



鑫盛股份

NEEQ :870867

无锡鑫盛换热器科技股份有限公司

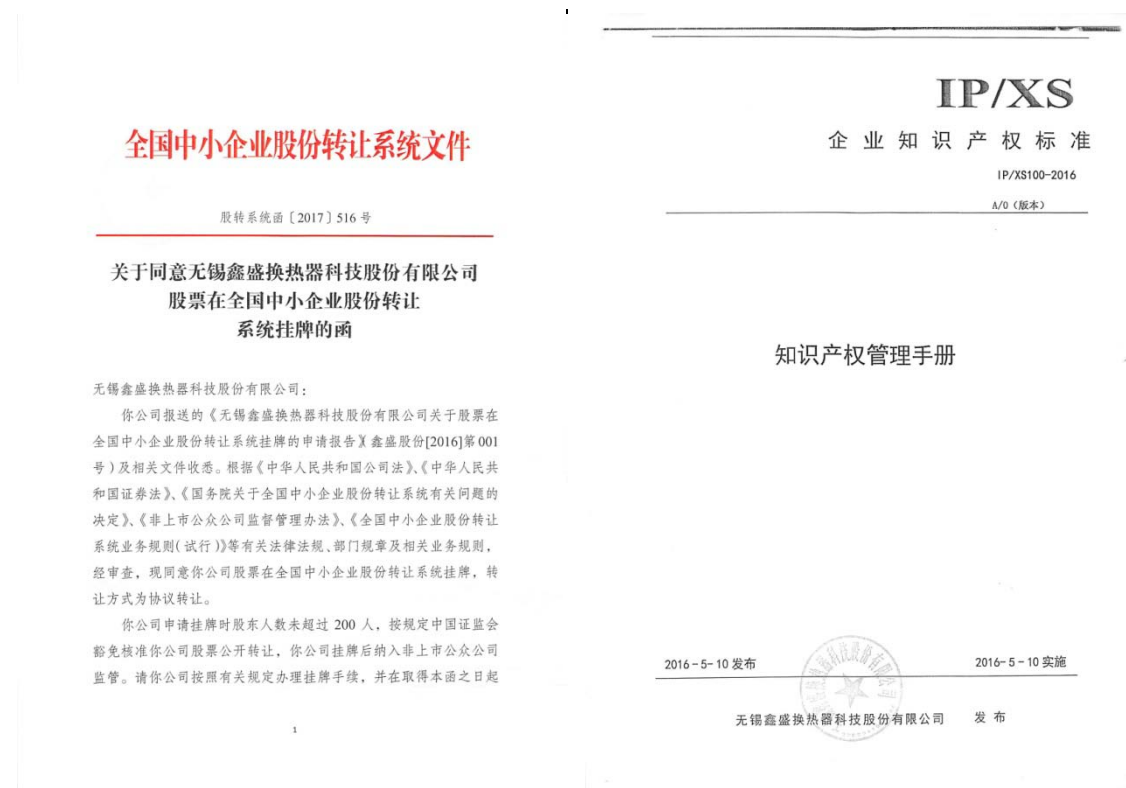
Wuxi Xinsheng Heat Exchanger  
Technology Co.,Ltd.



年度报告

2016

# 公司年度大事记



通过一年多的努力，在主办券商、律师、审计和评估等中介机构的辛勤努力下，在公司各部门的全力配合下，无锡鑫盛换热器科技股份有限公司顺利完成在全国中小企业股份转让系统挂牌。

在知识经济时代，知识产权作为企业核心竞争力，受到越来越多的保护和重视，知识产权管理作为企业管理标准之一，是企业管理体系重要组成部分，自 2016 年 5 月 10 日，我公司发布知识产权管理手册，成立知识产权部，并设立知识产权专员，以确保管理体系在公司有效运行。2016 全年共计申请专利 11 项，获得授权专利 17 项，发明专利 1 项。

公司长期以来坚持走专业化发展道路，着力于热交换系统总成的研发，经过二年的努力并接受多次内部审核，我公司已正式成为通用电气 GE 公司的供应商，供应商代码：GSL # 101 # M33298。

报告期内，公司参加了上海宝马展、印度宝马展、德国汉诺威展，以拓展国际市场，提升公司外贸业务量。

报告期内，公司研发投入 459.8 万元，分别投入齿轮箱润滑冷却系统的设计研发、新型双流程散热器的设计研发、圆盘管带式换热器的设计研发、带有压力阀的散热器设计研发，以确保产品多样化满足客户需求。

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节声明与提示             | 5  |
| 第二节公司概况              | 7  |
| 第三节主要会计数据和关键指标       | 9  |
| 第四节管理层讨论与分析          | 10 |
| 第五节重要事项              | 18 |
| 第六节股本、股东情况           | 19 |
| 第七节融资情况              | 21 |
| 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 22 |
| 第九节公司治理及内部控制         | 25 |
| 第十节财务报告              | 29 |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                               |
|--------------|---|------------------------------------------------------------------|
| 股份公司、公司、鑫盛股份 | 指 | 无锡鑫盛换热器科技股份有限公司                                                  |
| 迈鑫科技         | 指 | 无锡迈鑫科技实业有限公司                                                     |
| 钰正机电         | 指 | 无锡市钰正机电贸易有限公司                                                    |
| 蓝青红科技        | 指 | 无锡市蓝青红科技有限公司                                                     |
| 冠云换热器        | 指 | 无锡市冠云换热器有限公司                                                     |
| 胜翔科技         | 指 | 江苏胜翔轻合金科技有限公司                                                    |
| 冠云铝业         | 指 | 无锡冠云铝业有限公司                                                       |
| 三会           | 指 | 公司股东大会、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                                         |
| 股东大会         | 指 | 无锡鑫盛换热器科技股份有限公司股东大会                                              |
| 董事会          | 指 | 无锡鑫盛换热器科技股份有限公司董事会                                               |
| 监事会          | 指 | 无锡鑫盛换热器科技股份有限公司监事会                                               |
| 报告期          | 指 | 2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日                                  |
| 审计机构         | 指 | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）                                                 |
| 评估机构         | 指 | 江苏中天资产评估事务所                                                      |
| 主办券商         | 指 | 东兴证券股份有限公司                                                       |
| 律师事务所        | 指 | 江苏世纪同仁律师事务所                                                      |
| 全国股份转让系统公司   | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                               |
| 公司法          | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                     |
| 板翅式换热器       | 指 | 一种以翅片为主要传热元件的高效紧凑型换热器，是板式换热器的一种                                  |
| 油冷器          | 指 | 用来冷却发动机润滑油、液压传动装置液压油，使之维持在正常工作温度，确保发动机、传动装置等正常工作的散热装置，也称为“机油却冷器” |
| 中冷器          | 指 | 涡轮增压发动机系统中，用来对经涡轮增压器增压后的高温高压空气进行冷却，以达到降低发动机进气温度的装置               |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                       |

## 第一节声明与提示

### 【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本报告不存在虚假记载、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年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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。

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称     | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                            |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制的风险 | 殷正平直接持有公司 70%的股份，为公司的实际控制人，且担任公司董事长，对公司经营管理决策具有重大影响，若在公司经营决策、人事安排、财务管理等方面不当使用其对公司的控制权，将对公司的经营和其他股东带来风险。                                                               |
| 公司治理风险       | 公司于 2016 年 8 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三会治理机构，制定了完善的三会议事规则及各项内控制度。公司治理水平较有限公司阶段有较大提高。但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层仍需进一步提高规范管理意识，加强相关知识的学习，严格执行各项制度。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。 |
| 宏观经济波动风险     | 公司主营业务收入主要来源于铝制板翅式换热器及热交换系统总成，销售涉及国内外市场，其下游的工程机械、压缩机和风力发电等行业，受到宏观经济波动影响。若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则公司下游行                                                              |

|                 |                                                                                                                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 业的消费需求亦会保持增长,公司的产品销量也会随之上升。反之,若我国经济发展速度放缓,而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略,则公司的业绩将存在下滑的风险。如果全球宏观经济持续下滑,将有可能造成公司国内外订单减少、回款速度减缓等状况,对公司生产经营产生直接影响。    |
| 原材料价格波动风险       | 公司主要产品是铝制板翅式换热器及热交换系统总成,在产品成本构成中,铝材是公司最重要的原材料,由于公司采购铝材采用“铝锭价格+加工费”的模式,因此原材料的波动会对公司的采购成本构成一定的波动,存在一定的原材料价格波动风险。                          |
| 市场竞争风险          | 公司部分产品所处行业市场集中度较低,相对分散的产业状况导致市场竞争较为激烈,加之国外大型换热器企业正在大举进入国内市场,独资、合资、合作、技术转移的步伐加快,将进一步加剧市场竞争。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力,将面临产品市场份额下降的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 否                                                                                                                                       |

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

|            |                                                   |
|------------|---------------------------------------------------|
| 公司中文全称     | 无锡鑫盛换热器科技股份有限公司                                   |
| 英文名称及缩写    | Wuxi Xinsheng Heat Exchanger Technology Co., Ltd. |
| 证券简称       | 鑫盛股份                                              |
| 证券代码       | 870867                                            |
| 法定代表人      | 殷正平                                               |
| 注册地址       | 无锡市滨湖区马山霞光路 1 号                                   |
| 办公地址       | 无锡市滨湖区马山霞光路 1 号                                   |
| 主办券商       | 东兴证券                                              |
| 主办券商办公地址   | 北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层                    |
| 会计师事务所     | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）                                  |
| 签字注册会计师姓名  | 刘大荣、何晓峰                                           |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层                  |

### 二、联系方式

|               |                        |
|---------------|------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 钱芸                     |
| 电话            | 0510-85992692          |
| 传真            | 0510-85999288          |
| 电子邮箱          | sales@cooler-xs.com    |
| 公司网址          | www.cooler-xs.com      |
| 联系地址及邮政编码     | 无锡市滨湖区马山霞光路 1 号 214092 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.cc            |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会秘书办公室             |

### 三、企业信息

|                |                          |
|----------------|--------------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统             |
| 挂牌时间           | 2017-02-13               |
| 分层情况           | 基础层                      |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C34 通用设备制造业              |
| 主要产品与服务项目      | 研发、生产、销售铝制板翅式换热器及热交换系统总成 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让方式                   |
| 普通股总股本（股）      | 8,000,000                |
| 做市商数量          | -                        |
| 控股股东           | 殷正平                      |
| 实际控制人          | 殷正平                      |

### 四、注册情况

| 项目          | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 91320200730093878Q | 否        |

|         |                    |   |
|---------|--------------------|---|
| 税务登记证号码 | 91320200730093878Q | 否 |
| 组织机构代码  | 91320200730093878Q | 否 |

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期          | 增减比例    |
|----------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 103,283,111.60 | 85,036,049.69 | 21.46%  |
| 毛利率%                                   | 31.38          | 33.11         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 9,021,927.72   | 4,920,270.11  | 83.36%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 7,527,406.64   | 6,063,088.60  | 24.15%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 10.83          | 5.60          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 10.54          | 8.03          | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.99           | 0.46          | 115.22% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 124,842,417.14 | 113,108,622.66 | 10.37%  |
| 负债总计            | 55,236,543.10  | 22,898,999.39  | 141.22% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 69,605,874.04  | 90,209,623.27  | -22.84% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 8.70           | 8.45           | 2.91%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 40.47          | 21.89          | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 44.25          | 20.25          | -       |
| 流动比率            | 155.26%        | 325.04%        | -       |
| 利息保障倍数          | 23.61          | 16.48          | -       |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例 |
|---------------|--------------|--------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,408,831.85 | 8,390,555.72 | -    |
| 应收账款周转率       | 2.68         | 2.25         | -    |
| 存货周转率         | 4.27         | 3.42         | -    |

### 四、成长情况

|          | 本期    | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|-------|--------|------|
| 总资产增长率%  | 10.37 | 0.91   | -    |
| 营业收入增长率% | 21.46 | -19.98 | -    |
| 净利润增长率%  | 83.36 | -68.63 | -    |

### 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末      | 上年期末       | 增减比例    |
|------------|-----------|------------|---------|
| 普通股总股本     | 8,000,000 | 10,670,000 | -25.02% |
| 计入权益的优先股数量 | 0         | 0          | -       |
| 计入负债的优先股数量 | 0         | 0          | -       |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目            | 金额         |
|---------------|------------|
| 非经常性损益合计      | 1663944.20 |
| 所得税影响数        | 169,423.12 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -          |
| 非经常性损益净额      | 1494521.08 |

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

本公司主要生产铝制板翅式散热器及管带式散热器，拥有丰富的铝制板翅式换热器、铝制管翅式换热器设计、制作经验；本年度研发申请注册了自主知识产权的核心专利技术15项，以及4项高新技术产品，公司还与东南大学等科研机构开展深入合作，研究开发相关项目，为公司实施技术创新和技术领先的发展战略提供了有力的支持，确保公司产品和技术在国内外的领先地位。公司通过老客户直销、产品展会、网络营销平台等途径开拓业务，公本公司是国内外工程机械行业的优秀配套商，公司产品42%销往海外，未来公司将加大模块式产品的开发、生产力度，进一步提升产品研发能力，打造海内外知名度，将模块式产品作为公司最先进的产品打入高端市场；扩大产能，成为国内外工程机械行业一线配套企业。若国内宏观经济保持快速稳定的增长，则公司下游行业的消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。

#### 1、采购模式

公司采购部负责日常原材料、设备、配件、办公耗材等的采购，所有需采购物资由所需部门提出申请并经审核批准或经输入采购系统后才可以实施采购，采购过程中使用比价方式，同类企业比质量，同样质量比价格，同样价格比交期，择优确定采购供方。

从采购对象来看，根据采购对象不同，公司采取不同的采购模式。原材料的采购，根据 ERP 系统中产品的投产时间、投产数量，或者订货时间、订货数量，生成出所需的所有零部件、原材料的生产计划和采购计划，采购部按照这个采购计划选择合格供应商进行采购订单的下达，即采用 MRP 的模式采购；设备、

办公耗材的采购由所需部门进行申报并填制物料请购单，并经审核，采购部按物料请购单的规格、数量、质量要求，对比价格和质量对供方进行选择，并签订相关的采购合同进行采购；库存零件的采购，由仓管员根据库存物料所剩数量，将低于安全库存量的库存零件等上报供应部，由供应部统一采购。

物资采购严格按照适时、适质、适量、适价、适地的采购原则、采购计划进行，做到不错订、不漏订，及时做好物资货源落实工作。按照合同法和公司管理制度签订采购合同，采购合同中明确品名、规格、数量、质量要求，技术标准、验收条件、违约责任、结算方式及供货期限等其他需要明确的事项，货款结算一般按照先验收后付款的原则进行，特殊情况需经经理批准。

## 2、生产模式

公司采用“以销定产、定制生产”的业务模式。

生产部按照销售部的销售合同及技术部的图纸、工艺流程组织生产。生产部负责人按照不同的生产工段进行生产任务单的制定，各工段负责人根据生产任务单上的要求凭领料单到仓库领取原辅材料，在核对所领取物资与生产通知单要求一致后组织人员进行物料加工生产。

在生产过程中，公司严格按照《质量手册》的要求，进行系统化、程序化的生产运作，以精心化的管理保证产品质量的可靠性与稳定性。

## 3、销售模式

销售模式方面主要分为直销和 OEM 两种模式。公司国内业务的主要的客户为工程机械行业的主机厂，公司凭借自身实力与主机厂直接发生业务联系，进入其供应商目录，国内销售大部分采用直销模式。海外市场方面，由于许多境外主机厂客户不对国内供应商直接采购，即使采购也需要很长的考察期，公司采取为主机厂境外供应商贴牌的形式实现销售。随着企业知名度不断提升以及产品研发能力增强，公司逐步开发了一些国际知名的主机厂客户，成为他们的直接供应商。

## 4、研发模式

公司的技术部设有省级技术中心，负责新技术的研发，换热器的设计及改型、产品及研发试验验证以及制造工艺的完善等工作，是公司技术标准、流程及文件的制定部门。根据公司、市场及客户的发展方向及要求，制定部门的发展及工作计划。主要的工作方向包括：根据市场的要求完成客户的新品设计或改型任务，以客户的要求为基础制定相应的方案，并进行成本核算及详细设计，最终形成生产文件；根据公司及市场规划，制定前瞻性的研发计划，包括新型结构换热器的开发验证，新形态及领域的产品开发，如润滑系统、液压系统等；技术研究工作，新型零部件的开发，如更高效翅片的开发及研究，更可靠的钣金结

构研究：新型材料的研究，如强度更高、防腐效果更好的材料验证；更丰富的外购件应用开发，如风叶、电机、马达、泵及其它液压部件；工艺流程优化，包括产品整体结构及零部件结构的实现形式、加工工艺等方面，保证产品实现的简单性，同时带来产品加工制造的简单性，提升产品的品质，降低产品的制造成本。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

报告期内，公司总体经营情况稳定，实现营业收入 103,283,111.60 元，比去年同期增长 21.46%，实现营业利润 9,851,590.42 元，同比增长 83.74%，实现净利润 9,021,927.72 元，同比增长 83.36%。公司 2016 年经营效益增长取得突破，企业发展速度获得明显提升。主要原因是外贸业务的大幅增长；加大研发投入，拓宽产品领域；开发优质客户，拓宽市场渠道。

### 1、主营业务分析

#### （1）利润构成

单位：元

| 项目    | 本期             |         |          | 上年同期          |          |          |
|-------|----------------|---------|----------|---------------|----------|----------|
|       | 金额             | 变动比例    | 占营业收入的比重 | 金额            | 变动比例     | 占营业收入的比重 |
| 营业收入  | 103,283,111.60 | 21.46%  | -        | 85,036,049.69 | -19.98%  | -        |
| 营业成本  | 70,872,096.45  | 24.60%  | 68.62%   | 56,881,656.17 | -24.92%  | 66.89%   |
| 毛利率   | 31.38%         | -       | -        | 33.11%        | -        | -        |
| 管理费用  | 17,316,150.07  | 19.18%  | 16.77%   | 14,529,859.55 | -6.69%   | 17.09%   |
| 销售费用  | 6,430,565.93   | 23.88%  | 6.23%    | 5,190,833.52  | -9.56%   | 6.10%    |
| 财务费用  | -740,005.11    | 242.90% | -0.72%   | -215,804.88   | -131.50% | -0.25%   |
| 营业利润  | 9,851,590.42   | 83.74%  | 9.54%    | 5,361,575.37  | -68.46%  | 6.31%    |
| 营业外收入 | 1,045,696.84   | 424.01% | 1.01%    | 199,556.18    | -88.41%  | 0.23%    |
| 营业外支出 | 173,700.52     | 161.79% | 0.17%    | 66,352.06     | -44.08%  | 0.08%    |
| 净利润   | 9,021,927.72   | 83.36%  | 8.74%    | 4,920,270.11  | -68.63%  | 5.79%    |

### 项目重大变动原因：

2016 年：

1、2016 年度财务费用变动比例 242.9%，主要是因为受汇率波动影响，公司 2016 年汇率收益比上年同期增加了；

2、营业利润变动比例 3.23%，一是因为 2016 年随销售增长而增长；二是财务费用本年度减少而增加利润。

3、营业外收入变动比例 423.78%，是因为 2016 年收到财政补助款中小企业发展专项资金、专利奖励款等；

4、营业外支出变动比例 161.79%，是因为 2016 年处置淘汰的固定资产；

5、净利润变动比例 83.36%，一是因为 2016 年随营业利润增长而增长；二是营业外收入比上年同期增加。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期收入金额         | 本期成本金额        | 上期收入金额        | 上期成本金额        |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 102,545,521.71 | 70,872,096.45 | 83,841,780.95 | 56,635,983.78 |
| 其他业务收入 | 737,589.89     | -             | 1,194,268.74  | 245,672.39    |
| 合计     | 103,283,111.60 | 70,872,096.45 | 85,036,049.69 | 56,881,656.17 |

## 按产品或区域分类分析：

| 单位：元别/项目 | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额      | 占营业收入比例% |
|----------|----------------|----------|-------------|----------|
| 国外       | ,43,791,484.39 | 42       | 25688349.81 | 30.21    |
| 国内       | 59,491,627.21  | 58       | 59347699.88 | 69.79    |

## 收入构成变动的原因：

国外业务比上年增加了 11.79%，主要是公司扩展了出口业务量，出口意大利的订单增加。

## (3) 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 9,408,831.85   | 8,390,555.72  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,259,384.41  | -5,115,952.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,206,915.44 | -3,354,992.00 |

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额的增加：一是因为 2016 年随销售额的增加而增加，二是因为出口业务扩大收到的税费返还增加。投资活动产生的现金流量净额的增加：是因为 2016 年收回委托理财投资本金。筹资活动产生的现金流量净额的减少：是 2016 年公司有权回购等。

## (4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称                     | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|--------------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | ORLANDI RADIATORI S.R.L. | 25,755,612.66 | 25.12% | 否        |
| 2  | 山东临工工程机械有限公司             | 14,889,539.09 | 14.52% | 否        |
| 3  | 泉州市新源工程机械有限公司            | 4,141,479.53  | 4.04%  | 否        |
| 4  | CSF,INC                  | 4,121,123.60  | 4.02%  | 否        |
| 5  | 岳阳高澜节能装备制造有限公司           | 3,649,117.94  | 3.56%  | 否        |
| 合计 |                          | 52,556,872.82 | 51.25% | -        |

## (5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------|------|--------|----------|
|----|-------|------|--------|----------|

|    |                 |               |        |   |
|----|-----------------|---------------|--------|---|
| 1  | 常州凯尊金属制品有限公司    | 17,970,762.94 | 19.51% | 否 |
| 2  | 无锡市世达精密焊管制造有限公司 | 8,932,714.54  | 9.70%  | 否 |
| 3  | 无锡市江源铝业有限公司     | 6,040,231.82  | 6.56%  | 否 |
| 4  | 无锡万盛换热器制造有限公司   | 3,877,547.55  | 4.21%  | 否 |
| 5  | 无锡市风云铝业有限公司     | 3,543,960.45  | 3.85%  | 否 |
| 合计 |                 | 40,365,217.30 | 43.83% | - |

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

| 项目           | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额       | 4,598,124.76 | 4,011,086.52 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 4.45%        | 4.72%        |

**专利情况：**

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | 46 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 7  |

**研发情况：**

公司在 2016 年有 4 个研发项目，研发费用 4011086.52 元，研发人员 22 人，公司的研究开发项目，有效降低了换热器产品的设计生产成本，提高了产品的使用价值，扩展了市场，有效地提高了公司的经济效益。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

| 项目     | 本期末            |          |             | 上年期末           |          |             | 占总资产<br>比重的增<br>减 |
|--------|----------------|----------|-------------|----------------|----------|-------------|-------------------|
|        | 金额             | 变动<br>比例 | 占总资产<br>的比重 | 金额             | 变动<br>比例 | 占总资产<br>的比重 |                   |
| 货币资金   | 15,322,992.83  | 88.91%   | 12.27%      | 8,111,115.53   | 1.92%    | 7.17%       | 5.10%             |
| 应收账款   | 42,794,683.50  | 24.52%   | 34.28%      | 34,367,149.89  | 18.53%   | 30.38%      | 3.89%             |
| 存货     | 21,160,350.77  | 75.91%   | 16.95%      | 12,029,097.57  | -64.55%  | 10.63%      | 6.31%             |
| 长期股权投资 | -              | -        | -           | -              | -        | -           | -                 |
| 固定资产   | 29,312,359.02  | 1.49%    | 23.48%      | 28,881,311.75  | -18.94%  | 25.53%      | -2.05%            |
| 在建工程   | -              | -        | -           | -              | -        | -           | -                 |
| 短期借款   | 12,000,000.00  | 300.00%  | 9.61%       | 3,000,000.00   | -3.77%   | 2.65%       | 6.96%             |
| 长期借款   | -              | -        | -           | -              | -        | -           | -                 |
| 资产总计   | 124,842,417.14 | 10.37%   | -           | 113,108,622.66 | 12.75%   | -           | -                 |

**资产负债项目重大变动原因：**

一、变动比例分析： 1、货币资金变动增长原因：是由于公司在 2016 年 12 月付货款开具了银行承兑汇票，承兑全额保证金列入其他货币资金科目。 2、存货变动增长原因：是因为公司 2016 年业务量增加而备货增加。 3、短期借款增加原因：是因为公司 2016 年销售增长流动资金需求而增加银行短期贷款。二、分析资产与负债结构：公司 2016 年度的资产负债率为 44.25%，流动比率为 1.55，公司资产状况是优质的。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

控股子公司无锡迈鑫科技实业有限公司，经营范围为：换热器、散热条的研发、制造、加工；铝材料的加工；通用机械及配件、专用设备及其零部件、金属制品、汽车零配件、摩托车零配件、五金交电、电子产品、针纺织品、服装、日用品、文具用品、体育用品及器材、建筑材料、化工产品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。子公司无锡迈鑫科技实业有限公司2016年的营业收入为2783.90万元，2016年实现净利润89.35万元。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

本公司于2015年认购了平安银行的一年期“金百灵畅盈5号基金300万元，当时合同签订预期年化收益率10%，公司于2016年到期已收回了本金，并取得投资收益310672.61元。

## （三）外部环境的分析

1、受到宏观经济波动影响，若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则公司下游行业的消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若我国经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风险。如果全球宏观经济持续下滑，将有可能造成公司国内外订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。

2、公司主要产品是铝制板翅式换热器及热交换系统总成，在产品成本构成中，铝材是公司最重要的原材料，由于公司采购铝材采用“铝锭价格+加工费”的模式，因此原材料的波动会对公司的采购成本构成一定的波动，存在一定的原材料价格波动风险。

3、随着公司外销收入占比不断提高，汇率波动对公司外销业务以及汇兑损益的影响也随之增加。

## （四）竞争优势分析

公司的竞争优势：①领先的技术研发能力。自2007年开始，公司投入大量资金用于技术研发，形成了近22人的技术研发队伍，并与东南大学合作建成省级试验中心，形成了包括换热器性能试验、压力脉冲试验、振动试验、盐雾试验等可靠性试验的大数据采集和验证工作，为不同工况下工程机械换热器稳定运行提供了技术参数和研发经验积累。同时，通过不断的比对试验，优选应对复杂、恶劣工况条件下稳定运行的换热器组合，增加公司产品的竞争力，做到同样体积，性能更优；同样性能，成本更低；同样成本，可靠性更高的目标。②完善的成本控制系统。公司注重环境、健康、安全生产，有专业的EHS专员，监督公司内部安全隐患的消除、整改，职业病的防治，使得公司安全风险降低，间接降低了公司运营成本；在产品的设计开发之初，技术中心通过计算机辅助设计系统对新产品进行参数化设计，使产品在满足边界条件要求的前提下，尽可能的节约材料；建立完整的供应链管理体系，有效利用当地铝制品加工的集群效应，优化成本，满足行业下游客户的多方位需求，运用ERP系统对原材料供应链进行集中采购控制，公司还建立了严格的供应商管理制度，通过集中采购实现了规模效益；建立标准工时体系、ERP系统，以及对产品的成本科学的评估，有针对性的对制造工艺进行增效，达到提升良品率、提高产能、降低成本的效果。公司技术部门对原材料的开料进行合理优化，并通过生产技术的革新、生产工艺的优化，使一次试压合格率始终保持在行业领先水平。同时，公司质量部建立了严格的质量控制体系，对生产过程进行监督控制，降低客户端返修率，间接起到了控制成本的作用。③良好的客户资源。自公司成立以来，凭借着良好的产品质量、优秀的技术研发能力以及合理的产品价格，始终与客户保持着良好的合作关系，公司目前在风力发电行业、工程机械行业、压缩机行业及液压系统行业拥有众多国际、国内知名品牌客户，营销团队借助ERP管理系统，科学的维护优质客户渠道。同时，市场的竞争导致技术的革新，国外下游厂商不断通过推出高端产品来保持自身的竞争优势，公司为其提供技术、质量、服务等专业支持，保证了公司既有业务稳定发展。为应对外贸业务的增长需要，公司积极参加国内、外展会，同时也加强公司网站的宣传力度，与国内外多家网络搜索引擎合作提升网站访问量，扩大公司的知名度。④产品定制化生产及快速响应能力。随着市场行情的变化下游主机厂商，交货期要求越来越短，定制化需求逐步增加，相应的要求供应商具备完善运营体系和有可靠的技术研发能力。公司通过“拉式生产模式”快速响应，缩短产品生产周期，同时，整合供应链体系资源为生产保驾护航。公司建立了急单快速响应机制，通过不断的演练、磨合提高了公司市场部、生产部门、采购部门、技术部门、质量部

之间的配合度。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力。报告期内，公司实现营业收入 10328.31 万元，同期增长 21.46%，公司实现净利润 902.19 万元，较上期增长，公司盈利能力良好。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部控制体系运行良好；行业内也未发生重大变化及对公司持续经营能力产生重大影响的事项；随着国内经济形势企稳、外贸业务不断增长，公司将进一步扩大业务规模，因此，公司具备较强的持续经营能力。

### （六）扶贫与社会责任

公司 2016 年提供就业岗位 275 人，交纳社会保险金、公积金，本年度支付给职工以及为职工支付的现金 1921.92 万元，为社会做出了应有的贡献。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

殷正平直接持有公司 70% 的股份，为公司的实际控制人，且担任公司董事长，对公司经营管理决策具有重大影响，若在公司经营决策、人事安排、财务管理等方面不当使用其对公司的控制权，将对公司的经营和其他股东带来风险。为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 2、公司治理风险

公司于 2016 年 8 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三会治理机构，制定了完善的三会议事规则及各项内控制度。公司治理水平较有限公司阶段有较大提高。但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层仍需进一步提高规范管理意识，加强相关知识的学习，严格执行各项制度。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。为此，公司在相关中介机构的帮助下，从变更为股份有限公司开始，按照相关要求，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及其他内控制度。公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

#### 3、宏观经济波动风险

公司主营业务收入主要来源于铝制板翅式换热器及热交换系统总成，销售涉及国内外市场，其下游的工程机械、压缩机、和风力发电等行业，受到宏观经济波动影响。若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则公司下游行业的消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若我国经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风险。如果全球宏观经济持续下滑，将有可能造成公司国内外订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。为此，公司将进一步加强产品和技术研发与质量管理，进一步丰富产品种类，拓展产品应用的新领域，使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的广泛认可，逐步扩大公司在行业内的知名度，进一步巩固市场地位，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济波动及下游产业变化对公司业绩造成的影响。

#### 4、原材料价格波动风险

公司主要产品是铝制板翅式换热器及热交换系统总成，在产品成本构成中，铝材是公司最重要的原材料，由于公司采购铝材采用“铝锭价格+加工费”的模式，因此原材料的波动会对公司的采购成本构成一定的波动，存在一定的原材料价格波动风险。为避免由此带来的风险，公司与工程机械、空气压缩机、液压系统等下游厂商建有产品价格与原材料价格的联动机制，若原材料价格变动幅度在约定范围以内，由双方自行承担，若原材料价格变动幅度超过约定范围，则双方可要求重新议价，因此，铝锭价格的波动对行

业有一定的影响，但由于价格调整机制的存在，这种影响较为有限。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无

**三、董事会对审计报告的说明**

**（一）非标准审计意见说明：**

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

**（二）关键事项审计说明：**

—

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否 | 索引   |
|-------------------------------------------|-----|------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   | -    |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   | -    |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 否   | -    |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 是   | 二(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 是   | 二(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是   | 二(三) |
| 是否存在股权激励事项                                | 否   | -    |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 是   | 二(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | 否   | -    |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | 否   | -    |
| 是否存在自愿披露的重要事项                             | 否   | -    |

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项                      |      |              |
|--------------------------------|------|--------------|
| 具体事项类型                         | 预计金额 | 发生金额         |
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 0.00 | 4,461,735.98 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | -    | -            |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -    | -            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -    | -            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -    | 351,351.35-  |
| 6. 其他                          | -    | -            |
| 总计                             | 0.00 | 4,813,087.33 |

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项 |           |               |            |
|-----------|-----------|---------------|------------|
| 关联方       | 交易内容      | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 |
| 殷正平与管巧珍   | 接受担保（人民币） | 12,000,000.00 | 是          |
| 总计        | -         | 12,000,000.00 | -          |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联担保发生的日期 2016 年 2 月 2 日、2016 年 3 月 15 日、2016 年 3 月 28 日。关联担保发生的目的是为公司向有关银行申请信用贷款用于补充公司流动资金提供个人连带责任担保，以支持公司发展。不会对公司生产经营造成不利影响。

### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2016 年 6 月 20 日鑫盛公司召开股东会，关于收购无锡迈鑫股东殷正平、殷敏锋拟转让的其各自持有的迈鑫科技股份 40%（出资额为 400 万元）、60%（出资额为 600 万元）的股权，决定按照迈鑫科技的注册资本，以 1,000.00 万元价格收购，进行同一控制下企业合并。2016 年 6 月 22 日，上述股权转让行为经无锡市滨湖区市场监督管理局批准，变更后迈鑫科技成为公司的全资子公司。

### （四）承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人出具《关于未取得房屋所有权证之建筑物相关处罚风险及拆（搬）迁费用的承诺》、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺》，截至本期末，均履行承诺。

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动      | 期末        |        |
|---------|---------------|------------|--------|-----------|-----------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |           | 数量        | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 10,670,000 | 100.00 | -         | -         | -      |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | -         | -         | -      |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      | -         | -         | -      |
|         | 核心员工          | -          | -      | -         | -         | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | -          | -      | -         | 8,000,000 | 100.00 |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -      | -         | 5,600,000 | 70.00  |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -      | -         | 100,000   | 1.25   |
|         | 核心员工          | -          | -      | -         | -         | -      |
| 总股本     |               | 10,670,000 | -      | 2,670,000 | 8,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 3          |        |           |           |        |

说明：报告期内，公司无股份代持情况。

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数     | 持股变动 | 期末持股数     | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-----------|------|-----------|---------|------------|-------------|
| 1  | 殷正平  | 5,600,000 | -    | 5,600,000 | 70.00   | -          | -           |
| 2  | 管巧珍  | 2,300,000 | -    | 2,300,000 | 28.75   | -          | -           |
| 3  | 殷敏锋  | 100,000   | -    | 100,000   | 1.25    | -          | -           |
| 合计 |      | 8,000,000 | 0    | 8,000,000 | 100.00  | 0          | 0           |

前十名股东间相互关系说明：

股东之间的关联关系：殷正平与管巧珍是夫妻关系，殷敏锋系二人之子。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目       | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | 0      | -    | 0      |
| 计入负债的优先股 | 0      | -    | 0      |
| 优先股总股本   | -      | -    | -      |

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

控股股东基本情况：殷正平为公司发起人，直接持有公司 5,600,000 股，占公司股本总额 70%，担任公司董事长，因此，殷正平为公司的控股股东和实际控制人。殷正平，男，1957 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权，1976 年毕业于无锡市马山中学，初中学历，高级经济师。1976 年至 1993 年就职于无锡市马山建筑工程有限公司，任职员；1993 年至 1998 年，无锡万达商行个体工商户；1998 年至 2001 年 7 月，就职于无锡市马山区冠云换热器厂，任总经理。2001 年 7 月至 2016 年 8 月，就职于无锡市鑫盛换热器制造有限公司，先后任执行董事兼经理、董事长兼经理；2007 年 11 月至今，就职于无锡迈鑫科技实业有限公司（原名为无锡市迈鑫国际商贸有限公司），任监事；2010 年 2 月至今，就职于无锡格鑫环保技术有限公司，先后任董事、董事长；2011 年 9 月到 2014 年 1 月，就职于江苏中意华锋投资有限公司，任执行董事；现任无锡鑫盛换热器科技股份有限公司董事长。

#### （二）实际控制人情况

详见本节三、（一）控股股东情况

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

募集资金使用情况：

报告期内，公司不存在发行情况。

### 二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率% | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|-------|------|------|
| -  | -  | -    | -    | -     | -    | -    |
| 合计 | -  | -    | -    | -     | -    | -    |

报告期内，公司无债券融资情况

### 三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式   | 融资方              | 融资金额          | 利息率% | 存续时间                  | 是否违约 |
|--------|------------------|---------------|------|-----------------------|------|
| 流动资金借款 | 中国银行股份有限公司无锡滨湖分行 | 3,000,000.00  | 4.77 | 2016年2月2日-2017年2月1日   | 否    |
| 流动资金借款 | 中国银行股份有限公司无锡滨湖分行 | 5,000,000.00  | 4.77 | 2016年3月16日-2017年3月12日 | 否    |
| 流动资金借款 | 中国银行股份有限公司无锡滨湖分行 | 4,000,000.00  | 4.77 | 2016年3月28日-2017年3月12日 | 否    |
| 合计     |                  | 12,000,000.00 |      |                       |      |

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 合计     | -             | -         | -         |

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

| 项目     | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | -             | -         | -         |

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                       | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|--------------------------|-----------|
| 殷正平       | 董事长     | 男  | 60 | 初中 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 殷敏锋       | 董事兼经理   | 男  | 33 | 大专 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 黄威郡       | 董事、副经理  | 男  | 32 | 本科 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 秦虹        | 董事、财务总监 | 女  | 54 | 中专 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 倪娜        | 董事      | 女  | 33 | 本科 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 钱芸        | 董事会秘书   | 女  | 35 | 本科 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 周昭祥       | 技术总监    | 男  | 39 | 本科 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 袁松        | 销售总监    | 男  | 36 | 本科 | 2016.8.31 至<br>2017.2.15 | 是         |
| 钮娟娣       | 监事会主席   | 女  | 37 | 中专 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 陈达刚       | 监事      | 男  | 37 | 大专 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 殷小兴       | 监事      | 男  | 54 | 中专 | 2016.8.31 至<br>2019.8.30 | 是         |
| 董事会人数:    |         |    |    |    |                          | 5         |
| 监事会人数:    |         |    |    |    |                          | 3         |
| 高级管理人员人数: |         |    |    |    |                          | 6         |

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

公司董事、经理殷敏锋与控股股东、实际控制人殷正平为父子关系。

注: 公司董事会于 2017 年 2 月 15 日收到销售总监袁松先生递交的辞职报告。该辞职销售总监持有公司股份 0 股, 占公司股本的 0.00%。袁松先生辞职后不再担任公司其他职务。

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 殷正平 | 董事长     | 5,600,000 | 0    | 5,600,000 | 70.00      | 5,600,000  |
| 殷敏锋 | 董事兼经理   | 100,000   | -    | 100,000   | 1.25       | 100,000    |
| 黄威郡 | 董事、副经理  | -         | -    | -         | -          | -          |
| 秦虹  | 董事、财务总监 | -         | -    | -         | -          | -          |

|     |       |           |   |           |        |           |
|-----|-------|-----------|---|-----------|--------|-----------|
| 倪娜  | 董事    | -         | - | -         | -      | -         |
| 钱芸  | 董事会秘书 | -         | - | -         | -      | -         |
| 周昭祥 | 技术总监  | -         | - | -         | -      | -         |
| 袁松  | 销售总监  | -         | - | -         | -      | -         |
| 钮娟娣 | 监事会主席 | -         | - | -         | -      | -         |
| 陈达刚 | 监事    | -         | - | -         | -      | -         |
| 殷小兴 | 监事    | -         | - | -         | -      | -         |
| 管巧珍 | -     | 2,300,000 | 0 | 2,300,000 | 28.75  | 2,300,000 |
| 合计  |       | 8,000,000 | 0 | 8,000,000 | 100.00 | 8,000,000 |

## (三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

## 二、员工情况

## (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 43   | 42   |
| 生产人员    | 166  | 201  |
| 销售人员    | 10   | 10   |
| 技术人员    | 12   | 16   |
| 财务人员    | 5    | 6    |
| 员工总计    | 236  | 275  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | 1    |
| 本科      | 24   | 27   |
| 专科      | 23   | 26   |
| 专科以下    | 189  | 221  |
| 员工总计    | 236  | 275  |

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

2016 年公司人员有较多增长。通过网络招聘及现场招聘等方式，进行人员招聘。公司通过内部培训及借助培训机构资源，开展多样化培训，包括对公司人员进行质量体系培训、安全生产培训，特殊技能岗位培训等，使员工掌握更多的技能提升素质与竞争力。一线员工采用多劳多得的计薪方式，管理人员采取固定工资+绩效的薪酬模式，并定期进行市场薪酬调查按需调整。公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工以及核心技术人员

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工   | -      | -      | -         |
| 核心技术人员 | 2      | 2      | 0         |

## 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

黄威郡，男，1985 年 12 月生，中国籍，无境外永久居留权，2007 年毕业于沈阳航空工业学院，热能与动力工程专业，本科学历。2007 年 7 月至 2010 年 3 月，就职于中航工业贵州永红航空机械有限公司，

任换热器设计工程师；2010 年 4 月至 2015 年 12 月，就职于颇尔过滤器(北京)有限公司，任设计工程师、生产经理；2016 年 1 月至 2016 年 8 月，就职于无锡市鑫盛换热器制造有限公司，任常务副总经理；现任无锡鑫盛换热器科技股份有限公司董事、副经理、核心技术人员。

周昭祥，男，1978 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于武汉理工大学电子信息工程专业，本科学历。2002 年 7 月至 2007 年 7 月，就职于华宇科技（南京）有限公司，任课长；2007 年 8 月至 2010 年 7 月，就职于展讯通信（上海）有限公司，任主管工程师；2010 年 7 月到 2016 年 8 月，就职于无锡市鑫盛换热器制造有限公司，任技术中心主任、副总经理；现任无锡鑫盛换热器科技股份有限公司技术总监、核心技术人员。

报告期内，核心技术人员无变动。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断改善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层水平不加强提高，公司将面临经营管理风险。为此，公司在相关中介机构的帮助下，从变更为股份有限公司开始，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及其他内控制度。公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

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

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

—

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                            |
|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 2           | 2016年8月31日召开第一届董事会第一次会议<br>1、审议《关于选举公司首届董事会董事长的议案》；2、审议《关于聘任经理的议案》；3、审议《关于聘任副经理、财务总监、董事会秘书的议案》；4、审议《关于制定经理工作细则的议案》；5、审议《关于制定董事会秘书工作细则的议案》；6、审议《关于制定信息披露事务管理制度的议案》；7、审议《关于制定投资者关系管理制度的议案》。 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 2016 年 9 月 14 日召开了第一届董事会第二次会议，审议了 1.《关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转让股份的议案》、2.《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转让股份相关事宜的议案》、3.《关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、4.《关于董事会对公司治理机制及执行情况评估的议案》、5.《关于确认报告期内关联交易的议案》；6.《关于召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。                                                                                                                                            |
| 监事会  | 1 | 2016 年 8 月 31 日召开第一届监事会第一次会议 1、审议《关于选举公司第一届监事会主席的议案》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 股东大会 | 2 | 2016 年 8 月 31 日召开第一届股东大会第一次会议 1、审议《关于中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告的议案》、2《关于江苏中天资产评估事务所有限公司出具的评估报告的议案》、3《关于公司拟依法整体变更为股份公司的议案》、4《关于股份公司名称、经营范围的议案》、5《关于全权委托董事会并授权董事长依法办理公司整体变更发起设立股份公司的相关事宜的议案》。2016 年 9 月 30 日召开第一届股东大会第二次临时会议，审议了 1.《关于公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转让股份的议案》、2.《关于同意无锡鑫盛换热器科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让时采取协议转让方式的议案》、3.《关于授权董事会全权办理公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌转发股份相关事宜的议案》4、《关于确认报告期内关联交易的议案》。 |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司于 2016 年 9 月 9 日股改成立股份有限公司，在报告期内召开了一次监事会会议。召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则，进一步规范、完善了公司的治理结构，制定了适应公司现阶段发展的相关治理制度。股东大会、董事会、监事会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行，董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相

关法律法规的要求。

#### （四）投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，在主办券商的督导下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.cc）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司依据投资者关系管理办法，通过电话、电子邮件等方式与投资者良好互动，确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，能够按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的规定，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与公司股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立 公司依托自身的设计研发实力、多年来的行业经验和优质的客户资源，研发、生产、销售铝制板翅式换热器及热交换系统总成，主要产品面向风力发电、工程机械、空气压缩机等行业。公司设有江苏省教育厅、江苏省科学技术厅审核批准的工程技术研究中心，是工程机械行业领先的热交换系统总成整体方案提供商。公司设置了与主营业务相对应的业务部门及工作人员，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业依赖的情形。本报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或在业务上依赖其他关联方的情况，不存在因与关联方的交易而丧失经营自主权的情况。（二）资产独立 公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构，开展业务所需的固定资产、无形资产均由公司依法取得。公司整体变更后，与资产相关的变更登记手续正在办理中，不存在更名障碍。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产权属清晰。本报告期内，公司合法拥有与生产经营有关的资产的所有权或使用权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，不存在资产为第三方抵押、质押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，也不存在权属争议的重大纠纷。（三）人员独立 公司设有行政部，独立进行员工、绩效、人事的管理。公司按要求签订劳动合同，并按照相关法律法规的规定为员工缴纳社会保险、公积金。公司董事、股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，高级管理人员由公司董事会聘任。董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》等法律法规、部门规章以及《公司章程》等的规定，不存在人事任免受股东或其他单位干扰的情形。公司的经理、副经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。（四）财务独立 公司设有独立的财务部门，配备专职的财务人员并有明确的权责分配，同时公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，在银行单独开设账号，鑫盛股份取得了中国银行股份有限公司无锡灵山支行核发的开户许可证，不存在与控股股东及实际控制人共用银行账户的情况；依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的情况；公司财务不受股东或其他单位干预或控制。（五）机构独立 公司依照《公司法》和《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，完善了法人治理结构，同时结合自身经营特点设置市场部、质量部、生产部、采购部、行政部、技术部、财务部等职能机构，各机构独立行使管理权。公司独立拥有土地使用权、房屋所有权，生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，不存在依赖关联方的情形，具有独立自主经营的能力。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制定，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

截止报告期末，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度。但公司指定董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露的工作，指定财务负责人负责财务报表的编制。公司严格按照相关法律和《公司章程》的规定，要求相关责任人员不断提高自身职业素养，极力增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，努力提高年度报告的整体质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及相关报告修正等情况。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

|              |                                  |
|--------------|----------------------------------|
| 是否审计         | 是                                |
| 审计意见         | 标准无保留意见                          |
| 审计报告编号       | 中喜审字【2017】第 0785 号               |
| 审计机构名称       | 中喜会计师事务所（特殊普通合伙）                 |
| 审计机构地址       | 北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 |
| 审计报告日期       | 2017-04-17                       |
| 注册会计师姓名      | 刘大荣、何晓峰                          |
| 会计师事务所是否变更   | 否                                |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1                                |

审计报告正文：

我们审计了后附的无锡鑫盛换热器科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘大荣

中国注册会计师：何晓峰

中国·北京

二〇一七年四月十七日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           | -   |                      |                      |
| 货币资金                   | 5.1 | 15,322,992.83        | 8,111,115.53         |
| 结算备付金                  | -   | -                    | -                    |
| 拆出资金                   | -   | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -   | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 | -   | -                    | -                    |
| 应收票据                   | 5.2 | 5,018,754.82         | 8,536,580.00         |
| 应收账款                   | 5.3 | 42,794,683.50        | 34,367,149.89        |
| 预付款项                   | 5.4 | 678,909.53           | 879,522.78           |
| 应收保费                   | -   | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 | -   | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              | -   | -                    | -                    |
| 应收利息                   | -   | -                    | -                    |
| 应收股利                   | -   | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 5.5 | 439,295.66           | 7,394,689.22         |
| 买入返售金融资产               | -   | -                    | -                    |
| 存货                     | 5.6 | 21,160,350.77        | 12,029,097.57        |
| 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                 | 5.7 | 347,463.80           | 3,113,481.19         |
| <b>流动资产合计</b>          | -   | <b>85,762,450.91</b> | <b>74,431,636.18</b> |
| <b>非流动资产：</b>          | -   |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                | -   | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               | -   | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                | -   | -                    | -                    |
| 长期应收款                  | -   | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 | -   | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 | -   | -                    | -                    |
| 固定资产                   | 5.8 | 29,312,359.02        | 28,881,311.75        |
| 在建工程                   | -   | -                    | -                    |
| 工程物资                   | -   | -                    | -                    |
| 固定资产清理                 | -   | -                    | -                    |
| 生产性生物资产                | -   | -                    | -                    |
| 油气资产                   | -   | -                    | -                    |
| 无形资产                   | 5.9 | 8,196,882.63         | 8,393,590.72         |

|                        |       |                |                |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 开发支出                   | -     | -              | -              |
| 商誉                     | -     | -              | -              |
| 长期待摊费用                 | 5.10  | 677,290.67     | -              |
| 递延所得税资产                | 5.11  | 893,433.91     | 1,402,084.01   |
| 其他非流动资产                | -     | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b>         | -     | 39,079,966.23  | 38,676,986.48  |
| <b>资产总计</b>            | -     | 124,842,417.14 | 113,108,622.66 |
| <b>流动负债：</b>           | -     |                |                |
| 短期借款                   | 5.12  | 12,000,000.00  | 3,000,000.00   |
| 向中央银行借款                | -     | -              | -              |
| 吸收存款及同业存放              | -     | -              | -              |
| 拆入资金                   | -     | -              | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -     | -              | -              |
| 衍生金融负债                 | -     | -              | -              |
| 应付票据                   | 5.13  | 10,340,000.00  | -              |
| 应付账款                   | 5.14  | 28,454,404.37  | 15,648,941.37  |
| 预收款项                   | 5.15  | 219,247.81     | 222,149.92     |
| 卖出回购金融资产款              | -     | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               | -     | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | 5.16  | 3,185,683.00   | 2,833,528.98   |
| 应交税费                   | 5.17  | 419,082.00     | 538,127.24     |
| 应付利息                   | -5.18 | 16,000.00      | 5,320.00       |
| 应付股利                   | -     | -              | -              |
| 其他应付款                  | 5.19  | 602,125.92     | 650,931.88     |
| 应付分保账款                 | -     | -              | -              |
| 保险合同准备金                | -     | -              | -              |
| 代理买卖证券款                | -     | -              | -              |
| 代理承销证券款                | -     | -              | -              |
| 划分为持有待售的负债             | -     | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债            | -     | -              | -              |
| 其他流动负债                 | -     | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          | -     | 55,236,543.10  | 22,898,999.39  |
| <b>非流动负债：</b>          | -     |                |                |
| 长期借款                   | -     | -              | -              |
| 应付债券                   | -     | -              | -              |
| 其中：优先股                 | -     | -              | -              |
| 永续债                    | -     | -              | -              |
| 长期应付款                  | -     | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬               | -     | -              | -              |
| 专项应付款                  | -     | -              | -              |
| 预计负债                   | -     | -              | -              |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 递延收益                 | -    | -              | -              |
| 递延所得税负债              | -    | -              | -              |
| 其他非流动负债              | -    | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>       | -    | -              | -              |
| <b>负债合计</b>          | -    | 55,236,543.10  | 22,898,999.39  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -    |                |                |
| 股本                   | 5.20 | 8,000,000.00   | 10,670,000.00  |
| 其他权益工具               | -    | -              | -              |
| 其中：优先股               | -    | -              | -              |
| 永续债                  | -    | -              | -              |
| 资本公积                 | 5.21 | 52,602,164.11  | 10,000,000.00  |
| 减：库存股                | -    | -              | -              |
| 其他综合收益               | -    | -              | -              |
| 专项储备                 | -    | -              | -              |
| 盈余公积                 | 5.22 | 779,389.48     | 5,335,000.00   |
| 一般风险准备               | -    | -              | -              |
| 未分配利润                | 5.23 | 8,224,320.45   | 64,204,623.27  |
| 归属于母公司所有者权益合计        | -    | 69,605,874.04  | 90,209,623.27  |
| 少数股东权益               | -    | -              | -              |
| <b>所有者权益合计</b>       | -    | 69,605,874.04  | 90,209,623.27  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | -    | 124,842,417.14 | 113,108,622.66 |

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

## （二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           | -    |               |               |
| 货币资金                   |      | 6,192,360.21  | 7,559,451.73  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -    | -             | -             |
| 衍生金融资产                 | -    | -             | -             |
| 应收票据                   |      | 2,955,754.82  | 8,536,580.00  |
| 应收账款                   | 13.1 | 56,481,431.23 | 44,819,477.81 |
| 预付款项                   |      | 628,909.53    | 709,734.40    |
| 应收利息                   | -    | -             | -             |
| 应收股利                   | -    | -             | -             |
| 其他应收款                  | 13.2 | 439,295.66    | 7,351,169.63  |
| 存货                     |      | 15,573,832.57 | 10,091,439.12 |
| 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                 |      | 156,194.07    | 3,013,112.04  |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产合计                 | -    | 82,427,778.09  | 82,080,964.73  |
| 非流动资产:                 | -    |                |                |
| 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                 | 13.3 | 11,359,176.66  | -              |
| 投资性房地产                 | -    | -              | -              |
| 固定资产                   |      | 15,764,735.78  | 14,310,449.62  |
| 在建工程                   | -    | -              | -              |
| 工程物资                   | -    | -              | -              |
| 固定资产清理                 | -    | -              | -              |
| 生产性生物资产                | -    | -              | -              |
| 油气资产                   | -    | -              | -              |
| 无形资产                   |      | 3,077,556.28   | 3,154,979.08   |
| 开发支出                   | -    | -              | -              |
| 商誉                     | -    | -              | -              |
| 长期待摊费用                 |      | 677,290.67     | -              |
| 递延所得税资产                |      | 854,505.95     | 858,856.73     |
| 其他非流动资产                | -    | -              | -              |
| 非流动资产合计                | -    | 31,733,265.34  | 18,324,285.43  |
| 资产总计                   | -    | 114,161,043.43 | 100,405,250.16 |
| 流动负债:                  | -    |                |                |
| 短期借款                   |      | 12,000,000.00  | 3,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -    | -              | -              |
| 衍生金融负债                 | -    | -              | -              |
| 应付票据                   |      | 2,230,000.00   | -              |
| 应付账款                   |      | 27,961,723.52  | 15,354,373.52  |
| 预收款项                   |      | 159,262.82     | 214,496.92     |
| 应付职工薪酬                 |      | 3,084,139.00   | 2,534,393.98   |
| 应交税费                   |      | 377,368.04     | 475,379.26     |
| 应付利息                   | -    | 16,000.00      | 5,320.00       |
| 应付股利                   | -    | -              | -              |
| 其他应付款                  |      | 375,952.19     | 392,083.10     |
| 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                 | -    | -              | -              |
| 流动负债合计                 | -    | 46,204,445.57  | 21,976,046.78  |
| 非流动负债:                 | -    |                |                |
| 长期借款                   | -    | -              | -              |
| 应付债券                   | -    | -              | -              |
| 其中: 优先股                | -    | -              | -              |
| 永续债                    | -    | -              | -              |

|                   |   |                |                |
|-------------------|---|----------------|----------------|
| 长期应付款             | - | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬          | - | -              | -              |
| 专项应付款             | - | -              | -              |
| 预计负债              | - | -              | -              |
| 递延收益              | - | -              | -              |
| 递延所得税负债           | - | -              | -              |
| 其他非流动负债           | - | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>    | - | -              | -              |
| <b>负债合计</b>       | - | 46,204,445.57  | 21,976,046.78  |
| <b>所有者权益：</b>     | - |                |                |
| 股本                |   | 8,000,000.00   | 10,670,000.00  |
| 其他权益工具            | - | -              | -              |
| 其中：优先股            | - | -              | -              |
| 永续债               | - | -              | -              |
| 资本公积              |   | 53,961,340.77  | -              |
| 减：库存股             | - | -              | -              |
| 其他综合收益            | - | -              | -              |
| 专项储备              | - | -              | -              |
| 盈余公积              |   | 779,389.48     | 5,335,000.00   |
| 未分配利润             |   | 5,215,867.61   | 62,424,203.38  |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | 67,956,597.86  | 78,429,203.38  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | - | 114,161,043.43 | 100,405,250.16 |

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | -    | 103,283,111.60 | 85,036,049.69 |
| 其中：营业收入                    | 5.24 | 103,283,111.60 | 85,036,049.69 |
| 利息收入                       | -    | -              | -             |
| 已赚保费                       | -    | -              | -             |
| 手续费及佣金收入                   | -    | -              | -             |
| <b>二、营业总成本</b>             | -    | 93,742,193.79  | 79,674,474.32 |
| 其中：营业成本                    | 5.24 | 70,872,096.45  | 56,881,656.17 |
| 利息支出                       | -    | -              | -             |
| 手续费及佣金支出                   | -    | -              | -             |
| 退保金                        | -    | -              | -             |
| 赔付支出净额                     | -    | -              | -             |
| 提取保险合同准备金净额                | -    | -              | -             |
| 保单红利支出                     | -    | -              | -             |
| 分保费用                       | -    | -              | -             |
| 营业税金及附加                    | 5.25 | 846,325.04     | 735,842.17    |
| 销售费用                       | 5.26 | 6,430,565.93   | 5,190,833.52  |
| 管理费用                       | 5.27 | 17,316,150.07  | 14,529,859.55 |
| 财务费用                       | 5.28 | -740,005.11    | -215,804.88   |
| 资产减值损失                     | 5.29 | -982,938.59    | 2,552,087.79  |
| 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）            | 5.30 | 310,672.61     | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -    | -              | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            | -    | -              | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -    | 9,851,590.42   | 5,361,575.37  |
| 加：营业外收入                    | 5.31 | 1,045,696.84   | 199,556.18    |
| 其中：非流动资产处置利得               | -    | -              | 35,643.75     |
| 减：营业外支出                    | 5.32 | 173,700.52     | 66,352.06     |
| 其中：非流动资产处置损失               | -    | 164,169.63     | -             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -    | 10,723,586.74  | 5,494,779.49  |
| 减：所得税费用                    | 5.33 | 1,701,659.02   | 574,509.38    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -    | 9,021,927.72   | 4,920,270.11  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          | -    | -              | -             |
| 归属于母公司所有者的净利润              | -    | 9,021,927.72   | 4,920,270.11  |
| 少数股东损益                     | -    | -              | -             |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       | -    | -              | -             |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      | -    | -              | -             |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       | -    | -              | -             |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动    | -    | -              | -             |

|                                     |      |              |              |
|-------------------------------------|------|--------------|--------------|
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -    | -            | -            |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                | -    | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -    | -            | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -    | -            | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -    | -            | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | -    | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | -    | -            | -            |
| 6. 其他                               | -    | -            | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 | -    | -            | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     | -    | 9,021,927.72 | 4,920,270.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | -    | 9,021,927.72 | 4,920,270.11 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | -    | -            | -            |
| <b>八、每股收益：</b>                      | -    |              |              |
| (一) 基本每股收益                          | 14.2 | 0.99         | 0.46         |
| (二) 稀释每股收益                          | 14.2 | 0.99         | 0.46         |

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 13.4 | 103,812,737.64 | 79,622,777.55 |
| 减：营业成本                     | 13.4 | 74,750,573.17  | 55,705,601.78 |
| 营业税金及附加                    |      | 692,112.82     | 640,315.05    |
| 销售费用                       |      | 5,657,070.57   | 3,858,376.84  |
| 管理费用                       |      | 14,871,740.93  | 11,744,297.55 |
| 财务费用                       |      | -696,883.60    | -192,086.58   |
| 资产减值损失                     |      | 716,623.22     | 1,290,706.00  |
| 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）            | 13.5 | 310,672.61     | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -    | -              | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   | -    | 8,132,173.14   | 6,575,566.91  |
| 加：营业外收入                    |      | 984,507.84     | 194,654.18    |
| 其中：非流动资产处置利得               | -    | -              | 35,643.75     |
| 减：营业外支出                    |      | 165,692.97     | 50,472.25     |
| 其中：非流动资产处置损失               | -    | 164,169.63     | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> | -    | 8,950,988.01   | 6,719,748.84  |
| 减：所得税费用                    |      | 1,157,093.24   | 743,367.71    |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   | -    | 7,793,894.77   | 5,976,381.13  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       | -    | -              | -             |

|                                     |   |              |              |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               | - | -            | -            |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | - | -            | -            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | - | -            | -            |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                | - | -            | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | -            | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | - | -            | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | - | -            | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | - | -            | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | - | -            | -            |
| 6. 其他                               | - | -            | -            |
| <b>六、综合收益总额</b>                     | - | 7,793,894.77 | 5,976,381.13 |
| <b>七、每股收益：</b>                      | - |              |              |
| (一) 基本每股收益                          |   | 0.86         | 0.56         |
| (二) 稀释每股收益                          |   | 0.86         | 0.55         |

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|------------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        | -    |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -    | 113,688,626.52 | 95,445,550.93 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              | -    | -              | -             |
| 向中央银行借款净增加额                  | -    | -              | -             |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              | -    | -              | -             |
| 收到原保险合同保费取得的现金               | -    | -              | -             |
| 收到再保险业务现金净额                  | -    | -              | -             |
| 保户储金及投资款净增加额                 | -    | -              | -             |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | -    | -              | -             |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | -    | -              | -             |
| 拆入资金净增加额                     | -    | -              | -             |
| 回购业务资金净增加额                   | -    | -              | -             |
| 收到的税费返还                      | -    | 2,589,485.07   | 272,847.12    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 5.34 | 980,123.63     | 1,057,055.70  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -    | 117,258,235.22 | 96,775,453.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -    | 75,235,867.01  | 57,873,037.96 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | -    | -              | -             |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | -    | -              | -             |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | -    | -              | -             |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | -    | -              | -             |
| 支付保单红利的现金                    | -    | -              | -             |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | -    | 19,219,236.55  | 15,376,475.58 |
| 支付的各项税费                      | -    | 2,184,924.95   | 4,594,872.27  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 5.34 | 11,209,374.86  | 10,540,512.22 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -    | 107,849,403.37 | 88,384,898.03 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -    | 9,408,831.85   | 8,390,555.72  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        | -    |                |               |
| 收回投资收到的现金                    | -    | 6,000,000.00   | -             |
| 取得投资收益收到的现金                  | -    | 310,672.61     | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | -    | -              | 98,058.25     |
| 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>            | -    | 6,310,672.61   | 98,058.25     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | -    | 4,570,057.02   | 2,214,010.72  |
| 投资支付的现金                      | -    | 3,000,000.00   | 3,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                     | -    | -              | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          | -    | -              | -             |

|                           |      |                |               |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            | -    | -              | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -    | 7,570,057.02   | 5,214,010.72  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | -1,259,384.41  | -5,115,952.47 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -    |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 | -    | -              | -             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -    | -              | -             |
| 取得借款收到的现金                 | -    | 12,000,000.00  | 6,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | -    | -              | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5.34 | 8,893,081.51   | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -    | 20,893,081.51  | 6,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | -    | 3,000,000.00   | 9,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -    | 474,320.00     | 354,992.00    |
| 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            | 5.34 | 29,625,676.95  | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -    | 33,099,996.95  | 9,354,992.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -    | -12,206,915.44 | -3,354,992.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -    | 479,345.30     | 232,978.57    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -    | -3,578,122.70  | 152,589.82    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -    | 8,111,115.53   | 7,958,525.71  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -    | 4,532,992.83   | 8,111,115.53  |

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     | -  |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -  | 107,632,366.26 | 85,544,732.11 |
| 收到的税费返还                   | -  | 2,589,485.07   | 260,851.89    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 558,186.73     | 674,791.14    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 110,780,038.06 | 86,480,375.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 70,312,768.92  | 51,953,314.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 17,887,076.55  | 13,872,785.58 |
| 支付的各项税费                   | -  | 1,965,975.16   | 3,447,698.91  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,231,492.50  | 9,178,638.88  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 100,397,313.13 | 78,452,438.14 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 10,382,724.93  | 8,027,937.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -  |                |               |
| 收回投资收到的现金                 | -  | 6,000,000.00   | -             |
| 取得投资收益收到的现金               | -  | 310,672.61     | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -  | -              | 98,058.25     |

|                           |   |                |               |
|---------------------------|---|----------------|---------------|
| 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>         | - | 6,310,672.61   | 98,058.25     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 4,550,981.42   | 1,863,625.72  |
| 投资支付的现金                   | - | 3,000,000.00   | 3,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | - | 10,000,000.00  | -             |
| 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>         | - | 17,550,981.42  | 4,863,625.72  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -11,240,308.81 | -4,765,567.47 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | - |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -              | -             |
| 取得借款收到的现金                 | - | 12,000,000.00  | 6,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | - | -              | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |   | 7,881,144.01   | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | 19,881,144.01  | 6,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 3,000,000.00   | 9,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 474,320.00     | 354,992.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |   | 19,625,676.95  | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | 23,099,996.95  | 9,354,992.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | -3,218,852.94  | -3,354,992.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | 479,345.30     | 232,978.57    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | -3,597,091.52  | 140,356.10    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 7,559,451.73   | 7,419,095.63  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 3,962,360.21   | 7,559,451.73  |

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |         |         |        |                |           |                |          |               |                |                |       |                |
|-----------------------|---------------|---------|---------|--------|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |         |        |                |           |                |          |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |        | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 |                |       | 未分配利润          |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其<br>他 |                |           |                |          |               |                |                |       |                |
| 一、上年期末余额              | 10,670,000.00 | -       | -       | -      | 10,000,000.00  | -         | -              | -        | 5,335,000.00  | -              | 64,204,623.27  | -     | 90,209,623.27  |
| 加：会计政策变更              | -             | -       | -       | -      | -              | -         | -              | -        | -             | -              | -              | -     | -              |
| 前期差错更正                | -             | -       | -       | -      | -              | -         | -              | -        | -             | -              | -              | -     | -              |
| 同一控制下企业合并             | -             | -       | -       | -      | -              | -         | -              | -        | -             | -              | -              | -     | -              |
| 其他                    | -             | -       | -       | -      | -              | -         | -              | -        | -             | -              | -              | -     | -              |
| 二、本年期初余额              | 10,670,000.00 | -       | -       | -      | 10,000,000.00  | -         | -              | -        | 5,335,000.00  | -              | 64,204,623.27  | -     | 90,209,623.27  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -2,670,000.00 | -       | -       | -      | 42,602,164.11  | -         | -              | -        | -4,555,610.52 | -              | -55,980,302.82 | -     | -20,603,749.23 |
| （一）综合收益总额             | -             | -       | -       | -      | -              | -         | -              | -        | -             | -              | 9,021,927.72   | -     | 9,021,927.72   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,670,000.00 | -       | -       | -      | -10,000,000.00 | -         | -              | -        | -5,335,000.00 | -              | -11,620,676.95 | -     | -29,625,676.95 |
| 1．股东投入的普通股            | -2,670,000.00 | -       | -       | -      | -              | -         | -              | -        | -5,335,000.00 | -              | -11,620,676.95 | -     | -19,625,676.95 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | -             | -       | -       | -      | -              | -         | -              | -        | -             | -              | -              | -     | -              |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -       | -       | -      | -              | -         | -              | -        | -             | -              | -              | -     | -              |
| 4．其他                  | -             | -       | -       | -      | -10,000,000.00 | -         | -              | -        | -             | -              | -              | -     | -10,000,000.00 |
| （三）利润分配               | -             | -       | -       | -      | -              | -         | -              | -        | 779,389.48    | -              | -779,389.48    | -     | -              |

|                  |              |   |   |   |               |   |   |   |            |   |                |   |               |
|------------------|--------------|---|---|---|---------------|---|---|---|------------|---|----------------|---|---------------|
| 1. 提取盈余公积        | -            | - | - | - | -             | - | - | - | 779,389.48 | - | -779,389.48    | - | -             |
| 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     | -            | - | - | - | 52,602,164.11 | - | - | - | -          | - | -52,602,164.11 | - | -             |
| 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            | -            | - | - | - | 52,602,164.11 | - | - | - | -          | - | -52,602,164.11 | - | -             |
| （五）专项储备          | -            | - | - | - | -             | - | - | - | -          | - | -              | - | -             |
| 1. 本期提取          | -            | - | - | - | -             | - | - | - | -          | - | -              | - | -             |
| 2. 本期使用          | -            | - | - | - | -             | - | - | - | -          | - | -              | - | -             |
| （六）其他            | -            | - | - | - | -             | - | - | - | -          | - | -              | - | -             |
| 四、本年期末余额         | 8,000,000.00 | - | - | - | 52,602,164.11 | - | - | - | 779,389.48 | - | 8,224,320.45   | - | 69,605,874.04 |

| 项目       | 上期            |         |        |   |               |           |                |          |              |                |               |                |               |
|----------|---------------|---------|--------|---|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |        |   |               |           |                |          |              |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益         |
|          | 股本            | 其他权益工具  |        |   | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积         | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |               |
| 优先<br>股  |               | 永续<br>债 | 其<br>他 |   |               |           |                |          |              |                |               |                |               |
| 一、上年期末余额 | 10,670,000.00 | -       | -      | - | 10,000,000.00 | -         | -              | -        | 5,335,000.00 | -              | 59,684,837.51 | -              | 85,689,837.51 |
| 加：会计政策变更 | -             | -       | -      | - | -             | -         | -              | -        | -            | -              | -             | -              | -             |
| 前期差错更正   | -             | -       | -      | - | -             | -         | -              | -        | -            | -              | -             | -              | -             |

|                       |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |   |               |
|-----------------------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---|---------------|
| 同一控制下企业合并             | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 其他                    | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 二、本年期初余额              | 10,670,000.00 | - | - | - | 10,000,000.00 | - | - | - | 5,335,000.00 | - | 59,684,837.51 | - | 85,689,837.51 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | 4,519,785.76  | - | 4,519,785.76  |
| （一）综合收益总额             | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | 4,920,270.11  | - | 4,920,270.11  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 1. 股东投入的普通股           | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 4. 其他                 | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| （三）利润分配               | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -400,484.35   | - | -400,484.35   |
| 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       | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -400,484.35   | - | -400,484.35   |
| 4. 其他                 | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| （四）所有者权益内部结转          | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 4. 其他                 | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| （五）专项储备               | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 1. 本期提取               | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |
| 2. 本期使用               | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | - | -             |

|         |               |   |   |   |               |   |   |   |              |   |               |               |
|---------|---------------|---|---|---|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---------------|
| (六) 其他  | -             | - | - | - | -             | - | - | - | -            | - | -             | -             |
| 四、本期末余额 | 10,670,000.00 | - | - | - | 10,000,000.00 | - | - | - | 5,335,000.00 | - | 64,204,623.27 | 90,209,623.27 |

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 10,670,000.00 | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 5,335,000.00  | 62,424,203.38  | 78,429,203.38  |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 10,670,000.00 | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 5,335,000.00  | 62,424,203.38  | 78,429,203.38  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -2,670,000.00 | -      | -   | -  | 53,961,340.77 | -     | -      | -    | -4,555,610.52 | -57,208,335.77 | -10,472,605.52 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | 7,793,894.77   | 7,793,894.77   |
| （二）所有者投入和减少资本         | -2,670,000.00 | -      | -   | -  | 1,359,176.66  | -     | -      | -    | -5,335,000.00 | -11,620,676.95 | -18,266,500.29 |
| 1. 股东投入的普通股           | -2,670,000.00 | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -5,335,000.00 | -11,620,676.95 | -19,625,676.95 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 4. 其他                 | -             | -      | -   | -  | 1,359,176.66  | -     | -      | -    | -             | -              | 1,359,176.66   |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | 779,389.48    | -779,389.48    | -              |

|                  |                     |          |          |          |                      |          |          |          |                   |                     |                      |
|------------------|---------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积        | -                   | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | 779,389.48        | -779,389.48         | -                    |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  | -                   | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                 | -                   | -                    |
| 3. 其他            | -                   | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                 | -                   | -                    |
| （四）所有者权益内部结转     | -                   | -        | -        | -        | 52,602,164.11        | -        | -        | -        | -                 | -52,602,164.11      | -                    |
| 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            | -                   | -        | -        | -        | 52,602,164.11        | -        | -        | -        | -                 | -52,602,164.11      | -                    |
| （五）专项储备          | -                   | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                 | -                   | -                    |
| 1. 本期提取          | -                   | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                 | -                   | -                    |
| 2. 本期使用          | -                   | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                 | -                   | -                    |
| （六）其他            | -                   | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                 | -                   | -                    |
| <b>四、本年期末余额</b>  | <b>8,000,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>53,961,340.77</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>779,389.48</b> | <b>5,215,867.61</b> | <b>67,956,597.86</b> |

| 项目             | 上期            |        |     |    |      |       |        |      |              |               |               |
|----------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------------|
|                | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |              |               |               |
| 一、上年期末余额       | 10,670,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 5,335,000.00 | 56,447,822.25 | 72,452,822.25 |
| 加：会计政策变更       | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 前期差错更正         | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 其他             | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -            | -             | -             |
| 二、本年期初余额       | 10,670,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | 5,335,000.00 | 56,447,822.25 | 72,452,822.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -            | 5,976,381.13  | 5,976,381.13  |

|                   |               |   |   |   |   |   |   |   |              |               |               |
|-------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------|---------------|---------------|
| “一”号填列)           |               |   |   |   |   |   |   |   |              |               |               |
| (一) 综合收益总额        | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | 5,976,381.13  | 5,976,381.13  |
| (二) 所有者投入和减少资本    | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 1. 股东投入的普通股       | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 4. 其他             | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| (三) 利润分配          | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 1. 提取盈余公积         | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 3. 其他             | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| (四) 所有者权益内部结转     | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 3. 盈余公积弥补亏损       | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 4. 其他             | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| (五) 专项储备          | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 1. 本期提取           | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 2. 本期使用           | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| (六) 其他            | -             | - | - | - | - | - | - | - | -            | -             | -             |
| 四、本年期末余额          | 10,670,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 5,335,000.00 | 62,424,203.38 | 78,429,203.38 |

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

## 无锡鑫盛换热器科技股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

无锡鑫盛换热器科技股份有限公司（以下简称本公司）系于 2001 年 7 月 2 日，由自然人殷正平、吴建春共同出资组建。其中殷正平出资 40 万元，占 80%；吴建春出资 10 万元，占 20%。出资方式货币资金，经无锡灵圣会计师事务所有限公司验资并出具锡灵会师验内字（2001）第 027 号验资报告。

2003 年 2 月 27 日，公司增资 100 万元，由殷正平以货币资金出资，增资后注册资本变更为 150 万元。变更后殷正平共出资 140 万元、占 93.3%，吴建春共出资 10 万元、占 6.7%。本次增资经无锡梁溪会计师事务所有限公司验资并出具锡梁会师内验字（2003）第 1056 号验资报告。2003 年 3 月 9 日，公司办理了工商变更登记。

2003 年 8 月，公司召开股东会并作出决议，股东吴建春将所持股份 10 万元转让给自然人殷敏锋，转让后注册资本 150 万元不变。2003 年 9 月 8 日，公司办理了工商变更登记。

2005 年 4 月 15 日，公司召开股东会并作出决议，公司股东增资 650 万元，增资后注册资本变更为 800 万元，其中殷正平增资 420 万元，管巧珍增资 230 万元。增资后殷正平共出资 560 万元、占 70%，管巧珍共出资 230 万元、占 28.75%，殷敏锋共出资 10 万元、占 1.25%。增资方式：殷正平以公司应付其个人的其他应付款 169 万元和货币资金 251 万元出资，管巧珍以公司应付其个人的其他应付款 230 万元出资，经无锡信达会计师事务所有限公司验资并出具锡信会所内验（2005）第 107 号验资报告。2005 年 4 月 29 日，公司办理了工商变更登记。

2006 年 1 月 4 日，公司召开股东会并作出决议，公司增资 267 万元，由自然人罗明生以货币资金出资，增资后注册资本变更为 1,067 万元。增资后殷正平共出资 560 万元、占 52.5%，管巧珍共出资 230 万元、占 21.6%，殷敏锋共出资 10 万元、占 0.9%，罗明生共出资 267 万元、占 25%。本次增资经无锡信达会计师事务所验资并出具锡信会所外验（2006）第 078 号验资报告。2006 年 2 月 10 日，公司办理了工商变更登记。

2006 年 1 月 19 日，经无锡市利用外资管理委员会批复同意，公司变更为中外合资企业，合营期限 16 年。

2016 年 4 月 13 日，经无锡市滨湖区商务局批准，公司按 2015 年审计后净资产回购外方股东股份 267 万元，公司变更为内资企业。公司于 2016 年 5 月 31 日办理了工商变更登记，并分别于 2016 年 6 月 21 日、30 日支付了股权款。

2016 年 7 月 20 日，公司召开股东会并作出决议，公司整体变更为无锡鑫盛换热器科技股份有限公司，由全体股东以截至 2016 年 6 月 30 日的无锡市鑫盛换热器有限公司经审计的净资产 61,961,340.77 元折为股份 800 万股，其中股本 800 万元，其余 53,961,340.77 元计入资本公积，出资方式均以无锡市鑫盛换热器有限公司的净资产折股投入。2016 年 9 月 9 日，公司在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

本公司法定代表人：殷正平；

本公司的注册地及总部地址：无锡市滨湖区马山霞光路 1 号；

本公司的组织形式：股份有限公司；

本公司经营范围：换热器、散热条的生产、加工；铝材料的加工；提供售后服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外，不含分销及其他国家禁止类、限制类项目，涉及专项审批的凭有效许可证明经营）。

本公司财务报告由公司董事会于 2017 年 4 月 17 日批准报出。

合并财务报表范围：报告期内公司发生同一控制下合并，将子公司无锡迈鑫科技实业有限公司纳入财务报表合并范围，具体情况详见附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报

表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于生产经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **(2) 非同一控制下的企业合并**

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。

本公司作为购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。公司付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于

被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外，其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

## 7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额,确认为其他综合收益并在股东权益中以单独项目列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （4）金融负债终止确认条件

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

## （5）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场

中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中当公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                    |
|----------------------|----------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 期末余额大于等于 300 万元以上的应收账款<br>期末余额大于等于 100 万元以上的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计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。    |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

| 账龄           | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1 至 2 年      | 20          | 20           |
| 2 至 3 年      | 50          | 50           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                                               |
|-------------|---------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 按信用风险特征组合风险较大的应收款项为客户公司清算、法律诉讼及账龄在 3 年以上的应收款项（扣除单项金额重大的应收款项）。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其预计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。

---

## 12、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 13、划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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投资成本；收购成本与投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额

### ③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资

成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## （2）后续计量及损益确认

### ① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制被投资单位，则该被投资单位将作为本公司的子公司。

### ② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额介于 20% 至 50%之间，而且对该被投资单位不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该被投资单位将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账

面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

详见附注三、16“长期资产减值”。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

### （2）各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率  |
|--------|------|-----|-------|
| 房屋及建筑物 | 20 年 | 5%  | 4.75% |
| 机器设备   | 10 年 | 5%  | 9.50% |

|      |       |    |           |
|------|-------|----|-----------|
| 运输设备 | 4-5 年 | 5% | 19-23.75% |
| 电子设备 | 3-5 年 | 5% | 19-31.67% |
| 其他设备 | 5 年   | 5% | 19.00%    |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注三、19 附长期资产减值”。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊

的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(3) 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法**

详见附注三、19 附长期资产减值”。

# **17、借款费用**

## **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **(2) 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 18、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

## ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据   |
|-------|--------|------|
| 软件    | 3 年    | 服务年限 |
| 土地使用权 | 50 年   | 受益年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## （5）无形资产减值

无形资产的减值测试方法详见附注三、19 附长期资产减值”。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相

关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### （2）摊销年限

| 项目  | 预计使用寿命 |
|-----|--------|
| 装修费 | 3 年    |

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 23、股份支付

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

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 24、收入

### (1) 收入确认的一般原则

本公司在同时满足下列条件时，确认相关收入：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入具体确认方法如下：

内销收入：以发出货物，客户签收确认后为确认时点。

外销收入：根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证来确认出口收入。

## 25、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （2）确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

## （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### （1）坏账准备计提

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）长期资产减值的估计

本公司于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以

往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 所得税

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

### 29、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                 | 受影响的报表项目名称和金额                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。                                                                           | 税金及附加                                                 |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 调增税金及附加本年金额 318,780.26 元，<br>调减管理费用本年金额 318,780.26 元。 |

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                | 税率      |
|---------|-------------------------------------|---------|
| 增值税     | 应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算 | 17%     |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额                              | 7%      |
| 教育费附加   | 应缴流转税额                              | 5%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                              | 15%、25% |

注：公司为增值税一般纳税人，国内销售货物的增值税税率为 17%；出口销售货物的增值税税率为零，并按增值税暂行条例相关规定实行“免、抵、退”税收管理办法，公司产品出口退税率如下：

| 产品  | 退税率 |
|-----|-----|
| 换热器 | 17% |

#### 不同税率纳税主体说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 无锡鑫盛换热器科技股份有限公司 | 15%   |
| 无锡迈鑫科技实业有限公司    | 25%   |

## 2、税收优惠

本公司于 2014 年 8 月 5 日取得编号 GF201432000398 高新技术企业证书，有效期 3 年。根据《企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条中规定了国家需要重点扶持的高新技术公司，减按 15% 的税率交纳公司所得税。本公司适用 15% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 1、货币资金

(1) 分类列示：

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 库存现金      | 55,225.28            | 14,077.47           |
| 银行存款      | 4,477,767.55         | 8,097,038.06        |
| 其他货币资金    | 10,790,000.00        | —                   |
| <b>合计</b> | <b>15,322,992.83</b> | <b>8,111,115.53</b> |

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 期初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 10,790,000.00 | —    |

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司向中国银行股份有限公司无锡灵山支行及中国银行股份有限公司滨湖分  
别质押 419 万元及 660.00 万元保证金，用于开具银行承兑汇票。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 3,568,754.82         | 7,097,600.00        |
| 商业承兑汇票    | 1,450,000.00         | 1,438,980.00        |
| <b>合计</b> | <b>5,018,754.820</b> | <b>8,536,580.00</b> |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目        | 期末余额                 |           |
|-----------|----------------------|-----------|
|           | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 |
| 银行承兑汇票    | 27,364,390.00        | —         |
| <b>合计</b> | <b>27,364,390.00</b> | <b>—</b>  |

## 3、应收帐款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | —             | —      | —            | —     | —             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 46,377,252.70 | 99.83  | 3,582,569.20 | 7.72  | 42,794,683.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 81,010.00     | 0.17   | 81,010.00    | 100   | —             |
| 合计                    | 46,458,262.70 | 100.00 | 3,663,579.20 | 7.87  | 42,794,683.50 |

| 类别                    | 期初余额          |        |              |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | —             | —      | —            | —     | —             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 37,558,415.17 | 99.78  | 3,191,265.28 | 8.50  | 34,367,149.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 81,010.00     | 0.22   | 81,010.00    | 100   | —             |
| 合计                    | 37,639,425.17 | 100.00 | 3,272,275.28 | 8.69  | 34,367,149.89 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 42,171,982.62 | 2,108,599.13 | 5       |
| 1 至 2 年 | 2,522,588.77  | 504,517.76   | 20      |
| 2 至 3 年 | 1,426,458.01  | 713,229.01   | 50      |
| 3 年以上   | 256,223.30    | 256,223.30   | 100     |
| 合计      | 46,377,252.70 | 3,582,569.20 |         |

| 账龄      | 期初余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 29,849,364.17 | 1,492,468.20 | 5       |
| 1 至 2 年 | 7,295,864.75  | 1,459,172.95 | 20      |
| 2 至 3 年 | 347,124.25    | 173,562.13   | 50      |
| 3 年以上   | 66,062.00     | 66,062.00    | 100     |

|    |               |              |  |
|----|---------------|--------------|--|
| 合计 | 37,558,415.17 | 3,191,265.28 |  |
|----|---------------|--------------|--|

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 391,303.92 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 账龄                            | 期末余额          |                |              |
|-------------------------------|---------------|----------------|--------------|
|                               | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| ORLANDI RADIATORI S.R.L.(意大利) | 8,323,813.41  | 17.92          | 416,190.67   |
| 山东临工工程机械有限公司                  | 8,082,788.96  | 17.40          | 404,139.45   |
| 岳阳高澜节能装备制造有限公司                | 4,094,738.00  | 8.81           | 204,736.90   |
| 常林股份有限公司                      | 1,814,541.45  | 3.90           | 90,727.07    |
| 中联重科股份有限公司                    | 1,600,841.08  | 3.45           | 80,042.05    |
| 合计                            | 23,916,722.90 | 51.48          | 1,195,836.14 |

(4) 其他说明：2016 年 3 月 10 日，本公司收到阿斯特拉工程机械有限公司解散清算通知，本公司已向清算组申报了相关债权。截止 2016 年 12 月 31 日，账面应收款 81,010 元，已全额计提减值准备。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄      | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 678,909.53 | 100.00 | 822,501.63 | 93.52  |
| 1 至 2 年 | —          | —      | 8,400.00   | 0.95   |
| 2 至 3 年 | —          | —      | 10,621.15  | 1.21   |
| 3 年以上   | —          | —      | 38,000.00  | 4.32   |
| 合计      | 678,909.53 | 100.00 | 879,522.78 | 100.00 |

(2) 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 预付对象             | 期末余额       | 占预付款余额<br>合计数的比例 |
|------------------|------------|------------------|
| 江苏省电力公司无锡供电公司    | 273,675.10 | 40.31            |
| 无锡同盟工业设备有限公司     | 87,200.00  | 12.84            |
| 泰安亿元塑料制品有限公司     | 74,000.00  | 10.90            |
| 斯佩尔汽车零部件（上海）有限公司 | 63,639.37  | 9.37             |
| 海盐振达汽配有限公司       | 56,100.00  | 8.26             |
| 合计               | 554,614.47 | 81.68            |

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额       |       |           |       |            |
|------------------------|------------|-------|-----------|-------|------------|
|                        | 账面余额       |       | 坏账准备      |       | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例(%) | 金额        | 比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | —          | —     | —         | —     | —          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 496,137.54 | 100   | 56,841.88 | 11.46 | 439,295.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | —          | —     | —         | —     | —          |
| 合计                     | 496,137.54 | 100   | 56,841.88 | 11.46 | 439,295.66 |

| 类别                     | 期初余额         |        |              |       |              |
|------------------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |       | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | —            | —      | —            | —     | —            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 9,069,004.81 | 100.00 | 1,674,315.59 | 18.46 | 7,394,689.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | —            | —      | —            | —     | —            |

|    |              |        |              |       |              |
|----|--------------|--------|--------------|-------|--------------|
| 合计 | 9,069,004.81 | 100.00 | 1,674,315.59 | 18.46 | 7,394,689.22 |
|----|--------------|--------|--------------|-------|--------------|

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额       |           |         |
|---------|------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 415,637.54 | 20,781.88 | 5       |
| 1 至 2 年 | 29,300.00  | 5,860.00  | 20      |
| 2 至 3 年 | 42,000.00  | 21,000.00 | 50      |
| 3 年以上   | 9,200.00   | 9,200.00  | 100     |
| 合计      | 496,137.54 | 56,841.88 |         |

| 账龄      | 期初余额         |              |         |
|---------|--------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 6,081,567.15 | 304,078.35   | 5       |
| 1 至 2 年 | 2,000,350.44 | 400,070.08   | 20      |
| 2 至 3 年 | 33,840.12    | 16,920.06    | 50      |
| 3 年以上   | 953,247.10   | 953,247.10   | 100     |
| 合计      | 9,069,004.81 | 1,674,315.59 |         |

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回坏账准备 1,617,473.71 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 关联方往来  | —          | 8,893,081.51 |
| 备用金    | 65,234.16  | 93,063.30    |
| 保证金及押金 | 368,769.88 | 82,860.00    |
| 其他     | 62,133.50  | —            |
| 合计     | 496,137.54 | 9,069,004.81 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
|---------------|------|------------|---------|-----------------|-----------|
| 无锡市滨湖区马山街道办事处 | 保证金  | 240,000.00 | 1 年以内   | 48.37           | 12,000.00 |
| 中国石油化工股份有限公司  | 保证金  | 61,769.88  | 1 年以内   | 12.45           | 3,088.49  |
| 浙江志高机械股份有限公司  | 票据款  | 57,633.50  | 1 年以内   | 11.62           | 2,881.68  |
| 无锡华润燃气有限公司    | 保证金  | 42,000.00  | 1 至 3 年 | 8.47            | 19,800.00 |

|     |     |            |         |       |           |
|-----|-----|------------|---------|-------|-----------|
| 张晓杰 | 备用金 | 22,000.00  | 1 至 2 年 | 4.43  | 4,400.00  |
| 合计  | --  | 423,403.38 |         | 85.34 | 42,170.17 |

## 6、存货

### (1) 存货分类:

| 项目    | 期末余额          |               |               | 期初余额          |              |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 原材料   | 8,539,020.76  | —             | 8,539,020.76  | 5,352,106.90  | —            | 5,352,106.90  |
| 库存商品  | 9,641,272.840 | 1,152,583.780 | 8,488,689.060 | 6,490,250.55  | 2,040,691.92 | 4,449,558.63  |
| 自制半成品 | 2,793,894.86  | 343,108.02    | 2,450,786.84  | 1,840,462.81  | 218,112.47   | 1,622,350.34  |
| 在产品   | 1,681,854.11  | —             | 1,681,854.11  | 605,081.70    | —            | 605,081.70    |
| 合计    | 22,656,042.57 | 1,495,691.80  | 21,160,350.77 | 14,287,901.96 | 2,258,804.39 | 12,029,097.57 |

### (2) 存货跌价准备:

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额     |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|----|--------------|----|--------------|
|       |              | 计提         | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 库存商品  | 2,040,691.92 | 118,235.65 | —  | 1,006,343.79 | —  | 1,152,583.78 |
| 自制半成品 | 218,112.47   | 124,995.55 | —  | —            | —  | 343,108.02   |
| 合计    | 2,258,804.39 | 243,231.20 | —  | 1,006,343.79 | —  | 1,495,691.80 |

## 7、其他流动资产

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 理财产品 | —          | 3,000,000.00 |
| 预缴税款 | 347,463.80 | 113,481.19   |
| 合计   | 347,463.80 | 3,113,481.19 |

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况:

| 项目      | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 电子设备       | 其他设备       | 合计            |
|---------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值: |               |               |              |            |            |               |
| 1.期初余额  | 25,889,156.34 | 21,561,212.64 | 4,923,217.55 | 813,520.96 | 853,998.24 | 54,041,105.73 |

|           |               |               |              |            |            |               |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 2.本期增加金额  | 19,075.60     | 2,207,090.20  | 1,698,327.37 | 342,159.22 | —          | 4,266,652.39  |
| （1）购置     | 19,075.60     | 2,207,090.20  | 1,698,327.37 | 342,159.22 | —          | 4,266,652.39  |
| （2）在建工程转入 | —             | —             | —            | —          | —          | —             |
| 3.本期减少金额  | —             | 1,622,236.75  | 163,000.00   | 212,600.00 | 49,800.00  | 2,047,636.75  |
| （1）处置或报废  | —             | 1,622,236.75  | 163,000.00   | 212,600.00 | 49,800.00  | 2,047,636.75  |
| 4.期末余额    | 25,908,231.94 | 22,146,066.09 | 6,458,544.92 | 943,080.18 | 804,198.24 | 56,260,121.37 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |            |            |               |
| 1.期初余额    | 6,826,200.50  | 13,645,695.39 | 3,203,028.09 | 737,707.20 | 747,162.80 | 25,159,793.98 |
| 2.本期增加金额  | 1,224,292.10  | 1,794,102.76  | 570,698.24   | 54,975.11  | 27,367.28  | 3,671,435.49  |
| （1）计提     | 1,224,292.10  | 1,794,102.76  | 570,698.24   | 54,975.11  | 27,367.28  | 3,671,435.49  |
| 3.本期减少金额  | —             | 1,474,089.12  | 154,850.00   | 206,222.00 | 48,306.00  | 1,883,467.12  |
| （1）处置或报废  | —             | 1,474,089.12  | 154,850.00   | 206,222.00 | 48,306.00  | 1,883,467.12  |
| 4.期末余额    | 8,050,492.60  | 13,965,709.03 | 3,618,876.33 | 586,460.31 | 726,224.08 | 26,947,762.35 |
| 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  | 17,857,739.34 | 8,180,357.06  | 2,839,668.59 | 356,619.87 | 77,974.16  | 29,312,359.02 |
| 2.期初账面价值  | 19,062,955.84 | 7,915,517.25  | 1,720,189.46 | 75,813.76  | 106,835.44 | 28,881,311.75 |

## (2) 报告期末，未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目   | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|------|--------------|------------|
| 一号车间 | 2,427,703.76 | 正在办理中      |

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项目        | 土地使用权        | 软件         | 非专利技术 | 合计            |
|-----------|--------------|------------|-------|---------------|
| 一、账面原值    |              |            |       |               |
| 1.期初余额    | 9,835,404.00 | 474,017.08 | —     | 10,309,421.08 |
| 2.本期增加金额  | —            | —          | —     | —             |
| (1)购置     | —            | —          | —     | —             |
| (2)内部研发   | —            | —          | —     | —             |
| (3)企业合并增加 | —            | —          | —     | —             |
| 3.本期减少金额  | —            | —          | —     | —             |
| (1)处置     | —            | —          | —     | —             |
| 4.期末余额    | 9,835,404.00 | 474,017.08 | —     | 10,309,421.08 |
| 二、累计摊销    |              | —          | —     |               |
| 1.期初余额    | 1,441,813.28 | 474,017.08 | —     | 1,915,830.36  |
| 2.本期增加金额  | 196,708.09   | —          | —     | 196,708.09    |
| (1)计提     | 196,708.09   | —          | —     | 196,708.09    |
| 3.本期减少金额  | —            | —          | —     | —             |
| (1)处置     | —            | —          | —     | —             |
| 4.期末余额    | 1,638,521.37 | 474,017.08 | —     | 2,112,538.45  |
| 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  | 8,196,882.63 | —          | —     | 8,196,882.63  |
| 2.期初账面价值  | 8,393,590.72 | —          | —     | 8,393,590.72  |

## 10、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

|     |   |            |            |   |            |
|-----|---|------------|------------|---|------------|
| 装修费 | — | 840,774.63 | 163,483.96 | — | 677,290.67 |
| 合计  | — | 840,774.63 | 163,483.96 | — | 677,290.67 |

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产：

| 项目        | 期末余额         |            | 期初余额         |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备    | 5,216,112.88 | 884,828.09 | 7,205,395.26 | 1,361,327.64 |
| 内部交易未实现利润 | 57,372.12    | 8,605.82   | 271,709.12   | 40,756.37    |
| 合计        | 5,273,485.00 | 893,433.91 | 7,477,104.38 | 1,402,084.01 |

### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 592,976.13 | 521,751.79 |

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类：

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 抵押、担保借款 | 12,000,000.00 | 3,000,000.00 |

### (2) 其他说明：

本公司分别于 2016 年 2 月 3 日、3 月 16 日和 3 月 28 日向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行借入 1 年期流动资金借款 300 万元、500 万元和 400 万元，以公司自有土地 14,888.1 m<sup>2</sup> 及地上房屋建筑物 11,722.42 m<sup>2</sup> 为抵押，签订了最高额抵押合同，同时以殷正平、管巧珍夫妇为保证人，签订了最高额为 1,200 万元的保证合同，并追加无锡迈鑫科技实业有限公司为共同债务人。

## 13、应付票据

### (1) 应付票据分类列示：

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 10,340,000.00 | —    |

**14、应付账款**

(1) 应付账款列示:

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付设备款     | 190,914.57           | 9,900.00             |
| 应付材料款     | 26,837,714.90        | 15,555,886.37        |
| 应付服务费     | 888,404.90           | 83,155.00            |
| 应付工程款     | 537,370.00           | —                    |
| <b>合计</b> | <b>28,454,404.37</b> | <b>15,648,941.37</b> |

(2) 本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

**15、预收款项**

(1) 预收款项列示:

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预收货款      | 219,247.81        | 222,149.92        |
| <b>合计</b> | <b>219,247.81</b> | <b>222,149.92</b> |

(2) 本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

**16、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示:

| 项目             | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 2,722,308.98        | 17,936,859.03        | 17,616,042.01        | 3,043,126.00        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 111,220.00          | 1,493,671.54         | 1,462,334.54         | 142,557.00          |
| 三、辞退福利         | —                   | 35,211.00            | 35,211.00            | —                   |
| <b>合计</b>      | <b>2,833,528.98</b> | <b>19,465,741.57</b> | <b>19,113,587.55</b> | <b>3,185,683.00</b> |

(2) 短期薪酬列示:

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,668,405.98 | 15,830,841.43 | 15,525,542.41 | 2,973,705.00 |
| 2、职工福利费       | —            | 833,666.22    | 833,666.22    | —            |
| 3、社会保险费       | 53,903.00    | 796,106.15    | 780,588.15    | 69,421.00    |
| 其中: 医疗保险费     | 43,454.00    | 650,668.52    | 637,859.52    | 56,263.00    |
| 工伤保险费         | 7,862.00     | 105,135.45    | 103,384.45    | 9,613.00     |
| 生育保险费         | 2,587.00     | 40,302.18     | 39,344.18     | 3,545.00     |

|               |                     |                      |                      |                     |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 4、住房公积金       | —                   | 395,415.00           | 395,415.00           | —                   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | —                   | 80,830.23            | 80,830.23            | —                   |
| 合计            | <b>2,722,308.98</b> | <b>17,936,859.03</b> | <b>17,616,042.01</b> | <b>3,043,126.00</b> |

(3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、基本养老保险 | 103,460.00        | 1,554,298.78        | 1,522,549.78        | 135,209.00        |
| 2、失业保险费  | 7,760.00          | 80,232.76           | 80,644.76           | 7,348.00          |
| 合计       | <b>111,220.00</b> | <b>1,493,671.54</b> | <b>1,462,334.54</b> | <b>142,557.00</b> |

## 17、应交税费

| 项目     | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 增值税    | —                 | 8,803.74          |
| 所得税    | 332,031.62        | 426,167.47        |
| 城建税    | 646.89            | 13.76             |
| 教育费附加  | 462.06            | 9.83              |
| 防洪保安基金 | —                 | 21,454.41         |
| 土地使用税  | 25,654.90         | 25,654.92         |
| 房产税    | 55,379.39         | 53,951.31         |
| 印花税    | 4,907.14          | 2,071.80          |
| 合计     | <b>419,082.00</b> | <b>538,127.24</b> |

## 18、应付利息

| 项目   | 期末余额             | 期初余额            |
|------|------------------|-----------------|
| 借款利息 | 16,000.00        | 5,320.00        |
| 合计   | <b>16,000.00</b> | <b>5,320.00</b> |

## 19、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款:

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 关联资金往来 | 200,000.00 | 258,228.96 |
| 预提费用   | 402,125.92 | 313,200.00 |

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 代扣代缴 | —          | 3,963.12   |
| 其他   | —          | 75,539.80  |
| 合计   | 602,125.92 | 650,931.88 |

## 20、股本

| 项目  | 期初余额          | 本期变动增减（+、-） |    |       |               |               | 期末余额         |
|-----|---------------|-------------|----|-------|---------------|---------------|--------------|
|     |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |              |
| 殷正平 | 5,600,000.00  | —           | —  | —     | —             | —             | 5,600,000.00 |
| 管巧珍 | 2,300,000.00  | —           | —  | —     | —             | —             | 2,300,000.00 |
| 殷敏锋 | 100,000.00    | —           | —  | —     | —             | —             | 100,000.00   |
| 罗明生 | 2,670,000.00  | —           | —  | —     | -2,670,000.00 | -2,670,000.00 | —            |
| 合计  | 10,670,000.00 | —           | —  | —     | -2,670,000.00 | -2,670,000.00 | 8,000,000.00 |

## 21、资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 同一控制下合并前资本 | 10,000,000.00 | —             | 10,000,000.00 | —             |
| 股本溢价       | —             | 52,602,164.11 | —             | 52,602,164.11 |
| 合计         | 10,000,000.00 | 52,602,164.11 | 10,000,000.00 | 52,602,164.11 |

本公司期初资本公积余额系同一控制下合并无锡迈鑫科技实业有限公司 100%股权所形成，本期增加系股份公司成立时净资产折股溢价。

## 22、盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| 法定盈余公积 | 5,335,000.00 | 779,389.48 | 5,335,000.00 | 779,389.48 |
| 合计     | 5,335,000.00 | 779,389.48 | 5,335,000.00 | 779,389.48 |

## 23、未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                        |                     |                      |
|------------------------|---------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 64,204,623.27       | 59,684,837.51        |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | —                   | —                    |
| 调整后期初未分配利润             | 64,204,623.27       | 59,684,837.51        |
| 加: 本期净利润               | 9,021,927.72        | 4,920,270.11         |
| 减: 提取法定盈余公积            | 779,389.48          | —                    |
| 提取任意盈余公积               | —                   | —                    |
| 提取一般风险准备               | —                   | —                    |
| 应付普通股股利                | —                   | —                    |
| 转作股本的普通股股利             | —                   | —                    |
| 其他                     | 64,222,841.06       | 400,484.35           |
| 期末未分配利润                | <b>8,224,320.45</b> | <b>64,204,623.27</b> |

2016 年其他中: 溢价回购外方股权时冲减未分配利润 11,620,676.95 元、股份公司净资产折股转资本公积 52,602,164.11 元, 合计 6,422.28 万元; 2015 年其他 40 万元系同一控制下合并的子公司收购前分给原股东的分红款。

#### 24、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                |                      |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                    | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 102,545,521.71        | 70,872,096.45        | 83,841,780.95        | 56,635,983.78        |
| 其他业务 | 737,589.89            | —                    | 1,194,268.74         | 245,672.39           |
| 合计   | <b>103,283,111.60</b> | <b>70,872,096.45</b> | <b>85,036,049.69</b> | <b>56,881,656.17</b> |

#### 25、税金及附加

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 307,734.45        | 429,241.27        |
| 教育费附加   | 219,810.33        | 306,600.90        |
| 房产税     | 218,661.40        | —                 |
| 土地使用税   | 76,964.72         | —                 |
| 印花税     | 23,154.14         | —                 |
| 合计      | <b>846,325.04</b> | <b>735,842.17</b> |

#### 26、销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及附加 | 1,910,453.00 | 1,578,553.00 |
| 运输费   | 2,622,472.58 | 1,479,573.97 |
| 差旅费   | 452,394.08   | 681,097.50   |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费     | 316,600.28          | 159,649.70          |
| 广告费       | 234,639.63          | 171,030.37          |
| 其他        | 894,006.36          | 1,120,928.98        |
| <b>合计</b> | <b>6,430,565.93</b> | <b>5,190,833.52</b> |

## 27、管理费用

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 工资及附加     | 6,249,801.59         | 5,638,603.24         |
| 研发支出      | 4,598,124.76         | 4,012,082.72         |
| 折旧费       | 1,769,334.44         | 1,604,423.73         |
| 业务招待费     | 1,153,439.02         | 496,150.80           |
| 差旅费       | 878,504.50           | 297,890.03           |
| 中介机构费用    | 751,327.38           | 289,905.66           |
| 办公费       | 384,901.70           | 124,675.91           |
| 汽车费用      | 294,218.66           | 400,942.66           |
| 其他资产摊销    | 196,708.09           | 314,964.93           |
| 邮电通讯费     | 150,045.82           | 168,292.54           |
| 保险费       | 141,841.80           | 102,757.90           |
| 其他        | 747,902.31           | 1,079,169.43         |
| <b>合计</b> | <b>17,316,150.07</b> | <b>14,529,859.55</b> |

## 28、财务费用

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利息支出      | 485,000.00         | 348,312.00         |
| 减：利息收入    | 83,855.19          | 45,769.57          |
| 手续费       | 69,951.60          | 51,960.73          |
| 汇兑损益      | -1,211,101.52      | -570,308.04        |
| <b>合计</b> | <b>-740,005.11</b> | <b>-215,804.88</b> |

## 29、资产减值损失

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额               |
|-----------|--------------------|---------------------|
| 坏账损失      | -1,226,169.79      | 1,802,183.63        |
| 存货跌价损失    | 243,231.20         | 749,904.16          |
| <b>合计</b> | <b>-982,938.59</b> | <b>2,552,087.79</b> |

## 30、投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------------|------------|-------|
| 理财产品在持有期间的投资收益 | 310,672.61 | —     |
| 合计             | 310,672.61 | —     |

## 31、营业外收入

| 项目       | 本期发生额        |              | 上期发生额      |              |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
|          | 金额           | 计入当期非经常性损益金额 | 金额         | 计入当期非经常性损益金额 |
| 固定资产处置利得 | —            | —            | 35,643.75  | 35,643.75    |
| 政府补助     | 492,900.00   | 492,900.00   | 125,534.00 | 125,534.00   |
| 罚款收入     | 52,017.09    | 52,017.09    | 35,752.13  | 35,752.13    |
| 不需支付的应付款 | 500,779.75   | 500,779.75   | —          | —            |
| 其他       | —            | —            | 2,626.30   | 2,626.30     |
| 合计       | 1,045,696.84 | 1,045,696.84 | 199,556.18 | 199,556.18   |

(2) 计入当期损益的政府补助:

| 补助项目     | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|------------|------------|-------------|
| 专利资助     | 492,900.00 | 55,000.00  | 与收益相关       |
| 出口信用保险补贴 | —          | 43,300.00  | 与收益相关       |
| 两项补贴     | —          | 27,234.00  | 与收益相关       |
| 合计       | 492,900.00 | 125,534.00 |             |

## 32、营业外支出

| 项目          | 本期发生额      |              | 上期发生额     |              |
|-------------|------------|--------------|-----------|--------------|
|             | 金额         | 计入当期非经常性损益金额 | 金额        | 计入当期非经常性损益金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 164,169.63 | 164,169.63   | —         | —            |
| 其中：固定资产处置损失 | 164,169.63 | 164,169.63   | —         | —            |
| 防洪保安资金      | —          | —            | 44,144.34 | —            |
| 滞纳金罚款支出     | 9,530.89   | 9,530.89     | 22,207.72 | 22,207.72    |
| 合计          | 173,700.52 | 173,700.52   | 66,352.06 | 22,207.72    |

## 33、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额             |
|---------|---------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 1,193,008.92        | 929,814.57        |
| 递延所得税费用 | 508,650.10          | -355,305.19       |
| 合计      | <b>1,701,659.02</b> | <b>574,509.38</b> |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额               | 上期发生额             |
|------------------|---------------------|-------------------|
| 利润总额             | 10,723,586.74       | 5,494,779.49      |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,608,538.01        | 824,216.92        |
| 子公司适用不同税率的影响     | 137,905.66          | -150,012.46       |
| 调整以前期间所得税的影响     | 40,266.46           | —                 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 256,721.05          | 201,136.41        |
| 研发费加计扣除          | -341,772.16         | -300,831.49       |
| 所得税费用            | <b>1,701,659.02</b> | <b>574,509.38</b> |

## 34、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

| 项目   | 本期发生额             | 上期发生额               |
|------|-------------------|---------------------|
| 利息收入 | 83,855.19         | 45,769.57           |
| 政府补贴 | 492,900.00        | 125,534.00          |
| 罚款收入 | 52,017.09         | 35,752.13           |
| 租金收入 | 351,351.35        | 850,000.00          |
| 合计   | <b>980,123.63</b> | <b>1,057,055.70</b> |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额                | 上期发生额                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 手续费           | 69,951.60            | 51,960.73            |
| 销售费用、管理费用付现支出 | 10,762,395.51        | 7,688,412.09         |
| 往来款           | 369,020.20           | 2,778,131.68         |
| 其他            | 8,007.55             | 22,007.72            |
| 合计            | <b>11,209,374.86</b> | <b>10,540,512.22</b> |

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------|
| 关联方往来     | 8,893,081.51        | —     |
| <b>合计</b> | <b>8,893,081.51</b> | —     |

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额                | 上期发生额 |
|---------------|----------------------|-------|
| 股权回购款         | 19,625,676.95        | —     |
| 同一控制下收购子公司股权款 | 10,000,000.00        | —     |
| <b>合计</b>     | <b>29,625,676.95</b> | —     |

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料:

| 补充资料                             | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |                     |                     |
| 净利润                              | <b>9,021,927.72</b> | <b>4,920,270.11</b> |
| 加: 资产减值准备                        | -982,938.59         | 2,552,087.79        |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,671,435.49        | 3,659,158.88        |
| 无形资产摊销                           | 196,708.09          | 277,481.89          |
| 长期待摊费用摊销                         | 163,483.96          | 72,483.13           |
| 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) | 164,169.63          | -35,643.75          |
| 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)                  | 485,000.00          | 115,333.43          |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -310,672.61         | —                   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | 508,650.10          | -355,305.19         |
| 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)                 | -9,374,484.40       | 4,387,363.31        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | -6,133,941.25       | -6,608,044.49       |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 11,999,493.71       | -594,629.39         |
| 其他                               | —                   | —                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>9,408,831.85</b> | <b>8,390,555.72</b> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            |                     |                     |
| 债务转为资本                           | —                   | —                   |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | —                   | —                   |

|                   |               |              |
|-------------------|---------------|--------------|
| 融资租入固定资产          | —             | —            |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： |               |              |
| 现金的期末余额           | 4,532,992.83  | 8,111,115.53 |
| 减：现金的期初余额         | 8,111,115.53  | 7,958,525.71 |
| 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      | -3,578,122.70 | 152,589.82   |

## (3) 现金和现金等价物的构成：

| 项目                          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 4,532,992.83 | 8,111,115.53 |
| 其中：库存现金                     | 55,225.28    | 14,077.47    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 4,477,767.55 | 8,097,038.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | —            | —            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | —            | —            |
| 存放同业款项                      | —            | —            |
| 拆放同业款项                      | —            | —            |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | —            | —            |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 4,532,992.83 | 8,111,115.53 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | —            | —            |

## 36、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目                 | 期末账面价值        | 受限原因                                            |
|--------------------|---------------|-------------------------------------------------|
| 其他货币资金-保证金         | 10,790,000.00 | 向中国银行股份有限公司无锡灵山支行及中国银行股份有限公司无锡滨湖支行质押，用于开具银行承兑汇票 |
| 房屋建筑物 11,722.42 m² | 4,295,118.31  | 用于向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行借款 1200 万元办理抵押               |
| 土地 14,888.30 m²    | 3,077,556.28  | 用于向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行借款 1200 万元办理抵押               |
| 合计                 | 18,160,604.95 |                                                 |

## 37、外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率  | 折算人民币余额    |
|-------|------------|-------|------------|
| 货币资金  |            |       |            |
| 其中：美元 | 111,665.08 | 6.937 | 774,620.66 |

|       |              |        |               |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 欧元    | 56,705.18    | 7.3068 | 414,333.41    |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 1,568,413.41 | 6.937  | 10,880,083.83 |
| 欧元    | 52,131.07    | 7.3068 | 380,911.30    |
| 预收款项  |              |        |               |
| 其中：美元 | 11,481.60    | 6.937  | 79,647.86     |

## 六、合并范围的变更

### （一）同一控制下企业合并：

#### 1、本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称       | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日             | 合并日的确定依据      |
|--------------|--------------|----------------|-----------------|---------------|
| 无锡迈鑫科技实业有限公司 | 100%         | 同受相同多方最终控制     | 2016 年 6 月 30 日 | 已办妥工商变更并支付股权款 |

备注：迈鑫公司原股东殷正平（父）、殷敏锋（子），同时也是本公司主要股东，为一致行动人。

续表：

| 被合并方名称       | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 2015 年被合并方的收入 | 2015 年被合并方的净利润 |
|--------------|-------------------|--------------------|---------------|----------------|
| 无锡迈鑫科技实业有限公司 | 11,363,743.81     | 474,478.92         | 30,584,139.14 | -1,289,992.98  |

#### 2、合并成本

| 合并成本 | 迈鑫公司          |
|------|---------------|
| 现金对价 | 10,000,000.00 |

#### 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

| 项目     | 迈鑫公司          |               |
|--------|---------------|---------------|
|        | 合并日           | 上期期末          |
| 流动资产   | 23,443,196.28 | 17,806,878.46 |
| 非流动资产  | 19,645,733.48 | 20,510,769.67 |
| 流动负债   | 31,729,753.10 | 27,432,950.39 |
| 取得的净资产 | 11,359,176.66 | 10,884,697.74 |

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益：

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式      |
|--------------|-------|-----|-------|---------|----|-----------|
|              |       |     |       | 直接      | 间接 |           |
| 无锡迈鑫科技实业有限公司 | 无锡    | 无锡  | 换热器销售 | 100     | —  | 同一控制下企业合并 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本企业的股东情况：

| 股东名称 | 与本公司关系   | 对本企业的持股比例(%) | 对本企业的表决权比例(%) |
|------|----------|--------------|---------------|
| 殷正平  | 控股股东、董事长 | 70.00        | 70.00         |
| 管巧珍  | 董事       | 28.75        | 28.75         |
| 殷敏锋  | 董事、总经理   | 1.25         | 1.25          |

## 2、本公司的子公司情况：

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业

## 4、其他关联方情况：

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系   |
|-------------------|----------------|
| 无锡格鑫环保技术有限公司      | 公司控股股东参股的公司    |
| 无锡市冠云换热器有限公司      | 公司控股股东近亲属控制的公司 |
| 无锡冠云铝业有限公司        | 公司控股股东近亲属控制的公司 |
| 江苏胜翔轻合金科技有限公司     | 公司控股股东近亲属控制的公司 |
| 无锡市蓝青红科技有限公司      | 公司控股股东近亲属参股的公司 |
| 无锡市钰正机电贸易有限公司     | 公司控股股东近亲属参股的公司 |
| 无锡市现代生命健康咨询服务有限公司 | 公司股东管巧珍的合营公司   |
| 无锡市鑫盛园酒店有限公司      | 公司股东管巧珍参股的公司   |
| 黄秋亚               | 公司股东殷敏锋的配偶     |

注：管巧珍对鑫盛园酒店的出资份额于 2016 年 3 月 17 日已全部转出。

## 5、关联方交易及应收应付款项：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表：

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 无锡格鑫环保技术有限公司 | 采购商品   | 1,801,581.02 | 4,692,059.26 |
| 无锡市冠云换热器有限公司 | 采购商品   | 443,980.00   | —            |

|               |      |              |              |
|---------------|------|--------------|--------------|
| 无锡冠云铝业有限公司    | 采购商品 | —            | 17,683.86    |
| 江苏胜翔轻合金科技有限公司 | 采购商品 | 571,343.50   | 186,433.25   |
| 无锡市蓝青红科技有限公司  | 采购商品 | 67,414.60    | 88,120.51    |
| 无锡市钰正机电贸易有限公司 | 采购商品 | 1,577,416.86 | 1,493,436.77 |
| 合计            |      | 4,461,735.98 | 6,477,733.65 |

## (2) 关联租赁情况:

本公司作为出租方:

| 承租方名称        | 承租资产种类 | 2016 年度确认的租赁收入 | 2015 年度确认的租赁收入 |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 无锡格鑫环保技术有限公司 | 场地     | 297,297.30     | 300,000.00     |
| 无锡格鑫环保技术有限公司 | 房屋     | 54,054.05      | 50,000.00      |
| 无锡格鑫环保技术有限公司 | 设备     | —              | 500,000.00     |
| 合计           |        | 351,351.35     | 850,000.00     |

## (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方     | 担保金额          | 担保起始日    | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|----------|----------|------------|
| 殷正平、管巧珍 | 12,000,000.00 | 2015/1/4 | 2017/1/3 | 否          |

## (4) 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,800,940.00 | 1,735,607.00 |

## (5) 其他关联交易

2016 年 6 月, 自然人殷正平、殷敏锋分别将其持有的无锡迈鑫科技实业有限公司股份, 全部转让给本公司, 转让价共计 1000 万元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额  |      |
|------|-----|------|------|-------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 期初账面余 | 坏账准备 |

|       |              |   |   | 额            |              |
|-------|--------------|---|---|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 殷敏锋          | — | — | 1,150,201.60 | 57,510.08    |
| 其他应收款 | 管巧珍          | — | — | 647,151.00   | 32,357.55    |
| 其他应收款 | 殷正平          | — | — | 7,095,728.91 | 1,567,811.81 |
| 预付款项  | 无锡格鑫环保技术有限公司 | — | — | 250,025.27   | —            |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|---------------|------------|------------|
| 应付账款  | 无锡市冠云换热器有限公司  | 430,674.54 | 4,208.00   |
| 应付账款  | 无锡冠云铝业有限公司    | —          | 64,402.21  |
| 应付账款  | 江苏胜翔轻合金科技有限公司 | 189,777.21 | 108,256.61 |
| 应付账款  | 无锡市蓝青红科技有限公司  | 50,600.30  | 61,885.70  |
| 应付账款  | 无锡市钰正机电贸易有限公司 | 194,459.56 | 185,622.01 |
| 其他应付款 | 黄秋亚           | 29,873.50  | —          |
| 其他应付款 | 殷敏锋           | 200,540.00 | 258,228.96 |

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

本公司分别于 2016 年 2 月 3 日、3 月 16 日和 3 月 28 日向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行借入 1 年期流动资金借款 300 万元、500 万元和 400 万元，以公司自有土地 14,888.3 m<sup>2</sup> 及地上房屋建筑物 11,722.42 m<sup>2</sup> 为抵押，签订了最高额抵押合同，同时以殷正平、管巧珍夫妇为保证人，签订了最高额 1,200 万元保证合同，并追加无锡迈鑫科技实业有限公司为共同债务人。

## 十一、资产负债表日后事项

1、本公司于 2017 年 1 月 23 日，取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡鑫盛换热器科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2017）516 号），

公司股票于 2017 年 2 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2、2017 年 1 月 17 日，本公司因遗失银行承兑汇票一份(金额 57,633.50 元，号码：3160005120523632，到期日：2017 年 4 月 12 日)，经浙江省衢州市柯城区人民法院公告并停止支付。

3、公司与山重建机有限公司、山重建机（济宁）有限公司因货款纠纷，于 2016 年 2 月分别经山东省临沂经济技术开发区人民法院、山东省济宁高新技术产业开发区人民法院民事调解，判决二公司分期偿付本公司货款。公司于 2016 年分别收到上述二公司 31.41 万元和 66.46 万元，截止 2016 年 12 月 31 日，公司账面应收账款分别为 91.53 万元、119.03 万元，已提减值准备 23.69 万元、48.60 万元。因对方未按时支付，本公司于 2017 年 2 月 28 日向山东省临沂经济技术开发区人民法院再次提起上诉，目前法院正在审理中。

4、资产负债表日后利润分配情况说明：本公司于 2017 年 3 月 17 日召开第一届董事会第四次会议并作出决议，为促进公司持续健康发展，基于股东长远利益考虑，本年度暂不进行利润分配。

## 十二、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

### 2、分部信息

本公司业务单一，无分部信息。

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2016 年 4 月 13 日，经无锡市滨湖区商务局批准，公司按经审计后的净资产份额回购外方股东股份，回购价 19,625,676.95 元。公司于 2016 年 5 月 31 日办理了工商变更登记，变更为内资企业。于 2016 年 6 月支付了股权款 16,234,541.56 元，于 2016 年 7 月向地方税务机关缴纳了代扣代缴的外方股东个人所得税 3,391,135.39 元。股份溢价收购部分，公司已相应冲减了盈余公积和未分配利润。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别                    | 期末余额                 |            |                     |             |                      |
|-----------------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |            | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|                       | 金额                   | 比例(%)      | 金额                  | 计提比例(%)     |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | —                    | —          | —                   | —           | —                    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 60,718,925.31        | 100        | 4,237,494.08        | 6.98        | 56,481,431.23        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | —                    | —          | —                   | —           | —                    |
| <b>合计</b>             | <b>60,718,925.31</b> | <b>100</b> | <b>4,237,494.08</b> | <b>6.98</b> | <b>56,481,431.23</b> |

| 类别                    | 期初余额                 |               |                     |             |                      |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|                       | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 计提比例(%)     |                      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | —                    | —             | —                   | —           | —                    |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 47,841,202.65        | 100.00        | 3,021,724.84        | 6.32        | 44,819,477.81        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | —                    | —             | —                   | —           | —                    |
| <b>合计</b>             | <b>47,841,202.65</b> | <b>100.00</b> | <b>3,021,724.84</b> | <b>6.32</b> | <b>44,819,477.81</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 期末余额                 |                     |         |
|-----------|----------------------|---------------------|---------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 计提比例(%) |
| 1 年以内     | 56,728,730.06        | 2,836,436.50        | 5       |
| 1 至 2 年   | 2,373,630.99         | 474,726.20          | 20      |
| 2 至 3 年   | 1,380,465.76         | 690,232.88          | 50      |
| 3 年以上     | 236,098.50           | 236,098.50          | 100     |
| <b>合计</b> | <b>60,718,925.31</b> | <b>4,237,494.08</b> |         |
| 账龄        | 期初余额                 |                     |         |

|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内   | 44,627,137.08 | 2,231,356.85 | 5       |
| 1 至 2 年 | 2,832,319.32  | 566,463.86   | 20      |
| 2 至 3 年 | 315,684.25    | 157,842.13   | 50      |
| 3 年以上   | 66,062.00     | 66,062.00    | 100     |
| 合计      | 47,841,202.65 | 3,021,724.84 |         |

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 1,215,769.24 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 账龄                            | 期末余额          |                |              |
|-------------------------------|---------------|----------------|--------------|
|                               | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 无锡迈鑫科技实业有限公司                  | 30,094,101.04 | 49.56          | 1,504,705.05 |
| ORLANDI RADIATORI S.R.L.(意大利) | 8,323,813.41  | 13.71          | 416,190.67   |
| 岳阳高澜节能装备制造有限公司                | 4,094,738.00  | 6.74           | 204,736.90   |
| 常林股份有限公司                      | 1,814,541.45  | 2.99           | 90,727.07    |
| 山重建机(济宁)有限公司                  | 1,190,315.11  | 1.96           | 486,040.36   |
| 合计                            | 45,517,509.01 | 74.96          | 2,702,400.05 |

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额       |        |           |         |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | —          | —      | —         | —       | —          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 496,137.54 | 100.00 | 56,841.88 | 11.46   | 439,295.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | —          | —      | —         | —       | —          |
| 合计                     | 496,137.54 | 100.00 | 56,841.88 | 11.46   | 439,295.66 |

| 类别                     | 期初余额         |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | —            | —      | —          | —       | —            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 8,057,067.31 | 100.00 | 705,897.68 | 8.76    | 7,351,169.63 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | —            | —      | —          | —       | —            |
| 合计                     | 8,057,067.31 | 100.00 | 705,897.68 | 8.76    | 7,351,169.63 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额              |                  |         |
|-----------|-------------------|------------------|---------|
|           | 其他应收款             | 坏账准备             | 计提比例(%) |
| 1 年以内     | 415,637.54        | 20,781.88        | 5       |
| 1 至 2 年   | 29,300.00         | 5,860.00         | 20      |
| 2 至 3 年   | 42,000.00         | 21,000.00        | 50      |
| 3 年以上     | 9,200.00          | 9,200.00         | 100     |
| <b>合计</b> | <b>496,137.54</b> | <b>56,841.88</b> |         |

| 账龄        | 期初余额                |                   |         |
|-----------|---------------------|-------------------|---------|
|           | 其他应收款               | 坏账准备              | 计提比例(%) |
| 1 年以内     | 6,075,838.49        | 303,791.92        | 5       |
| 1 至 2 年   | 1,970,028.82        | 394,005.76        | 20      |
| 2 至 3 年   | 6,200.00            | 3,100.00          | 50      |
| 3 年以上     | 5,000.00            | 5,000.00          | 100     |
| <b>合计</b> | <b>8,057,067.31</b> | <b>705,897.68</b> |         |

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期冲回坏账准备 649,055.80 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质  | 期末余额      | 期初余额         |
|-------|-----------|--------------|
| 关联方往来 | —         | 7,881,144.01 |
| 备用金   | 65,234.16 | 93,063.30    |

|           |                   |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 保证金及押金    | 368,769.88        | 82,860.00           |
| 其他        | 62,133.50         | —                   |
| <b>合计</b> | <b>496,137.54</b> | <b>8,057,067.31</b> |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称          | 款项性质      | 期末余额              | 账龄        | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备             |
|---------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|------------------|
| 无锡市滨湖区马山街道办事处 | 保证金       | 240,000.00        | 1 年以内     | 48.37             | 12,000.00        |
| 中国石油化工股份有限公司  | 保证金       | 61,769.88         | 1 年以内     | 12.45             | 3,088.49         |
| 浙江志高机械股份有限公司  | 票据款       | 57,633.50         | 1 年以内     | 11.62             | 2,881.68         |
| 无锡华润燃气有限公司    | 保证金       | 42,000.00         | 1 至 3 年   | 8.47              | 19,800.00        |
| 张晓杰           | 备用金       | 22,000.00         | 1 至 2 年   | 4.43              | 4,400.00         |
| <b>合计</b>     | <b>--</b> | <b>423,403.38</b> | <b>--</b> | <b>85.34</b>      | <b>42,170.17</b> |

## 3、长期股权投资

| 项目        | 期末余额                 |          |                      | 期初余额     |          |          |
|-----------|----------------------|----------|----------------------|----------|----------|----------|
|           | 账面余额                 | 减值准备     | 账面价值                 | 账面余额     | 减值准备     | 账面价值     |
| 对子公司投资    | 11,359,176.66        | —        | 11,359,176.66        | —        | —        | —        |
| <b>合计</b> | <b>11,359,176.66</b> | <b>—</b> | <b>11,359,176.66</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

## (1) 对子公司投资

| 被投资单位        | 期初余额     | 本期增加                 | 本期减少     | 期末余额                 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------|----------------------|----------|----------------------|----------|----------|
| 无锡迈鑫科技实业有限公司 | —        | 11,359,176.66        | —        | 11,359,176.66        | —        | —        |
| <b>合计</b>    | <b>—</b> | <b>11,359,176.66</b> | <b>—</b> | <b>11,359,176.66</b> | <b>—</b> | <b>—</b> |

## 4、营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额                 |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                    | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 103,426,499.10        | 74,750,573.17        | 78,779,768.81        | 55,618,059.31        |
| 其他业务      | 386,238.54            | —                    | 843,008.74           | 87,542.47            |
| <b>合计</b> | <b>103,812,737.64</b> | <b>74,750,573.17</b> | <b>79,622,777.55</b> | <b>55,705,601.78</b> |

## 5、投资收益

| 项目              | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----------------|------------|-------|
| 理财产品持有期间取得的投资收益 | 310,672.61 | —     |
| 合计              | 310,672.61 | —     |

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -164,169.63 | 35,643.75     |
| 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）                                           | 492,900.00  | 120,632.00    |
| 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                                                               | —           | —             |
| 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                                                             | 474,478.92  | -1,289,992.98 |
| 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                                                                      | 550,062.30  | 16,870.71     |

|                   |                     |                      |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 310,672.61          | —                    |
| <b>合计</b>         | <b>1,663,944.20</b> | <b>-1,116,846.52</b> |
| 所得税影响额            | 169,423.12          | 25,971.97            |
| 少数股东权益影响额（税后）     | —                   | —                    |
| <b>合计</b>         | <b>1,494,521.08</b> | <b>-1,142,818.49</b> |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益(元/股) | 稀释每股收益(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.83%     | 0.99        | 0.99        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.54%     | 0.83        | 0.83        |

无锡鑫盛换热器科技股份有限公司

2017 年 4 月 19 日

附：

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

