

TE<<ENE<sup>®</sup>

天 纳 节 能

NEEQ : 836802

江苏天纳节能科技股份有限公司

Jiangsu Tekene Energy Conservation Co., Ltd.



年度报告

—2015—

## 公司年度大事记

7月21日 重大项目验收



北京盘古七星酒店对天纳模块化能效控制系统进行了全面验收，天纳系统技术的运行达到了预期节能效果。

8月4日 获得2项计算机软件著作权登记证书



公司获得2项计算机软件著作权登记证书，软件名称“天纳中央空调变风量风机能效控制模块设置软件V1.0”，登记号：2015SR153485；“天纳通用性数据接口模块配置平台软件V1.0”，登记号：2015SR150234。

8月14日 股份公司创立大会



公司召开了创立大会暨第一次股东大会，全体发起人对相关议案进行了表决，并选举产生了股份公司第一届董事会董事和职工代表监事。

9月7日 整体变更为股份公司



公司就股份公司的整体变更事项办理了工商登记手续，取得无锡市工商行政管理局核发的“320282000268230”号《企业法人营业执照》。

# 公司年度大事记

## 10月10日 入选《公共机构节能节水技术产品参考目录（2015年度）》目录

目录

公共机构节能节水技术产品目录	1
公共机构节能节水技术产品目录	25
一、建筑节能节水系统	25
AB01-2015 建筑节能节水系统	27
AB02-2015 建筑节能节水系统	27
AB03-2015 建筑节能节水系统	27
AB04-2015 建筑节能节水系统	27
AB05-2015 建筑节能节水系统	27
AB06-2015 建筑节能节水系统	27
AB07-2015 建筑节能节水系统	27
AB08-2015 建筑节能节水系统	27
AB09-2015 建筑节能节水系统	27
AB10-2015 建筑节能节水系统	27
AB11-2015 建筑节能节水系统	27
AB12-2015 建筑节能节水系统	27
二、空调系统节水系统	27
KA01-2015 空调系统节水系统	27
KA02-2015 空调系统节水系统	27
KA03-2015 空调系统节水系统	27
KA04-2015 空调系统节水系统	27
KA05-2015 空调系统节水系统	27
KA06-2015 空调系统节水系统	27
KA07-2015 空调系统节水系统	27
KA08-2015 空调系统节水系统	27
KA09-2015 空调系统节水系统	27
KA10-2015 空调系统节水系统	27
KA11-2015 空调系统节水系统	27
KA12-2015 空调系统节水系统	27

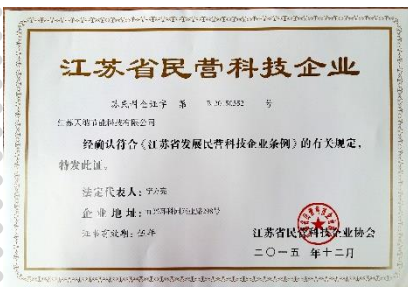
公司“模块化控制高效节能水冷式中央空调系统”技术经过两次专家评审，被纳入由国管局公共机构节能管理司委托中国质量认证中心组织、编制的《公共机构节能节水技术产品参考目录（2015年度）》目录。

## 11月7日 获得美国 PCT 专利



公司全资子公司无锡永信能源科技有限公司获得美国 PCT 专利授权，专利名称：冷却塔变流量喷嘴，美国现地专利号：13/514,917。

## 11月30日 获得《江苏省民营科技企业》证书



公司获得由江苏省民营科技企业协会颁发的《江苏省民营科技企业》证书，编号：苏民科企证字 B-20150352 号，证书有效期伍年。

## 12月23日 获得实用新型专利



公司获得 1 项实用新型专利证书，专利名称：一种中央空调水蓄冷系统，专利号 ZL201520632041.2。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	7
第二节 公司概况 .....	10
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节 管理层讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股本变动及股东情况 .....	38
第七节 融资及分配情况 .....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	44
第九节 公司治理及内部控制 .....	50
第十节 财务报告 .....	57

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、天纳节能、江苏天纳、股份公司	指	江苏天纳节能科技股份有限公司
天纳有限	指	江苏天纳节能科技有限公司，公司的前身
无锡永信、子公司	指	无锡永信能源科技有限公司，公司的全资子公司
股东大会	指	江苏天纳节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏天纳节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏天纳节能科技股份有限公司监事会
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》
公司章程	指	《江苏天纳节能科技股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
公证会计师、会计师	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2015年1-12月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMC	指	即“合同能源管理”。节能服务公司与用能单位协议约定节能目标和节能效益分享机制，向用能单位提供能效诊断、方案设计、工程实施等服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的项目投资和能效分享比例，其实质就是以减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能业务方式。国家政策支持和鼓励节能服务公司以EMC机制开展节能服务，享受财政奖励、营业税免征、增值税

		免征和企业所得税三免三减半优惠政策。
COP	指	即“能效比”，是一个综合性指标。在额定工况和规定条件下，空调进行制冷运行时实际制冷量与实际输入功率之比，反映了单位输入功率在空调运行过程中转换成的制冷量。空调能效比越高，在制冷量相等时节省的电能就越多。
节能量保证型	指	EMC 模式的一种，客户无需投入资金，节能改造工程的全部投入由节能服务公司支付，项目完成后，经过双方验收达到合同规定的节能量，客户支付节能改造工程费用。
节能效益分享型	指	EMC 模式的一种，客户无需投入资金，节能改造工程的全部投入由节能服务公司支付，项目完成后，客户与节能服务公司按比例分享由项目产生的节能效益。
能源费用托管型	指	EMC 模式的一种，客户无需投入资金，节能改造工程的全部投入由节能服务公司支付，项目完成后，节能服务公司负责项目的运行和管理，客户支付一定的运行服务费用。

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上会有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

## 第一节 声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
1、控股股东不当控制风险	公司的控股股东和实际控制人是宁方亮和蒋伟群，宁方亮持有公司股份的比例为 47%，蒋伟群持有公司股份的比例为 35%，两者系夫妻关系，合计持有公司 82% 的股份。公司另外两位股东张方、赵军分别持有公司 15%、3% 的股份。尽管公司已经建立了公司治理结构和健全了公司管理制度，如果控股股东利用其绝对控股地位对公司施以影响，则可能影响公司对外投资、对外担保、关联交易、人事任免等重要事项的决策与实施。
2、经营范围受限风险	公司从事中央空调节能技术的研发、设计、应用、实施及服务，根据公司现时的运营模式尚未规划设备生产资质和工程施工资质，其中为客户提供的设备制造

	需要外包生产，安装施工需要委外实施。如果公司不考虑齐备生产和施工资质，公司业务开展和规模则可能会受到限制。
3、技术升级风险	中央空调的节能技术日新月异，新的行业标准、设计方案、硬件设备、软件程序推陈出新，行业内的企业需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能迎合客户的需求变化。公司依托技术起家，如果不能紧跟或领先技术发展的步伐，则可能导致公司在竞争过程中被市场淘汰。
4、核心技术人员流失风险	公司在创立和发展的过程中已经凝聚了一支精通技术的人才团队，为公司开拓和发展发挥了重要作用。未来随着行业竞争格局不断变化，对核心技术人才的竞争将日趋激烈。如果公司不能提供具有竞争力的薪酬机制及人才发展空间，公司可能存在核心技术人员流失的风险，将对公司的持续发展造成不利影响。
5、经销商流失风险	公司将部分营运环节交付给区域或行业经销商，授权其把公司的产品与服务作为其主营业务，因此公司的销售拓展一定程度上依靠各区域或各行业经销商的加盟与合作。如果因为公司技术领先水平、利益分配机制、商业合作模式等因素造成经销商不愿或者不能全力投入公司业务的拓展，则可能对公司的经营与业绩带来冲击。
6、客户集中风险	公司主营为中央空调节能项目工程，业务特征决定了公司每年承接数个大型工程项目，且项目工程会跨年度完成，依据协议约定的 EMC 项目均需运营、收费多年。报告期内前五名客户销售收入占 2015 年、2014 年收入的比例分别为 85.80%、85.83%，因此公司的客户较为集中。如果公司与主要客户的合作出现了问题或者客户的经营管理发生了波动，则可能波及到公司的



	经营和发展。
7、短期偿债能力风险	公司经营模式导致节能设备销售和节能工程服务均需要垫付一定的资金，故公司运营资金较紧张，主要债务为银行短期借款，且存在短借长用现象。公司 2015 年末、2014 年末的资产负债率较高，分别为 71.76%、78.29%，而流动比率相对较低，分别为 0.69 倍、0.85 倍。如果公司短期偿债能力发生问题，则可能牵制公司业务的发展。
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	江苏天纳节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Tekene Energy Conservation Co., Ltd.
证券简称	天纳节能
证券代码	836802
法定代表人	宁方亮
注册地址	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1101 室
办公地址	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1101 室
主办券商	江海证券有限公司
主办券商办公地址	黑龙江省哈尔滨市香坊区赣水路 56 号
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱佑敏、王震
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼十层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱媚娜
电话	0510-87923399
传真	0510-87917291
电子邮箱	tekene@tekene.cn
公司网址	<a href="http://www.tekene.cn">http://www.tekene.cn</a>
联系地址及邮政编码	宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1101 室、214200
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日

行业（证监会规定的行业大类）	M75 科技推广和应用服务业
主要产品与服务项目	节能软件和硬件设备的研发、设备装配，中央空调能源规划、能效检测、方案设计、设备销售，EMC 项目投资及后续技术支持等综合性节能服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
控股股东	宁方亮、蒋伟群
实际控制人	宁方亮、蒋伟群

#### 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	320282000268230	是
税务登记证号码	320282572616003	是
组织机构代码	57261600-3	是

注：公司已于 2016 年 2 月 28 日变更完成“三证合一”，获得统一社会信用代码 91320200572616003R。

### 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	22,054,320.71	10,004,947.20	120.43%
毛利率	36.19%	49.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,407,212.07	589,769.63	308.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,050,007.04	1,547,779.10	-32.16%
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）	22.81%	8.98%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	9.95%	23.57%	-
基本每股收益	0.32	0.12	166.67%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	43,295,964.55	31,604,818.77	36.99%
负债总计	31,067,405.75	24,743,472.04	25.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,228,558.80	6,861,346.73	78.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.37	-10.95%
资产负债率	71.76%	78.29%	-
流动比率	0.69	0.85	-
利息保障倍数	2.78	1.37	-

#### 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	-2,769,224.45	-3,370,412.80	-
应收账款周转率	3.87	2.37	-
存货周转率	2.10	0.92	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36.99%	30.08%	-
营业收入增长率	120.43%	46.27%	-
净利润增长率	308.16%	193.86%	-

#### 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	10,000,000	5,020,000	99.20%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	170,047.02
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	1,139,597.09
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	2,429.27

其他营业外收入和支出	86,742.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,398,815.88</b>
所得税影响数	-41,610.85
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,357,205.03</b>

### 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司致力于中央空调节能技术的研发、应用及服务，为办公大楼、医院、商城、酒店、机场、车站、厂房、数据中心等大型建筑的中央空调系统、及工艺冷却系统提供能源规划、能效诊断、方案设计、设备制造、工程实施、运行维护等综合性服务。

##### （一）产品销售模式

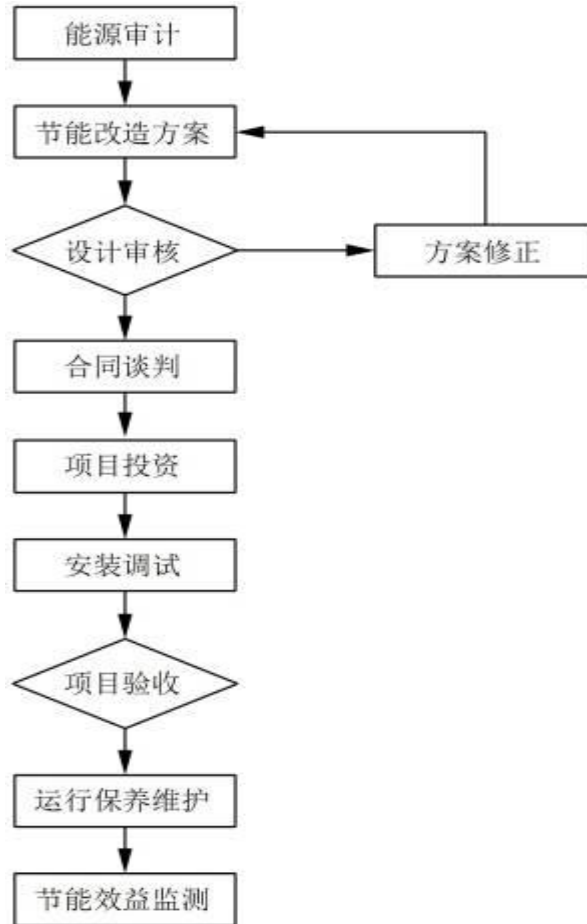
公司向客户销售成套技术和产品，通过约定保证客户的系统 COP 及节能效率。公司产品的模块化有力推动了整体节能项目的快速完成，同时公司辅以必要的安装指导和全程的设备调试，而客户得以独享节能所带来的经济效益。产品销售模式适合对中央空调节能产品和系统有充分认识且资金充足的客户类型。

##### （二）EMC 模式

公司与客户签订 EMC 合同，客户在不投入资金的前提下达到降低能源消耗、分享节能效益的目的，所以 EMC 模式更能为客户所接受。

自 2013 年起，EMC 在公司整体业务的比重开始增加，虽然 EMC 项目建设初期所占用的资金较多，但整个节能服务周期所带给公司的收益将高于产品销售模式。

公司向客户提供从能源审计到节能项目设计、原材料和设备采购、施工调试、运行管理、节能量监测的“一条龙”服务：



(1) 能源审计：针对客户具体情况，由公司专业人员对用户的各种耗能设备和环节进行评价；

(2) 节能改造方案：向用户提供节能改造设计方案，项目实施，节能效益分析及预测；

(3) 能源管理合同的谈判：审核通过后与客户进行合同谈判，确定公司与客户分享项目节能效益的机制；

(4) 项目投资：基于合同能源管理的节能服务机制，确定项目的投资方案；

(5) 施工、安装及调试：公司负责项目设计、设备提供、施工、安装、调试等服务；

(6) 人员培训、设备运行、保养及维护：公司负责培训客户的相关人员，以确保项目设备和系统能够得到正确操作、保养和维护；

(7) 节能及效益监测：公司与客户按照合同约定方式对节能量进行监测，作为双方效益分享的依据。

公司承担了项目的资金投入与工程实施，在节能服务期限内公司对整个项目拥有所有权，公司与客户采取节能效益分享法、节能量保证法、或者能源费用托管法等三种基本方式分享节能效益。



合同期满后项目权益归属客户，客户独享项目收益，公司有偿提供持续服务支持。  
报告期内，公司商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧密围绕年初制定的经营目标，强化技术创新，完善和拓展销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

### 1、财务业绩情况：

报告期内，公司经营业绩稳步增长。公司实现营业收入 22,054,320.71 元，同比增长 120.43%；利润总额 2,296,831.09 元，同比增长 420.33%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,407,212.07 元，同比增长 308.16%。截止 2015 年末，公司总资产 43,295,964.55 元，同比增长 36.99%；归属于挂牌公司股东的净资产 12,228,558.80 元，同比增长 78.22%。

### 2、业务发展概况

报告期内，公司不断提升员工的业务解决能力和服务水平，维护好公司已有经销商的合作关系，提升客户满意度，积极开发新的客户群体。销售团队积极把握项目信息，努力开发下游客户，选择优质的客户和标杆性项目。随着公司技术进入国家重点节能技术推广目录，公司快速进入政府项目以及集团类项目。

### 3、技术研发方面

公司始终把技术研发定位为公司稳步发展的关键，长期投入人力、财力用于中央空调节能新技术研究和新产品开发，经过多年的沉淀与积累，公司获得了美国 PCT 专利、国内实用

新型专利与计算机软件著作权，“模块化控制高效节能水冷式中央空调系统”技术经过两次专家评审，被纳入由国管局公共机构节能管理司委托中国质量认证中心组织、编制的《公共机构节能节水技术产品参考目录（2015年度）》目录。

公司已成立工业冷却水事业部，利用在中央空调冷却水技术基础上研发工业冷却水循环系统节能产品。

#### 4、内控管理深化

公司2015年9月7日整体变更为股份有限公司，建立健全了较为完善的公司治理机构、内部管理和控制制度。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。结合公司实际情况，不断完善公司既定战略，严格推进战略实施的同时控制风险，保证公司整体业务全面快速发展。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

### 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	22,054,320.71	120.43%	-	10,004,947.20	46.27%	-
营业成本	14,072,274.49	176.38%	63.81%	5,091,701.48	32.90%	50.89%
毛利率	36.19%	-	-	49.11%	-	-
管理费用	3,738,230.36	25.02%	16.95%	2,990,217.96	-1.98%	29.89%
销售费用	440,054.74	33.58%	2.00%	329,429.70	36.15%	3.29%
财务费用	1,300,615.67	10.03%	5.90%	1,182,012.51	30.89%	11.81%
营业利润	1,542,124.23	2,586.04%	6.99%	57,412.65	105.19%	0.57%
营业外收入	755,947.08	96.86%	3.43%	384,006.39	13.14%	3.84%
营业外支出	1,240.22	-	0.01%	-	-	-
净利润	2,407,212.07	308.16%	10.91%	589,769.63	193.86%	5.89%

项目重大变动原因：

- 1、2015 年度营业收入 22,054,320.71 元，较上年同期增长 120.43%，公司的业务包括节能产品销售和 EMC 节能服务二个板块，其中产品销售是公司营业收入的主要组成部分，2015 年由于承接了两个重要的设备销售合同，导致设备销售收入占比大幅度增加，EMC 项目基本保持在一个稳定合理的水平。
- 2、2015 年度营业成本 14,072,274.49 元，较上年同期增长 176.38%，主要由于公司销售收入同比显著增长，营业成本相应增长所致。
- 3、2015 年度毛利率 36.19%，较上年同期略有下降，主要由于（1）EMC 项目毛利率：与用能单位的结算按照补充协议履行，毛利率和以前年度相比有所下降；（2）设备销售毛利率：公司销售给客户的设备中还包含了嵌入式软件的收入，软件收入对应的成本非常低，因此不同期间软件收入确认的多或少将对毛利率的影响比较大。
- 4、2015 年度管理费用 3,738,230.36 元，较上年同期增长 25.02%，主要由于报告期内公司申请新三板挂牌相关的中介机构费用构成。
- 5、2015 年度销售费用 440,054.74 元，较上年同期增长 33.58%，主要由于报告期内公司主营业务增加，运输费用、包装费用相应增加所致。
- 6、2015 年度财务费用 1,300,615.67 元，较上年同期增长 10.03%，主要由于报告期内公司新增“苏科贷”200 万元，新增利息支付以及公司款项往来次数增多，银行手续费增加所致。
- 7、2015 年度营业利润 1,542,124.23 元，较上年同期增长 2,586.04%，主要由于（1）随着公司业务规模的扩大，报告期内主营业务收入保持高速持续增长，同期对比涨幅高达 120.43% 的影响；（2）报告期内，公司的期间费用较上年同期略有增长，主要集中于公司申请新三板挂牌的中介机构费用、销售包装运输费用、财务利息及银行汇款手续费。
- 8、2015 年度营业外收入 755,947.08 元，较上年同期增长 96.86%，主要由于（1）报告期内公司销售软件产品增值税超税负即征即退 396,191.18 元，较上年同期退税额 131,006.39 元，增长 202.42%；（2）报告期内公司其他营业外收入较上年同期增长 2890.30% 所致。
- 9、2015 年度净利润 2,407,212.07 元，较上年同期增长 308.16%，主要由于报告期内营业收入大幅度增长，导致营业利润大幅增加，且随着公司内控体系的完善，采取了一系列降本增效的措施，从而使净利润得到大幅增长。

**(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	21,912,283.11	13,778,723.92	9,938,878.83	5,063,675.16
其他业务收入	142,037.60	293,550.57	66,068.37	28,026.32
<b>合计</b>	<b>22,054,320.71</b>	<b>14,072,274.49</b>	<b>10,004,947.20</b>	<b>5,091,701.48</b>

## 按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
节能服务	3,133,603.51	14.21%	3,683,052.67	36.81%
设备销售	18,778,679.60	85.15%	6,255,826.16	62.53%

## 收入构成变动的原因

公司营业收入划分为 EMC 节能服务和设备销售两大类，但是节能服务收入占比偏小，是未来的发展方向，目前收入主要集中在节能设备销售方面。报告期内，EMC 项目由于与用能单位的结算按照补充协议履行，节能服务收入略有减少，因此收入占比相较上期收入略有下降；设备销售收入较上年同期增长 200.18%，主要由于 2015 年承接了两个重要的设备销售合同，导致设备销售收入占比大幅度增加。

报告期内，公司主营业务明确，未发生变化，收入的构成分析主要体现在设备销售收入的构成。

## (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	-2,769,224.45	-3,370,412.80
投资活动产生的现金流量净额	-456,813.33	-769,662.81
筹资活动产生的现金流量净额	2,313,901.38	5,129,023.35

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额-2,769,224.45 元，较上期增长 17.84%，主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金与去年同期相比增加 111.56%，增加收到的税费退还所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-456,813.33 元，较上期增长 40.65%，主要系报告期内取得投资收益所收到的现金及减少购建节能环保设备支出所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2,313,901.38 元，较上期减少 54.89%，主要系报告期内公司扩大业务规模，取得股东增资后，受让实际控制人持有的无锡永信股权支出 202 万元所致。
- 4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量为-2,769,224.45 元，净利润为 2,407,212.07

元，经营活动产生的现金流量与净利润差异较大，主要系本期营业收入大幅增加引致存货增加、购买原材料的预付账款增加以及客户以房产抵偿部分债务所致。

**(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	宜兴市城市建设发展有限公司	8,019,367.75	36.36%	否
2	北京京东方能源科技有限公司	5,346,153.88	24.24%	否
3	东营市陆陆鑫置业有限公司	2,732,343.78	12.39%	否
4	宜兴市中医医院	1,527,163.97	6.92%	否
5	北京恒北科技发展有限公司	1,296,888.92	5.88%	否
合计		18,921,918.30	85.80%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

**(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	无锡市长恒空调设备有限公司	3,452,952.31	23.07%	否
2	纳图（常州）电气有限公司	2,951,585.81	19.72%	否
3	北京法比特机电技术有限公司	1,358,974.35	9.08%	否
4	无锡沃肯电气有限公司	908,820.52	6.07%	否
5	无锡市台安自动化有限公司	880,341.93	5.88%	否
合计		9,552,674.92	63.83%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

**(6) 研发支出**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,705,292.98	1,452,395.67
研发投入占营业收入的比例	7.73%	14.52%

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,419,534.12	64.97%	5.59%	1,466,647.52	327.94%	4.64%	0.95%
应收账款	4,505,174.64	-30.87%	10.41%	6,517,254.21	292.23%	20.62%	-10.22%
存货	7,522,171.98	44.22%	17.37%	5,215,912.33	-11.51%	16.50%	0.87%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	10,321,706.10	-12.55%	23.84%	11,802,655.54	-10.26%	37.34%	-13.50%
在建工程	1,078,004.73	68.70%	2.49%	639,000.00	-	2.02%	0.47%
短期借款	17,000,000.00	9.68%	39.26%	15,500,000.00	10.71%	49.04%	-9.78%
长期借款	1,300,000.00	-50.00%	3.00%	2,600,000.00	-	8.23%	-
资产总计	43,295,964.55	36.99%	-	31,604,818.77	30.08%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额中，除了 200 万元票据保证金外，不存在抵押、冻结等使用限制或有潜在回收风险的款项。2015 年末货币资金 2,419,534.12 元高于 2014 年末 64.97%，主要是股东增资等款项流入大于经营支出和投资支出所致。
- 2、2015 年公司积极加快应收账款催收工作，成果显著，使 2015 年末应收账款余额较年初下降 30.87%。报告期内，公司大部分应收账款在一年以内，符合公司经营的实际情况。从账龄看，2015 年末应收账款账龄均在一年以内；从应收账款客户构成来看，主要客户信用良好且与公司保持长期稳定的合作关系，相关应收账款均为正常的待结算销售货款，货款回收风险较小。
- 3、2015 年度存货余额 7,522,171.98 元，较上期增长 44.22%，主要由于本年度销售增长导致公司必须加大保有一定量的原材料及成品库存来承接客户订单确保及时供货所致。
- 4、2015 年度固定资产余额 10,321,706.10 元，较上期减少 12.55%，主要由于报告期末根据合同将部分 EMC 设备划分为持有待售资产所致。
- 5、2015 年度在建工程余额 1,078,004.73 元，较上期增长 68.70%，主要由于报告期内公司新增唐山远洋城购物广场 EMC 项目的实施购建。
- 6、2015 年度短期借款余额 17,000,000.00 元，较上期增长 9.68%，主要由于报告期内公司新增“苏科贷”200 万元所致。

7、2015 年度长期借款余额 1,300,000.00 元，较上期减少 50%，主要由于报告期末按照银行借款合同约定的还款期，部分长期借款划分为一年内到期的非流动负债所致。

8、2015 年度资产总计 43,295,964.55 元，较上期增长 36.99%，主要由于报告期内公司货币资金、存货、在建工程的增加所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司 — 无锡永信能源科技有限公司，创立于 2008 年 10 月，统一社会信用代码：913202826816281779，住所为宜兴市新街街道兴业路 298 号主楼 1001 室，法定代表人：张红星，一般经营范围：大型中央空调高效节能装置工程技术的研究；工业废热回收利用技术、中央空调节能装置技术、冷却塔节能技术、物联网技术的研究、开发、转让和咨询；系统效率装置、建筑节能产品、中央空调控制系统、工业废热回收利用设备、中央空调节能装置、电器设备的研究、开发、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）；自有房屋租赁。（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）。

无锡永信是“TEKENE”品牌的载体，专注于节能技术的研发，节能方案的设计，节能产品生产的组织，节能产品的销售等服务。公司的众多研发技术、专利、软件证书、及资质和荣誉在子公司时期就已经取得。

2016 年 4 月 22 日公司向无锡永信增资人民币 300 万元，已完成工商变更登记。

财务数据	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产（元）	21,537,333.77	20,394,582.24
负债（元）	20,105,458.30	20,191,748.38
实收资本（元）	2,020,000.00	2,020,000.00
所有者权益（元）	1,431,875.47	202,833.86
营业收入（元）	11,137,333.47	5,848,982.10
净利润（元）	1,229,041.61	-958,009.47
经营活动现金流量	2,185,929.48	-2,423,539.84

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

### （三）外部环境的分析

#### 1、宏观环境：

近年来，国家加快推动生态文明建设，社会公众节能减排和环保意识不断提高，节能环保产业快速增长。在细分领域中，节能产业增速迅猛，年增长率均超过了 20%。“十三五”国家提出“创新、协调、绿色、开放、共享”五大发展新理念，生态文明建设将向纵深推进。预计未来三年，我国节能环保产业将会增大，节能环保产业仍将高速发展，年均增速将达 18%左右，到 2018 年，节能环保产业产值规模将达 7.5 万亿元。巨大的节能潜力，庞大的节能市场，强有力的政策支持为节能服务产业的迅速发展创造了有利条件。中央空调节能是建筑节能的重要组成部分，积极响应我国“节能减排”的发展趋势。

#### 2、行业发展：

（1）在经济大趋势放缓的情况下，节能行业逆市增长。企事业单位“开源”困难，更多的关注“节流”，对节能产品有了更多的需求，促进中央空调节能行业的发展。

（2）中央空调节能行业在经历了一段时间的发展后，用户积累了更丰富的经验，有能力判断节能产品服务的好坏，在市场作用下，行业内去芜存菁，得到了良性发展。

（3）节能技术服务行业作为市场化、专业化的行业，其合同能源管理业务属于国家在节能服务产业大力鼓励和扶持的模式。通过与合作方建立长期稳定的服务管理，在整个项目运营期内都可以获得稳定的投资回报，该业务模式充分展示了双方互利共赢的格局，具有很强的行业周期生命力和可持续性。

#### 3、市场竞争：

（1）一些节能效果不佳，或者节能效果低于客户预期的中央空调节能企业，渠道优势的竞争力逐渐弱化。

（2）天纳产品投放市场以来，经过时间的考验，产品和服务优势已经开始显现，“重产品质量、重服务、重效果，为客户著想”的品牌形象受到客户的认可，正逐步形成品牌的竞争优势。

### （四）竞争优势分析

#### 1、公司竞争优势



### （1）人才优势

公司创立之始凝聚形成了一支精通电气原理、掌握空调技术、拥有现场经验、了解节能市场的核心技术团队，经过不断的探索与总结，成功研发出冷却塔增效组件、能效控制柜系列、末端控制系列、监控终端、能效监测系统、辅件系统等产品系列。同时持续研发升级现有产品系列，对系统设备推进以提高效率为目的的研究与分析。公司技术团队长期积累的实战经验是公司最具潜力的核心竞争力。

### （2）技术优势

公司始终把技术研发定位为公司稳步发展的关键，长期投入人力、财力用于中央空调节能新技术研究和新产品开发，历经近十年的沉淀与积累，取得 4 项发明专利，8 项实用新型专利，以及 10 项计算机软件著作权、5 项软件产品证书。公司的技术研发使其赢得了市场竞争力，公司的技术储备将帮助其巩固技术和产品的行业领先地位。

### （3）质量优势

为了提高和保证产品的质量，公司从源头入手，控制元器件的质量，自主装配核心配件，保证核心部件的可靠性。统计分析易损件的易损原因，综合选用更合理的元器件更合理的安装方法。对常规产品进行恶劣环境试验，整理其在高温、高湿、高干扰等恶劣环境下的表现，同时逐步改进、提升产品生产质检流程，从根本上提高产品质量，把优质的产品设备推进市场，推向客户。

### （4）产品模块化优势

凭借技术创新，公司创造了硬件和软件产品的模块化设计，填补了中央空调能效控制细分行业的市场空白，公司开放的模块化产品可以让其产品迅速实现标准化、规模化生产，开创行业先河、树立行业标杆。

### （5）品牌优势

公司的技术与产品改变了传统的中央空调节能模式，综合能效比大幅度提升，离心机和螺杆机的 COP 分别是 5.0 和 4.2，高技术含量的产品设计给客户带来切实的节能效益，赢得了客户的普遍认可。

同时公司注重加强客户实际体验，在服务终端的调试方法方面积累大量非专利技术经验，产品检验标准高，外观设计精湛，已经在大型医院、商业综合体等公共建筑成功项目的展示，营造了良好的业界口碑，品牌效应突显，吸引了大批优质客户，成功的项目实施进一步开拓了公司在中央空调节能领域的市场份额。

## 2、公司竞争劣势

### (1) 公司规模尚小

现阶段公司尚处于开拓与发展的初期，而细分行业内存在数家起步略早、规模较大、占据了部分区域市场的同类企业，特别是坐拥有利社会资源的竞争者给公司布局全国市场的目标带来一定的挑战。

### (2) 项目前期资金垫付压力

合同能源管理的商业模式通常需要公司为项目前期的开展垫付部分资金，然而依据协议约定项目收益必须等到节能效益显现后方能实现，因此造成公司项目资金投入压力，需要借助银行贷款来帮助运营周转，导致公司资产负债率较高。

## (五) 持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、技术团队忠诚稳定，不存在违法违规行为。

公司经营情况保持快速健康增长，主营业务明确稳定，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力显著增强。公司管理层及核心技术团队稳定，始终把技术研发定位为公司稳步发展的关键，凭借技术创新，坚持着品牌品质，创造了硬件和软件产品的模块化设计，赢得了客户的普遍认可。

报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## (六) 自愿披露

-

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一) 行业发展趋势

中央空调节能行业以有节能需求的公共建筑、商业建筑及工业建筑为目标客户，为客

户设计节能方案，销售节能设备，提供工程实施，以及后续的技术支持、维护保养服务。

一方面，“低碳”成为社会发展的一种潮流，许多企事业单位从节能减排的社会责任高度出发，自发推动节能建设。另一方面，受全球经济发展放缓的影响，我国许多企业认识到节能就是创利，开始主动推进节能项目。两方面因素造成行业发展增速，市场容量增大。

公司在发展过程中，特别重视技术创新和产品品质，拥有自主知识产权体系，创造了硬件和软件产品的模块化设计，填补了中央空调能效控制细分行业的市场空白，公司开放的模块化产品可以让其产品迅速实现标准化、规模化生产，开创行业先河、树立行业标杆。

公司的技术与产品改变了传统的中央空调节能模式，综合能效比大幅度提升，离心机和螺杆机的 COP 分别是 5.0 和 4.2，高技术含量的产品设计给客户带来切实的节能效益，赢得了客户的普遍认可。

同时公司注重加强客户实际体验，在服务终端的调试方法方面积累大量非专利技术经验，产品检验标准高，外观设计精湛，已经在大型医院、商业综合体等公共建筑成功项目的展示，营造了良好的业界口碑，品牌效应突显，吸引了大批优质客户，成功的项目实施进一步开拓了公司在中央空调节能领域的市场份额。

## （二）公司发展战略

由于公司属于高新技术型的节能创新企业，公司发展战略定位为结合公司现阶段的业务发展进程、战略发展计划、行业发展阶段、以及国家和地方的政策扶持导向，在整体规划上采取短期战略与长远目标的有序结合，短期内凭借技术领先采取产品精细化、差异化的发展战略，中长期则始终实行品牌战略以实现公司做精做细、做好做长的经营目标。

**短期战略：**在短期的两年内公司将充分运用和发挥主导技术力量，把研发的重点放在中央空调高效蓄冷的节能技术上，凭借公司于行业领先的节能技术和精细化产品，结合现行灵活的营运模式，依托经销商为辐射点，以占据区域市场和行业市场的份额，完善公司的质量标准体系，打造公司的品牌知名度。

**中长期战略：**在中长期的三至五年时间内公司将持续投入研发力量，开发节能产品模块化、标准化生产。同时积极探索市场纵向并购机会，整合行业上下游资源，把公司的研发成果、技术体系、标准化生产、质量标准、经销商运营模式于行业上下游体系内扩散连接，集合产业链力量，创造成本优势，扩大占领全国中央空调节能行业市场份额。

战略的实施：公司将以品牌、技术、质量、项目为战略核心点，以员工、客户为战略基本线，以国际化发展为战略延伸面，以实现公司的发展规划和经营目标：

1) 品牌战略：公司以品牌、品质、效率、技术创新为基本思路，做精做细中央空调机房系统节能效率的细分市场，通过每一个节能工程项目的精细化完成、优于客户预期的节能效益来提升公司于中央空调节能市场的品牌形象，提高客户对公司产品和服务的满意度，提升市场对公司品牌的认知度，使公司成为行业内细分市场的标杆企业；

2) 质量控制：公司以国际领先的行业龙头为产品质量榜样，在质量控制体系方面继续紧跟国际标准，辅以对员工品质品牌意识的不断培养，结合工艺优良、品质优异的生产供应商，制定并执行超越同类产品品质的标准体系，再经过严格的产品验收标准，多维度保证公司产品质量的行业领先地位；

3) 项目认证：公司对每个竣工完成的节能工程进行项目认证取得客户认可，合适的项目进行权威认证，推动公司技术及产品进入政府节能提议目录，推动国家制定能效标准，推动国家制定用能奖惩标准，推动空调设计进行节能升级；

4) 技术创新：公司将围绕中央空调机房的外延产品如系统配电、太阳能发电、冷热电三联供、区域性供冷供暖的技术延伸，开展中央空调大数据研究，开拓工业冷却水领域，加强研发投入、推动技术创新，完善节能技术、提高节能效率，满足客户差异化需求的同时推进行业产品模块化和生产标准化，同时公司积极寻求技术先进的同业，探索参股投资机会，整合各方的技术专长，以保持技术创新的原动力，满足不断变化的市场需求、巩固公司在中央空调节能这一细分行业领军地位；

5) 员工培训：优秀的员工是公司最重要的竞争力，公司把技术人才梯队的建设放置到战略层面，按照“培养人才、引进人才、用好人才”的原则，通过培训公司技术人员，吸引外部优秀人才，鼓励团队内部的碰撞与磨合，优化激励制度设计，使公司成为人才创新的基地；

6) 客户忠诚：二八法则表明 20%的客户创造了 80%的利润，公司在严格技术控制、项目管理的同时，及时分析客户的建议和需求，完善对客户的持续服务，建立健全的运营服务机制和客户管理系统，把已有客户培养成为忠诚客户，发挥现有客户的推荐资源和客户项目的样板功能，助力公司的市场开拓和发展壮大。

7) 盈利能力：高新技术型企业的创建与发展，需要资金对技术研发的持续投入和保证，经过初创阶段的技术洗礼，公司的核心产品已经赢得了区域性的中心市场，也取得了

盈利。在现期的发展阶段，公司已经把技术开发重点提升到以迎合客户需求的多样性和实现节能产品的差异性的方向，差异化的产品满足了客户需求，提高了利润水平。随着未来产品标准化推行，公司将依托低成本生产运营继续保持一个稳定的盈利水平。

8) 国际化策略：公司以国际框架为结构定位，关注国际上节能行业的市场发展、能源管理运营模式的发展动态，分析国际市场的能源效益和节能需求，加强现有产品工业设计的国际化思路，以成为国际市场上的经典产品。围绕企业品牌、知识产权这两个重点巩固品牌宣传和加强技术创新，在国际范围申请知识产权，助力公司产品走向国际市场。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、研发方面：

(1) 公司将研发新一代能效控制柜，在现有版本能效控制柜的基础上优化内部结构、优化选材、部分元器件采用一体化设计，目的是使能效控制柜系列产品在保证品质的基础上，改造提升，可降低成本提高市场竞争力；

(2) 公司将继续投入研发中央空调高效蓄冷技术；

(3) 公司将研发中央空调采集辅助设备（含压力变送器、温度变送器、万能信号转换模块、信号隔离器），目的是使中央空调节能系统运行更加稳定、可靠；

(4) 公司将研发全新版本的系统平台控制软件：

a. 深化中央空调整节能技术，研发基于现代控制论技术的控制优化技术，进一步提升节能空间；

b. 开展中央空调大数据研究，实现节能辅助决策；

c. 基于云技术实现空调运行数据获取、分析、优化和应用系统的升级。

#### 2、市场方面：

(1) 继续扩大渠道拓展，规范渠道管理制度；

(2) 继续促进优质的合同能源管理项目（EMC）落地，整体实现较去年增长 40%的业绩；

(3) 加入有影响力的行业协会，扩大天纳高效节能产品在相关行业中的影响力；

(4) 开拓高能耗和高安全性要求的数据中心、云计算中心及冷却市场领域，在逐步提高国内市场占有率的同时，公司将采取战略发展国际市场，与马来西亚、毛里求斯、阿尔及利亚等一带一路上有节能意识的国家进行接洽，以求布局全球市场。

### 3、管理方面：

(1) 公司将继续引入人才，尤其是工业冷却研发、品质管理、工程服务、企业策划等方面的人才，进一步提升公司核心竞争力；

(2) 公司将健全项目流程标准化，完善内部管理流程，整合建设配套技术数据库，优化资源配置，努力实现管理升级。

(3) 利用资本市场平台，通过定向增发、并购上下游企业，延伸公司产业链，全面提升公司整体竞争能力。

## (四) 不确定性因素

-

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、控股股东不当控制风险

公司的控股股东和实际控制人为宁方亮和蒋伟群，宁方亮持有公司股份的比例为 47%，蒋伟群持有公司股份的比例为 35%，两者系夫妻关系，合计持有公司 82%的股份。公司另外两位股东张方、赵军分别持有公司 15%、3%的股份。尽管公司已经建立了公司治理结构和健全了的公司管理制度，如果控股股东利用其绝对控股地位对公司施以影响，则可能影响公司对外投资、对外担保、关联交易、人事任免等重要事项的决策。

应对措施：公司将通过严格执行法人治理结构和公司规章制度的相关规定，完善管理人治理机制，降低实际控制人对公司不正当控制的风险。

#### 2、经营范围受限风险

公司从事中央空调节能技术的研发、设计、应用、实施及服务，根据公司现时的运营模式尚未规划设备生产资质和工程施工资质，其中为客户提供的设备制造需要外包生产，安装施工需要委外实施。如果公司不考虑齐备生产和施工资质，公司业务地开展和规模则可能会受到限制。

应对措施：公司将通过积极引进人才，增加硬件投入，努力提升资质扩大经营范围。

#### 3、技术升级风险

中央空调的节能技术日新月异，新的行业标准、设计方案、硬件设备、软件程序推陈出

新，行业内的企业需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能迎合客户的需求变化。如果公司不能跟上或领先技术发展的步伐，则可能导致公司在竞争过程中被市场淘汰。

应对措施：公司将会及时捕捉到信息并进行分析研究，相应调整公司技术和产品研发方向，应对技术变革的风险。

#### 4、核心技术人员流失风险

公司在创立和发展的过程中已经凝聚了一支精通技术的人才团队，为公司开拓和发展发挥了重要作用。未来随着行业竞争格局不断变化，对核心技术人才的竞争将日趋激烈。如果公司不能提供有竞争力的薪酬政策及人才发展空间，公司可能存在核心技术人员流失的风险，将对公司的持续发展造成不利影响。

应对措施：公司已建成较高素质的技术人员队伍，为公司的长远发展奠定了良好的基础。并且公司已建立较为完善的知识管理体系，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，包括提高福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，减少了人才流失的风险。

#### 5、经销商流失风险

公司将部分营运环节交付给区域或行业经销商，授权其将经营公司的产品与服务作为其主营业务，因此公司的销售拓展一定程度上依托各区域或各行业经销商的加盟与合作。如果因为公司技术领先原因、利益分配机制、商业合作模式等原因造成经销商不愿或不能全力投入公司业务的拓展，则可能对公司的经营与业绩带来冲击。

应对措施：公司将积极探索运营过程中利益分配的新模式，努力实现与合作方共同发展。

#### 6、客户集中风险

公司主营为中央空调节能项目工程，业务特征决定了公司每年承接数个大型工程项目，且项目工程会跨年度完成，依据协议约定的 EMC 项目均需运营、收费多年。报告期内前五名客户销售收入占 2015 年、2014 年收入的比例分别为 85.80%、85.83%，因此公司的客户较为集中。如果公司与主要客户的合作出现了问题或者客户的经营管理发生了波动，则可能波及到公司的经营和发展。

应对措施：随着公司业务转型，积极开拓新客户和新业务，未来随着业务及客户分布的多元化，公司对主要客户销售额占比将下降。但目前公司仍存在着客户相对集中的风险。

#### 7、短期偿债能力风险

公司经营模式导致节能设备销售和节能工程服务均需要垫付一定的资金，故公司运营资金较紧张，主要债务为银行短期借款，且存在短借长用现象。公司 2015 年末、2014 年末的

资产负债率较高，分别为 71.76%、78.29%，而流动比率相对较低，分别为 0.69 倍、0.85 倍。如果公司短期偿债能力发生问题，则可能牵制公司业务的发展。

应对措施：公司于股转系统挂牌后将探讨引进战略投资机构的资本投入，同时也探索股转系统的融资途径。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

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：	-

## 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	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	第五节二（三）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-



是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

## 二、重要事项详情

### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿 占用	是否履行必要 决策程序
宁方亮	资金	346,945.00	0.00	是	是
张伟振	资金	8,824.00	116,667.80	是	是
费晟珏	资金	-	12,000.00	是	是
合计	-	355,769.00	128,667.80	-	-

占用原因、归还及整改情况：

(1) 宁方亮为公司控股股东、董事及总经理，报告初期占用资金余额 346,945.00 元，为公司日常运行经内控审核后，领取的经营性备用金，属于无偿占用。截至报告期末，此余额款项已全数结清。

(2) 张伟振为公司监事兼工程部副部长，工程现场的开展执行需提取一定数额的工程备用金，报告期末余额 116,667.80 元均为经过内控审核的经营性往来，属于无偿占用。截至报告出具日，此备用金欠款已全数结清。

(3) 费晟珏为公司副总经理，报告期末余额 12,000.00 元为经内控审核后，领取的经营性费用，属于无偿占用。截至报告出具日，此备用金欠款已全数结清。

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况 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	-	-
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		-	-
<b>总计</b>		-	-
<b>偶发性关联交易事项</b>			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
宁方亮	关联方为公司担保	5,000,000.00	是
宁方亮、蒋伟群	关联方为公司担保	3,000,000.00	是
宁方亮、蒋伟群	关联方为公司担保	7,000,000.00	是
宁方亮	关联方为公司担保	3,900,000.00	是
宁方亮、蒋伟群	关联方为公司担保	2,000,000.00	是
宁方亮	关联方为公司担保	1,000,000.00	是
宁方亮	关联方为公司担保	1,000,000.00	是
蒋伟群	资金拆入	2,020,000.00	是
总计	-	24,920,000.00	-

偶发性关联交易中的“关联方为公司担保交易金额”为担保金额。

在有限公司期间，公司未就关联方交易决策程序作出特殊规定。上述关联交易均发生在有限公司，经股东及管理层会议讨论通过，但未留存相关会议文件。股份公司设立以后，为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司制定了《公司章程》及《关联交易管理制度》来规范公司的关联方交易，具体规定了关联交易的决策程序，公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中将履行相关的审批程序。

公司召开董事会、股东大会对公司报告期内发生的关联交易情况进行了确认，认为：报告期内公司的关联交易内容真实，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不影响公司经营独立性。公司减少和规范关联交易的相关措施切实可行。

### （三）收购、出售资产事项

2015年6月17日，公司与实际控制人宁方亮、蒋伟群签订股权转让协议，以2,020,000.00元购买宁方亮、蒋伟群持有的无锡永信100%股权，公司已于2015年6月30日前支付股权收购款项，无锡永信已于2015年6月26日完成工商变更，为天纳节能

全资控股子公司。

#### （四）承诺事项的履行情况

##### 一、持股限售安排及自愿锁定承诺

##### 1、公司法规及《公司章程》规定的限售情形

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十六条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员在其离职后半年内，不得转让其所持有的本公司的股份。”

##### 2、第一批可进入全国股份转让系统公开转让的股份情况

公司于 2015 年 9 月 7 日整体变更为股份公司。截至本公开转让说明书签署日，公司设立不足一年，无可挂牌转让的股票：

序号	股东姓名	职务	持股数 (万股)	第一批可进入股转系统转 让的股份数额 (万股)
1	宁方亮	董事/总经理	470.00	0.00

2	蒋伟群	董事长/财务负责人	350.00	0.00
3	张方	监事会主席	150.00	0.00
4	赵军	董事	30.00	0.00
合计			1,000.00	0.00

### 3、股东及相关人员所持股份自愿锁定的承诺

公司实际控制人、股东，以及持有公司股份的董事、监事和高级管理人员分别出具了《关于股份流通限制和自愿锁定股份承诺函》，根据法律法规和《公司章程》对其所持公司股份作出了自愿锁定的承诺。

报告期内，公司实际控制人、股东，以及持有公司股份的董事、监事和高级管理人员均履行了相关承诺。

## 二、为避免同业竞争作出的承诺

公司控股股东和实际控制人为宁方亮和蒋伟群，其除投资、经营本公司外，不存在其他投资或控股的公司，故不存在同业竞争情况。为有效防止及避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司利益，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员为了避免今后出现同业竞争情况，均出具了不可撤销的《关于避免同业竞争承诺函》内容如下：

“本人作为江苏天纳节能科技股份有限公司（以下简称“江苏天纳”）控股股东/实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员，关于避免与江苏天纳同业竞争事项，作承诺如下：

1、本人郑重声明，截至本函出具日，本人及本人控制的其他企业未从事于江苏天纳及其下属企业主营业务构成实质竞争的业务。

2、本人将不以直接或间接的方式从事、参与同江苏天纳及其下属企业经营业务构成潜在的直接或间接竞争的业务；保证将采取合法及有效的措施，促使本人控制的其他企业不从事、参与同江苏天纳及其下属企业经营运作相竞争的任何业务。

3、如果江苏天纳进一步拓展其业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与江苏天纳拓展后的业务相竞争；可能与江苏天纳拓展后的业务产生竞争的，本人及本人控制的其他企业将按照如下方式退出与江苏天纳的竞争：A、停止与江苏天纳构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务纳入到江苏天纳来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4、如果本人及本人控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与江苏天

纳的经营运作构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知江苏天纳，在通知中所指定的合理期间内，如果江苏天纳就是否愿意利用该商业机会的给予肯定答复的，则尽力将该商业机会给予江苏天纳。

5、如果违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给江苏天纳造成的所有直接或间接损失。

6、本函在本人担任江苏天纳控股股东/实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员期间及辞去职务后六个月内持续有效且不可变更或撤消。”

报告期内，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均按承诺履行义务，未发生任何同业竞争事项。

### 三、防止潜在的资金占用和对外担保情况作出的承诺

为防止潜在的资金占用和对外担保情况，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规则和制度中具体规定，明确了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序，明确规定了关联方回避制度及相关决策未能有效执行的救济措施，可以有效保护公司及股东的利益。公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》和《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易的声明》，对关联方资金占用、对外担保等重大事项作出了具体承诺。

报告期内，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均按承诺履行义务，除已披露的关联交易外未发生其他关联交易事项。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
宜房权证宜城字第 1000078170 号（土地权证为宜国用（2012）第 45601531 号）； 宜房权证宜城字第 1000078172 号（土地权证为宜国用（2012）第 45601530 号）	抵押	4,964,633.80	11.47%	抵押贷款
<b>累计值</b>	-	4,964,633.80	11.47%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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

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	5,020,000	100.00%	-5,020,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	5,020,000	100.00%	-5,020,000	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	10,000,000	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	8,200,000	8,200,000	82.00%
	董事、监事、高管	-	-	1,800,000	1,800,000	18.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,020,000	100.00%	4,980,000	10,000,000	100.00%
普通股股东人数		4				

#### (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	宁方亮	2,520,000	2,180,000	4,700,000	47.00%	4,700,000	-
2	蒋伟群	2,500,000	1,000,000	3,500,000	35.00%	3,500,000	-

3	张方	-	1,500,000	1,500,000	15.00%	1,500,000	-
4	赵军	-	300,000	300,000	3.00%	300,000	-
合计		5,020,000	4,980,000	10,000,000	100.00%	10,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

除了股东宁方亮、蒋伟群系夫妻关系外，股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东及实际控制人是宁方亮和蒋伟群，宁方亮持有股份比例为 47%，蒋伟群持有股份比例为 35%，两者合计持有公司 82% 的股份。

**宁方亮** 先生 董事、总经理，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历，2011 年 9 月至 2012 年 7 月参加香港新华商学院国际工商管理课程学习。2013 年 11 月获得知识产权工程师证。

宁方亮先生 1987 年 8 月至 1990 年 2 月于江苏化工学院物理系担任助教。1990 年 2 月至 1992 年 2 月于常州市武进微电子厂担任技术总监。1992 年 2 月至 2001 年 10 月开办宜兴市兴宁制冷服务部担任经理。2001 年 10 月至 2008 年 9 月成立宜兴市永信中央空调有限公司担任经理。2008 年 10 月创立无锡永信，至 2011 年 4 月担任技术总监，现为无锡永信监事。2011 年 4 月创办本公司担任公司总经理、董事，任期三年。

**蒋伟群** 女士 董事长、财务负责人，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，2013 年 3 月至 2014 年 10 月参加深圳清华大学研究院高级工商管理课程学习。

蒋伟群女士 1990 年 9 月至 1992 年 1 月于武进微电子厂担任财务助理。1992 年 2 月至 1996 年 11 月于宜兴市红塔消防器材厂担任财务助理。1996 年 12 月至 2001 年 9 月于宜兴市

兴宁制冷服务部担任财务经理。2001年10月至2008年9月于宜兴永信担任财务经理。2008年10月至2011年4月与宁方亮共同创立无锡永信并担任财务经理。2011年4月至今与宁方亮共同创办本公司历任公司财务经理、财务负责人、董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

## （二）实际控制人情况

实际控制人情况同“三、（一）控股股东情况”。

## 四、股份代持情况

报告期内，公司不存在股份代持行为。



## 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：元或股

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	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-

### 二、存续至本年度的优先股股票相关情况

#### 1、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集资金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2、股东情况

证券代码		-					
证券简称		-					
股东人数		-					
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例			
-	-	-	-	-			

#### 3、利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

## 4、回购情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

## 5、转换情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

## 6、表决权恢复情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间
-	-	-	-	-

## 三、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	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等

公开发行债券的披露特殊要求：

-
---

## 四、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
银行贷款	浦发银行宜兴支行	2,600,000.00	7.99%	2014.11.18-2017.11.18	否
银行贷款	江苏银行无锡科技支行	2,000,000.00	4.85%	2015.8.6-2016.8.4	否

银行 贷款	浦发银行宜兴 支行	5,000,000.00	6.78%	2015.1.15-2016.1.15	否
银行 贷款	江苏银行无锡 科技支行	3,000,000.00	5.35%	2015.3.27-2016.3.18	否
银行 贷款	兴业银行宜兴 支行	7,000,000.00	6.38%	2015.6.15-2016.6.14	否
合计	-	19,600,000.00	-	-	-

## 五、利润分配情况

**15 年分配预案：**

**单位：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
-	-	-	-

注：请在此披露以 2015 年 12 月 31 日为基准日进行利润分配的分配预案。

**14 年已分配：**

**单位：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
-	-	-	-

注：请在此披露 2015 年内发生过的利润分配的情况，包括 2015 年度股东大会审议通过过的利润分配。

## 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	在公司是否领取薪水
宁方亮	董事/总经理	男	45	初中	2015年8月14日至2018年8月13日	是
蒋伟群	董事长/财务负责人	女	46	中专	2015年8月14日至2018年8月13日	是
张红星	董事	男	41	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	否
赵军	董事	男	50	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	否
宁尚超	董事	男	21	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	否
张方	监事会主席	男	47	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	否
张伟振	监事	男	26	大专	2015年8月14日至2018年8月13日	是
钱媚娜	职工监事	女	25	本科	2015年8月14日至2016年4月25日	是
费晟珏	副总经理	男	30	本科	2015年8月14日至2018年8月13日	是
李斌	董事会秘书	男	34	本科	2015年8月14日至2016年4月25日	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

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：

除控股股东、实际控制人宁方亮、蒋伟群系夫妻关系，其与董事宁尚超系父子、母子关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

注：（1）公司于2016年4月26日职工代表大会通过决议，更换职工监事为李斌，任期自职工代表大会审议通过之日起至第一届监事会届满之日止；

（2）公司于2016年4月26日第一届董事会第三次会议通过决议，更换董事会秘书为钱媚娜，任期自董事会审议通过之日起至第一届董事会届满之日止。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
宁方亮	董事/总经理	2,520,000	2,180,000	4,700,000	47.00%	-
蒋伟群	董事长/财务负责人	2,500,000	1,000,000	3,500,000	35.00%	-
张方	监事会主席	-	1,500,000	1,500,000	15.00%	-
赵军	董事	-	300,000	300,000	3.00%	-
合计	-	5,020,000	4,980,000	10,000,000	100.00%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、董事会成员

**蒋伟群**，详见“第六节、三、（一）、控股股东”。

**宁方亮**，详见“第一节、三、（一）、控股股东”。

**赵军** 先生 董事，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于西安交通大学能源与动力工程系核反应堆工程专业，本科学历。

赵军先生 1989年7月至1993年10月于中国原子能科学研究院反应堆工程研究所担任工程师。1993年10月至1997年6月于国家建设部遥感与制图中心担任部门经理。1997年6月至1998年12月于北京市迪斯电子数据系统有限公司担任部门经理。1998年12月至2001年3月于艾因(创智)泰克科技有限公司担任部门经理。2001年3月至2011年3月于北京市京洲计算机有限公司担任技术总监。2011年3月至今于北京中合实创电力科技有限公司担任技术总监。

2015年8月至今任公司董事，任期三年。

**张红星** 先生 董事、技术总监，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于无锡轻工业学院，本科学历。

张红星先生1998年2月至2001年7月于通州电视台户外广告部担任设计总监。2001年8月至2003年7月于启东市三河纺织印染有限公司担任技术员。2003年8月至2006年1月于无锡亨德利纺织有限公司设备部担任经理。2006年2月至2008年9月于宜兴永信担任技术总监，副总经理。2008年9月至今于无锡永信担任总经理。2015年8月至今任公司董事，任期三年。

**宁尚超** 先生 董事，1996年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年9月至今就读于美国加州大学河滨学院计算机专业，本科在读。

宁尚超先生2013年9月至2014年7月于公司研发部实习。2015年8月至今任公司董事，任期三年。

## 2、监事会成员

**张方** 先生 监事会主席，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992年7月毕业于大连海事大学，本科学历。2015年7月至今就读于深圳清华大学研究院高级工商管理，硕士在读。

张方先生1992年9月至1994年12月任苏州海运公司职员，1995年1月至1997年1月任常州山佳商务有限公司经理。1997年2月至1999年1月任常州华康医疗器械有限公司经理。1999年2月至2001年2月任常州东奥服装有限公司采购。2001年3月至2004年1月任江苏华邦保险代理有限公司大区经理。2004年2月至2006年9月任常州思捷文化传播有限公司总经理。2006年10月至2012年10月任北京博旺天成科技发展有限公司总经理助理。2012年11月至2015年6月任江苏特克诺节能技术有限公司总经理。2015年8月至今担任公司监事会主席，任期三年。

**张伟振** 先生 工程部副部长，1991年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010年7月毕业于中国石油大学北京分院，大专学历。

张伟振先生2009年5月至2011年4月于无锡永信担任图纸制作员。2011年4月至今担任公司项目负责人，监事，任期三年。

**钱媚娜** 女士 财务经理，中共党员，1992年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年7月毕业于镇江市高等专科学校会计财务管理专业。2014年1月至今在职就读于江苏大学会计学专业。

钱媚娜女士 2012 年 7 月至 2015 年 7 月于无锡永信财务部实习、工作。2015 年 8 月 14 日至 2016 年 4 月 25 日任公司职工代表监事。2015 年 8 月至今担任公司财务部经理，董事会秘书，任期自 2016 年 4 月 26 日第一届第三次董事会审议通过之日起至第一届董事会届满之日止。

### 3、高级管理人员

**蒋伟群**，详见“第六节、三、（一）、控股股东”。

**宁方亮**，详见“第六节、三、（一）、控股股东”。

**张红星**，详见“第八节、一、（三）董事会成员”。

**费晟珏** 先生 副总经理，1987 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年毕业于淮阴工学院计算机软件工程，本科学历。

费晟珏先生 2010 年 9 月至 2015 年 7 月于无锡永信历任商务经理、商务总监。2015 年 8 月至今担任公司副总经理，任期三年。

**李斌** 先生 董事会秘书，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年毕业于合肥工业大学国际经济与贸易专业，本科学历。

李斌先生 2006 年 7 月至 2011 年 7 月于镇江南泰对外经贸有限公司担任业务员。2011 年 7 月至 2015 年 7 月于无锡永信历任业务经理、商务副总监。2015 年 8 月 14 日至 2016 年 4 月 25 日任公司董事会秘书。现任公司职工代表监事，任期自 2016 年 4 月 26 日职工代表大会审议通过之日起至第一届监事会届满之日止。

## 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
管理人员	5	6
产品研发人员	5	8
项目工程人员	6	7
销售人员	5	4
财务人员	4	4
行政人员	2	3
<b>员工总计</b>	<b>27</b>	<b>32</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	16	22
专科	4	4
专科以下	7	6
员工总计	27	32

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

- 1、人员变动：报告期内，随着公司销售规模的增长，产品研发与项目工程人员有所增加。公司中高层管理人员和核心员工团队稳定。
- 2、人才引进：通过与当地网络招聘平台合作和不定期面试不断补充高素质员工，完善激励机制、员工福利政策和晋升办法稳定员工队伍。
- 3、培训计划：根据公司研发、经营、管理需要，开展全方位的培训，包括理论制度、实操技能、规范治理、企业文化方面等，提高公司员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 4、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，严格遵守各项相关的法律法规，为员工缴纳五险一金，劳动合同签订率达 100%，为调动公司员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作业绩、增强公司竞争力，公司也制定了绩效考核办法。公司后续将不断优化薪酬福利政策，提供行业内有竞争力的薪酬福利待遇，借此吸引更多的人才，稳定核心团队。
- 5、公司无需承担费用的离退休职工。

## （二）核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	6	6	4,700,000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术团队是公司能否具备市场竞争力的决定性力量，公司核心技术人员宁方亮、张红星、费晟珏、李斌、张伟振、赵伟亮等均具有 5 年以上的行业工作经历，技术全面、经验丰富，而且充满活力。除了宁方亮为公司创始股东持有公司 47%的股权外，张红星、费晟珏、



李斌、张伟振、赵伟亮均不持有公司股权。报告期内，公司核心技术人员均未发生变动。

宁方亮，简历详见本报告“第六节、三、（一）、控股股东”。相关内容。

张红星，简历详见本报告“第八节、一、（三）董事会成员”相关内容。

费晟珏，简历详见本报告“第八节、一、（三）高级管理人员”相关内容。

李斌，简历详见本报告“第八节、一、（三）高级管理人员”相关内容。

张伟振，简历详见本报告“第八节、一、（三）监事会成员”相关内容。

**赵伟亮**先生 技术部工程师，1991年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年7月毕业于江苏省联合职业技术学院。2014年7月毕业于南京三江学院电气及其自动化专业，本科学历。

赵伟亮先生 2011年8月至2012年8月于无锡永信担任技术调试员。2014年7月至今于无锡永信担任技术工程师。

## 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	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司整体变更为股份有限公司后，建立健全了较为完善的公司治理结构、内部管理和控制制度，股东大会、董事会、监事会均参照上市公司的标准进行建立，公司的组织结构符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，健全了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等有关法律、法规对公司章程进行了修订，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》及《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》等一系列公司治理规章制度。公司现行章程合法有效，“三会”会议事规则合法合规，明确了股东大会、董事会、监事会的构成与职责。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司结合自身经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、装配、销售等各个环节，能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保护，能保证股东充分适当地行使股东权利，促使董事会、监事会勤勉尽责，公司治理规范有效。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

报告期内，公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司的历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定。公司股东均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会已对股份公司的设立、董事和监事的选举、《公司章程》及其他内控制度的制定等事项作出了有效决议，切实发挥了股东大会的职能和作用。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

报告期内，公司重大决策事项程序合法合规，决策有效。

## 4、公司章程的修改情况

2015年8月14日，公司全体发起人依法召开创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了适用于在全国中小企业股份转让系统挂牌后的《关于江苏天纳节能科技股份有限公司章程》，本报告期内再未进行修改。

## （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）
股东大会	2	<p>2015年8月14日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《江苏天纳节能科技股份有限公司筹办情况报告》、《关于江苏天纳节能科技股份有限公司章程》等公司治理制度，选举了股份公司第一届董事会、第一届监事会成员，并审议通过了有限公司整体变更为股份公司的工作报告；</p> <p>2015年9月22日，公司依法召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了关于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌和授权董事会办理挂牌事宜的议案。</p>
董事会	2	<p>2015年8月14日，公司全体董事依法召开公司第一届董事会第一次会议，审议通过了《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《公司治理机制评估》等公司内部管理制度，并选举产生了董事长，同时决定了公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人的聘任；</p> <p>2015年9月7日，公司全体董事依法召开第一届董事会第二次会议，审议通过了股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、提请股东大会授权董事会办理挂牌相关事宜以及提请召开2015年第一次临时股东大会等议案。</p>
监事会	1	<p>2015年8月14日，公司全体监事依法召开了第一届监事会第一次会议，选举张方担任本届公司监事会主席。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股份公司成立后，公司股东大会、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法律法规和《公司章程》的有关规定。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司整体股改之前，公司的法人治理结构不完善，内控制度有待改进。股份公司设立后，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司自身实际情况，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、及《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》等一系列公司治理规章制度，建立了规范的公司治理机构，形成了股东大会、董事会、监事会和公司管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和公司管理层各司其职、相互监督、规范工作，按照相关法律法规，公司内部制度依法执行，目前公司治理已经进入有效运行阶段。同时，在工作中公司及时有效的听取或采纳有助于改善公司内部治理的合理化建议和意见，提高公司内部治理水平。

### （四）投资者关系管理情况

公司已在《公司章程》中专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，公司董事会秘书办公室为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题。

## （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

-

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会（包括职工代表监事）能够按照公司章程的要求正常召开会议，调查和审查公司的业务状况，检查各种财务情况，对公司高级管理人员的行为实行监督，并对高管的任免提出建议，对公司的计划、决策及其实施进行监督等，切实履行了监事会职责，监事会会议均有记录可查。

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。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。

#### 1、公司的业务独立性

公司主要从事中央空调节能，为客户设计节能方案，提供工程实施，节能设备销售，以及后续的技术支持、维护保养服务。

公司由天纳有限整体变更设立，承继了天纳有限的全部资产，拥有独立的研发、供应、销售系统，不依赖于控股股东及其关联方。

#### 2、公司的资产独立性

公司的主要财产，包括办公场所、办公设备及其他设备、公司拥有相应的专利权、计算机软件著作权、商标权，均有权利凭证。自有限公司设立以来到整体变更为股份公司，增资及整体变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的

变更登记确认。公司的房产均有合法独立产权。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的资产，相关资产的权属关系界定明确。

### 3、公司的人员独立性

公司独立发放员工工资。公司的董事、监事及高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会及股东大会任免公司高管及核心员工的情况；公司的人员独立，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书和技术总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、公司的机构独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作，并在公司内部设置了相应职能部门。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营等情况。

### 5、公司的财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行和监督，促进公司稳健的发展。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律、法规关于会计核算制度的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节政策，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、事后监督等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在报告期内，逐步健全和完善公司各项规章制度，提高公司内部治理水平，建立了《信息披露管理制度》，保证信息披露内容的真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。在报告期内，公司也未发生重大信息披露遗漏的情况，公司信息披露负责人也尽职尽责严格遵守了上述制度，认真执行。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。



## 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	苏公 W[2016]A477 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼十层
审计报告日期	2016 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	朱佑敏、王震
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审 计 报 告</b></p> <p style="text-align: right;">苏公W[2016]A477号</p> <p>江苏天纳节能科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的江苏天纳节能科技股份有限公司（以下简称天纳节能）财务报表，包括2015年12月31日合并及母公司资产负债表，2015年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是天纳节能管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p>	

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为,天纳节能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天纳节能2015年12月31日合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所

中国注册会计师

朱佑敏

(特殊普通合伙)

中国注册会计师

王震

中国·无锡

二〇一六年四月二十八日

## 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	五、01	2,419,534.12	1,466,647.52
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据	五、02	-	30,000.00
应收账款	五、03	4,505,174.64	6,517,254.21
预付款项	五、04	4,308,197.64	2,534,707.46
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、05	259,776.36	2,781,058.64
存货	五、06	7,522,171.98	5,215,912.33
划分为持有待售的资产	五、07	943,396.23	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、08	533,910.94	188,748.69
<b>流动资产合计</b>		<b>20,492,161.91</b>	<b>18,734,328.85</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	五、09	10,655,520.60	-
固定资产	五、10	10,321,706.10	11,802,655.54
在建工程	五、11	1,078,004.73	639,000.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、12	24,307.48	90,881.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	-	6,078.71
递延所得税资产	五、14	724,263.73	331,874.63
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,803,802.64</b>	<b>12,870,489.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>43,295,964.55</b>	<b>31,604,818.77</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	17,000,000.00	15,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
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	五、16	2,000,000.00	134,977.00
应付账款	五、17	3,130,124.44	1,138,132.24
预收款项	五、18	2,078,705.88	1,806,510.98
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、19	305,960.80	138,450.00
应交税费	五、20	476,640.23	187,765.94
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、21	3,475,974.40	1,937,635.88
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	五、22	1,300,000.00	1,300,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>29,767,405.75</b>	<b>22,143,472.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、23	1,300,000.00	2,600,000.00
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>1,300,000.00</b>	<b>2,600,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,067,405.75</b>	<b>24,743,472.04</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	10,000,000.00	5,020,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、25	877,892.40	2,020,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、26	240,524.89	163,851.29
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	1,110,141.51	-342,504.56
归属于母公司所有者权益合计		12,228,558.80	6,861,346.73
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>12,228,558.80</b>	<b>6,861,346.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>43,295,964.55</b>	<b>31,604,818.77</b>

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：钱媚娜

会计机构负责人：蒋伟群

(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		1,232,242.93	857,885.72
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		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、01	3,846,482.37	6,127,430.67
预付款项		2,935,726.23	160,859.80
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、02	228,466.36	195,885.68
存货		4,398,100.13	969,682.23
划分为持有待售的资产		943,396.23	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		533,910.94	188,748.69
<b>流动资产合计</b>		<b>14,118,325.19</b>	<b>8,500,492.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、03	1,342,430.95	-
投资性房地产		10,655,520.60	-

固定资产		4,963,755.59	5,976,916.22
在建工程		1,662,744.80	639,000.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		238,909.82	53,796.82
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,863,361.76</b>	<b>6,669,713.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,981,686.95</b>	<b>15,170,205.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,000,000.00	134,977.00
应付账款		10,124,515.41	3,929,227.72
预收款项		71,300.58	-
应付职工薪酬		169,076.80	46,100.00
应交税费		273,652.87	1,388.24
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		3,460,000.00	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,300,000.00	1,300,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>18,398,545.66</b>	<b>5,911,692.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,300,000.00	2,600,000.00
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		-	-

非流动负债合计		1,300,000.00	2,600,000.00
负债合计		19,698,545.66	8,511,692.96
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	5,020,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		877,892.40	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		240,524.89	163,851.29
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,164,724.00	1,474,661.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,283,141.29</b>	<b>6,658,512.87</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,981,686.95</b>	<b>15,170,205.83</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		22,054,320.71	10,004,947.20
其中：营业收入	五、28	22,054,320.71	10,004,947.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		20,514,625.75	9,947,534.55
其中：营业成本	五、28	14,072,274.49	5,091,701.48
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	五、29	133,592.78	47,002.96
销售费用	五、30	440,054.74	329,429.70
管理费用	五、31	3,738,230.36	2,990,217.96
财务费用	五、32	1,300,615.67	1,182,012.51
资产减值损失	五、33	829,857.71	307,169.94
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）	五、34	2,429.27	-
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>		1,542,124.23	57,412.65
加：营业外收入	五、35	755,947.08	384,006.39
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、36	1,240.22	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		2,296,831.09	441,419.04
减：所得税费用	五、37	-110,380.98	-148,350.59
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		2,407,212.07	589,769.63
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		2,407,212.07	589,769.63
少数股东损益		-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属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>		2,407,212.07	589,769.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,407,212.07	589,769.63
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		0.32	0.12
（二）稀释每股收益		0.32	0.12

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：钱媚娜

会计机构负责人：蒋伟群

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、04	19,429,831.75	7,661,722.44
减：营业成本	十五、04	13,990,257.48	5,002,847.66



营业税金及附加		43,248.02	-
销售费用		168,471.67	98,260.00
管理费用		1,765,799.36	754,916.84
财务费用		317,388.78	114,331.50
资产减值损失		740,452.00	191,449.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,404,214.44</b>	<b>1,499,916.66</b>
加：营业外收入		16,118.37	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,240.22	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,419,092.59</b>	<b>1,499,916.66</b>
减：所得税费用		96,895.12	-47,862.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,322,197.47</b>	<b>1,547,779.10</b>
<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>		<b>2,322,197.47</b>	<b>1,547,779.10</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		16,805,099.38	7,943,409.88
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		396,191.18	128,506.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	4,482,675.78	285,812.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,683,966.34</b>	<b>8,357,728.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,385,625.38	6,683,296.46
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		1,910,437.57	1,651,249.03
支付的各项税费		1,362,684.53	418,965.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	3,794,443.31	2,974,630.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,453,190.79</b>	<b>11,728,141.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,769,224.45</b>	<b>-3,370,412.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,840,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,429.27	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,842,429.27</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		459,242.60	769,662.81
投资支付的现金		1,840,000.00	-
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>		<b>2,299,242.60</b>	<b>769,662.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-456,813.33</b>	<b>-769,662.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,980,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,000,000.00	21,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	1,365,586.03	1,458,420.77
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,345,586.03</b>	<b>22,758,420.77</b>
偿还债务支付的现金		11,800,000.00	15,900,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,293,858.15	1,209,197.42
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	五、38	2,937,826.50	520,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,031,684.65</b>	<b>17,629,397.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,313,901.38</b>	<b>5,129,023.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-912,136.40</b>	<b>988,947.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,331,670.52	342,722.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>419,534.12</b>	<b>1,331,670.52</b>

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：钱媚娜

会计机构负责人：蒋伟群

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		13,773,468.14	2,778,853.15
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,448,668.12	29,014.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,222,136.26</b>	<b>2,807,867.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,873,300.16	2,511,224.51
支付给职工以及为职工支付的现金		794,990.36	399,618.05
支付的各项税费		416,598.38	18,072.36
支付其他与经营活动有关的现金		1,979,101.29	825,825.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,063,990.19</b>	<b>3,754,740.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,841,853.93</b>	<b>-946,872.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,514,624.80	639,000.00
投资支付的现金		2,020,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,534,624.80</b>	<b>639,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,534,624.80</b>	<b>-639,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,980,000.00	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	4,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,020,000.00	-

<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	4,400,000.00
偿还债务支付的现金		1,800,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,187.06	142,725.47
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,114,187.06	2,142,725.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,885,812.94	2,257,274.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-490,665.79	671,401.57
加：期初现金及现金等价物余额		722,908.72	51,507.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		232,242.93	722,908.72

## (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									少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	5,020,000.00	2,020,000.00	-	-	-	163,851.29	-	-342,504.56	-	6,861,346.73
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	5,020,000.00	2,020,000.00	-	-	-	163,851.29	-	-342,504.56	-	6,861,346.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,980,000.00	-1,142,107.60	-	-	-	76,673.60	-	1,452,646.07	-	5,367,212.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	2,407,212.07	-	2,407,212.07
（二）所有者投入和减少资本	4,980,000.00	-2,020,000.00	-	-	-	-163,851.29	-	-	-	2,796,148.71
1. 股东投入的普通股	4,980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-2,020,000.00	-	-	-	-163,851.29	-	-	-	-2,183,851.29
（三）利润分配	-	-	-	-	-	240,524.89	-	-240,524.89	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	240,524.89	-	-240,524.89	-	-
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	-	877,892.40	-	-	-	-	-	-714,041.11	-	163,851.29
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	-	877,892.40	-	-	-	-	-	-714,041.11	-	163,851.29
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>877,892.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>240,524.89</b>	<b>-</b>	<b>1,110,141.51</b>	<b>-</b>	<b>12,228,558.80</b>

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	5,020,000.00	2,020,000.00	-	-	-	9,073.38	-	-777,496.28	-	6,271,577.10
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	5,020,000.00	2,020,000.00	-	-	-	9,073.38	-	-777,496.28	-	6,271,577.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	154,777.91	-	434,991.72	-	589,769.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	589,769.63	-	589,769.63
（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	-	-	-	-	-	154,777.91	-	-154,777.91	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	154,777.91	-	-154,777.91	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	5,020,000.00	2,020,000.00	-	-	-	163,851.29	-	-342,504.56	-	6,861,346.73

法定代表人：宁方亮

主管会计工作负责人：钱媚娜

会计机构负责人：蒋伟群

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	5,020,000.00	-	-	-	-	163,851.29	1,474,661.58	6,658,512.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	5,020,000.00	-	-	-	-	163,851.29	1,474,661.58	6,658,512.87
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	4,980,000.00	877,892.40	-	-	-	76,673.60	690,062.42	6,624,628.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,322,197.47	2,322,197.47
（二）所有者投入和减少资本	4,980,000.00	-	-	-	-	-	-	4,980,000.00
1. 股东投入的普通股	4,980,000.00	-	-	-	-	-	-	4,980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	240,524.89	-240,524.89	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	240,524.89	-240,524.89	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	877,892.40	-	-	-	-163,851.29	-1,391,610.16	-677,569.05
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	-	877,892.40	-	-	-	-163,851.29	-1,391,610.16	-677,569.05
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00	877,892.40	-	-	-	240,524.89	2,164,724.00	13,283,141.29



项目	上期							
	股本	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
一、上年期末余额	5,020,000.00	-	-	-	-	9,073.38	81,660.39	5,110,733.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,020,000.00	-	-	-	-	9,073.38	81,660.39	5,110,733.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	154,777.91	1,393,001.19	1,547,779.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,547,779.10	1,547,779.10
（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	-	-	-	-	-	154,777.91	-154,777.91	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	154,777.91	-154,777.91	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	5,020,000.00	-	-	-	-	163,851.29	1,474,661.58	6,658,512.87

# 财务报表附注

## 一、基本情况

### 1. 公司基本情况

江苏天纳节能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由江苏天纳节能科技有限公司（以下简称有限公司）整体变更设立的股份有限公司，有限公司成立于2011年4月18日，由宁方亮和蒋伟群共同出资组建。有限公司成立时注册资本为人民币502.00万元，其中：宁方亮出资252.00万元，占注册资本50.20%；蒋伟群出资250.00万元，占注册资本49.80%。

2015年6月19日，有限公司通过股东会决议，增加注册资本498.00万元，由宁方亮、蒋伟群、张方和赵军认缴出资。本次增资后，有限公司注册资本变更为1,000.00万元，其中：宁方亮出资470.00万元，占注册资本47.00%；蒋伟群出资350.00万元，占注册资本35.00%；张方出资150.00万元，占注册资本15.00%；赵军出资30.00万元，占注册资本3.00%。

2015年7月30日，经有限公司临时股东会决议，决定以2015年6月30日为基准日，按照有限公司经审计的账面净资产为依据整体折股变更为股份公司。根据审计和评估结果，截至基准日2015年6月30日，有限公司经审计的净资产额为人民币10,877,892.40元，经评估的净资产额为人民币13,464,800元。同意将有限公司基准日经审计的净资产，按股东原出资比例折合为1,000万股，每股面值1元，作为股份公司股本总额，剩余部分877,892.40元记入股份公司资本公积。变更后的公司注册资本为1,000万元。

公司的经营范围为：节能环保设备技术、中央空调节能装置技术、物联网技术、软件技术的研究、开发；能源合同管理；环境保护专用设备、电气机械及器材、制冷设备及配件的销售；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）

公司下设人事部、培训部、信息部、内勤部、财务部、采购部、仓储部、市场开发部、客户服务部、售后服务部、运营科和工程科等部门。

### 2. 财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会批准于2016年4月28日报出。

### 3. 合并财务报表范围及其变化情况

控股子公司名称	注册资本	持股比例	是否纳入合并范围		备注
			2015年	2014年	
无锡永信能源科技有限公司	202.00万元	100%	是	是	2015年6月19日,公司取得无锡永信能源科技有限公司100%股权,形成同一控制下的企业合并

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事引线框架的生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、29“重大会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本

公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3. 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4. 记账本位币**

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**

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

#### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### **6. 合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并范围的认定**

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

## （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区别处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

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。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变



动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，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。

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) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

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。

### (3) 金融资产转移的确认与计量

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。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 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）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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）金融资产减值

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。对于单项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：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 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的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 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；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 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。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

## 11. 应收款项

1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）的款项，包括应收账款和其他应收款
------------------	-------------------------------

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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。
----------------------	---

2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

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, 以下同)	3	3
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	30	30
4-5 年	80	80
5 年及以上	100	100

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 12. 存货

### (1) 存货分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。其中：产成品及主要原材料的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，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：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；公司已经就处置该组成部分作出决议，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；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

## 14. 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

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。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。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本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。

### 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投资成本。

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

#### (2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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



他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重大影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些

集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 15. 投资性房地产的核算方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### 16. 固定资产的核算

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

#### (1) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	5-20	5-10%	4.50-19.00%
机器设备	3-10	5%	9.50-31.67%
运输工具	3-10	5%	9.50-31.67%
其他设备	3-10	5%	9.50-31.67%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

本公司对于合同能源管理项目形成的固定资产，按照合同约定的效益分享期及使用寿命孰短计提折旧，在效益分享期满后交由合作方经营的固定资产不计残值。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

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。

（3）固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20 “长期资产减值”。

## 17. 在建工程的核算方法

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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、20 “长期资产减值”。

## 18. 借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件、商标和专利权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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。

## （2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 22. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，在职工为其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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 23. 预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 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企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

## 24. 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

- ① 节能设备的销售收入：公司产品已发出，无需安装的设备在客户验收后确认收入，需要安装的设备在安装完成并验收合格后确认收入。
- ② 节能收入：合同能源管理业务模式下，节能服务分成收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为在节能设备验收合格并给客户带来节能效益后，按月或者合同约定的结算期间根据双方共同确定的节电量、协议价格和分享效益比确认合同能源管理收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据

和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 25. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

### （1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期



损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产及负债

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

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

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

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

## 27. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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方法

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。

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. 重要会计政策和会计估计变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》、《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》、《企业会计准则第33号——合并财务报表(2014年修订)》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资(2014年修订)》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2014年修订)》(以下简称“金融工具列报准则”)，要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，本次会计政策变更，对公司各报告期末的资产总额、负债总额和净资产以及各报告期内的净利润未产生影响。

### **(2) 重要会计估计变更**

报告期内公司无重大会计估计变更。

## **29. 重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性

所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### （1）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）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观

证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）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。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	本期应缴流转税额	7%
教育税附加	本期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	本期应缴流转税额	2%
企业所得税	本期应纳所得税额	25%/15%

#### (1) 增值税税率

单位	2015 年度	2014 年度
本公司	17%/6%/免税	17%/6%/免税
无锡永信能源科技有限公司	17%	17%

#### (2) 企业所得税税率

单位	2015 年度	2014 年度
本公司	25%	25%
无锡永信能源科技有限公司	15%	15%

### 2. 税收优惠

(1) 2013年8月，无锡永信能源科技有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，2013年起三年内减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），无锡永信能源科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对软件产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退政策优惠。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），本公司实施的符合条件的合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税；本公司实施符合条件的合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税；本公司实施符合条件的合同能源管理项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目的注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

### 1、货币资金

#### 1) 货币资金余额

项目	2015-12-31	2014-12-31
现金	67,001.79	779,224.90
银行存款	352,532.33	552,445.62
其他货币资金	2,000,000.00	134,977.00
其中：保证金存款	2,000,000.00	134,977.00
<b>合计</b>	<b>2,419,534.12</b>	<b>1,466,647.52</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2) 货币资金期末余额中除 200 万元保证金存款以外不存在抵押、冻结等使用限制或有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### 1) 应收票据分类列示：

项目	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑票据	—	30,000.00
商业承兑票据	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>30,000.00</b>

#### 2) 期末公司已质押的应收票据：

无

#### 3) 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,517,700.00	—
商业承兑票据	—	—
<b>合计</b>	<b>5,517,700.00</b>	<b>—</b>

#### 4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无

### 3、应收账款

#### 1) 应收账款分类披露:

类别	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,644,536.74	100.00	139,362.10	3.00	4,505,174.64
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>4,644,536.74</b>	<b>100.00</b>	<b>139,362.10</b>	<b>3.00</b>	<b>4,505,174.64</b>

(续)

类别	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,745,735.64	100.00	228,481.43	3.39	6,517,254.21
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>6,745,735.64</b>	<b>100.00</b>	<b>228,481.43</b>	<b>3.39</b>	<b>6,517,254.21</b>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,643,236.74	139,297.10	3.00
1 至 2 年	1,300.00	65.00	5.00
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
<b>合计</b>	<b>4,644,536.74</b>	<b>139,362.10</b>	<b>3.00</b>

(续)

账龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,517,517.44	165,525.52	3.00
1 至 2 年	1,197,318.20	59,865.91	5.00
2 至 3 年	30,900.00	3,090.00	10.00
3 年以上	—	—	—
<b>合计</b>	<b>6,745,735.64</b>	<b>228,481.43</b>	<b>3.39</b>



③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,046.27 元；本年收回或转回坏账准备金额 90,165.60 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,472,082.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 134,162.48 元。

#### 4、预付款项

1) 预付款项按账龄列示：

项目	2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,290,367.64	99.59	2,262,131.33	89.25
1 至 2 年	11,770.00	0.27	6,060.00	0.24
2 至 3 年	6,060.00	0.14	266,516.13	10.51
3 年以上	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>4,308,197.64</b>	<b>100.00</b>	<b>2,534,707.46</b>	<b>100.00</b>

2) 期末按预付对象归集的余额前五名汇总金额为 4,073,753.11 元，占余额合计数的比例为 94.56%。

## 5、其他应收款

### 1) 其他应收款分类披露:

类别	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	267,832.33	100.00	8,055.97	3.01	259,776.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>267,832.33</b>	<b>100.00</b>	<b>8,055.97</b>	<b>3.01</b>	<b>259,776.36</b>

(续)

类别	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,954,775.91	100.00	173,717.27	5.88	2,781,058.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,954,775.91</b>	<b>100.00</b>	<b>173,717.27</b>	<b>5.88</b>	<b>2,781,058.64</b>

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	267,532.33	8,025.97	3.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	300.00	30.00	10.00
3 至 4 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年及以上	—	—	—
<b>合计</b>	<b>267,832.33</b>	<b>8,055.97</b>	<b>3.01</b>

(续)

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,738,647.50	52,159.43	3.00
1 至 2 年	1,100.00	55.00	5.00
2 至 3 年	1,215,028.41	121,502.84	10.00
3 至 5 年	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—
5 年及以上	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,954,775.91</b>	<b>173,717.27</b>	<b>5.88</b>

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,007.65 元，本年收回或转回坏账准备金额 166,668.95 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	143,667.80	735,172.80
保证金/押金	120,300.00	300.00
其他	3,864.53	2,219,303.11
<b>合计</b>	<b>267,832.33</b>	<b>2,954,775.91</b>

5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张伟振	备用金	116,667.80	1年以内	43.56	3,500.03
四川海汇药业有限公司	保证金/押金	100,000.00	1年以内	37.34	3,000.00
嘉兴市公共资源交易中心	保证金/押金	20,000.00	1年以内	7.47	600.00
费晟珏	备用金	12,000.00	1年以内	4.48	360.00
翟淑芬	备用金	10,000.00	1年以内	3.73	300.00
<b>合计</b>		<b>258,667.80</b>		<b>96.58</b>	<b>7,760.03</b>

6、存货

1) 存货分类披露:

项目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,895.38	—	184,895.38
在产品	11,850.94	—	11,850.94
库存商品	7,993,990.09	668,564.43	7,325,425.66
<b>合计</b>	<b>8,190,736.41</b>	<b>668,564.43</b>	<b>7,522,171.98</b>

(续)

项目	2014-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	942,576.49	—	942,576.49
在产品	23,111.28	—	23,111.28
库存商品	4,250,224.56	—	4,250,224.56
<b>合计</b>	<b>5,215,912.33</b>	<b>—</b>	<b>5,215,912.33</b>

2) 存货跌价准备

项目	2014-12-31	本期增加金额		本期减少金额		2015-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	668,564.43	—	—	—	668,564.43
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>668,564.43</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>668,564.43</b>

3) 公司存货中无借款费用资本化金额, 期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

## 7、划分为持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	处置时间
EMC 项目设备	943,396.23	943,396.23	—	2016 年
<b>合计</b>	<b>943,396.23</b>	<b>943,396.23</b>	—	

## 8、其他流动资产

项目	2015-12-31	2014-12-31
预交企业所得税	—	5,533.00
待抵扣增值税	533,910.94	183,215.69
<b>合计</b>	<b>533,910.94</b>	<b>188,748.69</b>

## 9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	10,917,541.62	—	10,917,541.62
(1) 外购	10,917,541.62	—	10,917,541.62
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	10,917,541.62	—	10,917,541.62
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	262,021.02	—	262,021.02
(1) 计提或摊销	262,021.02	—	262,021.02
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	262,021.02	—	262,021.02
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	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<b>10,655,520.60</b>	—	<b>10,655,520.60</b>
2. 期初账面价值	—	—	—

注：本期增加的投资性房地产为客户东营市陆陆鑫置业有限公司以其位于山东省东营市的1,288.38 平方米房产抵偿其所欠公司的债务产生。目前该房产为新建房屋，权证尚在办理当

中。

未办妥产权证书的房产情况：

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
东营区黄河路 430-6 号 2-1401~1407	10,917,541.62	办理中
合计：	<b>10,917,541.62</b>	

## 10、固定资产

### 1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2014-12-31	5,772,830.00	7,782,370.11	755,369.00	209,041.12	14,519,610.23
2. 本期增加金额		1,437,756.68		5,781.05	1,443,537.73
(1) 外购		52,136.75		5,781.05	57,917.80
(2) 在建工程转入		1,385,619.93			1,385,619.93
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	1,967,000.00	—	—	1,967,000.00
4. 2015-12-31	5,772,830.00	7,253,126.79	755,369.00	214,822.17	13,996,147.96
二、累计折旧					
1. 2014-12-31	531,100.36	1,640,506.48	476,515.08	68,832.77	2,716,954.69
2. 本期增加金额	277,095.84	1,112,493.21	139,632.72	35,795.26	1,565,017.03
(1) 计提	277,095.84	1,112,493.21	139,632.72	35,795.26	1,565,017.03
3. 本期减少金额	—	607,529.86	—	—	607,529.86
4. 2015-12-31	808,196.20	2,145,469.83	616,147.80	104,628.03	3,674,441.86
三、减值准备					
1. 2014-12-31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	416,073.91	—	—	416,073.91
3. 本期减少金额	—	416,073.91	—	—	416,073.91
4. 2015-12-31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2015-12-31 账面价值	<b>4,964,633.80</b>	<b>5,107,656.96</b>	<b>139,221.20</b>	<b>110,194.14</b>	<b>10,321,706.10</b>
2. 2014-12-31 账面价值	<b>5,241,729.64</b>	<b>6,141,863.63</b>	<b>278,853.92</b>	<b>140,208.35</b>	<b>11,802,655.54</b>

2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3) 期末公司与山东纳海节能科技有限公司签订设备转让协议，约定转让设备账面价值 1,359,470.14 元，转让价值 943,396.23 元。转让预计在 2016 年完成，公司针对该项设备计提减值准备 416,073.91 元，并将设备转入“划分为持有待售的资产”。公司未发现其他固定资产存在减值迹象，无需计提减值准备。



## 12、无形资产

### 1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2014-12-31	361,777.80	361,777.80
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2015-12-31	361,777.80	361,777.80
二、累计摊销		
1. 2014-12-31	270,896.76	270,896.76
2. 本期增加金额	66,573.56	66,573.56
(1) 计提	66,573.56	66,573.56
3. 本期减少金额	—	—
4. 2015-12-31	337,470.32	337,470.32
三、减值准备		
1. 2014-12-31	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2015-12-31	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	24,307.48	24,307.48
2. 期初账面价值	90,881.04	90,881.04

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0。

2) 期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

## 13、长期待摊费用

项目	2014-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015-12-31
办公室装修	6,078.71	—	6,078.71	—	—
合计	6,078.71	—	6,078.71	—	—



## 14、递延所得税资产

### 1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015-12-31		2014-12-31	
	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
坏账准备	147,418.07	34,715.64	402,198.70	81,848.53
存货跌价准备	668,564.43	141,638.27	—	—
固定资产跌价准备	416,073.91	104,018.48	—	—
可抵扣亏损	416,993.32	62,549.00	1,666,840.65	250,026.10
内部交易未实现利润	1,525,369.35	381,342.34	—	—
<b>合计</b>	<b>3,174,419.08</b>	<b>724,263.73</b>	<b>2,069,039.35</b>	<b>331,874.63</b>

2) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产，无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

## 15、短期借款

### 1) 短期借款分类

项目	2015-12-31	2014-12-31
质押借款	—	500,000.00
质押+抵押	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押+保证	14,000,000.00	12,000,000.00
<b>合计</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>15,500,000.00</b>

※公司期末短期借款全部以自有房产进行抵押，具体抵押资产见固定资产附注。

2) 无已逾期未偿还的短期借款。

## 16、应付票据

种类	2015-12-31	2014-12-31
银行承兑汇票	2,000,000.00	134,977.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>134,977.00</b>

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 17、应付账款

### 1) 款项按账龄列示：

项目	2015-12-31	2014-12-31
1 年以内	3,014,466.10	613,795.26
1 至 2 年	105,353.34	490,228.28
2 至 3 年	7,705.00	34,108.70
3 年以上	2,600.00	—
<b>合计</b>	<b>3,130,124.44</b>	<b>1,138,132.24</b>

2) 款项按性质列示:

项目	2015-12-31	2014-12-31
货款	3,122,724.44	1,137,332.24
其他	7,400.00	800.00
<b>合计</b>	<b>3,130,124.44</b>	<b>1,138,132.24</b>

3) 账龄超过1年的重要应付账款情况: 无。

## 18、预收账款

1) 预收款项按账龄列示:

项目	2015-12-31	2014-12-31
1年以内	1,988,705.88	1,806,510.98
1至2年	90,000.00	—
2至3年	—	—
3年以上	—	—
<b>合计</b>	<b>2,078,705.88</b>	<b>1,806,510.98</b>

2) 预收款项按性质列示:

项目	2015-12-31	2014-12-31
预收货款	2,078,705.88	1,806,510.98
<b>合计</b>	<b>2,078,705.88</b>	<b>1,806,510.98</b>

3) 账龄超过1年的重要预收款项: 无。

## 19、应付职工薪酬

### 1) 应付职工薪酬列示:

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、短期薪酬	138,450.00	1,921,449.59	1,753,938.79	305,960.80
二、离职后福利-设定提存计划	—	156,498.78	156,498.78	—
三、辞退福利	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>138,450.00</b>	<b>2,077,948.37</b>	<b>1,910,437.57</b>	<b>305,960.80</b>

### 2) 短期薪酬列示:

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	138,450.00	1,775,753.54	1,611,003.54	303,200.00
二、职工福利费	—	74,929.72	74,929.72	—
三、社会保险费	—	43,882.27	43,882.27	—
医疗保险	—	35,457.78	35,457.78	—
工伤保险	—	6,253.91	6,253.91	—
生育保险	—	2,170.58	2,170.58	—
四、住房公积金	—	14,155.82	14,155.82	—
五、工会经费和职工教育经费	—	12,728.24	9,967.44	2,760.80
<b>合计</b>	<b>138,450.00</b>	<b>1,921,449.59</b>	<b>1,753,938.79</b>	<b>305,960.80</b>

### 3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、养老保险	—	150,588.99	150,588.99	—
二、失业保险	—	5,909.79	5,909.79	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>156,498.78</b>	<b>156,498.78</b>	<b>—</b>

## 20、应交税费

项目	2015-12-31	2014-12-31
增值税	89,167.75	64,132.19
城市维护建设税	6,650.17	8,211.66
教育费附加	4,750.12	5,865.47
企业所得税	268,663.44	—
房产税	96,983.55	96,983.54
土地使用税	5,457.60	5,457.60
印花税	570.73	841.10
规费	646.87	6,274.38
营业税	3,750.00	—
<b>合计</b>	<b>476,640.23</b>	<b>187,765.94</b>

## 21、其他应付款

### 1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	2015-12-31	2014-12-31
股东借款	2,020,000.00	1,919,185.47
往来款	1,440,000.00	—
其他	15,974.40	18,450.41
<b>合计</b>	<b>3,475,974.40</b>	<b>1,937,635.88</b>

2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款:

无

## 22、一年内到期的非流动负债

1) 类别

项目	2015-12-31	2014-12-31
1 年内到期的长期借款	1,300,000.00	1,300,000.00
<b>合计</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>1,300,000.00</b>

2) 一年内到期的长期借款见长期借款附注。

## 23、长期借款

1) 长期借款分类

项目	2015-12-31	2014-12-31
质押+保证借款	1,300,000.00	2,600,000.00
<b>合计</b>	<b>1,300,000.00</b>	<b>2,600,000.00</b>

※借款全部由公司以总金额 1,167.00 万元《合同能源管理合同》应收账款质押

2) 无已逾期未偿还的长期借款。

## 24、实收资本/股本

1) 报告期内实收资本/股本明细

股东单位或名称	2015-12-31	2014-12-31
宁方亮	4,700,000.00	2,520,000.00
蒋伟群	3,500,000.00	2,500,000.00
张方	1,500,000.00	—
赵军	300,000.00	—
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>5,020,000.00</b>

2) 2015 年度股本增减变动情况:

股东单位或名称	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
宁方亮	2,520,000.00	2,180,000.00	—	4,700,000.00
蒋伟群	2,500,000.00	1,000,000.00	—	3,500,000.00

张方	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00
赵军	—	300,000.00	—	300,000.00
<b>合计</b>	<b>5,020,000.00</b>	<b>4,980,000.00</b>	<b>—</b>	<b>10,000,000.00</b>

※2015年6月19日，经公司股东会决议，增加注册资本498.00万元，由宁方亮、蒋伟群、张方和赵军认缴出资。

2) 2014年度实收资本增减变动情况：

股东单位或名称	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
宁方亮	2,520,000.00	—	—	2,520,000.00
蒋伟群	2,500,000.00	—	—	2,500,000.00
<b>合计</b>	<b>5,020,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>5,020,000.00</b>

## 25、资本公积

1) 2015年度资本公积增减变动情况：

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
资本溢价（股本溢价）	—	877,892.40	—	877,892.40
同一控制下企业合并	2,020,000.00	—	2,020,000.00	—
<b>合计</b>	<b>2,020,000.00</b>	<b>877,892.40</b>	<b>2,020,000.00</b>	<b>877,892.40</b>

资本公积（资本溢价）本期变动：

(1) 公司由有限公司整体变更为股份有限公司时，以截止2015年6月30日经审计的净资产10,877,892.40元为基准，按1.0878:1的比例折为1,000万股，每股面值为人民币1.00元，净资产超过注册资本的部分877,892.40元计入资本公积；

(2) 期初资本公积2,020,000.00元，系同一控制下的企业合并无锡永信能源科技有限公司，在编制合并当期期末比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，对前期比较报表进行调整，因企业合并实际发生在当期，以前期间合并方账面上并不存在对被合并方的长期股权投资，在编制比较报表时，将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价）2,020,000.00元。

2) 2014年度资本公积增减变动情况：

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
资本溢价（股本溢价）	—	—	—	—
同一控制下企业合并	2,020,000.00	—	—	2,020,000.00
<b>合计</b>	<b>2,020,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,020,000.00</b>

## 26、盈余公积

1) 2015 年度盈余公积增减变动情况:

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
法定盈余公积	163,851.29	240,524.89	163,851.29	240,524.89
任意盈余公积	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>163,851.29</b>	<b>240,524.89</b>	<b>163,851.29</b>	<b>240,524.89</b>

盈余公积本期变动: 本期减少系本期同一控制下合并无锡永信能源科技有限公司 100% 股权, 合并成本为 2,020,000.00 元, 获取的净资产为 1,342,430.95 元, 合并成本与获取的净资产之间的差额 677,569.05 冲减了盈余公积 163,851.29 元、冲减未分配利润 513,717.76 元。本期增加金额为根据公司净资产折股后至本期末取得的净利润 10% 计提的法定盈余公积。

2) 2014 年度盈余公积增减变动情况:

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
法定盈余公积	9,073.38	154,777.91	—	163,851.29
任意盈余公积	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>9,073.38</b>	<b>154,777.91</b>	<b>—</b>	<b>163,851.29</b>

## 27、未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	-342,504.56	-777,496.28
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	-342,504.56	-777,496.28
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,407,212.07	589,769.63
减: 提取法定盈余公积	240,524.89	154,777.91
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
转作资本(股本)的普通股股利	877,892.40	—
加: 未分配利润内部结转	163,851.29	—
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,110,141.51</b>	<b>-342,504.56</b>

## 28、营业收入和营业成本

### 1) 营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,912,283.11	13,778,723.92	9,938,878.83	5,063,675.16
其他业务	142,037.60	293,550.57	66,068.37	28,026.32
<b>合计</b>	<b>22,054,320.71</b>	<b>14,072,274.49</b>	<b>10,004,947.20</b>	<b>5,091,701.48</b>

### 2) 主营业务（分产品）

产品	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
节能服务	3,133,603.51	1,070,480.69	3,683,052.67	987,654.01
设备销售	18,778,679.60	12,708,243.23	6,255,826.16	4,076,021.15
<b>合计:</b>	<b>21,912,283.11</b>	<b>13,778,723.92</b>	<b>9,938,878.83</b>	<b>5,063,675.16</b>

## 29、营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	3,750.00	—
城市维护建设税	75,737.44	27,418.40
教育费附加	54,105.34	19,584.56
<b>合计</b>	<b>133,592.78</b>	<b>47,002.96</b>

## 30、销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	293,800.00	278,849.00
其他	146,254.74	50,580.70
<b>合计</b>	<b>440,054.74</b>	<b>329,429.70</b>

### 31、管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	935,736.94	1,007,361.52
研究开发费	1,705,292.98	1,452,395.67
折旧、摊销	207,212.52	203,658.87
咨询服务费	571,614.62	34,236.38
业务招待费	63,269.25	86,323.00
差旅费	34,637.00	10,188.00
其他	220,467.05	196,054.52
<b>合计</b>	<b>3,738,230.36</b>	<b>2,990,217.96</b>

### 32、财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	1,293,858.15	1,209,197.42
减：利息收入	2,159.67	30,126.28
手续费	8,457.19	2,941.37
其他	460.00	—
<b>合计</b>	<b>1,300,615.67</b>	<b>1,182,012.51</b>

### 33、资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-254,780.63	307,169.94
存货跌价损失	668,564.43	—
固定资产跌价损失	416,073.91	—
<b>合计</b>	<b>829,857.71</b>	<b>307,169.94</b>

### 34、投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,429.27	—
<b>合计</b>	<b>2,429.27</b>	<b>—</b>



### 35、营业外收入

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	—	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—	—
无形资产处置利得	—	—	—
政府补助	270,047.02	250,000.00	270,047.02
软件产品增值税超税负即征即退	396,191.18	131,006.39	—
其他	89,708.88	3,000.00	89,708.88
<b>合计</b>	<b>755,947.08</b>	<b>384,006.39</b>	<b>359,755.90</b>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
模块化控制高效节能水冷式中央空调系统项目经费	—	250,000.00	与收益相关
宜兴市大型中央空调高效节能装置工程技术研究中心项目经费	100,000.00	—	与收益相关
2015 年上半年小微企业招用毕业生社保补贴	25,047.02	—	与收益相关
2014 年宜兴市委、市政府“又好又快”政策财政奖励	145,000.00	—	与收益相关
<b>合计</b>	<b>270,047.02</b>	<b>250,000.00</b>	

### 36、营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	—	—	—
其中：固定资产处置损失	—	—	—
无形资产处置损失	—	—	—
捐赠支出	—	—	—
其他	1,240.22	—	1,240.22
<b>合计</b>	<b>1,240.22</b>	<b>—</b>	<b>1,240.22</b>

### 37、所得税费用

1) 所得税费用明细情况:

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	282,008.12	—
递延所得税费用	-392,389.10	-148,350.59
<b>合计</b>	<b>-110,380.98</b>	<b>-148,350.59</b>

2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2015 年度	2014 年度
利润总额	2,296,831.09	441,419.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	574,207.77	110,354.76
子公司适用不同税率的影响	-140,310.79	105,849.76
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	-435,109.08	-426,693.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,960.59	81,420.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—	—
加计扣除费用的影响	-117,129.48	-19,281.73
<b>所得税费用</b>	<b>-110,380.98</b>	<b>-148,350.59</b>

### 38、现金流量表项目

#### 1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
存款利息	2,159.67	30,126.28
政府补助	270,047.02	250,000.00
营业外收入	49,937.18	5,500.00
收到往来款	4,160,531.91	186.00
<b>合计</b>	<b>4,482,675.78</b>	<b>285,812.28</b>

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
期间费用	1,355,884.62	899,896.01
营业外支出	1,240.22	—
支付往来款	2,437,318.47	2,074,734.71
<b>合计</b>	<b>3,794,443.31</b>	<b>2,974,630.72</b>

#### 3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
蒋伟群借入净额	1,018,641.03	968,420.77
宁方亮借入净额	346,945.00	—
赵军借入净额	—	490,000.00
<b>合计</b>	<b>1,365,586.03</b>	<b>1,458,420.77</b>

#### 4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
归还宁方亮借款净额	—	520,200.00
归还赵军借款净额	917,826.50	—
支付收购永信股权转让款	2,020,000.00	—
<b>合计</b>	<b>2,937,826.50</b>	<b>520,200.00</b>

### 39、现金流量表补充资料

#### 1) 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,407,212.07	589,769.63
加: 资产减值准备	829,857.71	307,169.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,827,038.05	1,480,512.80
无形资产摊销	66,573.56	68,593.20
长期待摊费用摊销	6,078.71	68,928.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	1,293,858.15	1,209,197.42
投资损失(收益以“-”填列)	-2,429.27	—
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-392,389.10	-148,350.59
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	—	—
存货的减少(增加以“-”填列)	-2,974,824.08	678,638.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-11,506,374.43	-7,191,475.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,676,174.18	-433,395.97
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,769,224.45</b>	<b>-3,370,412.80</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	419,534.12	1,331,670.52
减: 现金的期初余额	1,331,670.52	342,722.78
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-912,136.40</b>	<b>988,947.74</b>

※ 本表现金的期末余额与资产负债表货币资金科目余额的差异为期末应付票据保证金金额。

2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
同一控制下企业合并	2,020,000.00
非同一控制下企业合并	—
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
取得子公司支付的现金净额	<b>2,020,000.00</b>

3) 现金和现金等价物的构成

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金	419,534.12	1,331,670.52
其中：库存现金	67,001.79	779,224.90
可随时用于支付的银行存款	352,532.33	552,445.62
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	<b>419,534.12</b>	<b>1,331,670.52</b>
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	—	—

40、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
货币资金	2,000,000.00	开具银行承兑汇票保证金
固定资产	4,964,633.80	银行借款抵押
合计	<b>6,964,633.80</b>	

41、外币货币性项目

无

42、套期

无

## 六、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

无

### 2、 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	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	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无锡永信能源科技有限公司	100%	合并前后受同一控制人控制	2015年6月30日	股权转让协议、工商变更资料	7,470,446.29	1,139,597.09	5,848,982.10	-958,009.47

#### (2) 合并成本

合并成本	2,020,000.00
--现金	2,020,000.00
--非现金资产的账面价值	—
--或有对价	—

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	无锡永信能源科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	1,160,579.84	608,761.80
应收票据	—	30,000.00
应收账款	8,527,192.19	4,349,792.84
预付款项	1,255,600.39	2,373,847.66
其他应收款	153,601.00	2,585,172.96
存货	4,894,464.64	4,246,230.10
流动资产合计	15,991,438.06	14,193,805.36
固定资产	5,665,943.58	5,825,739.32
无形资产	56,584.44	90,881.04
长期待摊费用	—	6,078.71
递延所得税资产	75,402.52	278,077.81
非流动资产合计	5,797,930.54	6,200,776.88

资产总计	21,789,368.60	20,394,582.24
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	3,252,094.48	1,168,873.82
预收款项	1,625,825.98	1,806,510.98
应付职工薪酬	64,700.00	92,350.00
应交税费	235,949.89	186,377.70
其他应付款	268,367.30	1,937,635.88
负债合计	20,446,937.65	20,191,748.38
净资产	1,342,430.95	202,833.86
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	1,342,430.95	202,833.86

### 3、 反向收购

无

### 4、 处置子公司

无

### 5、 其他原因的合并范围变动

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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	
无锡永信能源科技有限公司	宜兴市	宜兴市新街街道兴业路298号主楼1001室	研究、贸易型公司	100.00	—	同一控制下企业合并

公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

#### 2) 重要的非全资子公司

无

#### 3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无

### 4、重要的共同经营

无

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司



所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

### 1、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。

### 2、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。

### 3、流动风险

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、本公司的母公司情况

本公司系自然人控股的股份有限公司，无母公司。

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
—	—	—	—	—	—	—	—	—	宁方亮 蒋伟群	—

#### 本企业的实际控制人情况的说明

宁方亮、蒋伟群是本公司的控股股东及实际控制人。宁方亮直接持有本公司 47.00%的股权；蒋伟群系宁方亮之妻，其直接持有本公司 35.00%的股权，两人合计持有本公司 82.00%的股权。

### 2、本公司的子公司情况

子公司的情况详见附注七

### 3、本公司的合营及联营企业情况

无

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方	与本公司关系	备注
赵军	公司股东/董事	
张方	公司股东/监事会主席	
张红星	董事	
宁尚超	董事	
张伟振	监事	
钱媚娜	职工监事	2016年4月26日第一届第三次董事会通过决议任命为董事会秘书
费晟珏	副总经理	
李斌	董事会秘书	2016年4月26日职工代表大会通过决议任命为职工监事

## 5、关联交易情况

### 1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### 2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### 3) 关联租赁情况

无

### 4) 关联担保情况

#### ① 本公司作为担保方

无

#### ② 本公司作为被担保方

序号	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
1	宁方亮	5,000,000.00	2013-1-25	2014-1-25	是
2	宁方亮、蒋伟群	7,000,000.00	2013-7-10	2014-7-10	是
3	宁方亮	5,000,000.00	2014-1-13	2015-1-13	是
4	宁方亮、蒋伟群	3,000,000.00	2014-3-16	2015-3-13	是
5	宁方亮、蒋伟群	7,000,000.00	2014-6-25	2015-6-25	是
6	宁方亮	5,000,000.00	2015-1-15	2016-1-15	否
7	宁方亮、蒋伟群	3,000,000.00	2015-3-27	2016-3-18	否
8	宁方亮、蒋伟群	7,000,000.00	2015-6-15	2016-6-14	否
9	宁方亮	2,000,000.00	2013-10-10	2014-9-30	是
10	宁方亮	3,900,000.00	2014-11-18	2017-11-18	否
11	宁方亮、蒋伟群	2,000,000.00	2015-8-6	2016-8-4	否
12	宁方亮	1,000,000.00	2015-8-4	2016-2-4	否
13	宁方亮	1,000,000.00	2015-8-10	2016-2-10	否

(1) 2013年1月25日，公司与浦发银行签订了500万元流动资金借款合同，合同起止日为2013年1月25日至2014年1月25日，公司以自有房产进行抵押，同时由公司实际控制人宁方亮为该合同提供担保，该笔借款已于2014年1月13日归还。

(2) 2013年7月10日，公司实际控制人宁方亮、蒋伟群与招商银行股份有限公司小企业信贷中心签订最高额抵押合同，为公司与该银行于2013年7月10日至2015年7月10日发生的借款、银行承兑汇票等提供担保。2013年7月

12日公司在该项保证下取得借款700万元，该笔借款已于2014年6月23日归还。

- (3) 2014年3月16日，公司与浦发银行签订了500万元流动资金借款合同，合同起止日为2014年1月13日至2015年1月13日，公司以自由房产进行抵押，同时由公司实际控制人宁方亮为该合同提供担保，该笔借款已于2015年1月13日归还。
- (4) 2014年3月16日，公司与江苏银行股份有限公司无锡科技支行签订了300万元流动资金借款合同，合同起止日为2014年3月16日至2015年3月13日，公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保，该笔借款已于2015年3月13日归还。
- (5) 2014年6月25日，公司与兴业银行股份有限公司无锡分行签订了700万元流动资金借款合同，合同起止日为2014年6月25日至2015年6月25日，公司实际控制人宁方亮、蒋伟群以个人房产为该合同提供担保，该笔借款已于2015年6月15日归还。
- (6) 2015年1月13日，公司与浦发银行签订了500万元流动资金借款合同，合同起止日为2015年1月15日至2016年1月15日，公司以自有房产进行抵押，同时由公司实际控制人宁方亮为该合同提供担保，截止2015年12月31日，该合同项下借款余额为人民币500万元。
- (7) 2015年3月27日，公司与江苏银行签订了300万元流动资金借款合同，合同起止日为2015年3月27日至2016年3月18日，公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保，截止2015年12月31日，该合同项下借款余额为人民币300万元。
- (8) 2015年6月15日，公司与兴业银行签订700万元流动资金借款合同，合同起止日为2015年6月15日至2016年6月14日，公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保，截止2015年12月31日，该合同项下借款余额为700万元。
- (9) 2013年9月30日，公司与浦发银行签订200万元借款合同，合同起止日为2013年10月10日至2014年9月30日，公司实际控制人宁方亮为该合同提供担保，该笔借款已于2014年9月30日归还。

- (10) 2014年11月18日，公司与浦发银行签订390万元流动资金借款合同，合同起止日为2014年11月18日至2017年11月18日，公司以合同能源管理合同应收账款质押，同时公司实际控制人宁方亮为该合同提供担保，截止2015年12月31日，该合同项下借款余额为260万元。
- (11) 2015年8月6日，公司与江苏银行签订200万元的流动资金借款合同，合同起止日为2015年8月6日至2016年8月4日，公司实际控制人宁方亮、蒋伟群为该合同提供担保，截止2015年12月31日，该合同下借款余额为200万元。
- (12) 2015年8月4日，公司与浦发银行签订开立银行承兑汇票业务协议书，协议起止日为2015年8月4日至2016年2月4日，公司实际控制人宁方亮为该协议提供质押担保，截止2015年12月31日，该协议下担保额为100万元。
- (13) 2015年8月10日，公司与浦发银行签订开立银行承兑汇票业务协议书，协议起止日为2015年8月10日至2016年2月10日，公司实际控制人宁方亮为该协议提供质押担保，截止2015年12月31日，该协议下担保额为100万元。

## 5) 关联方资金拆借

2015 年关联方向公司无息提供资金情况:

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-12-31
蒋伟群	1,001,358.97	19,698,547.10	18,679,906.07	2,020,000.00
宁方亮	-346,945.00	346,945.00	—	—
赵军	917,826.50	82,173.50	1,000,000.00	—
<b>合计</b>	<b>1,572,240.47</b>	<b>20,127,665.60</b>	<b>19,679,906.07</b>	<b>2,020,000.00</b>

2014 年关联方向公司无息提供资金情况:

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
蒋伟群	32,938.20	26,707,813.22	25,739,392.45	1,001,358.97
宁方亮	173,255.00	2,000.00	522,200.00	-346,945.00
赵军	427,826.50	500,000.00	10,000.00	917,826.50
<b>合计</b>	<b>634,019.70</b>	<b>27,209,813.22</b>	<b>26,271,592.45</b>	<b>1,572,240.47</b>

## 6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## 7) 其他关联交易

2015 年 6 月 17 日, 公司与实际控制人宁方亮、蒋伟群签订股权转让协议, 以 2,020,000.00 元购买宁方亮、蒋伟群持有的无锡永信能源科技有限公司 100% 股权, 公司已于 2015 年 6 月 30 日前支付股权收购款项, 无锡永信能源科技有限公司已于 2015 年 6 月 26 日完成工商变更。

## 6、关联方应收应付款项

### 1) 应收项目

项目名称	关联方	2015-12-31	2014-12-31
其他应收款	宁方亮	—	346,945.00
其他应收款	张伟振	116,667.80	8,824.00
其他应收款	费晟珏	12,000.00	—
合计		<b>128,667.80</b>	<b>355,769.00</b>

### 2) 应付项目

项目名称	关联方	2015-12-31	2014-12-31
其他应付款	蒋伟群	2,020,000.00	1,001,358.97
其他应付款	赵军	—	917,826.50
合计:		<b>2,020,000.00</b>	<b>1,919,185.47</b>

## 7、关联方承诺

无

## 十、股份支付

无

## 十一、或有事项

### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

### 3. 其他或有负债及其财务影响

无

## 十二、承诺事项

无

## 十三、资产负债表日后事项

2016年4月26日公司第一届董事会第三次会议通过决议，公司将通过定向发行不超过200万股的人民币普通股（含200万股）的方式融资不超过人民币800万元（含800万元）。截止本财务报告报出日，本次定向发行事项尚未完成。

2016年4月22日公司向全资子公司无锡永信增资人民币300万元。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

本公司业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无



## 十五、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,965,445.74	100.00	118,963.37	3.00	3,846,482.37
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>3,965,445.74</b>	<b>100.00</b>	<b>118,963.37</b>	<b>3.00</b>	<b>3,846,482.37</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,336,559.64	100.00	209,128.97	3.30	6,127,430.67
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>6,336,559.64</b>	<b>100.00</b>	<b>209,128.97</b>	<b>3.30</b>	<b>6,127,430.67</b>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,965,445.74	118,963.37	3.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
<b>合计</b>	<b>3,965,445.74</b>	<b>118,963.37</b>	<b>3.00</b>

(续)

账龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,384,950.44	161,548.51	3.00
1 至 2 年	951,609.20	47,580.46	5.00
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
<b>合计</b>	<b>6,336,559.64</b>	<b>209,128.97</b>	<b>3.30</b>

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 90,165.60 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,606,042.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 108,181.26 元。

## 2、其他应收款

### 1) 其他应收款分类披露：

类别	2015-12-31				
	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	235,532.33	100.00	7,065.97	3.00	228,466.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>235,532.33</b>	<b>100.00</b>	<b>7,065.97</b>	<b>3.00</b>	<b>228,466.36</b>

(续)

类别	2014-12-31				
	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	201,944.00	100.00	6,058.32	3.00	195,885.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>201,944.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,058.32</b>	<b>3.00</b>	<b>195,885.68</b>

① 本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235, 532. 33	7, 065. 97	3. 00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年及以上	—	—	—
<b>合计</b>	<b>235, 532. 33</b>	<b>7, 065. 97</b>	<b>3. 00</b>

(续)

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201, 944. 00	6, 058. 32	3. 00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年及以上	—	—	—
<b>合计</b>	<b>201, 944. 00</b>	<b>6, 058. 32</b>	<b>3. 00</b>

③ 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

④ 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

⑤ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1, 007. 65 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0. 00 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-12-31	2014-12-31
员工备用金	121, 667. 80	201, 944. 00
保证金/押金	110, 000. 00	—
其他	3, 864. 53	—
<b>合计</b>	<b>235, 532. 33</b>	<b>201, 944. 00</b>

5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张伟振	备用金	116,667.80	1年以内	49.53	3,500.03
四川海汇药业有限公司	保证金/押金	100,000.00	1年以内	42.46	3,000.00
嘉兴市公共资源交易中心	保证金/押金	10,000.00	1年以内	4.25	300.00
黄顺玉	备用金	5,000.00	1年以内	2.12	150.00
预交税款	预交股利税	3,596.78	1年以内	1.53	107.90
<b>合计</b>		<b>235,264.58</b>		<b>99.89</b>	<b>7,057.93</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	1,342,430.95	—	1,342,430.95	—	—	—
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>1,342,430.95</b>	<b>—</b>	<b>1,342,430.95</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
无锡永信能源科技有限公司	—	1,342,430.95	—	1,342,430.95	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,342,430.95</b>	<b>—</b>	<b>1,342,430.95</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 对联营、合营企业投资

无

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	19,354,831.75	13,728,236.46	7,661,722.44	5,002,847.66
其他业务	75,000.00	262,021.02	—	—
<b>合计</b>	<b>19,429,831.75</b>	<b>13,990,257.48</b>	<b>7,661,722.44</b>	<b>5,002,847.66</b>

## 十六、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	—	—
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）	170,047.02	—
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	1,139,597.09	-958,009.47
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	2,429.27	—
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	86,742.50	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
所得税影响额	41,610.85	—
少数股东权益影响额	—	—
<b>归属于母公司净利润的非经常性损益</b>	<b>1,357,205.03</b>	<b>-958,009.47</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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.81	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.95	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

## 4、会计政策变更相关补充资料

无。

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：

江苏天纳节能科技股份有限公司董事会办公室