1,219.66            | 1,201.90             | 135,438.03           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>4,646,024.77</b> | <b>12,111,072.75</b> | <b>14,601,322.95</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,840,044.54        | 10,421,228.56        | 11,797,288.90        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 468,403.90          | 1,860,284.07         | 2,227,840.92         |
| 支付的各项税费                   | 111,670.41          | 312,435.89           | 391,239.63           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 933,639.33          | 6,246,755.21         | 1,291,123.62         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>4,353,758.18</b> | <b>18,840,703.73</b> | <b>15,707,493.07</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>292,266.59</b>   | <b>-6,729,630.98</b> | <b>-1,106,170.12</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                     |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |                     |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |                     |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                     |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                     |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                     |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                     |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 601,978.84          | 1,478,945.90         | 82,714.45            |
| 投资支付的现金                   |                     |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                     |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                     |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>601,978.84</b>   | <b>1,478,945.90</b>  | <b>82,714.45</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-601,978.84</b>  | <b>-1,478,945.90</b> | <b>-82,714.45</b>    |
| <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             | 2,000,000.00        | 2,000,000.00         | 2,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金             |                     |                      |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金        |                     |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>     | <b>2,000,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>2,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金             | 2,000,000.00        | 2,000,000.00         | 1,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金     | 56,736.12           | 145,663.33           | 65,828.34           |
| 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        |                     |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     | <b>2,056,736.12</b> | <b>2,145,663.33</b>  | <b>1,065,828.34</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  | <b>-56,736.12</b>   | <b>7,854,336.67</b>  | <b>934,171.66</b>   |
| 四、汇率变动对现金的影响          |                     |                      |                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> | <b>-366,448.37</b>  | <b>-354,240.21</b>   | <b>-254,712.91</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额        | 444,559.96          | 798,800.17           | 1,053,513.08        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>78,111.59</b>    | <b>444,559.96</b>    | <b>798,800.17</b>   |

## (4) 母公司所有者权益（股东权益）变动表

## 2015年1-5月母公司所有者权益（股东权益）变动表

单位：元

| 项目                    | 2015年1-5月     |            |           |           |               |
|-----------------------|---------------|------------|-----------|-----------|---------------|
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积       | 盈余公积      | 未分配利润     | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额              | 10,000,000.00 | 966,083.16 | 14,362.49 | 19,769.11 | 11,000,214.76 |
| 加：会计政策变更              |               |            |           |           |               |
| 前期差错更正                |               |            |           |           |               |
| 二、本年初余额               | 10,000,000.00 | 966,083.16 | 14,362.49 | 19,769.11 | 11,000,214.76 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |            |           | 81,812.94 | 81,812.94     |
| （一）综合收益总额             |               |            |           | 81,812.94 | 81,812.94     |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |            |           |           |               |
| 1、所有者投入资本             |               |            |           |           |               |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |               |            |           |           |               |
| 3、其他                  |               |            |           |           |               |
| （三）利润分配               |               |            |           |           |               |
| 1、提取盈余公积              |               |            |           |           |               |
| 2、提取一般风险准备            |               |            |           |           |               |

| 项目              | 2015年1-5月            |                   |                  |                   |                      |
|-----------------|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|
|                 | 实收资本（或股本）            | 资本公积              | 盈余公积             | 未分配利润             | 所有者权益合计              |
| 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          |                      |                   |                  |                   |                      |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>966,083.16</b> | <b>14,362.49</b> | <b>101,582.05</b> | <b>11,082,027.70</b> |

## 2014年度母公司所有者权益（股东权益）变动表

单位：元

| 项目                    | 2014年度       |            |            |             |              |
|-----------------------|--------------|------------|------------|-------------|--------------|
|                       | 实收资本（或股本）    | 资本公积       | 盈余公积       | 未分配利润       | 所有者权益合计      |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000.00 |            | 85,658.98  | 770,930.88  | 2,856,589.86 |
| 加：会计政策变更              |              |            |            |             |              |
| 前期差错更正                |              |            |            |             |              |
| 二、本年年初余额              | 2,000,000.00 |            | 85,658.98  | 770,930.88  | 2,856,589.86 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,000,000.00 | 966,083.16 | -71,296.49 | -751,161.77 | 8,143,624.90 |
| （一）综合收益总额             |              |            |            | 143,624.90  | 143,624.90   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 8,000,000.00 | -          |            |             | 8,000,000.00 |
| 1、所有者投入资本             | 8,000,000.00 |            |            |             | 8,000,000.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |              |            |            |             |              |
| 3、其他                  |              |            |            |             |              |
| （三）利润分配               |              |            | -71,296.49 | -894,786.67 |              |
| 1、提取盈余公积              |              |            | 14,362.49  | -14,362.49  |              |
| 2、提取一般风险准备            |              |            |            |             |              |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |              |            |            |             |              |
| 4、其他                  |              |            | -85,658.98 | -880,424.18 |              |

| 项目              | 2014年度               |                   |                  |                  |                      |
|-----------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                 | 实收资本（或股本）            | 资本公积              | 盈余公积             | 未分配利润            | 所有者权益合计              |
| （四）所有者权益内部结转    | -                    | 966,083.16        |                  |                  |                      |
| 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            |                      | 966,083.16        |                  |                  |                      |
| （五）专项储备         |                      |                   |                  |                  |                      |
| 1、本期提取          |                      |                   |                  |                  |                      |
| 2、本期使用          |                      |                   |                  |                  |                      |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>966,083.16</b> | <b>14,362.49</b> | <b>19,769.11</b> | <b>11,000,214.76</b> |

## 2013年度母公司所有者权益（股东权益）变动表

单位：元

| 项目                    | 2013年度       |      |           |            |              |
|-----------------------|--------------|------|-----------|------------|--------------|
|                       | 实收资本（或股本）    | 资本公积 | 盈余公积      | 未分配利润      | 所有者权益合计      |
| 一、上年年末余额              | 2,000,000.00 |      | 44,603.62 | 401,432.62 | 2,446,036.24 |
| 加：会计政策变更              |              |      |           |            |              |
| 前期差错更正                |              |      |           |            |              |
| 二、本年年初余额              | 2,000,000.00 |      | 44,603.62 | 401,432.62 | 2,446,036.24 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |      | 41,055.36 | 369,498.26 | 410,553.62   |
| （一）综合收益总额             |              |      |           | 410,553.62 | 410,553.62   |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |      |           |            |              |
| 1、所有者投入资本             |              |      |           |            |              |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |              |      |           |            |              |
| 3、其他                  |              |      |           |            |              |
| （三）利润分配               |              |      | 41,055.36 | -41,055.36 |              |
| 1、提取盈余公积              |              |      | 41,055.36 | -41,055.36 |              |
| 2、提取一般风险准备            |              |      |           |            |              |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |              |      |           |            |              |
| 4、其他                  |              |      |           |            |              |

| 项目              | 2013 年度             |      |                  |                   |                     |
|-----------------|---------------------|------|------------------|-------------------|---------------------|
|                 | 实收资本（或股本）           | 资本公积 | 盈余公积             | 未分配利润             | 所有者权益合计             |
| （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          |                     |      |                  |                   |                     |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>2,000,000.00</b> |      | <b>85,658.98</b> | <b>770,930.88</b> | <b>2,856,589.86</b> |

## 二、公司近两年一期采取的主要会计政策、会计估计及其变动情况

### （一）财务报表的编制基础

#### 1、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”），并基于财务报表附注所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司管理层认定，自本报告期末起未来 12 个月本公司拥有持续经营能力，以持续经营为前提编制本财务报告是合理的。

### （二）重要会计政策及会计估计

#### 1、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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的财务状况、2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

参与合并的各方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。本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，与同一控制下企业合并的处理一致。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。②购买方对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差额,则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;经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。

企业合并形成母子公司关系的,母公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制,是指投资方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其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的,本公司进行重新评估。子公司,只是被本公司控制的企业或主体。本公司将全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并报表的编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,母公司编制合并财务报表,应当将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司

在子公司所有者权益中所享有的份额。抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。母公司应当统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，应当按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

母公司应当统一子公司的会计期间，使子公司的会计期间与母公司保持一致。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应当按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### （5）当期增加和减少子公司时合并报表的处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。在报告期内，因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

企业持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①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，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b.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。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

### (4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有

关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

#### （5）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

##### ①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

###### A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额的金融资产，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或单独进行减值测试。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，对以摊余

成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注二、5 应收款项”。

#### B.以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的，其减值也按照上述原则处理。

#### C.可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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

### 8、应收款项坏账的确认标准和坏账准备的计提方法

#### (1) 坏账的确认标准

① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

② 债务人逾期未履行偿债义务超过五年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

#### (2) 坏账准备计提方法

## ① 单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：单笔金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据和坏账准备的计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：金额不属于单项金额重大的应收款项或个别认定的应收款项。

按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法结合个别认定。

## 账龄分析法

| 账龄        | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1.00        | 1.00         |
| 1—2年      | 5.00        | 5.00         |
| 2—3年      | 10.00       | 10.00        |
| 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账款

坏账准备计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司规定与本公司关联方的应收款项，不计提坏账准备；超过合同约定期仍未收回的，自合同到期的当月起，按实际账龄或采取个别认定法计提坏账准备。

计提坏账准备的说明：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应

收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确认减值损失，计提坏账准备。

## 9、存货

(1) 公司存货分类：原材料、在产品、产成品等。

(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和其他成本。领用和发出时，按加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

(3) 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。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

①同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务

方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当于发生时计入当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

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

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

c、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

d、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

## （2）长期股权投资的后续计量

①公司财务报表采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金

股利或利润，应当确认为当期投资收益。

②对投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，应当比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）减值准备

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 11、投资性房地产

### （1）投资性房地产的范围：

指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售的房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的初始计量：

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产的后续计量：

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

(4) 折旧与摊销

公司采用年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法

进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 使用年限 | 年折旧率（%）     |
|------|------|-------------|
| 机器设备 | 10   | 9.50        |
| 运输设备 | 8    | 11.88       |
| 办公设备 | 3-5  | 19.00-31.67 |

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 13、资产减值

#### （1）适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、固定资产、在建工程、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合等。

#### （2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,公司在认定资产组时,还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的,该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括

相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

#### 14、在建工程

(1) 在建工程计价：自营工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运行等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程达到预定可使用状态时，按该项在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产，从次月开始计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

发生的借款费用，可直接归属于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 资本化期间：

①开始资本化：

同时满足下列条件的开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债

务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

③停止资本化：

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法。

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

本公司的土地使用权摊销年限按照出让取得和购置取得确定。如果取得出让取得土地使用权，按照出让年限进行摊销；如果购置取得土地，按照土地剩余使用年限进行摊销。软件按照 10 年进行摊销。

## （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### **17、长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，按受益期限平均摊销。不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### **18、预计负债**

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的

账面价值。

## 19、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

(3) 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设

定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

### （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计

算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## 21、收入确认原则

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 22、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### （2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时

满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### （3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 24、所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，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。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 25、主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

(1) 公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》7 项具体会计准则。实施上述新修订的具体会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

(2) 公司本报告期无会计估计变更。

(3) 公司无前期会计差错更正。

## 三、公司最近两年一期财务指标分析

本公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标如下表所示：

| 项目                        | 2015 年 5 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 总资产（元）                    | 17,845,731.04   | 18,243,657.98    | 11,086,059.28    |
| 股东权益合计（元）                 | 14,805,310.46   | 14,686,311.31    | 6,471,217.74     |
| 归属于母公司的股东权益（元）            | 10,917,462.57   | 10,811,872.69    | 2,625,366.59     |
| 每股净资产（元）                  | 1.48            | 1.47             | 3.24             |
| 归属于母公司的每股净资产（元）           | 1.09            | 1.08             | 1.31             |
| 资产负债率（母公司、%）              | 34.91           | 36.98            | 81.68            |
| 流动比率（倍）                   | 4.71            | 4.26             | 2.15             |
| 速动比率（倍）                   | 2.13            | 2.35             | 0.93             |
| 项目                        | 2015 年 1-5 月    | 2014 年度          | 2013 年度          |
| 营业收入（元）                   | 4,536,477.85    | 13,704,023.32    | 11,333,936.07    |
| 净利润（元）                    | 118,999.15      | 215,093.57       | 185,110.77       |
| 归属于母公司股东的净利润（元）           | 105,589.88      | 186,506.10       | 275,287.91       |
| 扣除非经常性损益后的净利润（元）          | 119,222.35      | 219,612.59       | 102,662.11       |
| 归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 106,005.08      | 191,121.12       | 192,839.25       |
| 毛利率（%）                    | 16.77           | 15.41            | 13.26            |

| 项目                     | 2015年5月31日   | 2014年12月31日   | 2013年12月31日   |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|
| 加权平均净资产收益率(%)          | 0.97         | 3.46          | 11.07         |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%) | 0.98         | 3.55          | 7.75          |
| 基本每股收益(元)              | 0.01         | 0.04          | 0.14          |
| 稀释每股收益(元)              | 0.01         | 0.04          | 0.14          |
| 应收账款周转率(次)             | 1.08         | 3.57          | 2.40          |
| 存货周转率(次)               | 0.63         | 2.24          | 2.54          |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)       | 1,765,853.36 | -5,945,392.13 | -1,162,579.98 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)     | 0.18         | -0.59         | -0.58         |

### (一) 盈利能力指标分析

1、公司 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度主营业务毛利率分别为 16.77%、15.41%、13.26%。毛利率指标的分析详见本节之“四、报告期利润形成的有关情况”之“(一)营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析”之“2、毛利率分析”。

2、公司 2014 年度净利润由 2013 年度的 185,110.77 元增长至 215,093.57 元，同比增长 16.20%，主要系 2014 年度营业收入同比增长 20.91%所致。

3、公司 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度加权平均净资产收益率分别为 0.97%、3.46%、11.07%。公司 2014 年度公司加权平均净资产收益率出现较大幅度下降，主要系公司股东于 2014 年度向公司增资 800 万元，股东权益大幅增加，同时增资款项主要用于偿还债务而非用于扩大公司产能，导致公司利润水平未随着股东权益而大幅增加所致。

### (二) 偿债能力分析

长期偿债能力方面，截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 34.91%、36.98%、81.68%，资产负债率呈现逐渐下降趋势。截至 2014 年 12 月 31 日，公司资产负债率比 2013 年 12 月 31 日降低了 44.7%，主要系公司股东于 2014 年度向公司增资 800 万元，使得股东权益大幅增加，降低了公司资产负债率。

报告期内公司资产负债率呈现逐渐下降趋势且目前处于较低水平，公司长期偿债能力较强，财务结构相对健康。

短期偿债能力方面，截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司流动比率分别为 4.71 次、4.26 次、2.15 次；速动比率分别为 2.13 次、2.35 次、0.93 次。公司流动比率呈现上升趋势，速动比率呈现先升后降的趋势，整体而言，报告期内公司短期偿债能力有所增强。

### （三）营运能力分析

报告期内，公司 2014 年度、2013 年度应收账款周转率分别为 3.57 次、2.40 次，2014 年度应收账款周转率较 2013 年度提高 1.17 次，主要因 2014 年度公司营业收入同比增长 20.91%，同时公司增强了款项回收管理，导致 2014 年度应收账款平均余额增长幅度小于营业收入增长幅度所致。

报告期内，公司 2014 年度、2013 年度存货周转率分别为 2.24 次、2.54 次，2014 年度存货周转率较 2013 年度有所下降，主要系 2014 年营业收入同比增长了 20.91%，而 2014 年末存货余额较 2013 年年末同比增长了 23.33%，存货余额增长幅度高于营业收入增长幅度所致。

报告期内，公司存货周转率呈下降趋势，且存货周转率较低，公司资产运营能力有待进一步提高。

### （四）获取现金流的能力

#### 1、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 2015 年 1-5 月 | 2014 年度       | 2013 年度       |
|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,765,853.36 | -5,945,392.13 | -1,162,579.98 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -601,978.84  | -2,170,674.39 | -361,688.80   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -68,536.95   | 7,825,853.37  | 1,266,452.91  |
| 现金及现金等价物净增加额  | 1,095,337.57 | -290,213.15   | -257,815.87   |

报告期内，将公司净利润调节为经营活动现金流量的过程如下表所示：

单位：元

| 项目                               | 2015年1-5月     | 2014年度        | 2013年度        |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |               |
| 净利润                              | 118,999.15    | 215,093.57    | 185,110.77    |
| 加：资产减值准备                         | 38,830.76     | 43,882.63     | -20,819.89    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 177,523.24    | 256,429.78    | 161,813.16    |
| 无形资产摊销                           | 375.00        | 75.00         |               |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,300.00      |               |               |
| 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） |               |               |               |
| 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）                  | 68,536.95     | 174,146.63    | 83,547.09     |
| 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）             | -7,766.15     | -8,776.53     | 4,163.98      |
| 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）                 | -918,905.23   | -1,280,716.61 | -2,054,775.60 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 7,064,941.12  | -2,738,554.37 | 2,861,960.69  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -4,777,981.48 | -2,606,972.23 | -2,383,580.18 |
| 其他                               |               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,765,853.36  | -5,945,392.13 | -1,162,579.98 |
| <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                          | 1,651,964.06  | 556,626.49    | 846,839.64    |
| 减：现金的期初余额                        | 556,626.49    | 846,839.64    | 1,104,655.51  |
| 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                     | 1,095,337.57  | -290,213.15   | -257,815.87   |

2015年1-5月、2014年度、2013年度，公司净利润分别为118,999.15元、

215,093.57 元、185,110.77 元，经营活动产生的现金流量净额分别为 1,765,853.36 元、-5,945,392.13 元、-1,162,579.98 元。报告期内，公司经营活动现金流量净额与公司净利润不匹配，主要是受公司折旧、摊销计提，财务费用及递延所得税资产的变动，经营性应收、应付增减变动等因素的影响。

公司经营活动现金流在报告期内波动较大，2013 年度经营活动产生的现金流量净额为-1,162,579.98 元，主要系公司本年度购买材料、接受劳务的现金流出较上一年度大幅增加所致。2014 年度经营活动现金流量产生的现金流量净额为-5,945,392.13 元，主要系 2014 年度公司为降低资产负债率，偿还股东代公司垫付的款项所致。

本公司报告期内投资活动产生的现金流量净额均为固定资产的购置和处置所引起，其中 2014 年度投资活动产生的现金流量净额较 2013 年度大幅增加，主要系公司为扩大生产经营规模而新购置固定资产所致。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-68,536.95 元、7,825,853.37 元、1,266,452.91 元。公司 2013 年度筹资活动产生的现金流量净额 1,266,452.91 元，系公司银行融资款的获取与偿还及利息支出款项。2014 年度筹资活动产生的现金流量净额为 7,825,853.37 元，主要因公司本年度吸收股东投资款 8,000,000 元并偿还到期银行借款 2,350,000 元所致。

## 2、报告期内大额现金流量变动项目的内容、发生额以及与其他报表项目的勾稽关系

### (1) 销售商品、提供劳务收到的现金与其他报表项目的勾稽关系

单位：元

| 期间       | 2015 年 1-5 月 | 2014 年度       | 2013 年度       |
|----------|--------------|---------------|---------------|
| 营业收入     | 4,536,477.85 | 13,704,023.32 | 11,333,936.07 |
| +增值税销项税额 | 883,680.56   | 2,361,114.47  | 1,988,150.79  |
| +应收账款期初数 | 4,170,297.15 | 3,509,599.27  | 5,948,468.96  |
| -应收账款期末数 | 4,265,847.58 | 4,170,297.15  | 3,509,599.27  |
| +应收票据期初数 | 100,000.00   |               |               |
| -应收票据期末数 | 100,000.00   | 100,000.00    |               |
| +预收账款期末数 |              |               |               |

|                |              |               |               |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| -预收账款期末数       |              |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 5,324,607.98 | 15,304,439.91 | 15,760,956.55 |

现金流量表中销售商品、提供劳务收到的现金与其他报表项目逻辑关系正确。

### (2) 购买商品、接受劳务支付的现金与其他报表项目的勾稽关系

| 项目             | 2015年1-5月    | 2014年度        | 2013年度        |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 营业成本           | 3,775,796.82 | 11,592,130.26 | 9,830,730.93  |
| 加：增值税进项税额      | 807,488.43   | 1,830,801.45  | 1,807,726.38  |
| 应付票据减少额        |              | 330,000.00    | 1,670,000.00  |
| 应付账款减少额        | 60,484.12    | 458,693.82    | 398,547.45    |
| 预付账款增加额        | 79,915.82    | 352,816.00    |               |
| 存货增加额          | 918,905.23   | 1,280,716.61  | 2,054,775.60  |
| 减：计入营业成本的工资薪酬  | 625,900.00   | 1,496,036.35  | 1,986,151.75  |
| 资产折旧、摊销额       | 141,719.91   | 290,149.77    | 106,237.23    |
| 进项税额转出         | 66.64        | 1,888.88      |               |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 4,874,903.87 | 14,057,083.14 | 13,669,391.38 |

现金流量表中购买商品、接受劳务支付的现金与其他报表项目逻辑关系正确。

### (3) 收到的其他与经营活动有关的现金与其他报表项目的勾稽关系

单位：元

| 期间        | 2015年1-5月           | 2014年度              | 2013年度              |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 存款利息收入    | 379.19              | 6,549.69            | 31,829.88           |
| 收到往来款     | 4,285,556.93        | 3,603,858.61        | 1,078,278.91        |
| 防伪税控服务费   | 1,500.00            | 300.00              |                     |
| 车辆保险赔款    |                     |                     | 103,730.00          |
| <b>合计</b> | <b>4,287,436.12</b> | <b>3,610,708.30</b> | <b>1,213,838.79</b> |

现金流量表中收到的其他与经营活动有关的现金与其他报表项目逻辑关系正确。

### (4) 支付的其他与经营活动有关的现金与其他报表项目的勾稽关系

| 期间             | 2015年1-5月           | 2014年度              | 2013年度              |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 管理费用、销售费用中付现费用 | 311,577.80          | 591,215.63          | 466,497.49          |
| 银行手续费及其他       | 13,778.25           | 20,633.85           | 82,340.96           |
| 支付的往来款项        | 1,387,351.32        | 731,815.27          | 945,331.94          |
| 营业外支出          | 1,779.00            | 594.78              | 669.18              |
| <b>合计</b>      | <b>1,714,486.37</b> | <b>7,935,950.53</b> | <b>1,494,839.57</b> |

现金流量表中支付的其他与经营活动有关的现金与其他报表项目逻辑关系正确。

## 四、报告期利润形成的有关情况

### (一) 营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

#### 1、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

##### (1) 营业收入具体确认方法

公司营业收入的具体确认方法为：按照合同约定的条款，在产品交付且经客户验收合格后，公司确认销售收入。

公司上述收入具体确认方法与收入确认原则相符，收入确认原则与《企业会计准则》相符。

##### (2) 总体列示

单位：元

| 项目        | 2015年1-5月           |                     | 2014年度               |                      | 2013年度               |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 主营业务      | 3,981,542.84        | 3,306,034.51        | 13,704,023.32        | 11,592,130.26        | 11,259,657.44        | 9,762,394.59        |
| 其他业务      | 554,935.01          | 469,762.31          |                      |                      | 74,278.63            | 68,336.34           |
| <b>合计</b> | <b>4,536,477.85</b> | <b>3,775,796.82</b> | <b>13,704,023.32</b> | <b>11,592,130.26</b> | <b>11,333,936.07</b> | <b>9,830,730.93</b> |

##### (3) 报告期内，公司营业收入按产品分类构成情况如下：

单位：元

| 项目  | 2015年1-5月    |            | 2014年度       |              | 2013年度       |              |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|     | 收入           | 成本         | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 变压器 | 1,155,750.90 | 930,095.85 | 3,799,008.48 | 3,267,275.75 | 1,457,555.58 | 1,159,330.60 |

| 项目         | 2015年1-5月           |                     | 2014年度               |                      | 2013年度               |                     |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|            | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 波纹油箱及夹件    | 123,325.12          | 103,011.99          | 5,202,042.61         | 4,421,837.65         | 2,070,937.58         | 1,866,950.23        |
| 片散油箱及夹件    | 1,963,351.18        | 1,630,650.98        | 4,390,168.92         | 3,622,310.00         | 6,188,116.79         | 5,351,835.16        |
| 散热片        |                     |                     |                      |                      | 354,290.59           | 310,323.13          |
| 风电箱变       |                     |                     |                      |                      | 970,553.83           | 874,954.28          |
| 安全架、管踏板及配件 | 739,115.64          | 642,275.69          | 312,803.31           | 280,706.86           | 218,203.07           | 199,001.19          |
| <b>合计</b>  | <b>3,981,542.84</b> | <b>3,306,034.51</b> | <b>13,704,023.32</b> | <b>11,592,130.26</b> | <b>11,259,657.44</b> | <b>9,762,394.59</b> |

报告期内，公司变压器销售收入增长较快，2015年1-5月、2014年度、2013年度变压器销售收入分别为1,155,750.90元、3,799,008.48元、1,457,555.58元，主要是因为公司2011年6月投资设立的子公司远达公司主要业务为生产和销售变压器类产品，在2013年正式投产后随着公司业务扩张实现了销售收入的快速增长。

报告期内，波纹油箱及夹件、片散油箱及夹件的销售变动较大，主要是本类产品主要为订单式生产，产品主要根据客户需求进行生产，故波动较大。

报告期内，本公司散热片、风电箱变、安全架、管踏板及配件销售收入占公司销售总额的比例较低，2015年1-5月、2014年度无散热片销售收入，主要是因为考虑到销售该类产品的回款时间过长或售后服务成本过高，故未接受该产品订单。

(4) 报告期内，本公司营业收入按区域分布构成情况如下：

单位：元

| 项目        | 2015年1-5月           |                     | 2014年度               |                      | 2013年度               |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|           | 收入                  | 成本                  | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                  |
| 华中地区      | 77,692.05           | 67,713.36           | 1,318,136.78         | 1,131,870.48         | 818,239.32           | 714,399.23          |
| 华东地区      | 2,755,136.33        | 2,289,768.18        | 9,250,619.25         | 7,797,614.36         | 6,182,439.39         | 5,319,509.77        |
| 华北地区      | 1,148,714.46        | 948,552.97          | 3,135,267.29         | 2,662,645.42         | 4,130,773.61         | 3,616,550.56        |
| 西北地区      |                     |                     |                      |                      | 128,205.12           | 111,935.03          |
| <b>合计</b> | <b>3,981,542.84</b> | <b>3,306,034.51</b> | <b>13,704,023.32</b> | <b>11,592,130.26</b> | <b>11,259,657.44</b> | <b>9,762,394.59</b> |

报告期内，公司产品主要销往华北地区、华东地区，2015年1-5月、2014

年度、2013 年度，华东地区占营业收入的比重分别为 69.20%、67.50%、54.91%，华北地区占营业收入的比重分别为 28.85%、22.80%、36.69%。其中华东地区占营业收入的比重最高且呈逐年上升趋势，主要系公司地处华东地区，产品销往华东地区运输距离短，运费及客户开拓成本较其他地区低。

## 2、毛利率分析

单位：元

| 项目         | 2015 年 1-5 月        |                     |              |
|------------|---------------------|---------------------|--------------|
|            | 收入                  | 成本                  | 毛利率 (%)      |
| 变压器        | 1,155,750.90        | 930,095.85          | 19.52        |
| 波纹油箱及夹件    | 123,325.12          | 103,011.99          | 16.47        |
| 片散油箱及夹件    | 1,963,351.18        | 1,630,650.98        | 16.95        |
| 散热片        |                     |                     |              |
| 风电箱变       |                     |                     |              |
| 安全架、管踏板及配件 | 739,115.64          | 642,275.69          | 13.10        |
| <b>合计</b>  | <b>3,981,542.84</b> | <b>3,306,034.51</b> | <b>16.97</b> |

(续)

| 项目         | 2014 年度              |                      |              |
|------------|----------------------|----------------------|--------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 毛利率 (%)      |
| 变压器        | 3,799,008.48         | 3,267,275.75         | 14.00        |
| 波纹油箱及夹件    | 5,202,042.61         | 4,421,837.65         | 15.00        |
| 片散油箱及夹件    | 4,390,168.92         | 3,622,310.00         | 17.49        |
| 散热片        |                      |                      |              |
| 风电箱变       |                      |                      |              |
| 安全架、管踏板及配件 | 312,803.31           | 280,706.86           | 10.26        |
| <b>合计</b>  | <b>13,704,023.32</b> | <b>11,592,130.26</b> | <b>15.41</b> |

(续)

| 项目      | 2013 年度      |              |         |
|---------|--------------|--------------|---------|
|         | 收入           | 成本           | 毛利率 (%) |
| 变压器     | 1,457,555.58 | 1,159,330.60 | 20.46   |
| 波纹油箱及夹件 | 2,070,937.58 | 1,866,950.23 | 9.85    |
| 片散油箱及夹件 | 6,188,116.79 | 5,351,835.16 | 13.51   |

| 项目             | 2013 年度              |                     |              |
|----------------|----------------------|---------------------|--------------|
|                | 收入                   | 成本                  | 毛利率 (%)      |
| 散热片            | 354,290.59           | 310,323.13          | 12.41        |
| 风电箱变           | 970,553.83           | 874,954.28          | 9.85         |
| 安全架、管踏板及<br>配件 | 218,203.07           | 199,001.19          | 8.80         |
| <b>合计</b>      | <b>11,259,657.44</b> | <b>9,762,394.59</b> | <b>13.30</b> |

公司变压器产品毛利率由 2013 年度的 20.46% 下降至 2014 年度的 14.00%，主要系公司为开拓变压器产品市场，给予客户较大的价格优惠所致；2015 年 1-5 月，毛利率已恢复至 19.52% 的正常水平。波纹油箱及夹件、片散油箱及夹件为公司目前的主要收入来源，拥有非常稳定的客户资源，受公司主要原材料价格下跌的影响，波纹油箱及夹件的毛利率由 2013 年度的 9.85% 增长至 2014 年度的 15.00%、2015 年 1-5 月的 16.47%；片散油箱及夹件的毛利率由 2013 年度的 13.51% 增长至 2014 年度的 17.49%、2015 年 1-5 月的 16.95%；安全架、管踏板及配件占公司营业收入的比重较小，且为订单式生产，产品售价为与客户一对一谈判确定，故毛利率存在一定的波动。

公司与同行业可比挂牌公司的毛利率对比情况如下：

| 公司名称              | 毛利率     |         |
|-------------------|---------|---------|
|                   | 2013 年度 | 2014 年度 |
| 望变电气 (832960)     | 22.17%  | 24.31%  |
| 苏变电气 (832068)     | 19.32%  | 20.83%  |
| 瑞恩电气 (832285)     | 19.09%  | 21.76%  |
| 公司 (主营业务, 不含其它业务) | 13.30%  | 15.41%  |

报告期内，公司的毛利率水平由于受细分行业、地域、业务规模、客户特点等因素的影响，公司财务指标与同行业挂牌公司平均水平之间存在着一定的差异。

公司毛利率逐年升高与同行业公司毛利率变动趋势保持一致，符合行业趋势，这主要系行业所采用的原材料如铜等在报告期内价格呈现下降趋势所致。

公司毛利率低于同行业公司，主要系公司业务规模较小，产品议价能力较弱，且公司目前收入主要来源于变压器配件业务，导致公司毛利率较低；随着公司变压器业务收入所占比重的提高，以及公司积极开发节能型变压器等符合

行业发展趋势的新产品，公司毛利率也将有所提升；另外，公司将通过加强公司产品质量管理，提高成本管控能力，积极拓展业务市场来确保公司盈利的可持续性。

## （二）期间费用分析

单位：元

| 项目                       | 2015年1-5月     | 2014年度        | 2013年         |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                          | 金额            | 金额            | 金额            |
| 营业收入                     | 4,536,477.85  | 13,704,023.32 | 11,333,936.07 |
| 销售费用                     | 75,209.42     | 298,154.67    | 164,533.25    |
| 管理费用                     | 407,926.34    | 1,290,773.14  | 1,007,644.46  |
| 财务费用                     | 81,936.01     | 188,230.79    | 134,058.17    |
| 期间费用合计                   | 565,071.77    | 1,777,158.60  | 1,306,235.88  |
| 销售费用占主营业务收入比重            | 1.66%         | 2.18%         | 1.45%         |
| 管理费用占主营业务收入比重            | 8.99%         | 9.42%         | 8.89%         |
| 财务费用占主营业务收入比重            | 1.81%         | 1.37%         | 1.18%         |
| <b>三项期间费用占主营业务收入比重合计</b> | <b>12.46%</b> | <b>12.97%</b> | <b>11.52%</b> |

2015年1-5月、2014年度、2013年度期间费用发生额分别为565,071.77元、1,777,158.60元、1,306,235.88元，占营业收入的比重分别为12.46%、12.97%、11.52%，期间费用占营业收入的比重保持相对稳定且占比较低。

### （1）销售费用

单位：元

| 项目        | 2015年1-5月        | 2014年度            | 2013年度            |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 工资薪酬      | 43,800.00        | 184,895.37        | 113,000.00        |
| 差旅费       | 350.00           | 24,218.50         |                   |
| 运输费       | 31,059.42        | 65,928.44         | 51,533.25         |
| 其他        |                  | 23,112.36         |                   |
| <b>合计</b> | <b>75,209.42</b> | <b>298,154.67</b> | <b>164,533.25</b> |

2015年1-5月、2014年度、2013年度，公司的销售费用分别为75,209.42元、298,154.67元、164,533.25元，占营业收入的比重分别为1.66%、2.18%、1.45%。

公司销售费用主要为职工薪酬、销售人员差旅费以及运输费等。2014 年度销售费用较 2013 年度增加 81.28%，主要原因为公司为开拓市场，销售人员的薪酬、差旅费等费用增加所致。

### (2) 管理费用

单位：元

| 项目        | 2015 年 1-5 月      | 2014 年度             | 2013 年度             |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 201,176.50        | 651,639.52          | 561,663.02          |
| 折旧费       | 37,478.33         | 74,129.15           | 55,575.94           |
| 差旅费       | 9,078.10          | 109,585.82          | 54,894.00           |
| 招待费       | 11,727.00         | 16,086.00           | 39,973.00           |
| 办公费用      | 460.00            | 19,449.00           | 57,700.09           |
| 汽车费用      | 10,793.55         | 41,012.80           | 45,118.15           |
| 税费        | 1,188.70          | 21,765.28           | 4,518.00            |
| 其他费用      | 64,951.35         | 82,145.00           | 105,550.84          |
| 水电费       |                   | 12,280.21           | 9,330.00            |
| 通讯费       | 16,033.00         | 12,857.99           | 12,095.00           |
| 试验费       |                   |                     | 61,226.42           |
| 法律咨询费     |                   | 47,169.80           |                     |
| 中介服务费     | 55,039.81         | 202,652.57          |                     |
| <b>合计</b> | <b>407,926.34</b> | <b>1,290,773.14</b> | <b>1,007,644.46</b> |

公司管理费用主要为管理人员薪酬、折旧费、交通差旅费等。2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度，公司管理费用金额分别为 407,926.34 元、1,290,773.14 元、1,007,644.46 元，占营业收入的比重分别为 8.99%、9.42%、8.89%，保持相对稳定。公司 2014 年度管理费用较 2013 年度增加 28.10%，主要系公司为实施新三板挂牌而支付给中介机构服务费大幅增加所致。

### (3) 财务费用

单位：元

| 项目   | 2015 年 1-5 月 | 2014 年度    | 2013 年度   |
|------|--------------|------------|-----------|
| 利息支出 | 68,536.95    | 174,146.63 | 83,547.09 |

| 项目        | 2015年1-5月        | 2014年度            | 2013年度            |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| 减：利息收入    | 379.19           | 6,549.69          | 31,829.88         |
| 减：汇兑损益    |                  |                   |                   |
| 手续费及其他    | 13,778.25        | 20,633.85         | 82,340.96         |
| <b>合计</b> | <b>81,936.01</b> | <b>188,230.79</b> | <b>134,058.17</b> |

2015年1-5月、2014年度、2013年度，公司财务费用金额分别为81,936.01元、188,230.79元、134,058.17元，占营业收入的比重分别为1.81%、1.37%、1.18%。报告期内，公司的财务费用主要为银行借款产生的利息支出，财务费用与主营业务成本、管理费用相比金额较小，占营业收入的比重较低。

### （三）报告期内投资收益情况

报告期内，本公司无投资收益。

### （四）报告期非经常性损益情况

单位：元

| 项目   | 2015年1-5月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--|-----------|--------|--------|
| 非流动资产处置损益  |           |        |        |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |           |        |        |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        |           |        |        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |           |        |        |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |           |        |        |
| 非货币性资产交换损益   |           |        |        |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |           |        |        |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |           |        |        |
| 债务重组损益   |           |        |        |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |           |        |        |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |           |        |        |

| 项目  | 2015年1-5月      | 2014年度           | 2013年度           |
|---|----------------|------------------|------------------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                |                  |                  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                |                  |                  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                |                  |                  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                |                  |                  |
| 对外委托贷款取得的损益   |                |                  |                  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                |                  |                  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                |                  |                  |
| 受托经营取得的托管费收入  |                |                  |                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -279.00        | -5,648.78        | 103,060.82       |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                |                  |                  |
| 所得税影响额  | -55.80         | -1,129.76        | 20,612.16        |
| 少数股东权益影响额   |                |                  |                  |
| <b>合计</b>   | <b>-223.20</b> | <b>-4,519.02</b> | <b>82,448.66</b> |

报告期内，非经常性损益主要由其他营业外收入和支出构成，2013 年度的非经常性损益金额较大，主要系本年度收到保险公司支付的车辆保险理赔款 103,730 元所致。2013 年度非经常性损益对公司的盈利能力影响较大，但公司非经常性损益金额较小，公司经营成果不会对非经常性损益产生重大依赖。

#### （五）报告期营业外支出情况

报告期内，公司营业外支出情况如下表所示：

单位：元

| 项目        | 2015年1-5月       | 2014年度          | 2013年度        |
|-----------|-----------------|-----------------|---------------|
| 公益性捐赠支出   |                 | 5,000.00        |               |
| 其他支出      | 1,779.00        | 948.78          | 669.18        |
| <b>合计</b> | <b>1,779.00</b> | <b>5,948.78</b> | <b>669.18</b> |

其中 2015 年 1-5 月份发生的营业外支出为支付员工意外伤害的医疗费用 1,779.00 元；2014 年度营业外支出发生额 5,948.78 元，其中 5,000.00 元为盐城市亭湖区慈善总会捐款，200 元为纳税申报延期加收的滞纳金，748.78 元为一月份多申报的教育费附加；2013 年度营业外支出金额为 669.18 元，其中 469.18 元为纳税申报延期的滞纳金，200 元为产品交付问题客户少支付的货款。

#### （六）适用的主要税收政策

报告期内，本公司适用的主要税收政策如下表所示：

| 税种      | 计税依据   | 税率      |         |
|---------|--------|---------|---------|
|         |        | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 增值税     | 应税收入   | 17%     | 17%     |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5%      | 5%      |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3%      | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2%      | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 20%     | 20%     |

#### （七）报告期税收优惠情况

根据企业所得税法第二十八条对符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。

符合条件的小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，并符合下列条件的企业：1. 工业企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3000 万元；2. 其他企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元。

本公司及子公司符合上述政策，并经当地税务局同意，本公司及子公司符合小型微利企业，享受企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 20%。

## 五、公司报告期内各期末主要资产情况

### （一）货币资金

1、货币资金分类列示：

单位：元

| 项目     | 2015年5月31日          | 2014年12月31日       | 2013年12月31日       |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 现金     | 79,502.65           | 63,953.58         | 121,310.89        |
| 小计     | <b>79,502.65</b>    | <b>63,953.58</b>  | <b>121,310.89</b> |
| 银行存款   | 1,572,461.41        | 492,672.91        | 395,528.75        |
| 小计     | <b>1,572,461.41</b> | <b>492,672.91</b> | <b>395,528.75</b> |
| 其他货币资金 |                     |                   | 330,000.00        |
| 小计     |                     |                   | <b>330,000.00</b> |
| 合计     | <b>1,651,964.06</b> | <b>556,626.49</b> | <b>846,839.64</b> |

2、其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金。

3、截至2015年5月31日，本公司货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## （二）应收票据

1、应收票据分类列示：

单位：元

| 票据种类   | 2015年5月31日        | 2014年12月31日       | 2013年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 100,000.00        | 100,000.00        |             |
| 合计     | <b>100,000.00</b> | <b>100,000.00</b> |             |

2、截至2015年5月31日，本公司无已质押的应收票据；无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## （三）应收账款

1、应收账款分类披露：

单位：元

| 类别                   | 2015年5月31日   |        |            |         | 账面价值         |
|----------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                      | 账面金额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                      | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 4,265,847.58 | 100.00 | 142,262.80 | 3.33    | 4,123,584.78 |

|                        |                     |               |                   |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>              | <b>4,265,847.58</b> | <b>100.00</b> | <b>142,262.80</b> | <b>3.33</b> | <b>4,123,584.78</b> |

(续)

| 类别                     | 2014年12月31日         |               |                   |             | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面金额                |               | 坏账准备              |             |                     |
|                        | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)     |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |               |                   |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 4,170,297.15        | 100.00        | 103,432.04        | 2.48        | 4,066,865.11        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                   |             |                     |
| <b>合计</b>              | <b>4,170,297.15</b> | <b>100.00</b> | <b>103,432.04</b> | <b>2.48</b> | <b>4,066,865.11</b> |

(续)

| 类别                     | 2013年12月31日         |               |                  |             | 账面价值                |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
|                        | 账面金额                |               | 坏账准备             |             |                     |
|                        | 金额                  | 比例(%)         | 金额               | 计提比例(%)     |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                     |               |                  |             |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 3,509,599.27        | 100.00        | 59,549.41        | 1.70        | 3,450,049.86        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                     |               |                  |             |                     |
| <b>合计</b>              | <b>3,509,599.27</b> | <b>100.00</b> | <b>59,549.41</b> | <b>1.70</b> | <b>3,450,049.86</b> |

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：元

| 账龄   | 2015年5月31日   |           |         |
|------|--------------|-----------|---------|
|      | 金额           | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 3,895,866.31 | 38,958.66 | 1.00    |
| 1-2年 | 138,000.00   | 6,900.00  | 5.00    |
| 2-3年 | 10,594.18    | 1,059.42  | 10.00   |

|           |                     |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| 3-4 年     | 76,744.11           | 23,023.23         | 30.00       |
| 4-5 年     | 144,642.98          | 72,321.49         | 50.00       |
| <b>合计</b> | <b>4,265,847.58</b> | <b>142,262.80</b> | <b>3.33</b> |

(续)

| 账龄        | 2014 年 12 月 31 日    |                   |             |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
|           | 金额                  | 坏账准备              | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内     | 3,940,399.88        | 39,404.00         | 1.00        |
| 1-2 年     | 8,510.18            | 425.51            | 5.00        |
| 2-3 年     | 14,068.00           | 1,406.80          | 10.00       |
| 3-4 年     | 207,319.09          | 62,195.73         | 30.00       |
| <b>合计</b> | <b>4,170,297.15</b> | <b>103,432.04</b> | <b>2.48</b> |

(续)

| 账龄        | 2013 年 12 月 31 日    |                  |             |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
|           | 金额                  | 坏账准备             | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内     | 3,218,799.68        | 32,188.00        | 1.00        |
| 1-2 年     | 34,371.00           | 1,718.55         | 5.00        |
| 2-3 年     | 256,428.59          | 25,642.86        | 10.00       |
| <b>合计</b> | <b>3,509,599.27</b> | <b>59,549.41</b> | <b>1.70</b> |

公司大部分应收账款账龄在 1 年以内，截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，账龄在 1 年以内的应收账款分别占应收账款余额的比重为 92.17%、94.49%、91.71%。

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款余额较 2013 年 12 月 31 日增加 660,697.88 元，增加 18.83%，主要系 2014 年销售增加导致应收账款增加所致。

截至 2015 年 5 月 31 日，应收账款余额较 2014 年 12 月 31 日增加 553,429.54 元，增加 13.27%，主要系部分客户应收账款款项尚在信用期未收回所致。

公司采用备抵法核算应收款项坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。截至 2015 年 5 月 31 日，公司大部分应收账款账龄在 1 年以内，款项无法收回的风险较低。

3、截至 2015 年 5 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

| 单位名称              | 账面余额                | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额         |
|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 天津市特变电工变压器有限公司    | 965,120.57          | 22.62           | 9,651.21         |
| 马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司  | 529,897.45          | 12.42           | 5,298.97         |
| 盐城华光真永汽车部件有限公司    | 300,000.00          | 7.03            | 3,000.00         |
| 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司 | 246,521.60          | 5.78            | 2,465.22         |
| 天津置信安瑞电气有限公司      | 212,419.20          | 4.98            | 2,124.19         |
| <b>合计</b>         | <b>2,253,958.82</b> | <b>52.83</b>    | <b>22,539.59</b> |

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司应收账款前五名客户情况如下:

单位: 元

| 单位名称              | 账面余额                | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额         |
|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司 | 860,660.00          | 20.64           | 8,606.60         |
| 山西晋能置信电气有限公司      | 554,099.38          | 13.29           | 5,540.99         |
| 山东爱普置信非晶合金变压器有限公司 | 437,750.00          | 10.50           | 4,377.50         |
| 河南龙源置信非晶合金变压器有限公司 | 397,720.00          | 9.54            | 3,977.20         |
| 马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司  | 323,678.83          | 7.76            | 3,236.79         |
| <b>合计</b>         | <b>2,573,908.21</b> | <b>61.73</b>    | <b>25,739.08</b> |

截至 2013 年 12 月 31 日, 公司应收账款前五名客户情况如下:

单位: 元

| 单位名称              | 账面余额                | 占应收账款合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额         |
|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| 天津市特变电工变压器有限公司    | 1,074,589.37        | 30.62           | 10,745.89        |
| 福建和盛置信非晶合金变压器有限公司 | 813,475.00          | 23.18           | 8,134.75         |
| 马恒达悦达(盐城)拖拉机有限公司  | 353,093.66          | 10.06           | 3,530.94         |
| 山东爱普置信非晶合金变压器有限公司 | 328,970.00          | 9.37            | 3,289.70         |
| 河南龙源置信非晶合金变压器有限公司 | 320,890.00          | 9.14            | 3,208.90         |
| <b>合计</b>         | <b>2,891,018.03</b> | <b>82.37</b>    | <b>28,910.18</b> |

4、截至 2015 年 5 月 31 日, 应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%)

以上表决权的股东欠款情况。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示：

单位：元

| 账龄        | 2015年5月31日        |               | 2014年12月31日       |               | 2013年12月31日 |     |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|-----|
|           | 金额                | 比例%           | 金额                | 比例%           | 金额          | 比例% |
| 1年以内      | 602,731.82        | 100.00        | 522,816.00        | 100.00        |             |     |
| <b>合计</b> | <b>602,731.82</b> | <b>100.00</b> | <b>522,816.00</b> | <b>100.00</b> |             |     |

公司预付款项均为预付供应商的采购货款或预付中介机构的中介服务费。

##### 2、截至2015年5月31日，公司预付款项款项前五名债务人情况如下：

单位：元

| 单位名称            | 款项性质  | 金额                | 占预付账款总额的比例(%) |
|-----------------|-------|-------------------|---------------|
| 盐城非凡电力科技有限公司    | 货款    | 299,161.79        | 49.63         |
| 恒泰证券股份有限公司      | 上市中介费 | 100,000.00        | 16.59         |
| 北京市京银律师事务所      | 上市中介费 | 50,000.00         | 8.30          |
| 盐城市旭日特种钢管制造有限公司 | 预付采购款 | 29,999.40         | 4.98          |
| 江苏省电力公司盐城供电公司   | 预付采购款 | 22,911.83         | 3.80          |
| <b>合计</b>       |       | <b>502,073.02</b> | <b>83.30</b>  |

截至2014年12月31日，公司预付款项款项前五名债务人情况如下：

单位：元

| 单位名称                  | 款项性质  | 金额                | 占预付账款总额的比例(%) |
|-----------------------|-------|-------------------|---------------|
| 盐城华兴汽车销售服务有限公司        | 预付购车款 | 191,800.00        | 36.69         |
| 盐城市仁恒电气有限公司           | 预付材料费 | 133,417.00        | 25.52         |
| 恒泰证券股份有限公司            | 上市中介费 | 100,000.00        | 19.13         |
| 北京市京银律师事务所            | 上市中介费 | 50,000.00         | 9.56          |
| 中国石油天然气股份有限公司江苏盐城销售公司 | 预付油费  | 20,000.00         | 3.83          |
| <b>合计</b>             |       | <b>495,217.00</b> | <b>94.73</b>  |

3、截至2015年5月31日，无预付持本公司5%及以上表决权股份的股东单位款项。

**(五) 其他应收款**

## 1、其他应收款分类披露：

单位：元

| 类别                      | 2015年5月31日 |       |      |         | 账面价值 |
|-------------------------|------------|-------|------|---------|------|
|                         | 账面金额       |       | 坏账准备 |         |      |
|                         | 金额         | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |            |       |      |         |      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |            |       |      |         |      |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |       |      |         |      |
| <b>合计</b>               |            |       |      |         |      |

(续)

| 类别                      | 2014年12月31日         |               |      |         | 账面价值                |
|-------------------------|---------------------|---------------|------|---------|---------------------|
|                         | 账面金额                |               | 坏账准备 |         |                     |
|                         | 金额                  | 比例(%)         | 金额   | 计提比例(%) |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 3,120,000.00        | 100.00        |      |         | 3,120,000.00        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |                     |               |      |         |                     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                     |               |      |         |                     |
| <b>合计</b>               | <b>3,120,000.00</b> | <b>100.00</b> |      |         | <b>3,120,000.00</b> |

(续)

| 类别 | 2013年12月31日 |      |      |
|----|-------------|------|------|
|    | 账面金额        | 坏账准备 | 账面价值 |
|    |             |      |      |

|                         | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |  |
|-------------------------|----|--------|----|----------|--|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |    |        |    |          |  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   |    |        |    |          |  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |    |        |    |          |  |
| <b>合计</b>               |    |        |    |          |  |

## 2、其他应收款按款项性质分类：

单位：元

| 款项性质      | 2015年5月31日 | 2014年12月31日         | 2013年12月31日 |
|-----------|------------|---------------------|-------------|
| 往来款       |            | 3,120,000.00        |             |
| <b>合计</b> |            | <b>3,120,000.00</b> |             |

报告期内，仅截至 2014 年 12 月 31 日，公司存在其他应收款 3,120,000.00 元，为本公司控股子公司远达公司应收盐城市强华机电设备厂款项。截至 2015 年 5 月 31 日，款项已及时收回。

## 3、报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、截至 2014 年 12 月 31 日，期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 项目         | 2014年12月31日         |      |      |               |
|------------|---------------------|------|------|---------------|
|            | 金额                  | 坏账准备 | 计提比例 | 不计提理由         |
| 盐城市强华机电设备厂 | 3,120,000.00        |      |      | 账龄时间短，报告日前已收回 |
| <b>合计</b>  | <b>3,120,000.00</b> |      |      |               |

## (六) 存货

## 1、存货分类

公司存货主要为生产经营所必需的各种原材料、在产品、产成品等。报告期

存货情况如下：

单位：元

| 项目        | 2015年5月31日          |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备 | 账面净额                |
| 原材料       | 2,659,297.88        |      | 2,659,297.88        |
| 在产品       | 2,250,937.56        |      | 2,250,937.56        |
| 产成品       | 2,777,947.55        |      | 2,777,947.55        |
| <b>合计</b> | <b>7,688,182.99</b> |      | <b>7,688,182.99</b> |

(续)

| 项目        | 2014年12月31日         |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备 | 账面净额                |
| 原材料       | 3,331,141.25        |      | 3,331,141.25        |
| 在产品       | 240,757.20          |      | 240,757.20          |
| 产成品       | 3,197,379.31        |      | 3,197,379.31        |
| <b>合计</b> | <b>6,769,277.76</b> |      | <b>6,769,277.76</b> |

(续)

| 项目        | 2013年12月31日         |      |                     |
|-----------|---------------------|------|---------------------|
|           | 账面余额                | 跌价准备 | 账面净额                |
| 原材料       | 3,449,795.29        |      | 3,449,795.29        |
| 在产品       | 272,446.70          |      | 272,446.70          |
| 产成品       | 1,766,319.16        |      | 1,766,319.16        |
| <b>合计</b> | <b>5,488,561.15</b> |      | <b>5,488,561.15</b> |

2、公司存货无账面余额高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

#### (七) 其他流动资产

单位：元

| 项目        | 2015年5月31日        | 2014年12月31日      | 2013年12月31日       |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税    | 156,162.49        | 15,514.47        | 130,996.62        |
| <b>合计</b> | <b>156,162.49</b> | <b>15,514.47</b> | <b>130,996.62</b> |

#### (八) 固定资产

1、截至 2015 年 5 月 31 日，固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

单位：元

| 项目         | 机器设备         | 运输工具         | 办公设备      | 合计           |
|------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值：    |              |              |           |              |
| 1.期初余额     | 3,308,280.49 | 523,200.90   | 73,610.75 | 3,905,092.14 |
| 2.本期增加金额   | 62,714.45    | 523,978.84   |           | 586,693.29   |
| (1) 购置     |              | 523,978.84   |           | 523,978.84   |
| (2) 在建工程转入 | 62,714.45    |              |           | 62,714.45    |
| 3.本期减少金额   |              |              |           |              |
| 4.期末余额     | 3,370,994.94 | 1,047,179.74 | 73,610.75 | 4,491,785.43 |
| 二、累计折旧     |              |              |           |              |
| 1.期初余额     | 580,240.99   | 300,876.87   | 23,741.99 | 904,859.85   |
| 2.本期增加金额   | 139,727.75   | 29,308.24    | 8,487.25  | 177,523.24   |
| (1) 计提     | 139,727.75   | 29,308.24    | 8,487.25  | 177,523.24   |
| 3.本期减少金额   |              |              |           |              |
| 4.期末余额     | 719,968.74   | 330,185.11   | 32,229.24 | 1,082,383.09 |
| 三、减值准备     |              |              |           |              |
| 1.期初余额     |              |              |           |              |
| 2.本期增加金额   |              |              |           |              |
| (1) 计提     |              |              |           |              |
| 3.本期减少金额   |              |              |           |              |
| (1) 处置或报废  |              |              |           |              |
| 4.期末余额     |              |              |           |              |
| 四、账面价值     |              |              |           |              |
| 1.期末账面价值   | 2,651,026.20 | 716,994.63   | 41,381.51 | 3,409,402.34 |
| 2.期初账面价值   | 2,728,039.50 | 222,324.03   | 49,868.76 | 3,000,232.29 |

截至 2014 年 12 月 31 日，固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

单位：元

| 项目      | 机器设备         | 运输工具       | 办公设备      | 合计           |
|---------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值： |              |            |           |              |
| 1.期初余额  | 1,252,507.75 | 442,510.00 | 48,400.00 | 1,743,417.75 |

| 项目         | 机器设备         | 运输工具       | 办公设备      | 合计           |
|------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 2.本期增加金额   | 2,055,772.74 | 80,690.90  | 25,210.75 | 2,161,674.39 |
| (1) 购置     | 2,055,772.74 | 80,690.90  | 25,210.75 | 2,161,674.39 |
| (2) 在建工程转入 |              |            |           |              |
| 3.本期减少金额   |              |            |           |              |
| 4.期末余额     | 3,308,280.49 | 523,200.90 | 73,610.75 | 3,905,092.14 |
| 二、累计折旧     |              |            |           |              |
| 1.期初余额     | 406,075.31   | 233,846.98 | 8,507.78  | 648,430.07   |
| 2.本期增加金额   | 174,165.68   | 67,029.89  | 15,234.21 | 256,429.78   |
| (1) 计提     | 174,165.68   | 67,029.89  | 15,234.21 | 256,429.78   |
| 3.本期减少金额   |              |            |           |              |
| 4.期末余额     | 580,240.99   | 300,876.87 | 23,741.99 | 904,859.85   |
| 三、减值准备     |              |            |           |              |
| 1.期初余额     |              |            |           |              |
| 2.本期增加金额   |              |            |           |              |
| (1) 计提     |              |            |           |              |
| 3.本期减少金额   |              |            |           |              |
| (1) 处置或报废  |              |            |           |              |
| 4.期末余额     |              |            |           |              |
| 四、账面价值     |              |            |           |              |
| 1.期末账面价值   | 2,728,039.50 | 222,324.03 | 49,868.76 | 3,000,232.29 |
| 2.期初账面价值   | 846,432.44   | 208,663.02 | 39,892.22 | 1,094,987.68 |

截至 2013 年 12 月 31 日，固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

单位：元

| 项目         | 机器设备         | 运输工具       | 办公设备      | 合计           |
|------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值：    |              |            |           |              |
| 1.期初余额     | 993,533.40   | 442,510.00 | 8,400.00  | 1,444,443.40 |
| 2.本期增加金额   | 258,974.35   |            | 40,000.00 | 298,974.35   |
| (1) 购置     | 258,974.35   |            | 40,000.00 | 298,974.35   |
| (2) 在建工程转入 |              |            |           |              |
| 3.本期减少金额   |              |            |           |              |
| 4.期末余额     | 1,252,507.75 | 442,510.00 | 48,400.00 | 1,743,417.75 |

| 项目        | 机器设备       | 运输工具       | 办公设备      | 合计           |
|-----------|------------|------------|-----------|--------------|
| 二、累计折旧    |            |            |           |              |
| 1.期初余额    | 297,338.12 | 181,298.79 | 7,980.00  | 486,616.91   |
| 2.本期增加金额  | 108,737.19 | 52,548.19  | 527.78    | 161,813.16   |
| (1) 计提    | 108,737.19 | 52,548.19  | 527.78    | 161,813.16   |
| 3.本期减少金额  |            |            |           |              |
| 4.期末余额    | 406,075.31 | 233,846.98 | 8,507.78  | 648,430.07   |
| 三、减值准备    |            |            |           |              |
| 1.期初余额    |            |            |           |              |
| 2.本期增加金额  |            |            |           |              |
| (1) 计提    |            |            |           |              |
| 3.本期减少金额  |            |            |           |              |
| (1) 处置或报废 |            |            |           |              |
| 4.期末余额    |            |            |           |              |
| 四、账面价值    |            |            |           |              |
| 1.期末账面价值  | 846,432.44 | 208,663.02 | 39,892.22 | 1,094,987.68 |
| 2.期初账面价值  | 696,195.28 | 261,211.21 | 420.00    | 957,826.49   |

截至 2015 年 5 月 31 日,固定资产原值较 2014 年 12 月 31 日增加 586,693.29 元,增幅 15.02%;截至 2014 年 12 月 31 日,固定资产原值较 2013 年 12 月 31 日增加 2,161,674.39 元,增幅 123.99%。2014 年度公司固定资产增幅较大,主要系公司为适应业务和人员增长需求,购置部分固定资产所致。

截至 2015 年 5 月 31 日,公司无暂时闲置的固定资产;无通过融资租赁租入的固定资产;无持有待售的固定资产。

截至 2015 年 5 月 31 日,固定资产账面价值不存在低于可收回金额的情况,无需计提减值准备。

截至 2015 年 5 月 31 日,公司将部分机器设备、三台运输设备用于银行贷款抵押,抵押合同编号为 307868910D2012111402 《最高额抵押合同》、307868910D2012111403 (1) 《最高额抵押合同》、307868910D2012111403 (2) 《最高额抵押合同》、307868910D2012111403 (3) 《最高额抵押合同》、307868910D2012111403 (4) 《最高额抵押合同》。

公司通过租赁取得经营场所的使用权,租赁情况如下:

2013年5月25日，本公司与盐城市丰豪机械有限公司签订《租赁合同》，盐城市丰豪机械有限公司将其拥有的位于盐城市新洋工业园区兴城路100号的部分厂房及办公室出租给本公司用于生产经营和日常办公，租期2年，自2013年05月25日至2015年05月24日，租金为7万元/年。2014年11月26日，新亚自控与盐城市丰豪机械有限公司签订续租协议，续租3年，租赁期限为2015年5月25日至2018年5月24日。

### （九）在建工程

#### 1、在建工程明细

单位：元

| 项目 | 2015年5月31日 |      |      |
|----|------------|------|------|
|    | 账面余额       | 减值准备 | 账面净值 |
| 烘房 |            |      |      |
| 合计 |            |      |      |

（续）

| 项目 | 2014年12月31日      |      |                  |
|----|------------------|------|------------------|
|    | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值             |
| 烘房 | 62,714.45        |      | 62,714.45        |
| 合计 | <b>62,714.45</b> |      | <b>62,714.45</b> |

（续）

| 项目 | 2013年12月31日      |      |                  |
|----|------------------|------|------------------|
|    | 账面余额             | 减值准备 | 账面净值             |
| 烘房 | 62,714.45        |      | 62,714.45        |
| 合计 | <b>62,714.45</b> |      | <b>62,714.45</b> |

截至2015年5月31日，烘房工程已完工并投入使用，公司在建工程账面余额为0。

2、在建工程未发生减值情况，故未计提减值准备。

### （十）无形资产

截至2015年5月31日，无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动如下：

单位：元

| 项目       | 软件       | 合计       |
|----------|----------|----------|
| 一、账面原值   |          |          |
| 1.期初余额   | 9,000.00 | 9,000.00 |
| 2.本期增加金额 |          |          |
| (1) 购置   |          |          |
| (2) 内部研发 |          |          |
| 3.本期减少金额 |          |          |
| (1) 处置   |          |          |
| 4.期末余额   | 9,000.00 | 9,000.00 |
| 二、累计摊销   |          |          |
| 1.期初余额   | 75.00    | 75.00    |
| 2.本期增加金额 | 375.00   | 375.00   |
| (1) 计提   | 375.00   | 375.00   |
| 3.本期减少金额 |          |          |
| (1) 处置   |          |          |
| 4.期末余额   | 450.00   | 450.00   |
| 三、减值准备   |          |          |
| 1.期初余额   |          |          |
| 2.本期增加金额 |          |          |
| (1) 计提   |          |          |
| 3.本期减少金额 |          |          |
| (1) 处置   |          |          |
| 4.期末余额   |          |          |
| 四、账面价值   |          |          |
| 1.期末账面价值 | 8,550.00 | 8,550.00 |
| 2.期初账面价值 | 8,925.00 | 8,925.00 |

截至 2014 年 12 月 31 日，无形资产及其累计摊销明细项目和增减变动如下：

单位：元

| 项目     | 软件 | 合计 |
|--------|----|----|
| 一、账面原值 |    |    |
| 1.期初余额 |    |    |

| 项目       | 软件       | 合计       |
|----------|----------|----------|
| 2.本期增加金额 | 9,000.00 | 9,000.00 |
| (1) 购置   | 9,000.00 | 9,000.00 |
| (2) 内部研发 |          |          |
| 3.本期减少金额 |          |          |
| (1) 处置   |          |          |
| 4.期末余额   | 9,000.00 | 9,000.00 |
| 二、累计摊销   |          |          |
| 1.期初余额   |          |          |
| 2.本期增加金额 | 75.00    | 75.00    |
| (1) 计提   | 75.00    | 75.00    |
| 3.本期减少金额 |          |          |
| (1) 处置   |          |          |
| 4.期末余额   | 75.00    | 75.00    |
| 三、减值准备   |          |          |
| 1.期初余额   |          |          |
| 2.本期增加金额 |          |          |
| (1) 计提   |          |          |
| 3.本期减少金额 |          |          |
| (1) 处置   |          |          |
| 4.期末余额   |          |          |
| 四、账面价值   |          |          |
| 1.期末账面价值 | 8,925.00 | 8,925.00 |
| 2.期初账面价值 |          |          |

截至 2015 年 5 月 31 日，本公司仅有一项无形资产，为 2014 年度外购的财务软件。

#### (十一) 长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加             | 本期摊销额           | 2015 年 5 月 31 日  |
|-----|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 网站费 |                  | 78,000.00        | 1,300.00        | 76,700.00        |
| 合计  |                  | <b>78,000.00</b> | <b>1,300.00</b> | <b>76,700.00</b> |

**(十二) 递延所得税资产**

## 1、未经抵消的递延所得税资产

单位：元

| 项目        | 2015年5月31日        |                  | 2014年12月31日       |                  |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|           | 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    | 142,262.80        | 28,452.56        | 103,432.04        | 20,686.41        |
| <b>小计</b> | <b>142,262.80</b> | <b>28,452.56</b> | <b>103,432.04</b> | <b>20,686.41</b> |

(续)

| 项目        | 2014年12月31日       |                  | 2013年12月31日      |                  |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|           | 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    | 103,432.04        | 20,686.41        | 59,549.41        | 11,909.88        |
| <b>小计</b> | <b>103,432.04</b> | <b>20,686.41</b> | <b>59,549.41</b> | <b>11,909.88</b> |

## 2、未经抵消的递延所得税负债

本公司无未经抵消的递延所得税负债。

**(十三) 资产减值准备**

单位：元

| 项目        | 2014年12月31日       | 本期增加             | 本期减少 |    | 2015年5月31日        |
|-----------|-------------------|------------------|------|----|-------------------|
|           |                   |                  | 转回   | 其他 |                   |
| 坏账准备      | 103,432.04        | 38,830.76        |      |    | 142,262.80        |
| <b>合计</b> | <b>103,432.04</b> | <b>38,830.76</b> |      |    | <b>142,262.80</b> |

(续)

| 项目        | 2013年12月31日      | 本期增加             | 本期减少 |    | 2014年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|------|----|-------------------|
|           |                  |                  | 转回   | 其他 |                   |
| 坏账准备      | 59,549.41        | 43,882.63        |      |    | 103,432.04        |
| <b>合计</b> | <b>59,549.41</b> | <b>43,882.63</b> |      |    | <b>103,432.04</b> |

(续)

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 |    | 2013年12月31日 |
|----|-------------|------|------|----|-------------|
|    |             |      | 转回   | 其他 |             |

| 项目        | 2012年12月31日      | 本期增加 | 本期减少             |    | 2013年12月31日      |
|-----------|------------------|------|------------------|----|------------------|
|           |                  |      | 转回               | 其他 |                  |
| 坏账准备      | 80,369.30        |      | 20,819.89        |    | 59,549.41        |
| <b>合计</b> | <b>80,369.30</b> |      | <b>20,819.89</b> |    | <b>59,549.41</b> |

## 六、公司报告期内各期末主要负债情况

### （一）短期借款

#### 1、短期借款按类别列示

单位：元

| 借款类别      | 2015年5月31日          | 2014年12月31日         | 2013年12月31日         |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 保证+抵押借款   | 2,350,000.00        | 2,350,000.00        | 2,350,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,350,000.00</b> | <b>2,350,000.00</b> | <b>2,350,000.00</b> |

2、截至2015年5月31日，无已到期未偿还的借款。

### （二）应付票据

本公司应付票据情况如下表所示：

单位：元

| 类别        | 2015年5月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日       |
|-----------|------------|-------------|-------------------|
| 银行承兑汇票    |            |             | 330,000.00        |
| <b>合计</b> |            |             | <b>330,000.00</b> |

报告期内，本公司应付票据全部为银行承兑汇票。本公司应付票据期末余额全部是正常采购所产生的应付票据，无异常应付票据情况。

截至2015年5月31日，无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### （三）应付账款

1、本公司应付账款的账龄情况如下表所示：

单位：元

| 账龄 | 2015年5月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|----|------------|-------------|-------------|
|----|------------|-------------|-------------|

|           | 金额                | 比例<br>(%)     | 金额                | 比例<br>(%)     | 金额                | 比例<br>(%)     |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 1年以内      | 167,013.12        | 100.00        | 227,497.24        | 100.00        | 686,191.06        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>167,013.12</b> | <b>100.00</b> | <b>227,497.24</b> | <b>100.00</b> | <b>686,191.06</b> | <b>100.00</b> |

公司应付账款均为应付供应商采购款项。截至2015年5月31日，无应付持有公司5%（含5%）以上股份的股东款项，应付账款余额中无应付其他关联方款项。

2、截至2015年5月31日，本公司应付账款中的前五名情况如下所示：

单位：元

| 序号        | 供应商名称           | 应付账款余额            | 占应付账款总额比例 (%) |
|-----------|-----------------|-------------------|---------------|
| 1         | 高邮市金宝电工有限公司     | 55,568.99         | 33.27         |
| 2         | 常州市丰霞商贸公司       | 52,863.20         | 31.65         |
| 3         | 江苏三元电磁线有限公司     | 49,193.43         | 29.45         |
| 4         | 宁波市镇海长宁变压器开关厂   | 3,870.00          | 2.32          |
| 5         | 萍乡市恒顺电瓷电器制造有限公司 | 4,970.00          | 2.98          |
| <b>合计</b> |                 | <b>166,465.62</b> | <b>99.67</b>  |

截至2014年12月31日，本公司应付账款中的前五名情况如下所示：

单位：元

| 序号        | 供应商名称        | 应付账款余额            | 占应付账款总额比例 (%) |
|-----------|--------------|-------------------|---------------|
| 1         | 盐城非凡电力科技有限公司 | 73,376.70         | 32.25         |
| 2         | 常州市丰霞商贸公司    | 41,851.00         | 18.40         |
| 3         | 江苏三元电磁线有限公司  | 38,266.63         | 16.82         |
| 4         | 兴化市东亚铜业器材厂   | 31,538.16         | 13.86         |
| 5         | 江苏光辉电力器材有限公司 | 21,034.90         | 9.25          |
| <b>合计</b> |              | <b>206,067.39</b> | <b>90.58</b>  |

截至2013年12月31日，本公司应付账款中的前五名情况如下所示：

单位：元

| 序号 | 供应商名称     | 应付账款余额     | 占应付账款总额比例 (%) |
|----|-----------|------------|---------------|
| 1  | 盐城市钢鑫贸易公司 | 217,399.00 | 31.68         |

|    |               |                   |              |
|----|---------------|-------------------|--------------|
| 2  | 常州市丰霞商贸公司     | 189,181.80        | 27.57        |
| 3  | 盐城苏翔电气公司      | 101,916.23        | 14.85        |
| 4  | 江苏三元电磁线有限公司   | 99,834.03         | 14.55        |
| 5  | 盐城唐纳德装饰材料有限公司 | 70,060.00         | 10.21        |
| 合计 |               | <b>678,391.06</b> | <b>98.86</b> |

#### (四) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 2014年12月31日       | 本期增加              | 本期减少                | 2015年5月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 623,691.03        | 714,420.37        | 968,844.99          | 369,266.41        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 132,210.00        | 132,210.00          |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                   |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                   |                     |                   |
| 合计             | <b>623,691.03</b> | <b>846,630.37</b> | <b>1,101,054.99</b> | <b>369,266.41</b> |

(续)

| 项目             | 2013年12月31日       | 本期增加                | 本期减少                | 2014年12月31日       |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 452,454.00        | 2,378,626.97        | 2,207,389.94        | 623,691.03        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 299,201.62          | 299,201.62          |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| 合计             | <b>452,454.00</b> | <b>2,677,828.59</b> | <b>2,506,591.56</b> | <b>623,691.03</b> |

(续)

| 项目             | 2012-12-31        | 本期增加                | 本期减少                | 2013年12月31日       |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬         | 363,199.35        | 2,427,536.10        | 2,338,281.45        | 452,454.00        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                   | 241,129.99          | 241,129.99          |                   |
| 三、辞退福利         |                   |                     |                     |                   |
| 四、一年内到期的其他福利   |                   |                     |                     |                   |
| 合计             | <b>363,199.35</b> | <b>2,668,666.09</b> | <b>2,579,411.44</b> | <b>452,454.00</b> |

##### 2、短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 2014年12月31日       | 本期增加              | 本期减少              | 2015年5月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 623,691.03        | 656,427.27        | 910,851.89        | 369,266.41        |
| 二、职工福利费       |                   |                   |                   |                   |
| 三、社会保险费       |                   | 52,025.10         | 52,025.10         |                   |
| 其中：（1）医疗保险费   |                   | 45,744.00         | 45,744.00         |                   |
| （2）工伤保险费      |                   | 4,077.60          | 4,077.60          |                   |
| （3）生育保险费      |                   | 2,203.50          | 2,203.50          |                   |
| 四、住房公积金       |                   |                   |                   |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   | 5,968.00          | 5,968.00          |                   |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |                   |                   |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                   |                   |                   |                   |
| <b>合计</b>     | <b>623,691.03</b> | <b>714,420.37</b> | <b>968,844.99</b> | <b>369,266.41</b> |

(续)

| 项目            | 2013年12月31日       | 本期增加                | 本期减少                | 2014年12月31日       |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 452,454.00        | 2,248,294.92        | 2,077,057.89        | 623,691.03        |
| 二、职工福利费       |                   |                     |                     |                   |
| 三、社会保险费       |                   | 117,662.05          | 117,662.05          |                   |
| 其中：（1）医疗保险费   |                   | 102,914.50          | 102,914.50          |                   |
| （2）工伤保险费      |                   | 8,371.20            | 8,371.20            |                   |
| （3）生育保险费      |                   | 6,376.35            | 6,376.35            |                   |
| 四、住房公积金       |                   |                     |                     |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   | 12,670.00           | 12,670.00           |                   |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>     | <b>452,454.00</b> | <b>2,378,626.97</b> | <b>2,207,389.94</b> | <b>623,691.03</b> |

(续)

| 项目            | 2012-12-31 | 本期增加         | 本期减少         | 2013年12月31日 |
|---------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 363,199.35 | 2,325,335.65 | 2,236,081.00 | 452,454.00  |
| 二、职工福利费       |            |              |              |             |
| 三、社会保险费       |            | 82,197.23    | 82,197.23    |             |

|               |                   |                     |                     |                   |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 其中：（1）医疗保险费   |                   | 69,586.55           | 69,586.55           |                   |
| （2）工伤保险费      |                   | 4,668.03            | 4,668.03            |                   |
| （3）生育保险费      |                   | 7,942.65            | 7,942.65            |                   |
| 四、住房公积金       |                   |                     |                     |                   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |                   | 20,003.22           | 20,003.22           |                   |
| 六、短期带薪缺勤      |                   |                     |                     |                   |
| 七、短期利润分享计划    |                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>     | <b>363,199.35</b> | <b>2,427,536.10</b> | <b>2,338,281.45</b> | <b>452,454.00</b> |

## 3、设定提存计划列示

单位：元

| 项目        | 2014年12月31日 | 本期增加              | 本期减少              | 2015年5月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|------------|
| 一、基本养老保险  |             | 123,396.00        | 123,396.00        |            |
| 二、失业保险费   |             | 8,814.00          | 8,814.00          |            |
| 三、企业年金缴费  |             |                   |                   |            |
| <b>合计</b> |             | <b>132,210.00</b> | <b>132,210.00</b> |            |

(续)

| 项目        | 2013年12月31日 | 本期增加              | 本期减少              | 2014年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 一、基本养老保险  |             | 279,878.20        | 279,878.20        |             |
| 二、失业保险费   |             | 19,323.42         | 19,323.42         |             |
| 三、企业年金缴费  |             |                   |                   |             |
| <b>合计</b> |             | <b>299,201.62</b> | <b>299,201.62</b> |             |

(续)

| 项目        | 2012-12-31 | 本期增加              | 本期减少              | 2013年12月31日 |
|-----------|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 一、基本养老保险  |            | 224,076.33        | 224,076.33        |             |
| 二、失业保险费   |            | 17,053.66         | 17,053.66         |             |
| 三、企业年金缴费  |            |                   |                   |             |
| <b>合计</b> |            | <b>241,129.99</b> | <b>241,129.99</b> |             |

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。

## (五) 应交税费

单位：元

| 项目        | 2015年5月31日        | 2014年12月31日       | 2013年12月31日      |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 企业所得税     | 112,053.87        | 94,753.01         | 95,975.26        |
| 城市维护建设税   | 3,359.14          | 2,431.74          | 605.45           |
| 教育费附加     | 2,806.54          | 2,001.33          | 605.45           |
| 个人所得税     | 59.60             | 59.60             |                  |
| 其他税费      | 1,861.90          | 1,118.33          |                  |
| <b>合计</b> | <b>120,141.05</b> | <b>100,364.01</b> | <b>97,186.16</b> |

公司正常申报缴纳各项税款，无重大处罚情况。

## （六）其他应付款

### 1、按项目列示

单位：元

| 账龄        | 2015年5月31日       |               | 2014年12月31日       |               | 2013年12月31日       |               |
|-----------|------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|           | 金额               | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)         | 金额                | 比例(%)         |
| 1年以内      | 34,000.00        | 100.00        | 255,794.39        | 100.00        | 699,010.32        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>34,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>255,794.39</b> | <b>100.00</b> | <b>699,010.32</b> | <b>100.00</b> |

### 2、报告期内公司其他应付款项的明细项目如下表所示：

单位：元

| 债权单位         | 2015年5月31日 | 2014年12月31日       | 2013年12月31日       |
|--------------|------------|-------------------|-------------------|
| 盐城开泰电器设备有限公司 | 34,000.00  |                   |                   |
| 王剑章          |            | 255,794.39        | 699,010.32        |
| <b>合计</b>    |            | <b>255,794.39</b> | <b>699,010.32</b> |

## 七、公司报告期内股东权益情况

### （一）股本

单位：元

| 股东名称 | 2014年12月31日  |       | 本年增加 | 本年减少 | 2015年5月31日   |       |
|------|--------------|-------|------|------|--------------|-------|
|      | 持股金额         | 比例%   |      |      | 持股金额         | 比例%   |
| 王剑章  | 6,000,000.00 | 60.00 |      |      | 6,000,000.00 | 60.00 |
| 王洪君  | 2,000,000.00 | 20.00 |      |      | 2,000,000.00 | 20.00 |

| 股东名称      | 2014年12月31日          |               | 本年增加 | 本年减少 | 2015年5月31日           |               |
|-----------|----------------------|---------------|------|------|----------------------|---------------|
|           | 持股金额                 | 比例%           |      |      | 持股金额                 | 比例%           |
| 王洪伟       | 2,000,000.00         | 20.00         |      |      | 2,000,000.00         | 20.00         |
| <b>合计</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |      |      | <b>10,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

(续)

| 股东名称      | 2013年12月31日         |               | 本年增加                 | 本年减少                | 2014年12月31日          |               |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
|           | 持股金额                | 比例(%)         |                      |                     | 持股金额                 | 比例(%)         |
| 王剑章       | 2,000,000.00        | 100.00        | 8,000,000.00         | 4,000,000.00        | 6,000,000.00         | 60.00         |
| 王洪君       |                     |               | 2,000,000.00         |                     | 2,000,000.00         | 20.00         |
| 王洪伟       |                     |               | 2,000,000.00         |                     | 2,000,000.00         | 20.00         |
| <b>合计</b> | <b>2,000,000.00</b> | <b>100.00</b> | <b>12,000,000.00</b> | <b>4,000,000.00</b> | <b>10,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

(续)

| 股东名称      | 2012年12月31日         |               | 本年增加 | 本年减少 | 2013年12月31日         |               |
|-----------|---------------------|---------------|------|------|---------------------|---------------|
|           | 持股金额                | 比例(%)         |      |      | 持股金额                | 比例(%)         |
| 王剑章       | 2,000,000.00        | 100.00        |      |      | 2,000,000.00        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>2,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |      |      | <b>2,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |

有关本公司的股本演变情况具体详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司设立及股权演变情况”部分。

## (二) 资本公积

单位：元

| 类别        | 2014年12月31日       | 本年增加 | 本年减少 | 2015年5月31日        |
|-----------|-------------------|------|------|-------------------|
| 股本(资本)溢价  | 966,083.16        |      |      | 966,083.16        |
| <b>合计</b> | <b>966,083.16</b> |      |      | <b>966,083.16</b> |

(续)

| 类别        | 2013年12月31日 | 本年增加              | 本年减少 | 2014年12月31日       |
|-----------|-------------|-------------------|------|-------------------|
| 股本(资本)溢价  |             | 966,083.16        |      | 966,083.16        |
| <b>合计</b> |             | <b>966,083.16</b> |      | <b>966,083.16</b> |

2014年度资本公积增加966,083.16元,为股改时形成的资本溢价,以截至2014年8月31日经中审亚太会计师审计的净资产10,966,083.16元,折合股本

10,000,000.00 元，净资产折合股本后的余额 966,083.16 元转为资本公积。

### （三）盈余公积

单位：元

| 项目        | 2014-12-31       | 本年增加 | 本年减少 | 2015-05-31       |
|-----------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积    | 14,362.49        |      |      | 14,362.49        |
| <b>合计</b> | <b>14,362.49</b> |      |      | <b>14,362.49</b> |

（续）

| 项目        | 2013-12-31       | 本年增加             | 本年减少             | 2014-12-31       |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 法定盈余公积    | 85,658.98        | 14,362.49        | 85,658.98        | 14,362.49        |
| <b>合计</b> | <b>85,658.98</b> | <b>14,362.49</b> | <b>85,658.98</b> | <b>14,362.49</b> |

（续）

| 项目        | 2012-12-31       | 本年增加             | 本年减少 | 2013-12-31       |
|-----------|------------------|------------------|------|------------------|
| 法定盈余公积    | 44,603.62        | 41,055.36        |      | 85,658.98        |
| <b>合计</b> | <b>44,603.62</b> | <b>41,055.36</b> |      | <b>85,658.98</b> |

2014 年度盈余公积增加 14,362.49 元，为按母公司 2014 年度净利润 10% 提取的法定盈余公积金，2014 年度减少 85,658.98 元，为截至 2014 年 8 月 31 日将净资产折股所致；2013 年度盈余公积增加 41,055.36 元，为按母公司 2013 年度净利润 10% 提取的法定盈余公积金。

### （四）未分配利润

报告期内，本公司未分配利润的变化情况如下表所示：

单位：元

| 项目            | 2015 年 1-5 月       | 2014 年度           | 2013 年度           |
|---------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 上年末余额         | -168,572.96        | 539,707.61        | 305,475.06        |
| 加：会计政策变更      |                    |                   |                   |
| 加：会计差错更正      |                    |                   |                   |
| <b>本年年初余额</b> | <b>-168,572.96</b> | <b>539,707.61</b> | <b>305,475.06</b> |
| 加：本年净利润       | 105,589.88         | 186,506.10        | 275,287.91        |
| 减：提取法定盈余公积    |                    | 14,362.49         | 41,055.36         |
| 应付普通股股利       |                    |                   |                   |

| 项目      | 2015年1-5月  | 2014年度      | 2013年度     |
|---------|------------|-------------|------------|
| 其他      |            | 880,424.18  |            |
| 期末未分配利润 | -62,983.08 | -168,572.96 | 539,707.61 |

## 八、关联方、关联方关系及关联交易

### （一）关联方和关联关系

#### 1、关联方的认定标准

根据《公司法》、《企业会计准则第36号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第40号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

#### 2、存在控制关系的关联方

| 关联方名称/姓名 | 持股比（%） | 与本公司关系 |
|----------|--------|--------|
| 王剑章      | 60.00  | 实际控制人  |

#### 3、不存在控制关系的关联方

##### （1）除控股股东、实际控制人以外的其他股东

公司除控股股东、实际控制人以外的其他股东具体情况详见“第一节 基本情况”之“三、股权结构情况”之“（四）公司股东情况”。

##### （2）公司董事、监事、高级管理人员

| 姓名  | 现任职务    | 持股数量（股）   | 持股比例（%） |
|-----|---------|-----------|---------|
| 王剑章 | 董事长、总经理 | 6,000,000 | 60.00   |
| 王洪君 | 董事      | 2,000,000 | 20.00   |

|     |          |           |       |
|-----|----------|-----------|-------|
| 王洪伟 | 董事、副总经理  | 2,000,000 | 20.00 |
| 庄重  | 董事       |           |       |
| 秦玲  | 董事、董事会秘书 |           |       |
| 翟亚军 | 监事会主席    |           |       |
| 董其兵 | 监事（职工代表） |           |       |
| 唐超  | 监事（职工代表） |           |       |
| 董汉如 | 财务总监     |           |       |

公司的董事、监事及高级管理人员具体情况详见“第一节 基本情况”之“七、公司董事、监事和高级管理人员情况”。

(3) 与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

(4) 公司的控股子公司

截至公开转让说明书签署日，公司有一家控股子公司，即远达公司。远达公司的具体情况详见“第一节 基本情况”之“五、子公司基本情况”。

(5) 其他关联方

| 关联方名称 | 与公司的关系      |
|-------|-------------|
| 王金干   | 实际控制人王剑章的妹妹 |

## (二) 报告期的关联交易

### 1、经常性关联交易

报告期内，本公司未与关联方发生经常性关联交易。

### 2、非经常性关联交易

#### (1) 关联担保

截至 2015 年 5 月 31 日，关联方为本公司及本公司控股子公司提供的担保明细如下：

单位：元

| 担保方     | 担保方式 | 担保余额         | 借款主合同余额      | 主合同起始日    | 主合同到期日    | 担保是否履行完毕 | 担保合同编号                                  |
|---------|------|--------------|--------------|-----------|-----------|----------|---|
| 王剑章、刘其芳 | 保证   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2015-5-7  | 2016-5-6  | 否        | 307868910B<br>2012111401<br>《最高额保证合同》   |
| 王洪君、庄重  | 保证   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2015-5-7  | 2016-5-6  | 否        | 307868910B<br>2013112001<br>《最高额保证合同》   |
| 王洪伟、秦玲  | 保证   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2015-5-7  | 2016-5-6  | 否        | 新亚自控保<br>2015001号<br>《最高额保证合同》          |
| 王洪君、庄重  | 抵押   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2015-5-7  | 2016-5-6  | 否        | 307868910D<br>2012111401<br>《最高额抵押合同》   |
| 王剑章、刘其芳 | 保证   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2015-5-14 | 2016-5-14 | 否        | 307868910B<br>2012111401<br>《最高额保证合同》   |
| 王洪君、庄重  | 保证   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2015-5-14 | 2016-5-14 | 否        | 307868910B<br>2013112001<br>《最高额保证合同》   |
| 王洪伟、秦玲  | 保证   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2015-5-14 | 2016-5-14 | 否        | 新亚自控保<br>2015001号<br>《最高额保证合同》          |
| 王洪君、庄重  | 抵押   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2015-5-14 | 2016-5-14 | 否        | 307868910D<br>2012111401<br>《最高额抵押合同》   |
| 王金干     | 抵押   | 350,000.00   | 350,000.00   | 2013-5-3  | 2016-4-20 | 否        | 黄农银（营销一部）高抵字[2013]第050301号<br>《最高额抵押合同》 |

### 3、关联方往来款项情况

本公司及本公司控股子公司报告期各期末对关联方的往来余额如下所示：

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 2015年5月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|-----|------------|-------------|-------------|
|------|-----|------------|-------------|-------------|

| 项目名称  | 关联方 | 2015年5月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------|-----|------------|-------------|-------------|
| 其他应付款 | 王剑章 |            | 255,794.39  | 699,010.32  |

#### 4、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，关联方为公司银行借款提供担保且并未收取任何费用，该等担保符合公司实际经营需要和发展战略，有利于公司正常的生产经营，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司其他股东利益的情况。前述关联交易没有对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

### （三）关联交易决策程序执行情况

#### 1、关联交易决策制度的制定和执行情况

股份有限公司整体变更前，在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定，公司的关联交易公司没有严格履行审批手续，决策程序不完备。

股份公司成立后，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《关联交易管理办法》，严格规范关联交易行为。

#### 2、《公司章程》对关联交易决策权力和程序的规定

《公司章程》对关联交易决策权力和程序的规定如下：

董事会决定运用公司资产进行对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财的权限为不超过公司最近一期经审计净资产的 30%，超过该数额的，需由股东大会决定；董事会决定关联交易的权限为不超过公司最近一期经审计净资产的 5%且低于人民币 1,000 万元，超过该数额的，需由股东大会决定。重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

有关联关系股东的回避和表决程序为：

- （一）由关联关系股东或其他股东提出回避申请；
- （二）由董事会全体董事过半数通过决议决定该股东是否属关联股东并决定

其是否回避；

(三) 关联股东不得参与审议和列席审议有关关联交易事项；

(四) 股东大会对有关关联交易事项进行表决时，在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，由出席股东大会的非关联股东按本章程第七十六条规定表决。

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

### 3、《关联交易制度》对关联交易决策程序的规定

《关联交易制度》对关联交易决策程序的规定如下：

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

- (1) 交易对方；
- (2) 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人或其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或其他组织任职；
- (3) 拥有交易对方的直接或间接控制权的；
- (4) 交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员；
- (5) 交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员；
- (6) 中国证监会、证券交易所或公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

- (1) 交易对方；
- (2) 拥有交易对方直接或间接控制权的；

- (3) 被交易对方直接或间接控制的；
- (4) 与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；
- (5) 交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员；
- (6) 在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；
- (7) 因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的；
- (8) 中国证监会或者证券交易所认定的可能造成公司对其利益倾斜的法人或自然人。

公司在召开董事会审议公司关联交易事项时，会议主持人应在会议表决前提醒关联董事须回避表决。关联董事未主动声明并回避的，知悉情况的董事应要求关联董事予以回避。

公司股东大会在审议关联交易事项时，会议主持人及见证律师应在股东投票前，提醒关联股东须回避表决，关联股东不可参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

关联股东的回避和表决程序为：

- (1) 公司应根据相关法律、法规和规章的规定，对拟提交股东大会审议的有关事项是否构成关联交易作出判断，在作此项判断时，股东的持股数额应以工商登记为准；如经董事会判断，拟提交股东大会审议的有关事项构成关联交易，则董事会应书面通知关联股东；

- (2) 关联股东应当在股东大会召开五日前向董事会主动声明其与关联交易各方的关联关系；关联股东未主动声明并回避的，知悉情况的股东有权要求其予以回避；

- (3) 股东大会在审议有关关联交易事项时，会议主持人宣布有关关联关系股东的名单，并对关联股东与关联交易各方的关联关系、关联股东的回避和表决程序进行解释和说明；

- (4) 关联股东可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向股东大会作出解释和说明，但该股东无权就该事项参与表决；公司董事会应在股东投票前，提醒关联股东须回避表决；

(5) 关联股东回避的提案，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同等的法律效力；

(6) 关联股东的回避和表决程序应载入会议记录。

公司与关联自然人发生的单笔或预计连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易金额低于 30 万元的关联交易（提供担保除外），以及与关联法人发生的单笔或预计连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易金额低于 100 万元或占公司最近一期经审计净资产绝对值低于 0.5% 的交易（提供担保除外），在董事会闭会期间，可由董事长批准后实施，若董事长为关联董事，则应当将该交易提交董事会审议。

公司与关联自然人发生的单笔或预计连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易金额在 30 万元以上的关联交易，以及公司与关联法人发生的单笔或预计连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易金额在 100 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，由董事会审议。

公司与关联人发生的单笔或预计连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易金额在 1,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易事项（公司获赠现金资产、提供担保除外），应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或者受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

#### **4、减少和消除关联交易的承诺和措施**

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

本人/本公司作为盐城市新亚自控设备股份有限公司（以下简称“公司”）的股东（董事/监事/高级管理人员）等关联方，为避免和减少与公司的关联交易，

本人/本公司承诺如下：

本人/本公司将尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章及其他规范性文件和公司章程等有关规定履行批准程序；

关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；

保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；

保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。

## 九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

无。

## 十、报告期内资产评估情况

有限公司整体变更设立股份公司时，北京亚太联华资产评估有限公司接受委托，以 2014 年 8 月 31 日为评估基准日，对新亚有限的整体资产价值采用资产基础法进行了评估，并于 2014 年 10 月 13 日出具了《盐城市新亚自控设备有限公司拟设立股份有限公司所涉及的该公司净资产价值评估报告》（亚评报字[2014]116 号），评估结果如下：

单位：万元

| 项目   | 账面价值     | 评估价值     | 增值率（%） |
|------|----------|----------|--------|
| 资产总计 | 1,717.85 | 1,718.84 | 0.06   |
| 负债总计 | 621.24   | 621.24   |        |
| 净资产  | 1,096.61 | 1,097.60 | 0.09   |

本次资产评估仅为有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

## 十一、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一）有限公司阶段股利分配政策

有限公司期间，原公司章程未规定股利分配政策。

### （二）股份公司阶段的股利分配政策

根据股份公司最新的《公司章程》规定，公司现行的和公开转让后的股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司利润分配形式可以为现金或股权，在公司现金流满足公司正常经营和发展规划的前提下，坚持现金分红为主这一基本原则。公司利润分配政策为：

（1）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；

- (2) 公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因；
- (3) 公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；
- (4) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

### (三) 报告期内公司的股利分配情况

公司最近两年一期未进行股利分配。

## 十二、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

### (一) 公司申报期内纳入合并报表范围的子公司如下：

| 单位名称 | 2015年1-5月 | 2014年度 | 2013年度 |
|------|-----------|--------|--------|
| 远达公司 | √         | √      | √      |

### (二) 子公司基本信息

| 公司名称 | 注册地    | 主要业务              | 投资成本(元)      | 持股比例   | 表决权比例  |
|------|--------|-------------------|--------------|--------|--------|
| 远达公司 | 江苏省盐城市 | 变压器、配电开关控制设备制造、销售 | 6,000,000.00 | 60.00% | 60.00% |

### (三) 报告期内子公司的财务数据

报告期内，远达公司的财务数据具体如下：

单位：元

| 项目    | 2015年5月31日/2015年1-5月 | 2014年12月31日/2014年度 | 2013年12月31日/2013年度 |
|-------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 资产总额  | 10,074,030.32        | 13,849,488.24      | 9,988,200.27       |
| 负债总额  | 354,410.59           | 4,163,391.69       | 373,572.39         |
| 所有者权益 | 9,719,619.73         | 9,686,096.55       | 9,614,627.88       |
| 营业收入  | 1,612,729.03         | 3,799,008.48       | 1,457,555.58       |
| 利润总额  | 33,047.62            | 69,451.78          | -224,695.07        |
| 净利润   | 33,523.18            | 71,468.67          | -225,442.85        |

## 十三、风险因素

### （一）公司治理不善的风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。本公司于2014年10月整体变更为股份公司，股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

股份公司成立后，公司已经按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的相关规定，结合公司自身生产经营和持续发展的需要设立了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构以及相应的三会议事规则，并制订了《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理的规章制度，涵盖了对外担保、关联交易、投资者关系管理、财务管理等内部控制管理，形成了规范的管理体系。同时，公司通过多种方式对董事、监事、高级管理人员及各级员工进行内部控制相关培训，确保各项制度的贯彻落实。

### （二）实际控制人不当控制的风险

目前，本公司实际控制人王剑章为公司董事长、总经理，直接持有公司60%股份。股东王洪君、王洪伟分别持有公司20%股份，此二人均为实际控制人王剑章的儿子及公司董事，因此本公司为王剑章家族企业。公司实际控制人可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司或其他股东的利益。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

公司实际控制人王剑章先生已出具承诺，不会利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响而损害公司或其他股东的利益。

### （三）存货跌价或滞销风险

近年来，由于公司规模扩大，导致了存货数量的相应增加。截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司存货账面价值分别为7,688,182.99元、6,769,277.76元、5,488,561.15元。虽然目前公司存货未发生跌价损失，但随着业务规模的扩大，存货规模也可能进一步增加。若公司不能加强生产计划管理和库存管理，销售市场不能完全打开，可能出现存货跌价或积压的情况，给公司财务状况和盈利水平带来负面影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

（1）公司将进一步拓展客户，通过增加代销方式、增加销售资源的投入等进一步打开公司销售市场，降低公司存货滞销、积压的风险；

（2）进一步增强公司的生产计划管理，在每月编制生产计划前，获取客户下个月度采购订单计划，以此为基础结合预测的临时订单情况编制公司生产计划，并根据生产计划编制对应的采购计划，通过确保采购计划编制的准确性降低不必要的存货库存；

（3）进一步加强公司存货的日常管理水平，防止因保管不善等原因造成存货数量或性能方面的损失。

### （四）主要原材料价格波动的风险

热轧卷板、钢板、铁芯、铜线、铝线等是公司产品的主要原材料，占生产成本比重较高。若公司产品所使用的主要原材料价格出现大幅上涨，导致成本上升，则会对本公司经营业绩带来不利的影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

热轧卷板、钢板、铁芯、铜线、铝线等主要原材料市场货源较为充足，加之公司与主要供应商建立了长期合作关系及公司具备的良好信誉，在采购原材

料方面具有一定的议价能力。对于重要的原材料，公司将增加供应商以减少对供应商的依赖，同时增强公司在采购原材料方面的议价能力。同时，公司将加强存货管理水平，通过确保采购计划编制的准确性降低不必要的存货库存，避免因紧急购置原材料而引起营业成本的上升。

#### （五）应收账款发生坏账的风险

截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，本公司应收账款净额分别为4,123,584.78元、4,066,865.11元和3,450,049.86元，占流动资产比例分别为28.79%、26.84%、34.79%。虽然本公司客户多为大中型企业，客户信誉度较高且报告期内各期末账龄1年以内的款项占总金额的比例均在90%以上，坏账发生风险较低，但是公司应收账款占流动资产的比重较高，若应收账款无法及时收回，将会对公司生产运营产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司对于销售与回款业务已针对性的制定了相应的内部控制制度及相关的业务流程，包括客户信用调查及评价、合同的谈判与签订、订单的接收与生产任务的下达、信用政策的制定与调整、款项回收管理等方面，公司严格执行上述相关制度及政策，可有效降低公司应收账款发生坏账的风险。

#### （六）客户集中度较高的风险

2015年1-5月、2014年度、2013年度，公司前五大客户的销售金额占当期全部营业收入的比重分别为71.55%、66.57%、89.11%，公司主要客户集中度较高。公司为降低客户集中的风险，不断积极拓展新客户，已取得一定的成效，预计未来公司主要客户集中度仍将呈现逐步下降趋势。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司将在未来几年内，增加销售投入，在巩固与老客户的良好合作关系的同时着力拓展公司销售渠道及客户；另外，公司将不断增加公司变压器成品的业务比重，积极开发节能型变压器等符合未来发展方向的产品，通过提升公司产品性能及档次，满足市场需求，以此来不断降低公司客户集中度较高的风险。

### （七）供应商集中度较高的风险

报告期内，为了发挥集中采购的优势以控制成本，公司挑选优质供应商并建立了长期稳定的采购关系，形成了较为集中的供应商体系。2015年1-5月、2014年度、2013年度，公司向前五大供应商采购原材料占同期采购总额的比例分别为70.31%、58.68%及60.24%，虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果这些主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和辅料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将影响公司正常稳定经营。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

热轧卷板、钢板、铁芯、铜线、铝线等主要原材料货源较为充足，供应渠道较为畅通，公司面临的供应商集中度较高的风险尚未对公司正常生产经营产生影响。但为降低供应商集中风险，公司已开始着手考察新的供应商，以确保重要原材料有3家以上供应商；对于不必增加供应商来源的材料供应，则建立备选供应商名录，确保需要时可以及时寻找到替代供应商。

### （八）宏观经济下行的风险

国家基础设施投资对输配电行业影响较大，因此输配电行业发展与宏观经济形势存在相关性。目前，我国经济发展已进入新常态，正从高速增长转向中高速增长。若国家减少对电力等基础设施的投入，则会给输配电行业的发展带来不利影响，从而造成公司订单减少、回款速度减缓等状况，进而影响公司整体运营发展。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

公司将在未来几年内，增加销售投入，在巩固与老客户的良好合作关系的同时着力拓展公司销售渠道及客户；另外，公司将不断增加公司变压器成品的业务比重，积极开发节能型变压器等符合未来发展方向的产品，通过提升公司产品性能及档次，满足市场需求。公司将通过拓展业务、开发新产品、狠抓产品质量等多种方式增强企业竞争力，以此降低宏观经济下行给公司带来的影响。

## 十四、公司未来发展战略及规划

### （一）公司定位和发展战略

本公司将立足于国家电网下属的电力设施制造产业，在巩固变压器配套产品份额的同时，积极拓展公司变压器成品的产销规模，同时积极办理高低压开关柜的生产资质，开展高低压开关柜的研发、生产、销售，拓展公司在电力设施制造方面的产品品类。

公司计划与国内科研院所展开合作，努力提升公司的技术水平，打造公司核心技术，并形成自身的核心专利技术，建立公司的核心技术队伍，发展公司的技术优势和核心竞争力。

公司将建立并完善自身产品的企业标准，努力参与行业标准、国际标准的制定。

### （二）公司发展规划

在主办券商及相关机构的持续督导与规范下，公司建立并完善现代企业制度，设立科学、合理的组织架构，确保企业稳定经营。

公司将积极贯彻“ISO9001”质量管理体系，设计符合公司运作模式和程序，并对公司各岗位工作流程、工作标准、信息反馈进行系统化设计和梳理，使公司生产、营销、服务各项工作的质量得以保证。

未来几年内，公司计划在适当时机筹资购置土地、投建厂房，以扩大公司生产经营规模。

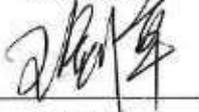
公司目前销售模式较为单一，均为自销；未来，公司计划实施“自销+代理”的销售模式，对于老客户，仍采取自销方式；同时，通过采取代理模式，拓宽公司的销售渠道。

## 第五节 有关声明

### 一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事：

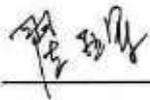


王剑章



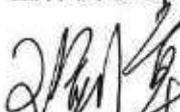
庄重

全体监事：

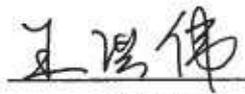


翟亚军

全体高级管理人员：



王剑章



王洪伟



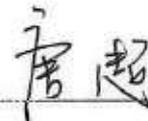
秦玲



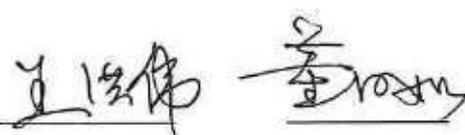
董其兵



王洪君



唐超



董汉如



秦玲

盐城市新亚自控设备股份有限公司（公章）



2015年 11月 2日

## 二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签字： 李永宝

李永宝

项目小组人员签字： 姬志杰

姬志杰

刘曙光

刘曙光

法定代表人签字： 庞介民

庞介民



2015年 11月 3日

### 三、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签名: 王君政

王君政

经办律师: 张秋敏      陈伟华      桑春梅  
张秋敏                      陈伟华                      桑春梅

北京市京银律师事务所(公章)



2015年11月3日

#### 四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名：\_\_\_\_\_

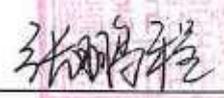


郝树平

经办注册会计师签名：\_\_\_\_\_


杨鸿飞


张鹏程

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年11月3日

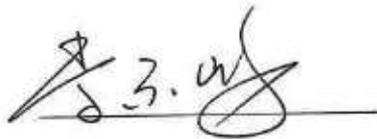
## 五、评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对发行人在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人签名：



注册评估师签名：



北京亚太联华资产评估有限公司（公章）



## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件（无）