

# 内蒙古新达科技股份有限公司

## 公开转让说明书



主办券商



华龙证券股份有限公司  
CHINA DRAGON SECURITIES CO.,LTD.

二〇一六年七月

## 本公司声明

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

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

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

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

---

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### 一、行业政策风险

在中国“十二五”和“十三五”期间，国务院、发改委及有关政府部门颁布的一系列鼓励性政策，为智能计量仪器仪表行业的发展建立了良好的政策环境。现阶段智能计量仪器仪表的较快增长受益于城市阶梯水价、供热计量改革、节能减排号召、新型城镇化建设和智慧城市政策的推进。但是，随之而来的是一定程度上对鼓励政策的依赖。如果未来国家产业政策发生重大变化或出现可替换的廉价产品，导致下游行业需求增长速度放缓，可能对智能计量仪表行业的发展速度产生负面影响。

### 二、技术标准风险

国家相关法律法规对仪器仪表的生产和销售作了明确的限制，但对细分行业产品（如零部件）的具体制造工艺和标准没有明确的说明。智能计量仪器仪表及其配套信息系统涉及多种技术，虽然该类技术市场应用已经比较成熟，但缺乏统一设计和制造标准，不同企业的产品难以实现系统间的兼容，由此形成了技术标准不统一风险，影响了行业的公平竞争和有序发展。

### 三、行业内竞争加剧的风险

供应用仪器仪表行业广阔的市场前景吸引和集聚了众多企业，特别是智能计量仪表仪器受到“十二五”期间节能减排政策的推动，市场规模发展较快，行业竞争渐趋激烈。

在当前国内智能计量仪表仪器市场的参与主体中，国外发达国家智能计量仪表仪器制造商具有强大的技术实力和丰富的经验积累，特别是在温控一体化领域具备较强的竞争实力。在这样的竞争环境中，国内的智能计量仪表仪器制造商大多规模较小，技术实力相对薄弱，主要通过成本和价格优势来争取市场份额，因此，渐趋激烈的市场竞争将给国内企业的生产经营带来更多挑战。

## 四、应收账款不可回收风险

截至 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日公司应收账款金额分别为 6,891,956.12 元、4,049,080.5 元，公司应收款项金额较大。如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。

## 五、存货减值风险

截至 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日公司存货账面价值金额分别为 5,017,510.79 元、4,581,662.24 元，公司存货金额较大，随着技术的快速进步，如果原有存货没能及时销售，可能会存在减值的风险。

## 六、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人罗巨财、仇丽华夫妻合计持有公司 96.00% 的股权,且罗巨财担任董事长兼总经理职务。罗巨财、仇丽华夫妻能对公司的战略、生产经营、财务实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对重大经营、人事决策等施加不利影响,可能会给其他股东的利益带来一定的风险。

## 七、内部控制薄弱的风险

有限公司阶段，公司风险识别能力较低、内部控制体系不够健全、规范治理意识相对薄弱。股份公司成立后，对公司规范治理的要求越来越高。公司目前已制定了一系列内部控制相关的制度，但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。因此，若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在内部控制制度不能有效执行的风险。

## 目录

<b>重大事项提示</b>	2
一、行业政策风险	2
二、技术标准风险	2
三、行业内竞争加剧的风险	2
四、应收账款不可回收风险	3
五、存货减值风险	3
六、实际控制人不当控制的风险	3
七、内部控制薄弱的风险	3
<b>目录</b>	4
<b>释义</b>	9
<b>第一节基本情况</b>	11
一、公司基本情况	11
二、股份挂牌情况	12
(一) 本次挂牌的基本情况	12
(二) 股东所持股份的限售安排	12
三、公司股东情况	14
(一) 股权结构图	14
(二) 公司前十名及持股5%以上的股东及其持股情况	14
(三) 控股股东和实际控制人基本情况	16
(四) 实际控制人控制的或具有重要影响的其他企业	17
(五) 股本形成及其变化情况	19
(六) 报告期内的重大资产重组	24
四、公司子公司情况	25
五、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况	25
(一) 董事基本情况	25
(二) 监事基本情况	26
(三) 高级管理人员基本情况	26
(四) 核心技术人员情况	27
(五) 董事、监事、高级管理人员的任职资格	27
(六) 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其直系亲属持有公司股份情况	28
六、公司最近两年的主要会计数据和财务指标	28
七、本次挂牌的相关机构	31
<b>第二节公司业务</b>	33
一、主营业务与主要产品	33
(一) 主营业务概况	33
(二) 主要产品及其用途	33
二、公司内部组织结构及业务流程	36
(一) 公司内部组织结构图	36
(二) 主要业务流程	37

三、与业务相关的关键资源要素.....	45
(一)公司产品使用的主要技术.....	45
(二)无形资产情况 .....	48
(三)固定资产情况 .....	51
(四)业务许可和资质情况 .....	52
(五)公司员工及核心技术人员情况.....	53
(六)业务经营活动符合环保要求.....	55
(七)公司安全生产事项合法合规.....	55
四、主要供应商、客户及成本构成情况.....	55
(一)收入构成 .....	55
(二)主要客户 .....	57
(三)主要供应商及主要产品的原材料、能源和供应情况 .....	58
(四)报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况 .....	59
五、公司商业模式 .....	62
(一)研发模式 .....	62
(二)采购模式 .....	63
(三)生产模式 .....	63
(四)销售模式 .....	64
(五)售后服务模式 .....	64
(六)行业竞争状况及公司的竞争地位.....	64
(七)    未来公司发展方向以及在研发的新产品.....	68
六、公司所处行业概况 .....	70
(一)行业分类 .....	70
(二)行业主管部门及监管体制.....	71
(三)行业概况及行业发展趋势.....	75
(四)行业规模 .....	78
(五)行业壁垒 .....	79
(六)所处行业与行业上下游的关系.....	81
(七)行业发展的有利因素和不利因素.....	82
七、行业基本风险特征 .....	85
(一)行业政策风险 .....	85
(二)技术标准风险 .....	85
(三)行业内竞争加剧的风险 .....	86
(四)公司规模较小风险 .....	86
第三节公司治理 .....	88
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	88
(一)有限公司阶段股东会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	88
(二)股份公司阶段股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	88
(三)最近两年股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况 .....	90
二、公司董事会关于治理机制的评估意见.....	90
三、违法违规情况 .....	91
四、独立经营情况 .....	91
(一)公司的业务独立 .....	91

(二) 公司的资产独立完整 .....	91
(三) 公司的机构独立 .....	91
(四) 公司的人员独立 .....	92
(五) 公司的财务独立 .....	92
五、公司同业竞争情况 .....	92
(一) 同业竞争情况说明 .....	92
(二) 关于避免同业竞争的承诺.....	93
六、资金占用和对外担保情况.....	94
(一) 公司关于关联方资金占用和对关联方担保的相关制度安排 .....	94
(二) 公司关于关联方资金占用和对关联方担保情况 .....	94
(三) 关于避免占用公司资金的承诺.....	95
七、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	96
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况 .....	96
(二) 董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系 .....	96
(三) 与公司签订重要协议或做出的重要承诺.....	96
(四) 公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况.....	97
(五) 对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况.....	98
(六) 最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况 .....	98
(七) 其他对公司持续经营有不利影响的情形.....	98
八、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况 .....	99
九、公司的合法合规经营 .....	100
(一) 业务资质 .....	100
(二) 环保 .....	100
(三) 安全生产 .....	102
(四) 质量标准 .....	102
(五) 公司及其股东中私募投资基金和私募基金管理人情况 .....	102
(六) 未决诉讼或仲裁 .....	102
(七) 其他合规经营问题 .....	102
第四节公司财务 .....	103
一、审计意见类型及财务报表编制基础.....	103
(一) 注册会计师审计意见 .....	103
(二) 公司财务报表编制基础 .....	103
二、合并财务报表范围及变化情况.....	103
三、最近两年经审计的财务报表.....	103
(一) 资产负债表 .....	103
(二) 利润表 .....	106
(三) 现金流量表 .....	108
(四) 所有者权益变动表 .....	110
四、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	114
(一) 会计期间 .....	114
(二) 营业周期 .....	114
(三) 记账本位币 .....	114

(四) 合营安排分类及共同经营会计处理方法	114
(五) 现金及现金等价物的确定标准	115
(六) 金融工具	115
(七) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法	122
(八) 存货	124
(九) 长期股权投资	126
(十) 固定资产	130
(十一) 借款费用	132
(十二) 无形资产	134
(十三) 长期资产减值	135
(十四) 长期待摊费用	136
(十五) 职工薪酬	136
(十六) 预计负债	137
(十七) 股份支付	137
(十八) 优先股、永续债等其他金融工具	140
(十九) 收入	141
1、销售商品收入确认时间的具体判断标准	141
(二十) 政府补助	142
(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债	142
(二十二) 重要会计政策变更、会计估计变更以及重要前期差错更正	144
(二十三) 重大会计判断和估计	145
五、最近两年的主要会计数据和财务指标及重大变化分析	147
(一) 盈利能力分析	149
(二) 偿债能力分析	150
(三) 营运能力分析	151
(四) 现金流量分析	151
(五) 内部控制制度的执行	152
六、报告期内利润形成的有关情况	153
(一) 营业收入的具体确认方法	153
(二) 报告期内公司营业收入、营业成本、毛利率的构成及变动情况	153
(三) 主要费用及变动情况	161
(四) 重大投资收益情况	164
(五) 非经常性损益情况	164
(六) 主要税项及享受的主要财政税收优惠政策	165
七、公司最近两年主要资产情况	166
(一) 货币资金	167
(二) 应收账款	167
(三) 其他应收款	170
(四) 存货	172
(五) 其他流动资产	172
(六) 固定资产	173
(七) 递延所得税资产	174
八、公司最近两年主要负债情况	175

(一) 短期借款 .....	175
(二) 应付账款 .....	176
(三) 应付职工薪酬 .....	178
(四) 应交税费 .....	180
(五) 其他应付款 .....	180
九、公司最近两年主要股东权益情况.....	181
(一) 实收资本（或股本） .....	182
(二) 资本公积 .....	182
(三) 盈余公积 .....	183
(四) 未分配利润 .....	183
十、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	184
(一) 关联方及关联方关系 .....	184
(二) 关联方交易 .....	184
(三) 关联方应收应付款项 .....	186
(四) 关联交易应当遵循以下基本原则 .....	188
十一、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 .....	189
(一) 期后事项 .....	189
(二) 重要承诺事项 .....	189
(三) 或有事项 .....	189
(四) 其他重要事项 .....	189
十二、报告期内公司资产评估情况.....	189
十三、最近两年股利分配政策和实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策 .....	190
(一) 股利分配政策 .....	190
(二) 最近两年股利分配情况 .....	192
(三) 公开转让后的股利分配政策 .....	192
十四、可能影响公司持续经营的风险因素 .....	192
(一) 应收账款不可回收风险 .....	192
(二) 存货减值风险 .....	193
(三) 实际控制人不当控制的风险 .....	193
第五节董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明.....	194
全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	194
.主办券商声明 .....	195
律师事务所声明 .....	197
承担审计业务的会计师事务所声明 .....	198
承担资产评估业务的评估机构声明 .....	199
第六节备查文件 .....	200

## 释义

**在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：**

公司、本公司、股份公司、新达股份	指	内蒙古新达科技股份有限公司
有限公司、新达科技有限公司	指	包头市新达科技有限责任公司
鹿之源粮油公司	指	内蒙古鹿之源粮油食品有限责任公司
滨财热力公司	指	包头市滨财热力有限责任公司
新达参杞	指	沈阳新达参杞科技有限公司
新达坤博	指	内蒙古新达坤博环保设备有限公司
股东会	指	包头市新达科技有限责任公司股东会
股东大会	指	内蒙古新达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古新达科技股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古新达科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	内蒙古新达科技股份有限公司本次申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
京安律所	指	北京京安律师事务所
中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中铭国际评估公司	指	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
“十二五”	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年（2011—2015年）规划纲要
“十三五”	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020年）规划纲要
《公司章程》	指	《内蒙古新达科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合伙企业法》	指	《中华人民共和国合伙企业法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2014 年度、2015 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：1、本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数值总和不符的情况，均为四舍五入所致。

2、除特别说明外，本公开转让说明书中的金额单位均为人民币元。

## 第一节基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：内蒙古新达科技股份有限公司

英文名称：Inner Mongolia XinDa Technology Co., Ltd.

注册资本：1,000 万元

法定代表人：罗巨财

有限公司成立日期：2008 年 3 月 21 日

股份公司成立日期：2015 年 4 月 7 日

统一社会信用代码：91150200670691517B

住所：内蒙古包头市高新技术特色产业基地 A4 厂房

电话：0472-5904096

传真：0472-5904098

网址：[www.xdkj20000.com](http://www.xdkj20000.com)

电子信箱：[xdkjxmb@126.com](mailto:xdkjxmb@126.com)

信息披露负责人：仇丽华

所属行业：按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处大行业为 C 类:制造业,细分类别为:仪器仪表制造业 (C40)；根据我国《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司属于制造业 (C) 中仪器仪表制造业 (C40) 中通用仪器仪表制造(C401)下的供应用仪表及其他通用仪器制造 (C4019)。按照《挂牌公司管理型分类结果》(截至 2016 年 1 月 31 日) 分类，公司属于 C 制造业中仪器仪表制造业之通用仪器仪表制造之供应用仪表及其他通用仪器制造。按照《挂牌公司投资型分类结果》(截至 2016 年 1 月 31 日) 分类，公司属于信息技术 (17) 之技术硬件与设备 (1711) 之电子设备、仪器和元

件（171111）之分析检测用电子设备与仪器及其他。

经营范围：许可经营项目：热量表、超声波热量表、IC 卡智能水表的制作、销售、安装（计量器具许可证有效期至 2016 年 1 月 5 日）一般经营项目：五金配件、建筑材料、水暖配件、稀土产品、有色金属、电子产品、通讯设备、仪器仪表、阀门的销售；工业自动化仪表开发、计算机软件开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：供热节能减排智能产品的研发、生产与销售。

## 二、股份挂牌情况

### （一）本次挂牌的基本情况

股份代码：【】

股份简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：10,000,000.00 股

挂牌日期：2016 年【】月【】日

转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排

#### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、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百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。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本公司股份做出其他限制性规定。”

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

## 2、《公司章程（草案）》对股东所持股份的限制性规定

《公司章程（草案）》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本公司股份总数的百分之二十五；所持本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本公司股份。”

公司股东仇宇于 2016 年 4 月从公司离职并辞去公司董事的职务，截止本公开转让说明书签署日，仇宇从公司离职未超过半年，属于公司章程中规定的股份不能转让的情况。

## 3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于《公司章程（草案）》和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

## 4、股东对所持股份的限售安排

股份公司成立于 2015 年 04 月 7 日，截至本公开转让说明书签署日，公司股东所持股份的限售情况如下表所示：

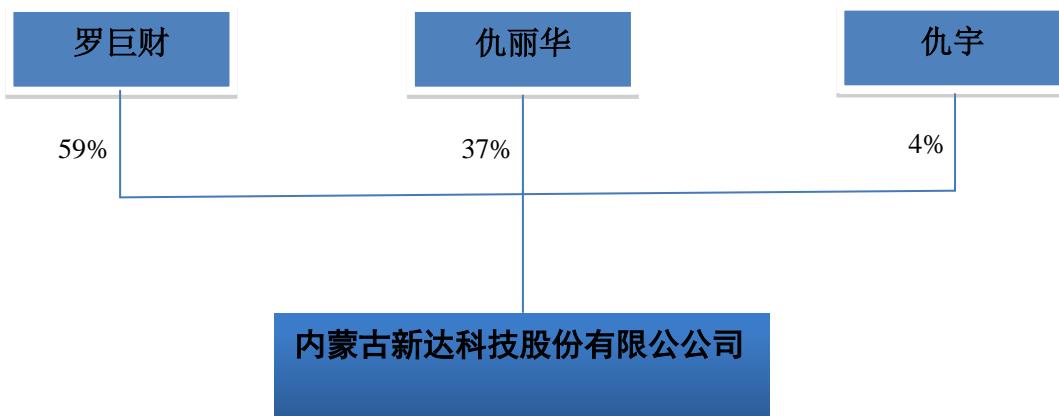
股东	任职情况	持股数量 (股)	出资 比例	是否存在质押 或冻结的情况	本次可进入全国 股份转让系统转
----	------	-------------	----------	------------------	--------------------

					让的数量(股)
罗巨财	董事长、总经理	5,900,000.00	59.00%	否	1,475,000.00
仇丽华	董事、副总经理、董事会秘书	3,700,000.00	37.00%	否	925,000.00
仇宇	-	400,000.00	4.00%	否	0
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>2,400,000.00</b>

### 三、公司股东情况

#### (一) 股权结构图

1、截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下图所示：



#### (二) 公司前十名及持股5%以上的股东及其持股情况

1、公司前十名股东及持股5%以上的股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量(股)	持股比例(%)	股份是否存在质押及其他争议事项
1	罗巨财	境内自然人	5,900,000.00	59.00	无
2	仇丽华	境内自然人	3,700,000.00	37.00	无
3	仇宇	境内自然人	400,000.00	4.00	无
<b>合计</b>			<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>无</b>

## 2、公司的股东基本情况

### （1）罗巨财

罗巨财，男，汉族，1969年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1990年6月至2000年8月，在哈尔滨市铝制品加工厂先后担任工人、销售科长；2000年8月至2003年2月，自由职业；2003年3月至2006年3月，就职于大连世达科技公司，任职销售员；2006年3月至2008年3月，自由职业；2008年3月至2015年3月，任包头市新达科技有限公司总经理。2015年4月至今，任内蒙古新达科技股份有限公司董事长、总经理。

### （2）仇丽华

仇丽华，女，汉族，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996年9月至1998年9月，就职于内蒙古北方重工业集团有限公司，担任工人；1998年10月至2001年4月，自由职业；2001年4月至2002年4月，就职于包头市中新商厦，任职楼层管理员；2002年4月至2008年3月，就职于铁岭光电仪表有限责任公司，任职销售经理；2008年3月至2015年3月，任包头市新达科技有限公司副总经理；2015年4月至今，任内蒙古新达科技股份有限公司董事、副总经理（常务）、董事会秘书。

### （3）仇宇

仇宇，男，汉族，1974年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年9月至1999年3月，就职于内蒙古北方重工业集团有限公司，任职工人；1999年3月至2003年5月，自由职业；2003年6月至2006年8月，就职于曲美家居包头办事处，任职采购主管；2006年9月至2008年2月，自由职业；2008年3月至2015年4月，就职于包头市新达科技有限责任公司，任销售经理；2015年4月至2016年4月任内蒙古新达科技股份有限公司董事；2015年4月至今，在内蒙古新达坤博环保设备有限公司任监事。

公司以上股东全部为境内自然人，不存在国有持股及外资持股的情形。

### 3、公司现有股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，罗巨财、仇丽华为夫妻关系，仇宇、仇丽华为兄妹关系。

### 4、股东适格性分析

公司的3名自然人股东均具有中国国籍且在中国境内有住所，均具有完全民事权利能力及民事行为能力，具备出资设立股份公司的主体资格，不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。

### 5、公司及公司股东中私募投资基金和私募投资基金管理人情况

公司的股东不存在以非公开方式吸纳投资者募集资金的情形，亦不存在私募基金管理人，不涉及私募投资基金、私募投资基金管理人以及基金备案的相关事宜。

#### （三）控股股东和实际控制人基本情况

##### 1、控股股东和实际控制人的基本情况

截止本公开转让说明书签署日，罗巨财持有公司5,900,000.00股，占公司总股本的59%，为公司的控股股东。罗巨财的具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“(二)公司前十名股东及持股5%以上的股东及其持股情况”之“2、持股5%以上股东的基本情况”。

截至本公开转让说明书签署日，罗巨财和仇丽华合计持有公司股份9,600,000.00股，占公司股份总数96%，并且罗巨财和仇丽华已于2016年1月1日签订《一致行动协议》，约定：在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程（草案）》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，二者为一致行动人。自2008年3月公司设立至今，罗巨财先后担任有限公司和股份公司总经理、董事长，仇丽华先后担任有限公司和股份公司执行董事、副总经理。因此，罗巨财和仇丽华能够借助持股比例优势确保公司股东大会一般决议和重大决议的顺利通过，能够通过董事席位数量优势

对董事会决议产生重大影响，进而对公司经营管理决策产生重大影响，应认定为公司实际控制人。其基本情况参见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司前十名股东及持股 5%以上的股东及其持股情况”之“2、持股 5%以上股东的基本情况”。

## 2、控股股东、实际控制人最近两年变化情况

公司控股股东及实际控制人近两年内未发生变化。

### （四）实际控制人控制的或具有重要影响的其他企业

截至本公开转让说明书签署之日，实际控制人控制的或具有重要影响的企业共有 4 家，具体信息如下：

#### 1、内蒙古鹿之源粮油食品有限责任公司

企业名称	内蒙古鹿之源粮油食品有限责任公司		
成立日期	2014 年 04 月 21 日		
法定代表人	罗巨财		
注册资本	500 万		
实收资本	0 万元		
住所	内蒙古自治区包头稀土高新区科技路 6 号广益孵化基地 1 楼 125 室		
经营范围	批发兼零售：预包装食品兼散装食品、不含乳制品（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）。		
企业类型	有限责任公司		
出资结构	出资人姓名	实缴出资金额（万元）	实缴出资比例（%）
	罗巨财	0	0
	总计	0	0

#### 2、包头市滨财热力有限责任公司

企业名称	包头市滨财热力有限责任公司		
成立日期	2015 年 09 月 24 日		
法定代表人	仇丽华		
注册资本	500 万		
实收资本	0		

住所	内蒙古自治区包头稀土高新区科技路 6 号广益孵化基地 1 楼 125 室		
经营范围	供热服务及代收费；供热设备的维修；粉煤灰的综合利用及技术咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。		
企业类型	有限责任公司		
出资结构	出资人姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
	仇丽华	0	0
	总计	0	0

情况说明：滨财热力公司成立后，并未进行实际的经营，目前正在办理注销手续。2016 年 4 月 7 日，主管税务机关已经出具《清税证明》，包头市滨财热力有限责任公司所有税务事项已经结清。

### 3、沈阳新达参杞科技有限责任公司

企业名称	沈阳新达参杞科技有限公司		
成立日期	2010 年 04 月 27 日		
法定代表人	李百晶		
注册资本	1000 万		
实收资本	1000 万元		
住所	沈阳法库辽河经济区		
经营范围	预包装食品兼散装食品、不含乳制品批发兼零售。工业产品开发与设计，工业设备非标设计；非标设备、工业自动化设备、机电产品（九座及以下乘用车除外）销售；技术服务；饮品研发。		
企业类型	有限责任公司		
出资结构	出资人姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
	罗巨财	350.00	35.00
	李百晶	250.00	25.00
	孙伟田	200.00	20.00
	张宇锋	200.00	20.00
	总计	1,000.00	100.00

### 4、沈阳众福恒建筑工程有限公司

企业名称	沈阳众福恒建筑工程有限公司		
成立日期	2014 年 08 月 12 日		

法定代表人	张宇锋		
注册资本	1000 万人民币		
实收资本	1000 万元		
住所	沈阳市东陵区上水街 12-1 号（2 门）		
经营范围	建筑工程、室内外装饰装修工程、市政工程、地基与基础工程、建筑幕墙工程、建筑智能化工程、钢结构工程、园林绿化工程设计、施工，建筑材料、装饰材料、五金交电、水暖器材、阀门、管道设备、钢材、板材、木制品、金属制品、机械电子设备、电子产品、照明设备、电气设备、仪器仪表、计量衡器具销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）		
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)		
出资结构	出资人姓名	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
	罗巨财	400.00	40.00
	张宇锋	300.00	30.00
	张徽	200.00	20.00
	张宁	100.00	10.00
	总计	1,000.00	100.00

## （五）股本形成及其变化情况

### 1、2008 年 3 月，包头市新达科技有限责任公司设立

包头市新达科技有限责任公司设立（以下简称：有限公司）设立于 2008 年 3 月 21 日，由仇丽华、李静、周俊先和仇宇共同出资组建。设立时，注册资本 50 万元，实收资本 40 万元。其中，仇丽华认缴出资 30 万元，占注册资本的 60%，实缴出资 20 万元；李静认缴 10 万元，占注册资本 20%，实缴出资 10 万元；周俊先认缴出资 6 万元，占注册资本的 12%，实缴出资 6 万元；仇宇认缴出资 4 万，占注册资本的 8%，实缴 4 万元。

2008 年 3 月 11 日，包头高新会计师事务所出具《验资报告》（包高新所验 T 字【2008】第 36 号），审验查明，截至 2008 年 3 月 11 日止，有限公司已收到仇丽华、李静、周俊先和仇宇首次缴纳的注册资本 40 万元，占注册资本的 80%。其中仇丽华缴纳 20 万元，占注册资本的 40%；李静缴纳 10 万元，占注册资本的 20%；周俊先缴纳 6 万元，占注册资本的 12%；仇宇缴纳 4 万元，占注册资本的 8%。所有股东均为货币出资。

2008年3月21日，包头市昆都仑区工商局核准公司设立，公司领取了《企业法人营业执照》工商注册号为150203000007991，法定代表人为仇丽华，住所为昆区团结17街坊综合楼3号。

有限公司成立时的出资结构如下：

序号	股东姓名 (名称)	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
1	仇丽华	货币	30.00	20.00	40.00
2	李静	货币	10.00	10.00	20.00
3	周俊先	货币	6.00	6.00	12.00
4	仇宇	货币	4.00	4.00	8.00
合计			50.00	40.00	80.00

## 2、2008年5月，有限公司第一次增加实缴资本

2008年5月8日，有限公司召开股东会，审议同意股东仇丽华缴纳第二期注册资本人民币10万元，并修改章程。

2008年5月8日，包头高新联合会计师事务所出具《验资报告》（包高新所验T字【2008】第74号），审验查明，截至2008年5月8日止，公司已收到股东仇丽华缴纳的第二期注册资金人民币10万元整，出资方式为货币；变更后的累计实缴资本为人民币50万元。

2008年5月22日，有限公司就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

本次变更完成后，有限公司的股权结构如下表：

序号	股东姓名 (名称)	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
1	仇丽华	货币	30.00	30.00	60.00
2	李静	货币	10.00	10.00	20.00
3	周俊先	货币	6.00	6.00	12.00
4	仇宇	货币	4.00	4.00	8.00
合计			50.00	50.00	100.00

### 3、2009年2月，有限公司第一次增加注册资本

2009年2月16日，有限公司召开股东会，审议同意将有限公司的注册资本增加至100万元，其中新股东罗巨财认缴增资款50万元，占有限公司注册资本的50%；同意将公司住所变更为：稀土高新区科技创业服务中心广益孵化基地416号；并修改公司章程。

2009年2月16日，包头高新联合会计师事务所出具《验资报告》（包高新所验T字【2009】第21号），审验查明，截至2009年2月16日，有限公司股东罗巨财已将认缴的新增注册资本投入了有限公司在中国建设银行股份有限公司包头白云路支行营业部开立的账户。

2009年3月3日，有限公司就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

本次变更完成后，有限公司的股权结构如下表：

序号	股东姓名 (名称)	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
1	罗巨财	货币	50.00	50.00	50.00
2	仇丽华	货币	30.00	30.00	30.00
3	李静	货币	10.00	10.00	10.00
4	周俊先	货币	6.00	6.00	6.00
5	仇宇	货币	4.00	4.00	4.00
合计			100.00	100.00	100.00

### 4、2010年12月，有限公司第二次增加注册资本

2010年12月6日，有限公司召开股东会，审议同意有限公司注册资本增至1000万元，罗巨财认缴新增注册资本540万元，仇丽华认缴新增注册资本270万元，仇宇认缴新增注册资本36万元，周俊先认缴新增注册资本54万元。

2010年12月6日，包头瑞升会计师事务所出具《验资报告》（包瑞升验字【2010】第93号），审验确认：截至到2010年12月6日，公司收到罗巨财新增注册资本（实收资本）540万元，收到仇丽华新增注册资本（实收资本）270万元，收到仇宇新增注册资本（实收资本）36万元，收到周俊先新增注册资本54万元，出资方式均为货币；变更后的累计注册资本为1000万元，实收资本为1000

万元。

2010年12月9日，有限公司就上述事项办理完毕工商变更登记手续。

本次变更完成后，有限公司的股权结构如下表：

序号	股东姓名 (名称)	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
1	罗巨财	货币	590.00	590.00	59.00
2	仇丽华	货币	300.00	300.00	30.00
3	周俊先	货币	60.00	60.00	6.00
4	仇宇	货币	40.00	40.00	4.00
5	李静	货币	10.00	10.00	1.00
合计			1000.00	1000.00	100.00

### 5、2014年2月，有限公司第一次股权转让

2014年2月18日，有限公司召开股东会，审议同意周俊先将其持有有限公司6%的股权转让给仇丽华，同日，双方签订了《股权转让协议》，并支付了股权转让款。

本次股权转让情况如下：

转让方	受让方	转让出资额(万元)	转让价格(万元)
周俊先	仇丽华	60.00	60.00
合计		60.00	60.00

2014年2月21日，有限公司就上述事项完成了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名 (名称)	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
1	罗巨财	货币	590.00	590.00	59.00
2	仇丽华	货币	360.00	360.00	36.00
3	仇宇	货币	40.00	40.00	4.00
4	李静	货币	10.00	10.00	1.00
合计			1000.00	1000.00	100.00

## 6、2014年4月，有限公司第二次股权转让

2014年4月20日，有限公司召开股东会，审议同意李静将其持有的1.00%股权转让给仇丽华，并修改公司章程。同日，股权转让方签订《股权转让协议》，转让情况如下：

转让方	受让方	转让出资额(万元)	转让价格(万元)
李静	仇丽华	10.00	10.00
	合计	10.00	10.00

2014年4月29日，有限公司就上述事项完成了工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名 (名称)	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
1	罗巨财	货币	590.00	590.00	59.00
2	仇丽华	货币	370.00	370.00	37.00
3	仇宇	货币	40.00	40.00	4.00
合计			1000.00	1000.00	100.00

## 7、2015年4月，有限公司整体变更为股份公司

2014年12月22日，有限公司召开股东会，作出决议：同意公司整体变更设立为股份有限公司，整体变更后更名为“内蒙古新达科技股份有限公司（以下简称：股份公司）”。本公司整体变更设立为股份公司的审计和评估基准日为2014年12月31日。委托利安达会计师事务所(特殊普通合伙)和中铭国际资产评估(北京)有限责任公司分别作为公司本次整体变更设立股份公司的审计和评估机构，授权公司董事会按照《公司法》及其他相关法律法规，全权负责处理与股份公司变更设立有关的事宜。

2014年12月22日，公司全体发起人签署《发起人协议》，一致同意有限公司整体变更为股份公司。《发起人协议》约定了股份公司的名称、住所、经营范围、经营期限、股份总额、持股比例及发起人权利、义务等内容。

2015年3月25日，利安达会计师事务所出具《审计报告》(利安达审字[2015]

第 1086 号），截至 2014 年 12 月 31 日，包头市新达科技有限责任公司审计的净资产为人民币 10,087,119.58 元。

2015 年 3 月 28 日，中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具《资产评估报告》（中铭评报字〔2015〕第 16021 号），截至 2014 年 12 月 31 日包头市新达科技有限责任公司经评估后的净资产为人民币 1,085.98 万元。

2015 年 4 月 1 日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，全体发起人出席会议，审议并通过《关于内蒙古新达科技股份有限公司筹办情况的报告》、《内蒙古新达科技股份有限公司章程》等议案。

2015 年 4 月 2 日，利安达会计师事务所出具《验资报告》（利安达验字〔2015〕第 1039 号），确认截至 2015 年 4 月 1 日，公司的全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的包头市新达科技有限责任公司 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产折股出资并一次缴足注册资本人民币 1,000 万元。

2015 年 4 月 7 日，股份公司取得包头市市工商行政管理局核发的注册号为 150203000007991 的《营业执照》。

整体变更后，公司股东及股权结构变更如下：

序号	股东姓名（名称）	出资方式	持股数量（股）	持股比例（%）
1	罗巨财	净资产折股	5,900,000.00	59.00
2	仇丽华	净资产折股	3,700,000.00	37.00
3	仇宇	净资产折股	400,000.00	4.00
合计			10,000,000.00	100.00

自公司设立以来，各股东所持股份均不存在委托持股、股权代持情形，截至本公开转让说明书签署日，公司股本结构未发生变化，公司股权清晰，不存在司法冻结、质押等权利受限制的情况。

## （六）报告期内的重大资产重组

报告期内，公司无重大资产重组事项。

## 四、公司子公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司无子公司和分公司。

## 五、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况

### （一）董事基本情况

董事会由罗巨财、仇丽华、杨杰、高中峰、马天波五位董事组成，罗巨财任董事长。董事基本情况如下：

**1、罗巨财**，董事长，任期3年。基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司前十名及持股5%以上的股东及其持股情况”之“2、持股5%以上的股东基本情况”

**2、仇丽华**，董事，任期3年。基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司前十名及持股5%以上的股东及其持股情况”之“2、持股5%以上的股东基本情况”

**3、杨杰**，董事，任期三年。杨杰，男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历；2008年3月之前，个体工商户；2008年3月至2015年3月，任包头市新达科技有限责任公司生产车间副总经理；2015年4月至今，任内蒙古新达科技股份有限公司车间生产技术副总经理（生产与技术）、董事。

**4、高中峰**，董事，任期三年。高中峰，男，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年4月至2007年6月，就职于哈尔滨达森木业，任销售经理；2007年6月至2009年3月，做个体工商户；2009年3月至2015年3月，任包头市新达科技有限责任公司经营副总经理；2015年4月至今，就职于内蒙古新达科技股份有限公司，任职经营副总经理（销售）、董事。

**5、马天波**，董事，任期三年。马天波，男，1976年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1996年3月至1998年12月，在包头市糖酒公司昆区分公司，任糖酒科业务员；1999年1月至2006年12月，个体经营百货超市；2007年1月至2010年5月，在包头市洽洽食品有限公司包装车间，任材

料员；2010年6月至2013年7月，在内蒙古威腾物流公司蓬莱办事处，任经理；2013年8月至2015年3月，在包头市新达科技有限责任公司任区域销售经理；2015年4月至今，在内蒙古新达科技股份有限公司先后任区域销售经理、董事。

## （二）监事基本情况

监事会由王永杰、宋丽娅、刘靖华三位监事组成，刘靖华为职工代表监事，王永杰任监事会主席。监事基本情况如下：

**1、王永杰**，男，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2005年6月至2007年9月，就职于内蒙古包钢钢联股份公司，任技术工人；2007年10月至2008年2月，待业；2008年3月至2015年3月，任包头市新达科技有限责任公司区域经理；2015年4月至今，就职于内蒙古新达科技股份有限公司，任职区域经理、监事会主席。

**2、宋丽娅**，女，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996年5月至2007年7月，就职于包头市娜琳商厦有限公司，任柜台组长；2007年7月至2011年6月，自由职业；2011年6月至2015年3月，任包头市新达科技有限责任公司行政部长；2015年4月至今，任内蒙古新达科技股份有限公司行政部部长、监事。

**3、刘靖华**，男，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年6月至2012年5月，就职于华立集团，任质检员；2012年6月至2012年11月，就职于杭州家和物联有限责任公司，任质量主管；2012年6月至2015年3月，任包头市新达科技有限责任公司技术员；2015年4月至今，就职于内蒙古新达科技股份有限公司，任职技术人员、职工代表监事。

## （三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员为公司总经理罗巨财；副总经理、董事会秘书仇丽华；副总经理高中峰；副总经理杨杰；财务负责人、副总经理李锦。

**1、罗巨财**，总经理，任期3年。基本情况详见本公开转让说明书“第一节基

本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司前十名及持股 5%以上的股东及其持股情况”之“2、持股 5%以上的股东基本情况”。

2、**仇丽华**，副总经理、董事会秘书；基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司前十名及持股 5%以上的股东及其持股情况”之“2、持股 5%以上的股东基本情况”。

3、**高中峰**，副总经理，任期 3 年。基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4、**杨杰**，副总经理，任期 3 年。基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

5、**李锦**，财务负责人、副总经理，任期 3 年。李锦，女，1974 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 8 月至 2000 年 6 月，就职于包头市达丽雅商厦，任会计；2000 年 7 月至 2003 年 5 月，就职于中国人寿保险公司，任业务员；2003 年 6 月至 2014 年 2 月，就职于包头市永信家具有限责任公司，任财务经理；2014 年 3 月至 2015 年 3 月，任包头市新达科技有限责任公司财务负责人；2015 年 4 月至今，就职于内蒙古新达科技股份有限公司，任财务副总经理。

#### （四）核心技术人员情况

公司无核心技术人员。

#### （五）董事、监事、高级管理人员的任职资格

截至本公开转让说明书签署日，公司所有董事、监事及高级管理人员均具有完全民事行为能力；公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；报告期内没有因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

## （六）公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其直系亲属持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其直系亲属持有公司股份情况如下：

姓名	职务及亲属关系	直接或间接持股数额(股)	直接或间接持股比例(%)
罗巨财	董事长、总经理	5,900,000.00	59.00
仇丽华	董事、副总经理、董事会秘书	3,700,000.00	37.00
仇宇	为股东仇丽华哥哥	400,000.00	4.00
杨杰	董事、副总经理	-	-
高中峰	董事、副总经理	-	-
王永杰	监事会主席	-	-
宋丽娅	监事	-	-
刘靖华	职工代表监事	-	-
李锦	财务负责人、副总经理	-	-
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

罗巨财与仇丽华为夫妻关系，仇宇和仇丽华为兄妹关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，且其他直系亲属均不以任何方式直接或间接持有公司股份。

## 六、公司最近两年的主要会计数据和财务指标

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2015）第BJ05-000号审计报告，公司最近两年的主要财务数据如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(元)	17,607,221.36	14,348,677.58
负债总计(元)	6,474,462.58	4,261,558.00
股东权益合计(元)	11,132,758.78	10,087,119.58
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(元)	11,132,758.78	10,087,119.58
每股净资产(元/股)	1.11	1.01

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.11	1.01
资产负债率（%）	36.77	29.7
流动比率（倍）	2.02	2.22
速动比率（倍）	1.23	1.13
应收账款周转率（次/年）	2.14	2.69
存货周转率（次/年）	1.79	1.82
项目	2015 年度	2014 年度
营业收入（元）	13,915,105.50	10,096,633.13
营业利润（元）	1,078,223.82	-839,599.74
利润总额（元）	1,334,825.87	-125,370.06
净利润（元）	1,045,639.20	-4,177.11
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	1,045,639.20	-4,177.11
扣除非经常性损益后的净利润（元）	853,187.66	-539,849.37
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	853,187.66	-539,849.37
毛利率（%）	38.09	20.77
销售净利率（%）	7.51	
加权平均净资产收益率（%）	9.86	-0.04
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	8.04	-5.35
基本每股收益（元/股）	0.10	0
稀释每股收益（元/股）	0.10	0
经营活动产生的现金流量净额（元）	-123,241.64	-1,290,250.30
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.01	-0.13

上述财务指标计算方法如下：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、销售净利率=净利润/营业收入×100%

3、加权平均净资产收益率=  $P_0/(E_0+NP\div2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0+E_k\times M_k\div M_0)$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资

产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

4、基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月至报告期期末的累计月数。

5、稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

6、每股净资产=净资产 $\div$ 期末股本数（或实收资本额）

7、资产负债率=负债总额 $\div$ 资产总额 $\times 100\%$

8、流动比率=流动资产 $\div$ 流动负债

9、速动比率=（流动资产-存货-预付账款-1年内到期的非流动资产-其他流动资产） $\div$ 流动负债总额

10、应收账款周转率=营业收入 $\div$ 期初期末平均应收账款（未扣除坏账准备）

11、存货周转率=营业成本 $\div$ 期初期末平均存货余额

## 七、本次挂牌的相关机构

<b>(一) 主办券商</b>	华龙证券股份有限公司
法定代表人	李晓安
住所	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
项目负责人	孙连波
项目小组成员	孙连波、孙晓峰、赵炜
联系电话	010-88086668
传真	010-88087880
<b>(二) 律师事务所</b>	北京京安律师事务所
法定代表人	王超平
住所	北京市东城区东水井胡同 5 号北京 INN 大厦 2 号楼 1201
经办律师	杨德伟、李涛
联系电话	010-58646616
传真	010-58646076
<b>(三) 会计师事务所</b>	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	李尊农
住所	北京市西城区阜成门外大街 1 号四川大厦东座 15 层
经办注册会计师	侯为征、刘世亮
联系电话	010-68364878
传真	010-68348135
<b>(四) 评估机构</b>	中铭国际资产评估（北京）有限责任公司
法定代表人	黄世新
住所	北京市西城区阜外大街 1 号东座 18 层南区
经办注册资产评估师	冯光灿杜敏
联系电话	010-88337302
传真	010-88337301
<b>(五) 证券登记结算机构</b>	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	周明
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层
邮编	100033
电话	010-58598980

传真	010-58598977
(六) 证券交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦
邮编	100033
电话	010-63889512

## 第二节公司业务

### 一、主营业务与主要产品

#### （一）主营业务概况

公司所属行业为供应用仪表及其他通用仪器制造业，公司主营业务为围绕供热、供水、节能减排为主的系列化节能方案的设计及智能节能产品的研发、生产和销售。公司所提供的系列节能方案和节能产品可广泛应用于城市供水、供热行业。

水表、电表和热量表属于国家重点管理的计量仪器仪表,主要为居民家用计量收费依据,并且和居民生活息息相关。传统的计量仪表多采用机械式,通过机械技术计量并显示数值,采用人工读数方式记录数据。智能计量仪表是指通过自动检测和电子信息自动化技术实现水、气、热、电等智能计量的仪表。智能计量控制仪器仪表是当前和未来城市供水、供热系统的发展方向,它是将先进的现代微电子技术、电子传感技术、数据传输技术、控制技术及计算机技术有效地集成运用于城市供水、供热系统而建立的一种智能化供水、供热测量管理系统。公司是现代城市供水、供热行业智能化计量控制和节能减排解决方案提供商,为城市供水、供热提供可靠、稳定、智能的计量仪器仪表。另外,公司具有自主研发能力,可以根据用户需求结合行业标准组织产品设计、研发、生产和销售。公司还持续为客户提供包括维修、维护在内的售后服务。

#### （二）主要产品及其用途

公司的主要产品包括智能计量仪表仪器及其配套系统,智能计量仪表仪器包括超声波热量表和智能锁控阀。整个产品线可满足用户多层次、多方位的需求,不但能为一级的水力热力站用户提供各类专业化仪表,也可为例如居民楼的各类二级用户单位提供水、热综合的公用计量解决方案。

公司主要产品列示:

序号	产品名称	主要功能及特点	用途
----	------	---------	----

序号	产品名称	主要功能及特点	用途
1	超声波热量表系列	由流量传感器、计算器、配对温度传感器三部分组成；管理部门通过读卡器和写卡软件在用户射频卡上输入开关阀门的时间信息，用户将射频卡信息输入给该设备，阀门会根据信息自动完成开关的功能；	计量用户用热量多少
2	智能锁控阀系列	通过 IC 卡智能控制客户阀门开启关闭	在供热管理中实现节能减排并且解决采暖收费难的情况
3	通断时间（温度）面积法供热计量系统	按照时间面积关断法进行计量收费	合理根据用户用热时间，用热面积分摊总热量
4	散热器恒温控制阀系列	控制阀门升温大小，做到用户用暖由用户自由分配和控制	主要用于用户家里每个房间温度的调节
5	智能水表系列	计量用水情况	计量用户用水量
6	温控一体化产品	由阀体、电路板、电机、控制面板构成	智能分配，控制用户用热情况
7	用户信息与缴费管理系统	由电脑、写卡器构成	缴费管理软件服务

传统的机械式热量表是集中供热系统中对用户供热量进行分户计量所必需的计量装置。机械式热量表由流量计、配对温度传感器和积分仪组成，该设备广泛应用于集中供暖、中央空调和冷热联供等热量计量收费的采暖设施中。超声波热量表是按热量计量收费体系中的关键仪表,主要由流量传感器、配对温度传感器和计算器三部分组成。该设备的具体工作原理为：流量传感器串接在供热回路进（出）水管上，水流过时，发出流量数据。配对温度传感器分别插入供热回路进（出）水管中，水流过时，测出进水和出水温差数据。计算器采集到流量和温度数据后，利用相应计算公式算出载热液体从入口流出至出口所释放的热量值。温度传感器是热量表中的关键部件,其性能指标、精度等级、可靠性对整个超声波热计量系统都有着重要的影响。

产品名称	性能特点	外观	可配套设备

产品名称	性能特点	外观	可配套设备
超声波热量表	采用优质换能器和先进电子测量技术；M-BUS 总线输出接口可实现数据远传；断电记忆功能；多数据、瞬时数据累计显示功能；高精度 PT1000；数据显示屏未使用时自动关闭功能；		超声波热量表由流量传感器、计算器、配对温度传感器三部分组成；

智能锁闭阀是用于计量及控制用户的用暖情况，做到用户用暖由用户自由分配和控制（节能型适用）的仪表，该产品是我国在供热管理中更好的实现节能减排，解决采暖收费难而出现的一种新型产品。智能锁闭阀由阀体、电路板、电机三部分组成，其工作原理是：采用美国进口的 MSP430 单片微处理器和外围芯片组成智能化的位置控制单元，接收统一的标准直流信号（如 4~20mA 的电流信号），经信号处理及 A/D 转换送至微处理器，经微处理器运算处理后产生的控制信号来驱动交流电机。此外，该系统带通讯功能，可以接收上位机的指令，进行远程数字控制。

产品名称	性能特点	外观	可配套设备
智能锁控阀	介质通过力强；抗物理攻击和解密攻击能力强；开启度调整功能；防盗自锁功能；电压自动监测功能；运行信息反读功能；出场唯一序列号；		射频 IC、读卡器

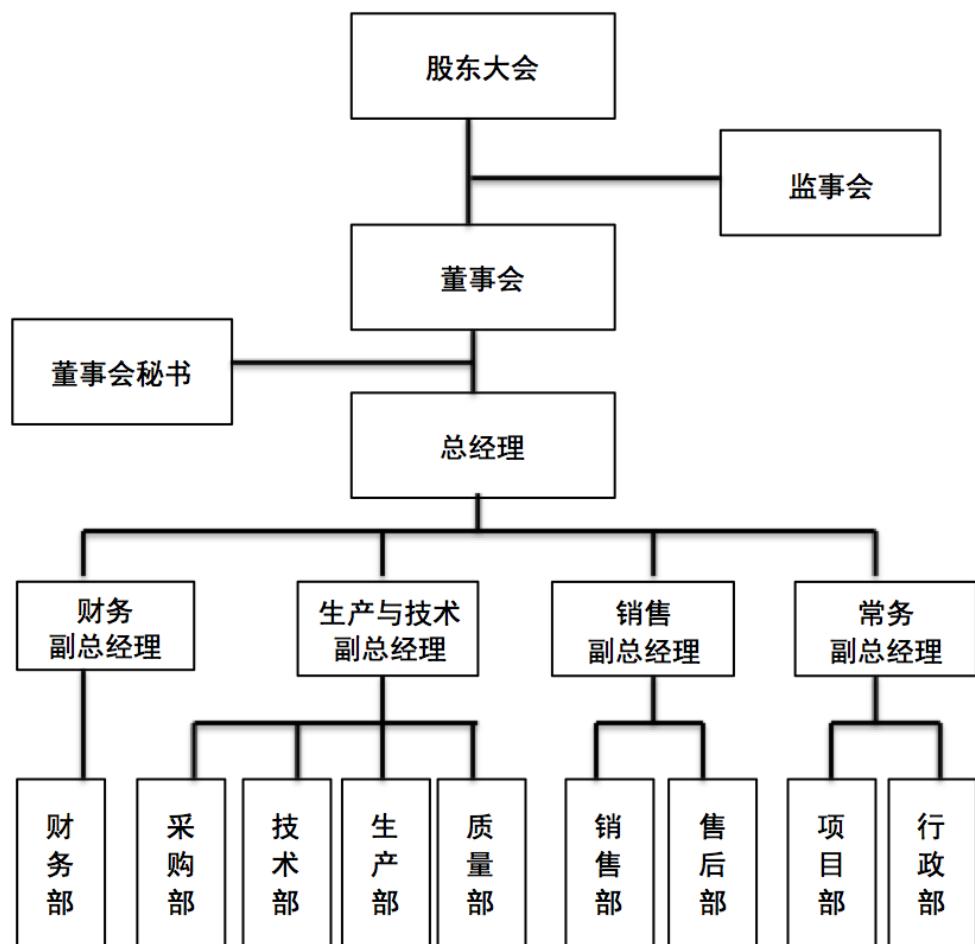
公司产品主要面向热力公司和房地产企业客户。城市供水及供热环节主要包括水厂制水、热力公司制热、管网输送、供水公司向用户供水收费和热力公司向用户供暖收费等。公司智能化控制解决方案产品主要可以分为超声波热量表系列、智能锁控阀系列、通断时间（温度）面积法供热计量系统、散热器恒温控制阀系列、智能水表系列、温控一体化解决方案及用户信息与缴费管理系统，从而形成了覆盖城市供水、供热标准化计量和收费的智能化计量控制解决方案。智能

锁控阀和超声波热量表是当前和未来公司主要发展的产品。公司产品可以帮助客户有效加强水费、采暖费征收管理，对供水、供热管网运行情况进行实时、有效监控、提升供水、供热企业办公效率和客户服务水平，积极促进水资源和能源节约与节能减排。

## 二、公司内部组织结构及业务流程

### （一）公司内部组织结构图

公司内部组织结构图：



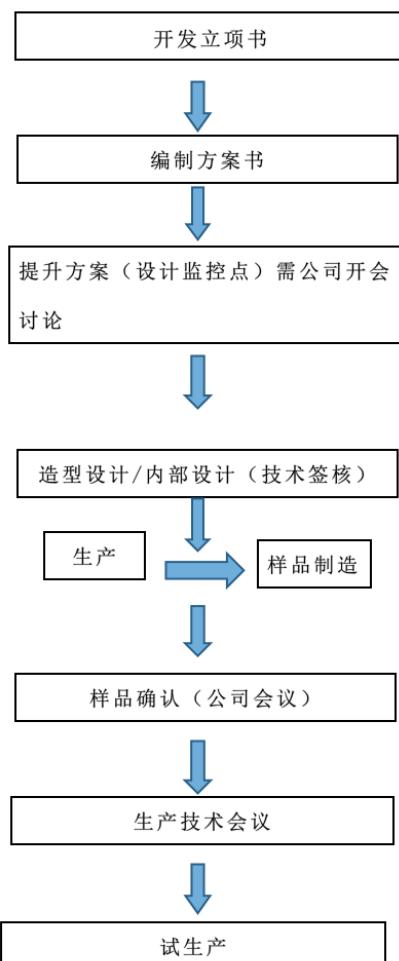
公司下设部门以及各部门介绍：

序号	职能部门	主要职责
1	行政部	履行人事、行政及办公室职责
2	项目部	主管公司对外报送项目的对接和服务工作
3	财务部	财务管理，资金预算，融资筹资、管理
4	销售部	市场信息收集、整理、分析、产品销售、售后服务
5	采购部	公司产品的全套供应链管理和供应商管理
6	售后部	公司产品的售后软硬件服务及培训
7	质量部	公司配件进场和产品出厂的质量管理
8	生产部	组织生产产品和质量把控
9	技术部	公司产品的立项分析、研发、测试、跟踪及技术服务

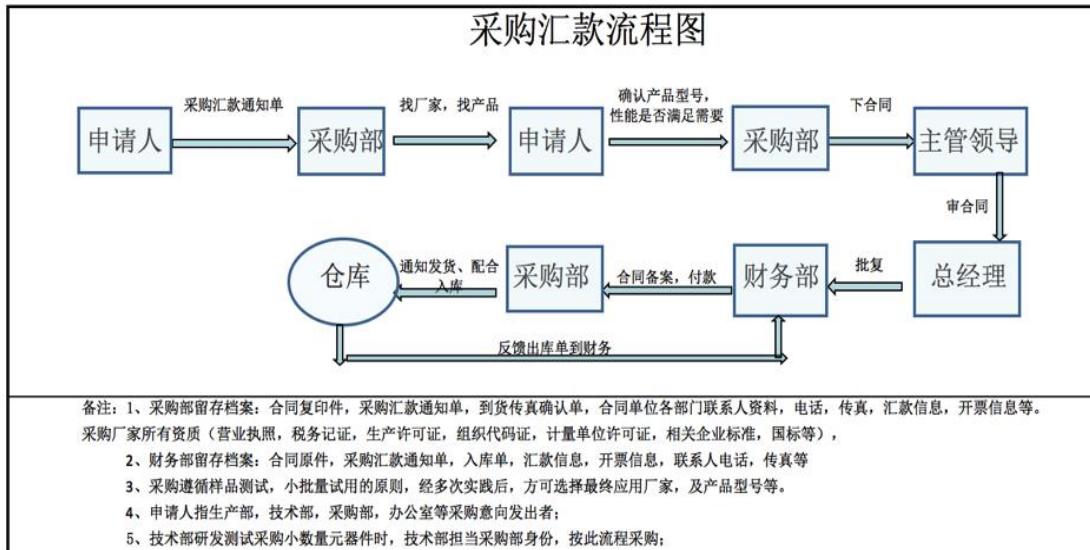
## （二）主要业务流程

### 1、研发流程

产品设计及开发流程如下：



## 2、采购流程

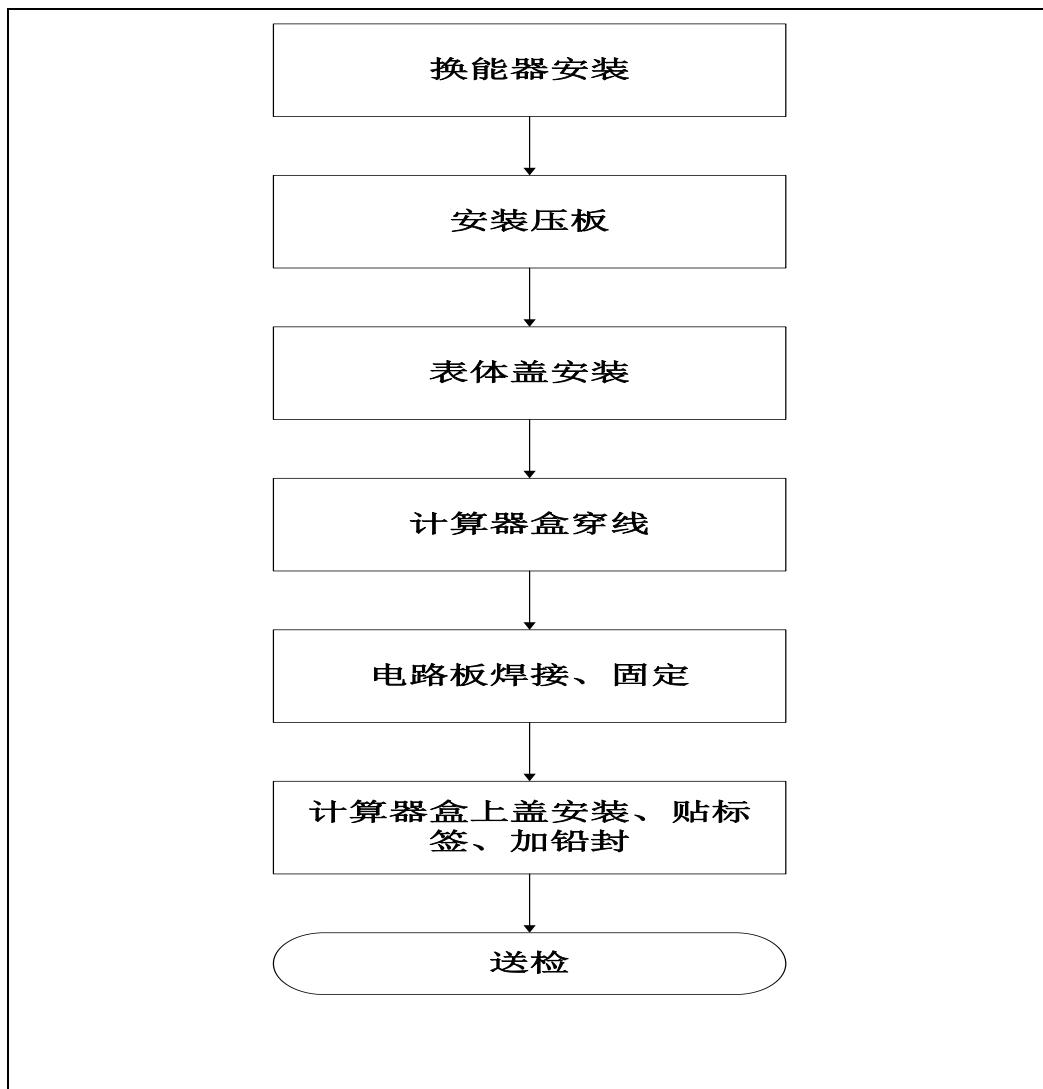


公司采购具体步骤如下：

阶段	步骤	主要职责
1	请示	所有采购行为在发生前，首先要征得主管领导的同意，考察采购产品的合理性和必要性，主管领导同意后，方可进入采购环节
2	确定厂家、产品	采购部按“采购汇款通知单”寻找适合零部件产品，并与该厂家沟通采购零件数量、价格、发货日期等。根据申请人建议，完善流程、接洽客户并建立关系
3	核对产品	采购部与物资需求部门确定产品用途、性能、规格、型号、数量是否满足工作需要（本环节要求采购部价格保密）
4	签署合同	采购部核对价格、数量、款项、到货日期、合同签署人、合同日期及合同章等
5	合同审核	主管领导审批：价格、数量、供应厂家、到货时间、合同内容中的其他条款等
6	合同审批	总经理审批采购条款
7	合同备案	财务部负责人审批付款金额、付款方式、往来账务等信息，填写付款部分内容
8	追踪货物	采购部联系合作厂家，关注货物信息
9	收货验货	采购部和库房共同入库，填写入库单（相关信息如主管领导、采购经办人、库房管理员、提货人均需签字确认）
10	返单	入库单据反馈财务部入账
11	跟踪货物	采购部通知相关部门货物到达

### 3、公司生产流程

#### （1）超声波热量表生产流程

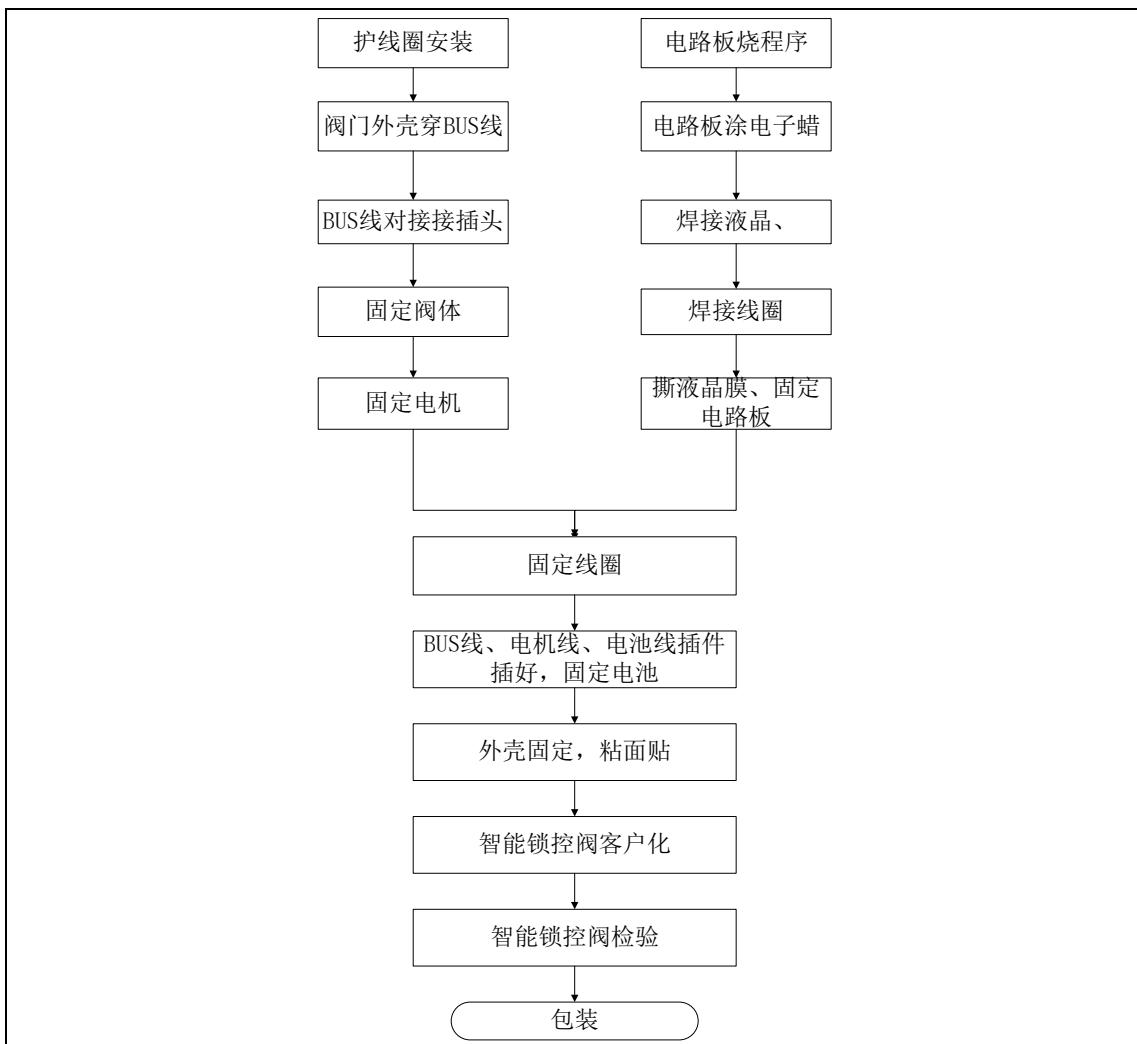


<p><b>换能器安装:</b></p> <p><b>1、工具:</b> 剥线钳、恒温烙铁。</p> <p><b>2、物料:</b> 换能器 2 只 超声波管段 1 支 防水圈 2 个</p> <p><b>3、要求:</b> (1) 防水圈放置平整; (2) 换能器垂直平放; (3) 将换能器的线拨皮、加锡。</p>	
<p><b>安装压板:</b></p> <p><b>1、工具:</b> 电动螺丝刀。</p> <p><b>2、物料:</b> 压板 1、M4*6 螺丝 4。</p> <p><b>3、要求:</b> (1) 压板固定良好，确保密封。 (2) 两侧螺丝需固定好，无滑丝、打花。</p>	
<p><b>表体盖安装</b></p> <p><b>1、工具:</b> 电动螺丝刀</p> <p><b>2、物料:</b> 表体盖 1、表体盖线 15cm、 M3*6 螺丝 2、护线圈 1。</p> <p><b>3、要求:</b> (1) 护线圈无破损、扭曲。 (2) 表体盖无明显划痕、破损。</p>	

<p>(3) 表体盖固定良好，无滑丝、打花。</p>	
<p><b>计算器盒穿线：</b></p> <p><b>1、工具：</b>恒温烙铁、剥线钳。</p> <p><b>2、物料：</b>温度传感器 2、M-bus 线 50cm、表体盖线、计算器盒 1、护线圈 4。</p> <p><b>3、要求：</b></p> <p>(1) 护线圈无破损，扭曲。</p> <p>(2) 将拨线、加锡的各线穿入对应孔内，无差错。</p>	
<p><b>电路板焊接、固定</b></p> <p><b>1、工具：</b>电动螺丝刀、恒温烙铁。</p> <p><b>2、物料：</b>M2、5×6 自攻螺丝数量 4、电池 1、电路板 1。</p> <p><b>3、要求：</b></p> <p>(1) 将各线对应焊接到电路板上，焊点饱满、有光泽。</p> <p>(2) 将电池对应插到电路板插座上，接触良好。</p> <p>(3) M2、5×6 自攻螺丝固定电路板，电路板稳固，螺丝无滑丝、打花。</p>	

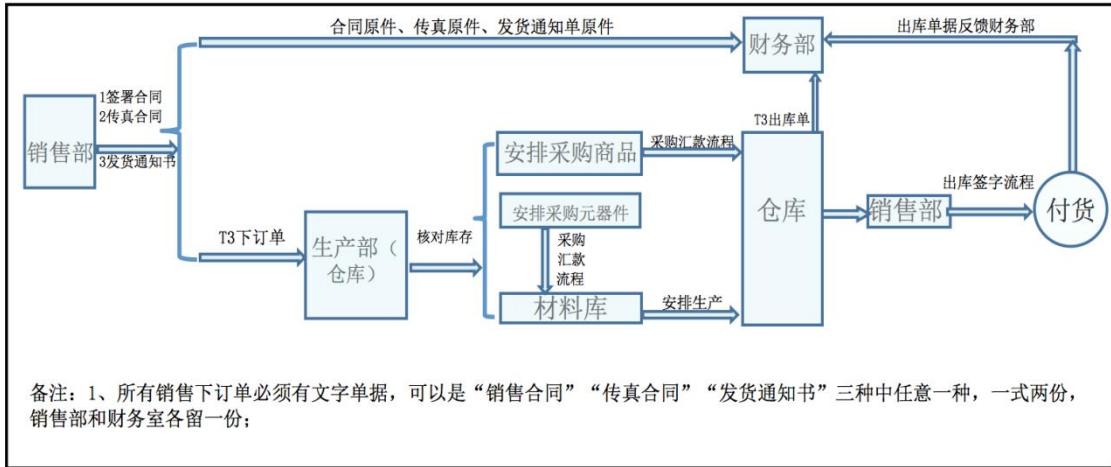
<p><b>计算器盒上盖安装、贴标签、加铅封</b></p> <p><b>1、工具：</b>电动螺丝刀。</p> <p><b>2、物料：</b>M3*10 自攻螺丝数量 4、密封垫 1、上盖 1、标签 1、铅封 1。</p> <p><b>3、要求：</b></p> <p>(1) 将带有密封垫的上盖用螺丝固定到计算器盒上，保证无缝隙。螺丝无滑丝、打花。</p> <p>(2) 黏贴标签不得倾斜 5 度。</p> <p>(3) 铅封固定良好，保证无法拆解。</p>	
---	--

## （2）智能锁控阀生产流程：



## 4、销售流程

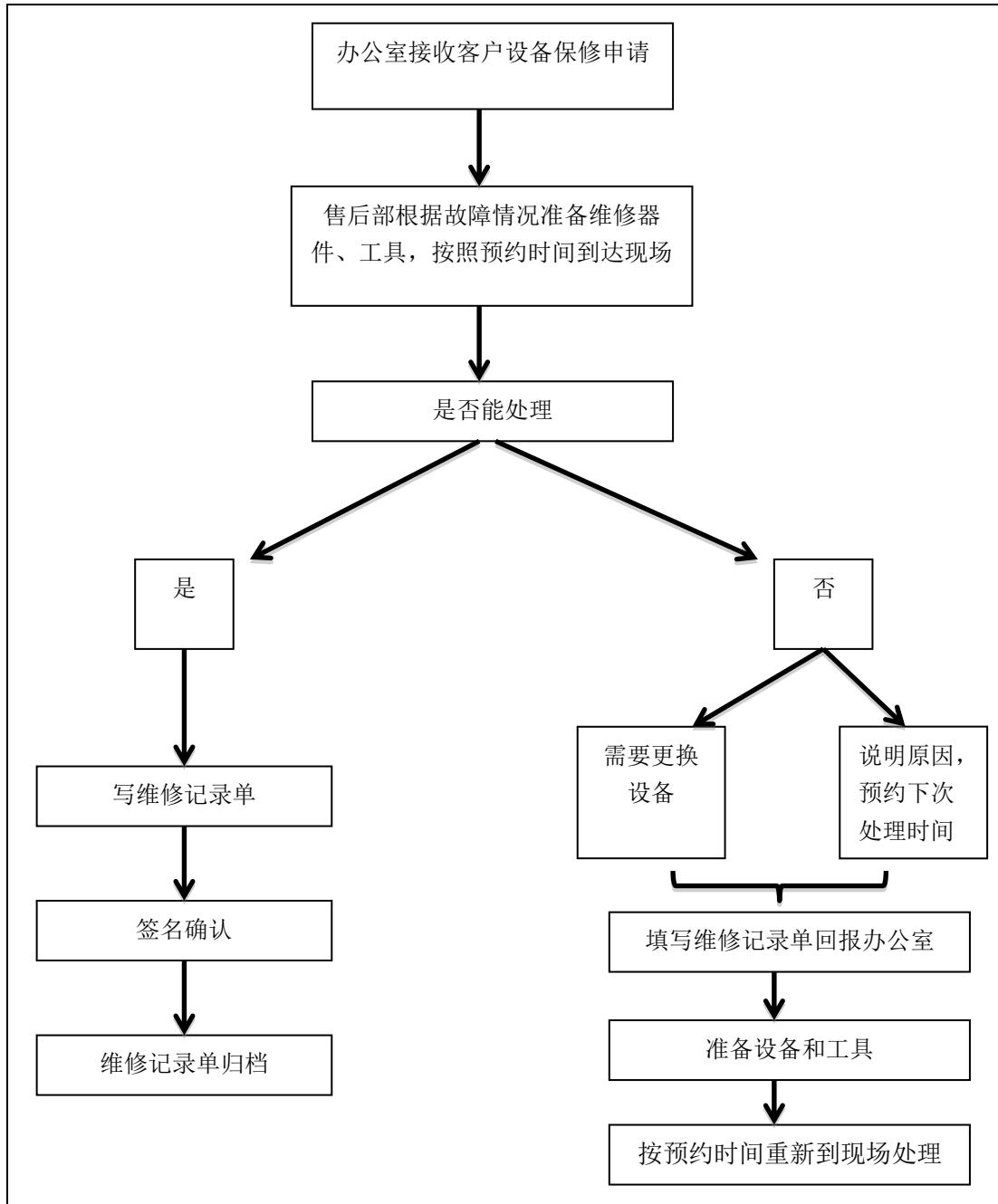
公司依托代理商制度，开发销售区域当地力量，产品销售由当地代理负责。公司计划搭建覆盖全国的销售网络，目前已建立起河北、河南、山东、山西、内蒙古、宁夏、甘肃、青海、新疆、黑龙江、吉林、辽宁、北京、天津 14 个省市的销售网络。公司建立在区域代理商和办公室网络会定期组织代理商培训会议并对公司销售人员进行培训。对已经应用及准备应用公司产品的客户，公司定期举办产品对应管理软件的学习。通过学习培训，公司可以树立专业的企业形象并且加强与客户的合作关系。



## 5、售后服务流程

公司以办公室为中心，总体协调技术部、售后部与施工调试人员的调动与配合，并记录、存档维修报告上报相关领导。售后部有固定维修人员，当工程运转出现问题时维修人员和技术人员将第一时间到达现场，如现场需要人员较多时，由办公室从其他部门调出人员配合施工。

售后服务流程图：



### 三、与业务相关的关键资源要素

#### （一）公司产品使用的主要技术

##### 1、主要技术

###### （1）智能锁闭阀技术

智能锁闭阀是用于计量及控制用户的用暖情况，做到用户用暖由用户自由分配和控制（节能型适用）的仪表。它使我国在供热管理中更好的实现节能减排，

并能解决采暖收费难而出现的一种新型产品。该产品由阀体、电路板、电机三部分组成，其工作原理是：采用美国进口的 MSP430 单片微处理器和外围芯片组成智能化的位置控制单元，接收统一的标准直流信号(如 4~20mA 的电流信号)，经信号处理及 A/D 转换送至微处理器运算处理后产生的控制信号驱动交流电机。此外，该系统带通讯功能，可以接收上位机的指令，进行远程数字控制。

序号	技术特点
1	使用弹性软密封球型阀芯，介质通过能力强；
2	IC 卡选用 RF 卡，抗物理攻击和解密攻击能力强；
3	可选择按时间收费或按热量收费，收费系统应用方便；
4	防护等级 IP67，保证在水中短时间浸泡后仍能正常使用；
5	全金属齿轮、大扭力驱动的减速电机，与塑料齿轮减速驱动电机相比具有机械强度高、尺寸精度高、装配精度高、工作性能稳定、耐高温、抗老化等优点；
6	进口工业级锂离子电池，最短使用时间为 5 年以上（自出厂之日起算起）；

### （2）有空管检测器的超声波热量表技术

超声波热量表由流量传感器、计算器、配对温度传感器三部分组成。流量传感器串接在供热回路进（出）水管上，发出流量数据。配对温度传感器分别插入供热回路进（出）水管中，测出进水和出水温差数据。计算器采集到流量和温度数据后，利用相应计算公式算出释放的热量。

序号	技术特点
1	采用优质换能器和先进的电子测量技术，保证了测量数据高准确度和稳定性；
2	M-BUS 总线输出接口可实现数据远传，集中控制。
3	断电记忆功能。
4	多组数据循环使用、可实现流量、热量、温度、运行时间的瞬时数据、累计显示。
5	温度传感器采用进口高精度 PT1000 保证测量精度。
6	数据显示屏自动关闭功能，保障在未使用时 LED 显示屏不耗取电量。

### （3）其他技术应用

技术名称	技术特点与应用
 无线温控器	无线温控器，使用 DC3V(2 节 5#电池)供电。具有低电压报警功能：无线温控面板电量低时液晶显示提示更换电池。配套智能锁控阀内置电池电量低时液晶显示提示更换电池。采用无线控制技术，无需安装电缆，无通信费用，数据稳定可靠，使用方便。
 通断控制阀	非接触 IC 卡，具有回读数据功能，便于行业管理。 市电供电能源稳定，解决了行业内电池质量隐患带来的产品缺陷。
 超声波热量表	超声波热量表，用于计量用户或楼栋在采暖时间内的总的热量，并传输数据至监控总机。
 采集计算器	集成有 M-BUS 总线接口，主动抄读计量数据后进行分摊，同时具有数据无线发送及路由功能。
 无线温度采集器	采用无线通信技术，无需安装电缆，无通信费用，数据稳定可靠，具有防盗热功能，使用方便。
 集中器	无线接收汇总温度采集器数据，具有路由中继功能，将温度数据中继传输到网络基站。

## 2、产品售后服务

步骤	售前	售中	售后
1	专业销售工程师为客户提供产品选型，供热节能方案选择指导；	销售工程师现场讲解安装指引	100%的产品检修服务：每年4月停暖后，售后服务人员下现场和热力公司合作对仪器进行检修
2	—	辅导安装数据的采集	对热力公司供热稽查相关人员进行技术培训，掌握产品技术含量
3	—	同期热力主管部门提供软件安装服务培训	产品安装完毕后，在供热期开始，全程对产品进行现场服务；
4	—	—	设立售后服务热线；利用CRM管理平台，将售后服务指令发往全国各地的售后人员
5	—	—	技术部服务远程指导
6	—	—	持续的售后服务：质保期结束后，提供有偿跟踪服务

## （二）无形资产情况

### 1、注册商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有1项已经注册的商标和2项正在申请的商标，具体情况如下表所示：

序号	商标图 像	注册号/申请号	核定使用商品	注册/申请 日期	截止日 期	权利人
1		11689720	第9类：信号灯；电子信号发射器；测量器械和仪器；计量仪表；煤气表；仪表元件和仪表专用材料；水表；内燃机仪表；计量仪器；家用遥控器。	2014年4月7日	2024年4月6日	内蒙古新达科技股份有限公司
2		16378252	第11类	2015年2月12日	申请中	

		16378451	第 42 类	2015 年 2 月 12 日	申请中	
		16378202	第 9 类	2015 年 2 月 12 日	申请中	
		16378154	第 6 类	2015 年 2 月 12 日	申请中	
3		18294396	第 6 类	2015 年 11 月 10 日	申请中	
		18294474	第 9 类	2015 年 11 月 10 日	申请中	
		18294678	第 11 类	2015 年 11 月 10 日	申请中	
		18294786	第 42 类	2015 年 11 月 10 日	申请中	

报告期内，公司曾经误将企业简称“新达科技”作为注册商标使用的情况。公司发现该情形后，进行了及时的整改，停止使用“新达科技”作为公司注册商标的情况。由于公司使用的该商标的范围较小，主管的工商行政管理部门并未对公司进行相关的处罚。

公司实际控制人罗巨财和仇丽华针对公司出现的不规范使用商标的情况，出具了相关承诺：如因公司违反《中华人民共和国商标法》及相关的法律、法规和政策而受到地方工商行政管理部门的任何行政处罚，本人将承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

公司组织相关的人员加强对《中华人民共和国商标法》等相关法律法规的学习，在今后的商标使用中认真遵守相关规定，避免出现不规范使用商标的情形。

## 2、软件著作权

序号	软件名称	编号	取得情况	实际使用情况	取得日期
1	新达用户缴费管理系统软件 【简称：新达缴费软件】V1.0	2013SR014147	原始	使用中	2013.2.19

### 3、专利技术

截至本公开转让说明书签署日，公司共拥有1项外观设计专利、9项实用新型专利，正在申请的2项发明专利，具体情况如下：

序号	名称	专利类型	授权号/申请	授权日期	取得方式
1	智能锁闭阀	外观设计	ZL201130310524.8	2012.3.14	原始
2	有空管检测器的超声波热量表	实用新型	ZL201120185195.3	2011.12.28	原始
3	一种测温智能锁控阀门	实用新型	ZL201520855946.6	2016.03.09	原始
4	一种通断控制阀	实用新型	ZL201520856003.5	2016.03.09	原始
5	一种新型超声波热量表	实用新型	ZL201520855978.6	2016.03.09	原始
6	一种超声波热量表	实用新型	ZL201520851140.X	2016.03.09	原始
7	一种按时间自动调节开启度的阀门	实用新型	ZL201520851139.7	2016.03.09	原始
8	一种电动球阀	实用新型	ZL201520851251.0	2016.03.09	原始
9	一种温控阀	实用新型	ZL201520851252.5	2016.03.09	原始
10	一种无线温控阀控制装置	实用新型	ZL201520855950.2	2016.03.09	原始
11	一种定时调节智能锁控阀	发明专利	201610016682.4	已取得受理通知	—
12	一种温控一体化智能锁控阀	发明专利	201610018118.6	已取得受理通知	—

### 4、独立域名

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有独立域名情况如下表所示：

域名	注册人	注册时间	到期时间
www.xdkj20000.com	内蒙古新达科技股份有限公司	2009年03月24日	每年续费

### （三）固定资产情况

公司主要固定资产为机器设备、运输设备、电子以及办公设备，均在公司日常生产经营过程中正常使用，状态良好。截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产原值为 5,755,302.97 元，累计折旧为 1,609,264.13 元，固定资产账面价值为 4,146,038.84 元，具体情况如下：

单位：元

资产类别	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	成新率 (%)
机器设备	5,550,798.48	1,499,871.84	4,050,926.64	72.98
运输设备	52,000.00	27,449.41	24,550.59	47.21
电子及办公设备	152,504.49	81,942.88	70,561.61	46.27
<b>合计</b>	<b>5,755,302.97</b>	<b>1,609,264.13</b>	<b>4,146,038.84</b>	<b>72.04</b>

公司主要生产机器设备成新率较高，运输设备和电子及办公设备使用年限均未满，尚在使用年限内，不影响公司持续经营，主要产品所需的主要生产设备、关键设备的情况如下：

序号	设备名称	设备型号	数量	生产厂家	起用日期	使用部门	备注	尚可使用年限预估
1	热量表检验台	LS-3-25 B-15	1 台	四川八鼎商贸有限公司	2013.3	公司质量检测部	自有	30 年
2	热量表检验台	RNJ-32	1 台	包头市鑫能科技有限责任公司	2012	公司质量检测部	自有	30 年
3	热量表检定装置	RNJ-32-	1 台	包头市鑫能科技有限责任公司	2013.11	公司质量检测部	自有	30 年
4	大口径热量表检验台	LS-3-25 B-200-	1 台	四川八鼎商贸有限公司	2013	公司质量检测部	自有	30 年
5	热量表生产流水线	XD-SCB	2 条	四川八鼎商贸有限公司	2013	生产车间	自有	30 年
6	智能锁闭阀流水线	XD-znf	2 套	包头市新达科技自主研发	2008	生产车间	自有	30 年
7	压力检	X-XDF/	2 台	玉环安利达	2010.2	公司质量	自有	5 年

	测设备	32		阀门有限公司		检测部		
8	恒温水槽试验装置	BILON-9511	4 台	上海比郎仪器有限公司	2010.2	公司质量检测部	自有	5 年
9	标准温度表	HY250	1 台	上海华易电子有限公司	2010.2	公司质量检测部	自有	2 年
10	数字示波器	SDS110 2CM	1 台	深圳市鼎阳科技有限公司	2010.3	公司质量检测部	自有	5 年
11	信号放大器	DG1022	1 台		2012	公司质量检测部	自有	5 年
12	耐压密封试验台	HY2002	2 台	武汉德威电力测试设备有限公司	2009	公司质量检测部	自有	5 年
13	标准铂电阻检定设备	-KEITHI LY	2 台	哈特公司 /ASL 自动系统试验室	2009	公司质量检测部	自有	5 年
14	标准铂电阻检定设备	WZPB-2 -	2 台	深圳市铂电科技有限公司	2009	公司质量检测部	自有	5 年
15	扭力器阀体装配件抗弯试验器	BT-ZYT -	1 台	上海维控工贸有限公司	2009	公司质量检测部	自有	5 年
16	电子台秤	TCS-150 -	4 台	梅特勒-托利多电子衡器有限公司	2017.3	公司质量检测部	自有	5 年

注：因所购设备不是特殊设备，都属于通用标准设备，所以对设备供应商没有依赖性。

#### （四）业务许可和资质情况

序号	资质名称	证书编号	发证机关	有效期	情况说明
1	ISO9001 质量管理体系认证	00113Q25225R1S/1500	中国质量认证中心	2014 年 5 月 30 日-2016 年 5 月 30	公司目前已经申请换证

2	产品标准 注册登记 表	020020090021	包头市质量技术监 督局	2017年6月 25日	-
3	中华人 民共和国计 量器具型 式批准证 书	2010T113-15	内蒙古自治区质量 技术监督局	2015年9月 15日	有效期具有 永久性
4	中华人 民共和国制 造计量器 具许可证	蒙制 00000036 号	包头市质量技术监 督局	2019年4月 17日	由于搬迁新 的生产经营 产地，正在 办理新证。

## （五）公司员工及核心技术人员情况

### 1、员工情况

截至本公开转让说明书签署日，公司在职员工 39 人，均签订劳动合同，其专业结构、受教育程度、年龄分布情况分别如下：

#### （1）员工专业结构

专业分工	人数	占员工总数的比例 (%)
管理人员	8	20.51
销售人员	9	23.08
技术人员	7	17.95
生产人员	10	25.64
其他人员	5	12.82
合计	39	100.00

公司生产及技术人员占比较大，为 43.59%，与公司的业务内容和业务模式相匹配，员工专业结构较为合理。报告期内，生产及技术人员占比较大，公司为技术研发及生产型企业，较大比例的生产技术人员为公司产品的发展提供强有力的支撑。现有管理人员、销售人员数量可维持公司的日常管理、销售活动。未来，公司将大力拓展销售渠道，销售人员将有所增加。

#### （2）员工受教育程度

受教育程度	人数	占员工总数的比例 (%)
本科及以上	9	23.08
大专学历	13	33.33
高中及以下	17	43.59
<b>合计</b>	<b>39</b>	<b>100</b>

目前，公司员工大专以上学历占比为 56.41%，受教育程度较高，多数员工在该行业工作多年，积累了丰富的行业经验，能够胜任现有工作，与公司业务相匹配。

### (3) 员工年龄分布

年龄区间	人数	占员工总数的比例 (%)
30 岁 (含) 以下	19	48.72
31-40 (含) 岁	17	43.59
41 岁 (含) 以上	3	7.69
<b>合计</b>	<b>39</b>	<b>100</b>

公司员工 30 岁以下及 31-40 岁的员工占比比较高，达到 90%以上。公司员工团队年轻化程度较高，结构较为合理，显示了公司现有人力资源有较大成长空间和可供挖掘的潜力，能够适应公司业务的发展。

## 2、核心技术人员

公司无核心技术人员。

## 3、公司员工社会保险和住房公积金缴纳情况

公司与在册员工已按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方政府的有关规定签订了劳动合同，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工购买社会保险。截至本公开转让说明书出具日，公司的劳动和社会保障情况如下：公司现有员工 39 人，公司已与 39 名员工签订了劳动合同，公司已为符合国家和地方相关社会保险制度规定条件的 15 名员工缴纳了养老、医疗、失业、工伤、

生育共五种社会保险；其中 15 人参加了新型农村社会养老保险或新型农村合作医疗保险；7 人自身不愿意缴纳社会保险（已出具声明），2 名为新增员工，公司正在为其办理社保缴纳事项。

2016 年 4 月，公司实际控制人罗巨财、仇丽华出具《关于社保和住房公积金缴存事宜的承诺书》：“如发生政府主管部门或其他有权机构因内蒙古新达科技股份有限公司在报告期内未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内新达股份未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向内蒙古新达科技股份有限公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。”

## （六）业务经营活动符合环保要求

报告期内，公司的生产经营符合国家环保的要求，具体情况详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“九、公司的合法合规经营”之“（二）环保”。

## （七）公司安全生产事项合法合规

公司建立了较为完善的安全生产管理体系，公司生产业务环节安全生产、安全施工防护、风险防控都已采取相应措施，并在生产中切实遵守和履行。截至本公开转让说明书签署日，公司未发生安全生产方面的事故、纠纷及处罚，公司安全生产事项合法合规。

# 四、主要供应商、客户及成本构成情况

## （一）收入构成

### 1、公司营业收入

公司营业收入的构成情况如下：

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	13,915,105.50	10,096,633.13
其他业务收入		
营业收入合计	<b>13,915,105.50</b>	<b>10,096,633.13</b>
主营业务成本	8,614,939.94	7,999,529.86
其他业务成本		
营业成本合计	<b>8,614,939.94</b>	<b>7,999,529.86</b>

## 2、主营业务收入及成本（按产品分类）

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能阀	11,908,140.54	7,091,719.27	7,262,006.72	5,743,135.25
热量表	1,828,333.33	1,427,755.65	2,460,975.12	1,960,975.12
机械阀	112,009.40	74,551.36	373,651.29	295,419.49
恒温阀	5,767.52	2,573.66		
电动阀	60,854.70	18,340.00		
合计	<b>13,915,105.50</b>	<b>8,614,939.94</b>	<b>10,096,633.13</b>	<b>7,999,529.86</b>

报告期内，公司主营业务突出。从收入构成可以用看出，产品中智能阀的收入占比较高（85.58%），其次为热量表，约占公司 2015 年总收入的 13.14%。智能阀和热量表是公司收入的主要来源。报告期内，各项产品收入、成本占比及毛利率具体情况如下：

项目	2015 年度			2014 年度		
	收入占比 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	收入占比 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)
智能阀	85.58	82.32	40.45	71.93	71.79	20.92
热量表	13.14	16.57	21.91	24.37	24.51	20.32
机械阀	0.80	0.87	33.44	3.70	3.69	20.94
恒温阀	0.04	0.03	55.38	0	0	0
电动阀	0.44	0.21	69.86	0	0	0
合计/平均	100	100	38.09	100	100	20.77

## （二）主要客户

### 1、报告期前五名客户情况

2015 年和 2014 年度公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例分别 58.22% 和 45.14%。具体情况如下：

**2015年前五名客户情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
三门峡市三联热力有限公司	2,202,589.75	15.83
宁夏佳茂源商贸有限公司	1,766,188.03	12.69
三河市天佑房地产开发有限公司	1,601,538.46	11.51
内蒙古新达坤博环保设备有限公司	1,527,230.77	10.98
廊坊市象日太亨电子科技有限公司	1,003,948.72	7.21
<b>合计</b>	<b>8,101,495.74</b>	<b>58.22</b>

**2014年度前五名客户情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中原环保登封热力有限公司	1,243,162.43	12.31
张家口桥西区恒峰热力公司	1,152,358.12	11.41
北京新能晟源技术咨询有限责任公司	796,824.79	7.89
三门峡市三联热力有限公司	767,277.80	7.60
宁夏吉运供热有限公司	598,290.00	5.93
<b>合计</b>	<b>4,557,913.74</b>	<b>45.14</b>

报告期内，公司的客户集中度呈上升趋势，不存在单个客户的销售收入占营业收入的比例超过 50% 的情况；公司与前五大客户关系很大程度上取决于当年政府政策、热力公司或房地产开发项目，公司报告期内客户集中度较低，不存在对个别客户的过度依赖。

## 2、公司董事、监事、高级管理人员享有客户权益情况

公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有本公司5%以上股份的股东，在上述客户中未占有任何权益。

### （三）主要供应商及主要产品的原材料、能源和供应情况

#### 1、报告期前五名供应商情况

2015年和2014年度公司前五大供应商采购金额占当期采购总额的比例分别为71.92%和61.00%。具体情况如下：

**2015年前五名供应商情况**

序号	供应商单位名称	采购金额（元）	占比（%）
1	天津市金超利达科技有限公司	1,914,865.00	19.44
2	昆山新迅通捷电子有限公司	1,540,672.07	15.64
3	宁波市高新区德胜铜业有限公司	1,381,503.80	14.03
4	廊坊市象日太亨电子科技有限公司	1,145,100.00	11.63
5	宁波市鄞州易顺减速器厂	1,101,184.00	11.18
<b>合计</b>		<b>7,083,324.87</b>	<b>71.92</b>

**2014年前五名供应商情况**

序号	供应商单位名称	采购金额（元）	占比（%）
1	江苏丙辰电子有限公司	1,459,965.00	18.98
2	浙江金博流体控制有限公司	1,093,293.68	14.22
3	北京芯联科泰电子有限公司	944,141.90	12.28
4	宁波市鄞州易顺减速器厂	706,080.00	9.18
5	宁波市高新区德胜铜业有限公司	487,344.24	6.34
<b>合计</b>		<b>4,690,824.82</b>	<b>61.00</b>

公司采购电路板、智能阀体、直流减速机和电子元器件金额较大。公司上游电子元器件、阀体厂商非常多，公司不存在对供应商的依赖情况。公司在供应商

层面的一些交易对象为合作多年的厂商，公司定期对供应商进行质量、价格评审，确保公司原材料的质量稳定、价格合理。

## 2、公司董事、监事、高级管理人员享有供应商情况

公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有本公司5%以上股份的股东，在上述供应商中未占有任何权益。

## 3、主要产品的原材料、能源和供应情况

公司采购的原材料主要为阀体、电路板及电子元器件等，目前市场供给充足，不存在原材料紧张的情况。另外，公司采购渠道多、供应稳定。报告期内，公司营业成本构成如下：

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占营业成本比 (%)	金额	占营业成本比 (%)
直接材料	7,469,621.98	86.71	6,977,024.03	87.22
直接人工	149,127.03	1.73	120,872.00	1.51
制造费用	996,190.93	11.56	901,633.83	11.27
合计	8,614,939.94	100.00	7,999,529.86	100.00

公司生产所需的能源主要为水电，已经包含在制造费用中，不在营业成本中单独列示。

## （四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

### 1、采购合同

截至本公开转让说明书签署日，对公司有重大影响，采购金额在20万以上的合同如下：

序号	供应商名称	采购货物	总价款 (万元)	签订日期	履行情况
1	浙江金博流体控制有限公司	智能阀	29.660	2014.05.26	履行完毕
2	宁波市鄞州易顺减速器厂	直流减速电机	22.608	2014.07.02	履行完毕
3	江苏丙辰电子有限公司	智能阀组建、 管理软件	123.100	2014.09.02	履行完毕
4	宁波市高新区德胜铜业有限公司	新款智能阀体	27.800	2015.03.20	履行完毕
5	浙江金博流体控制有限公司	新款智能阀体	29.500	2015.03.20	履行完毕
6	昆山新迅通捷电子有限公司	电子元器件	23.756	2015.04.10	履行完毕
7	天津市金超利达科技有限公司	立柱式基表、 热量表街头、 热量表温度传 感器、超声波 换能器	122.550	2015.04.19	履行完毕
8	天津市金超利达科技有限公司	立柱式基表、 热量表接头、 热量表温度传 感器、超声波 换能器	20.826	2015.05.11	履行完毕
9	宁波市高新区德胜铜业有限公司	新款智能阀体	27.800	2015.05.28	履行完毕
10	天津市金超利达科技有限公司	立柱式基表、 热量表街头、 热量表温度传 感器、超声波 换能器	30.595	2015.06.03	履行完毕
11	昆山新迅通捷电子有限公司	电子元器件	23.810	2015.06.24	履行完毕
12	宁波市高新区德胜铜业有限公司	新款智能阀体	29.800	2015.06.29	履行完毕
13	廊坊市象日太亨电子科技有限公司	智能锁控阀系 统技术培训、 调试及相关技 术服务	114.510	2015.12.11	履行完毕

## 2、销售合同

截至本公开转让说明书签署日，对公司有重大影响，销售金额在50万以上的合同如下：

序号	供应商名称	销售货物	总价款 (万元)	签订日期	履行情况
1	三门峡市三联热力有限公司	智能阀	51.000	2014.07.20	履行完毕
2	北京新能晟源技术咨询有限责任公司	智能远传阀门	54.768	2014.08.03	履行完毕
3	中原环保登封热力有限公司	智能锁控阀	55.744		履行完毕
4	中原环保登封热力有限公司	智能锁控阀	76.956		履行完毕
5	张家口市桥西区恒峰热力有限公司	智能锁控阀	50.294	2014.09.20	履行完毕
6	同方节能（新乐）热力有限公司	液晶智能锁控阀	140.000	2015.04.02	履行完毕
7	三门峡市三联热力有限公司	智能锁控阀	64.250	2015.04.20	履行完毕
8	宁夏盈盛达热力物业有限公司	智能锁控阀	215.000	2015.04.27	履行完毕
9	太原炬能再生能源供热有限公司霍州分公司	液晶智能锁控阀	75.200	2015.06.03	履行完毕
10	宁夏佳茂源商贸有限公司	智能锁控阀、超声波热量表	56.500	2015.08.07	履行完毕
11	廊坊市象日太亨电子科技有限公司	智能锁控阀	50.544	2015.09.01	履行完毕
12	三门峡市三联热力有限公司	智能锁控阀	127.500	2015.10.12	履行完毕
13	三河市天佑房地产开发有限公司	智能锁控阀系统	187.380	2015.10.23	履行完毕
14	内蒙古新达坤博环保设备有限公司	智能锁控阀	82.800	2015.11.20	履行完毕
15	内蒙古新达坤博环保设备有限公司	智能锁控阀、超声波热量表	65.992	2015.12.19	履行完毕

### 3、房屋租赁合同

序号	房屋位置	面积 (m <sup>2</sup> )	出租方	租赁期限	履行情况
1	包头稀土开发区 荣仕雅路九号	1500	包头市通源现代办公家俱有限责任公司	2015.04.01-2016.04.01	履行完毕
2	包头高新技术特色产业基地 A4 厂房	2400	包头稀土高新技术产业开发区高新技术产业局	2015.10.1-2018.10.1	正在履行

## 4、对公司持续经营有重大影响的借款合同

报告期内，公司存在两份重大借款合同：

借款单位	借款金额	借款日期	还款日期	年利率	抵押、担保情况
包头银行股份有限公司包头车站支行	2,000,000.00	2015.09.08	2016.09.08	8.00%	保证、抵押、质押担保
中国邮政储蓄银行包头市分行林萌路支行	1,500,000.00	2014.03.14	2015.02.13	8.40%	保证、抵押、质押担保
合计	3,500,000.00				

## 五、公司商业模式

公司主要经营智能计量仪表及系统的研发、生产、销售。公司产品消费群体主要为国内的热力公司、科技公司、商贸公司等。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售、客户服务体系，通过向上述消费群体销售超声波热量、智能锁闭阀及相关产品的配套系统获取利润。公司具体的研发、采购、生产、销售及售后服务模式如下：

### （一）研发模式

公司拥有独立自主的产品研发能力。研发出的新产品可以迅速进行投产以及高效商业化运作。公司产品研发大致可以分为九个环节：

序号	环节
1	市场调研；
2	开发立项书的撰写；
3	公司会议立项通过；
4	造型、内部设计并进行测试用样品的制造；
5	整改测试中发现的问题并反复测试；
6	公司开会对样品确认（符合开发意图、质量达标）；
7	公司召开会议进行试生产并进行批量推广；
8	在实际应用中发现问题并逐步解决；
9	研发项目逐步转换成商业化科技成果。

## （二）采购模式

公司产品所需的电路板、电子元器件、阀体等材料和设备均从国内供应商处采购获得。国内相关设备提供商数量多，公司采用订单式采购方式面向市场独立采购。采购部根据现有产品的库存情况和生产实际需求确定采购计划并填写“采购汇款通知单”。采购部相关人员会按“通知单”要求找厂家、产品协商。采购申请人在与采购部确定产品型号、规格、数量、性能后，经主管领导和财务部负责人审批，方可进行采购。

公司制定了完成的供应链管理：

序号	环节
1	积极参加行业专业展会，浏览专业行业网站，集中过滤各种行业信息
2	销售，采购，售后，技术，各部门之间信息资源共享
3	根据数据信息结果，优化选择匹配的供应商
4	合理库存，降低公司成本，设计最优周转率
5	合理选择物流，降低运输成本，缩短运输周期，提高交货的可靠性和灵活性
6	降低公司成本
7	为供应商提供市场信息，实现双赢
8	合理约定合同条款、品质、数量、要求、发货时间、付款等

## （三）生产模式

公司采取“以销定产”方式进行生产。公司设计、研发产品全部的生产工艺技术和各类设计方案、解决方案。一部分产品公司自行生产，另一部分将交给公司的加工供应厂商加工。根据合同要求和技术方案内容,公司会在合格供应商处采购电路板、元器件、阀门等组件,在公司生产车间进行整机组装和调试。国家设立的专业检测机构定期会对企业进行抽查，公司生产过程必须严格遵照质量管理要求执行。

序号	环节
1	自主研发，自行设计，产品元器件自主选型
2	核心电路板部分提供图纸，加工硬件成型
3	其他元器件匹配选型

4	按生产工艺加工生产
5	写入软件程序
6	检验入库
7	出库并为客户匹配管理软件
8	储备合理库存
9	根据订单，安排生产

#### （四）销售模式

公司建立了直销加代理商（贸易公司）销售的双重销售模式并在全国搭建销售网络。公司在原来直销模式的基础上,同时建立代理商制度,利用当地区域销售的力量销售产品,产品销售由当地代理负责。目前公司在全国所有供热区域都建立起销售网络,产品销售遍及全国 14 个省及直辖市。另外,公司还计划建立直属办公处,对负责区域销售的人员进行督促和管理。公司目前销售模式主要为直销,并在积极寻找机会扩大代理商模式。

#### （五）售后服务模式

公司为提高客户产品使用能力和公司的售后服务效率会对热力公司供热稽查相关人员进行技术培训,掌握产品技术含量;产品安装完毕后,还会在供热期开始前后,全程对产品进行现场服务。公司已经设立售后服务热线,利用 CRM 管理平台,将售后服务指令发往全国各地的售后人员。质保期结束后,客户若仍有需求,公司提供有偿跟踪服务,保证产品运行稳定、可靠。

#### （六）行业竞争状况及公司的竞争地位

##### 1、公司的竞争地位

公司在行业内的竞争企业主要有北京嘉洁能科技有限公司、威海市天罡仪表股份有限公司、新天科技股份有限公司等智能水表和热量表生产企业。这类企业依托各自公司对技术、资金或区域市场的优势,抢占智能仪器仪表计量市场,市场竞争激烈。公司作为专业供应用仪器仪表及智能化计量控制解决方案供应商之一,拥有自主研发、生产的技术和产品优势,在华北、西北及西南地区业务收入

增长迅速。由于政策、地域及技术的限制，各地供热公司或热力公司根据国家行业标准筛选符合条件的供应用智能计量仪器仪表企业进入本地区市场，在综合考虑各企业产品规格、质量和价格等因素的前提下进行采购。同时，随着国家城市化进程的不断推进、新建商品房的增加、供暖面积的扩大、对节能减排相关政策的支持以及国家行政管理部门对阶梯水价政策的逐步落实，未来国内市场将迎来对新装水表、热量表的升级和对老旧机械热量表的改造，预计市场前景广阔。

## 2、公司的主要竞争对手

目前，公司主要竞争对手情况如下：

企业名称	成立时间	注册资金	业务定位及特点
北京嘉洁能科技有限公司	2003	1500 万元	北京区重点“节能环保类”高新技术企业；员工人数多，生产能力强；
威海市天罡仪表股份有限公司	1988	4400 万元	省重点高新技术企业；公司成立时间早；专业超声波热量表供应商，产品质量好、业内口碑好，但产品单一、价格较高；
新天科技股份有限公司	2000	27,244.8 万元	上市企业；生产设施完备，配套设备齐全，企业生产能力优势大，但售后服务有待完善；

北京嘉洁能科技有限公司成立于 2003 年，总部位于北京经济技术开发区联东 U 谷研创企业园，是区内重点扶持的“节能环保类”高新技术企业。公司注册资金 1500 万元人民币，员工 180 人，热、水计量控制器具年生产能力 150 万套。

威海市天罡仪表股份有限公司始创于 1988 年，是一家专业致力于提供整体供热节能解决方案的山东省重点高新技术企业。该公司经营范围涵盖（冷）热量表、智能温控产品研发与生产，数据远传与数据管理系统，大型热电管网设计及供热管网自动化管理。威海市天罡仪表股份有限公司注册资金 4400 万元，拥有固定资产 9000 多万元、厂房 18000 平方米、高级工程师和专业技术人员 60 余名。

新天科技股份有限公司创建于 2000 年，注册资本 2.72448 亿元。该公司于 2011 年 8 月在深圳证券交易所创业板挂牌上市（股票简称：新天科技，股票代

码：300259）。新天科技股份有限公司的产品涵盖智能水表、热量表、智能燃气表、智能电表四大系列；该公司不仅提供智能表，也提供支持智能表运行的系统、配套设备及软件。新天科技股份有限公司四大系列产品均被住建部列为“全国建设行业科技成果推广项目”。该公司主要生产智能水表，热量表行业是该公司后期随国家政策影响后决定涉足的领域。

### 3、公司的竞争优势

#### （1）地理位置优势

公司注册地址位于内蒙古包头市，内蒙古自治区位于我国北部边疆并横跨东北、华北、西北地区，毗邻八个省，是我国邻省最多的行政区之一。独特的地理位置环境为公司产品的营销创造了优势。报告期内，公司在华北、西北地域的主营业务收入增长明显。公司华北区2014、2015年主营业务收入达到579.5万和826.9万，占全年主营业务收入的57.40%和59.42%。2014年、2015年公司西北地区的销售收入分别达到约137.5万元和260.8万元，占当期主营业务收入总额的13.62%和18.75%。在西部大开发战略的背景下，近年来西北地区已成为我国城镇化建设速度最快的区域；这一机遇伴随着国家“一带一路”战略的实施，为公司提供了广阔的市场空间。此外，西北地区的山西、陕西、宁夏、甘肃、青海、新疆六省已启动供热体制改革，为公司的智能热量表业务提供了良好的发展契机。

#### （2）技术优势

公司具有自主研发能力并一直高度重视技术方面的投入、研发队伍的建设以及和新产品相关的研发、生产、技术经验的积累。公司在智能锁闭阀、超声波热量表等方面研发了多项技术：公司目前拥有1项软件著作权、9项实用新型专利、1项外观设计专利、2项正在申请中的发明专利。公司依靠不断壮大的研发团队，为公司的高速发展提供了保障。

#### （3）产品成本优势

公司在对产品研发和质量方面始终保持高度重视的基础上，在公司规模不断扩大的过程中，逐渐形成了成本优势。以此为契机，公司逐渐走出了以自主研发和品质保证下的规模生产模式。该模式的成熟，使得企业在销售和扩大市场占有率方面增长快速。公司一直处于智能仪器仪表行业，积累了丰富、成熟的技术经验和工艺经验；公司内部建立了能适应企业发展的研发流程、销售流程、生产流程等，有能力为客户提供质量稳定的城市供应用智能计量控制解决方案和长期的售后服务。

#### **(4) 品牌优势**

公司生产的智能锁闭阀和超声波热量表享有较好口碑。由于智能计量仪表运行环境较差并长期自行运行等特点，新产品的某些设计或质量缺陷在经过运行较长时间后才可显现出来。智能计量仪表只有技术和质量过关，才能促进提高用户满意度和企业信用度并以此增加销售额、扩大市场。公司自成立以来，凭借产品技术和产品质量优势，获得了客户及有关机构的认同，以此建立了良好的品牌形象。公司在 2011 被包头市产品质量计量检测所评为“2010 年度全市计量检定工作先进集体”，同年公司被中国质量诚信企业协会评为“全国质量诚信 AAA 级品牌会员企业”，2013 年被中国信用管理协会评为“全国 AAA 级信用企业”。

### **4、公司竞争劣势**

#### **(1) 融资渠道单一**

虽然公司经过近几年的发展已经在计量仪器仪表领域建立了一定程度的领先优势，公司属民营计量仪器仪表生产企业，现阶段仍然处于快速发展期。虽然在产品研发、技术上取得了一定优势并有良好的发展前景，但由于公司规模相对较小，相对于部分拥有国企或上市背景的企业，公司在资金实力上相对较弱。由于融资渠道单一，但应收账款较大，公司在新市场开拓及新产品研发上都受到了缺乏资金的限制，这成为影响公司经营规模扩张的主要瓶颈之一。

#### **(2) 公司销售渠道有待扩充**

公司近几年获得了快速发展，伴随着公司产品技术的长足进步，公司生产的产品市场不断扩大。然而，相比于大型国企和上市公司，公司的生产规模仍较小，产品类型相对较少，更凸显出销售网络规模不足的问题。目前，公司的产品优势主要集中在智能锁控阀和超声波热量表领域，温控一体化等产品类型还不够丰富。因此，公司还需要根据市场需求，加大对智能计量仪器仪表产品的研发投入，完善和扩充产品系列并形成更加独特的竞争优势。

### （3）核心研发人员储备不足

公司对新产品的研发和对如何完善已成熟产品的质量的不断研发对本产业来说至关重要。高素质的研发人才是智能计量仪器仪表业中竞争力的核心。公司虽然经过多年经营已经培养了较稳定的研究团队，但随着近几年的迅速发展，公司的业务规模进一步扩大，目前的核心研发人员资源显得不足。为了适应公司未来的发展、实现公司战略目标并继续保持产品质量上、技术上的固有优势，公司需要加大对一流技术人才的引进、培养力度，并用适当激励机制留住人才。

## （七）未来公司发展方向以及在研发的新产品

### 1、公司未来定位及发展方向

销售方面，2016年公司计划在热量表、智能阀系列产品日益成熟的基础上，和多地代理商合作。未来两年内，对时间（面积）通断供热计量系统实施全面推广，以此达到区域经济内节能减排的目标。另外，公司计划打开国际市场，对成熟的产品展开出口贸易。技术研发方面，公司计划两年内拿到国家“高新企业”认定资格。公司计划在不久的将来，依托公司在产品研发、生产、销售以及售后方面的综合实力，整合北方供热计量系列化产品企业，成功打造“新达集团”。

### （1）公司定位

公司围绕供热领域，以“节能减排”为主轴，提供系列化节能减排系统方案、设备和服务。在公司现有基础上，认真搞好产业化研发工作，以及各项技术的再创新，在现有设备及方案投入市场同时，按照国内外先进技术发展的方向，进一步提升方案和产品的技术含量，力争五年时间内使公司成为业内领先的高科技企

业。

## （2）发展战略规划

**生产经营计划：**为满足市场需求，扩大生产能力，实现企业跨越式发展，公司将继续加大硬件设施投入及市场推广力度，加强项目营销队伍的建设。

**市场发展目标：**健全全国各省、市、区销售网络，继续加大力度开拓国内外市场，争取在五年或更短的时间内，在国内各主要城市和地区建立一套更加完整的市场销售体系，进一步提升项目产品在我国仪器仪表行业市场上的市场占有率，提高公司在全国的知名度及美誉度。

**科研攻关目标：**根据公司发展和技术进步的需要，瞄准国内外电力行业的市场需求，公司将加大新产品和新技术的开发力度；同时，加速科技成果的转化进程，为新产品、新技术的研发与生产不断注入新的活力。通过以人为中心，激励全体员工的创造性和能动性，建立有利于创新的企业文化，树立危机意识，提倡职工创新突破，鼓励创新精神，使每一个员工对技术创新有高度的认同感，形成创新的文化氛围，从而提高企业的技术创新能力。另外，制定《技术创新成果奖励表彰办法》等一系列的规章制度，从体系制度上激励员工的积极性，并对员工的科技创新成果的肯定。未来二年内将由企业综合部组织系列科技创新活动，推行企业文化创新。

**人才发展目标：**公司具有规范化的公司治理结构，公司关键员工积极性高。同时，本着“用事业造就人才，用薪酬激励人才，用机制留住人才”的人力资源指导原则，公司定期从全国各地吸纳集聚机械制造、计算机、光机电一体化等专业的精英，参与产品研发、技术升级工作。公司还与内蒙古科技大学等单位建立了良好的合作关系，从上述单位吸纳相关专业技术人才和进行人才合作培养，建立一支高素质的人才队伍。科技以人为本，新世纪企业之间的竞争实质上就是人才的竞争。未来二年内企业一要设法吸引优秀的科技研发人才，二要设法留住优秀的科技研发人才。企业研发中心将计划引进高级工程师、工程师和助理工程师，扩大研发队伍；同时还将引进企业管理人员、财务管理人员、生产线管理人员等中高级人才，为公司科技发展提供足够的人力资源保障，使公司科技创新朝健康、

稳定的方向发展。

## 2、公司在研发的新产品举例

### (1) 开发背景

集中器是多个产品通过线缆连接的终端，搭载 GPRS 通讯平台，把数据上传到服务器，服务器将数据下发到集中器完成对设备的远程控制和数据集抄。

如今锁闭阀的远程控制和热量表数据的远程抄表已经逐渐成熟，多地已经普及应用，而公司在这一领域仍属于起步阶段，只有单纯的刷卡控制终端设备（锁闭阀和热量表）而这套系统的关键就是集中器。由于集中器对建立完善的远程锁闭阀监控系统和热量表的远程抄表系统至关重要，公司决定对集中器进行开发。

### (2) 技术内容

能源集中器采用“GPRS+ ZigBee”无线和“GPRS+微功率无线”两种通讯模式。其采用高性能 32 位 ARM 内核 CPU 硬件平台、linux 操作系统、大容量数据存储器等技术，通信信道则采用高速全双工的工业级 GPRS/CDMA 模块。该设备终端内置 TCP/IP 协议，支持光纤、拨号、专线等其它通信方式，上、下行通讯采用模块化设计，使用维护方便并支持网络在线升级。

产品名称	产品要求	进度安排	实施人员	预算	交付时间	附加文档
集中器	电路板、软件源代码	项目研发：3 个月； 项目测试：1 个月；	技术部	3.5 万元	2016 年 5 月 1 日	产品设计说明书、安装使用说明书、测试分析报告

## 六、公司所处行业概况

### (一) 行业分类

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处行业为 C 类:制造业,细分类别为:仪器仪表制造业 (C40); 根据我国《国民经济行业

分类》(GB/T4754-2011),公司属于制造业(C)中仪器仪表制造业(C40)中通用仪器仪表制造(C401)下的供应用仪表及其他通用仪器制造(C4019)。按照《挂牌公司管理型分类结果》(截至2016年1月31日)分类,公司属于C制造业中仪器仪表制造业之通用仪器仪表制造之供应用仪表及其他通用仪器制造。按照《挂牌公司投资型分类结果》(截至2016年1月31日)分类,公司属于信息技术(17)之技术硬件与设备(1711)之电子设备、仪器和元件(171111)之分析检测用电子设备与仪器及其他。

## (二) 行业主管部门及监管体制

### 1、行业监管体系

目前智能计量仪器仪表行业已经形成了政府职能部门依法行政,行业协会自律管理,企业自主经营的市场化发展格局。国家发改委和建设部承担着智能计量仪表与系统所属仪器仪表行业发展的宏观管理职能,主要负责制定能源发展规划产业政策。国家质量监督检验检疫总局对计量器具进行检验和监督管理。作为行业管理部门,国家质检总局主要负责“管规划、管政策、管标准”,指导行业发展,但不干预企业生产经营活动。

仪器仪表行业协会承担智能计量仪表的行业引导和服务职能,该协会的职能主要包括编制行业标准、行业指导、行业规划、技术交流、行业数据统计、产业及市场研究、与国际组织的交流联系等。

此外中国计量协会水表工作委员会、燃气表工作委员会和中国城镇供排水协会、中国燃气协会、中国城镇供热协会等行业协会也对智能计量仪表有管理监督职能。

国家对计量仪表行业执行严格的准入制度,根据《计量法》的要求,“制造、修理计量器具的企业、事业单位,必须具备与所制造、修理的计量器具相适应的设施、人员和检定仪器设备,经县级以上人民政府计量行政部门考核合格,取得《制造计量器具许可证》或者《修理计量器具许可证》”。

### 主要法律法规

主要法律法规	发布单位	实施日期
中华人民共和国计量法	全国人民代表大会	1986年07月01日
中华人民共和国计量法实施细则	国务院	1987年02月01日
中华人民共和国强制检定的工作计量器具检定管理办法	国务院	1987年07月01日
中华人民共和国节约能源法	全国人民代表大会	2008年04月01日
制造、修理计量器具许可监督管理办法	国家质检总局	2008年05月01日
民用建筑供热计量管理办法	住房和城乡建设部	2008年07月01日
民用建筑节能条例	国务院	2008年10月01日
公共机构节能条例	国务院	2008年10月01日

## 2、行业主要法律法规及相关政策

近几年来，国家建设部、全国行业协会及各省市建筑节能和供热主管部门相继出台了一系列的供热采暖系统温控与按热量计费的法规、条例及标准规范，为推动此项事业的发展起到了政策导向作用。具体如下：

### 国家有关产业政策发展纲要

发布单位	文件名称	与公司从事的业务有关内容
国务院	《国家中长期科学和技术发展规划纲要》(2006—2020年)	重点研究开发城市网络化基础信息共享技术，城市基础数据获取与更新技术，城市多元数据整合与挖掘技术，城市多维建模与模拟技术，城市动态监测与应用关键技术，城市网络信息共享标准规范，城市应急和联动服务关键技术。
国务院	《电子信息产业调整和振兴规划》(规划期为2009—2011年)	加强信息技术融合应用。以研发设计、流程控制、企业管理、市场营销等关键环节为突破口，推进信息技术与传统工业结合，提高工业自动化、智能化和管理现代化水平。
国务院	《关于进一步加大工作力度确保实现“十一五”节能减排目标的通知》(国发〔2010〕12号)	完成北方采暖地区居住建筑供热计量及节能改造5000万平方米，确保完成“十一五”期间1.5亿平方米的改造任务。
国务院	《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》(国发〔2010〕32号)	重点开发推广高效节能技术装备及产品，实现重点领域关键技术突破，带动能效整体水平的提高。提升软件服务、网络增值服务等信息服务能力，加快重要基础设施智能化改造。

发布单位	文件名称	与公司从事的业务有关内容
国务院办公厅	《关于推进水价改革促进节约用水保护水资源的通知》(国办发〔2004〕36号)	加快推进对居民生活用水实行阶梯式计量水价制度，要依据本地情况，合理核定各级水量基数，在确保基本生活用水的同时，适当拉大各级水量间的差价，促进节约用水。
发改委办公厅、工信部办公厅	《关于进一步做好电子信息产业振兴和技术改造项目组织工作的通知》(发改办高技〔2009〕1817号)	重点支持兼容 IPV4/IPV6的网络互联设备、多媒体终端、网络安全设备、管理和计费设备、无线移动互联网设备、传感器网络设备、物联网开发生产及应用。
国家质检总局和国家发改委	《加强能源计量工作的意见》(国质检量联〔2005〕247号)	要尽快建立新型能源计量仪表的计量标准、校准装置，制定相应的技术规范，扩大能源计量仪表的检定校准覆盖范围，保证能源计量仪表有量值溯源的依据和途径。
建设部、国家发改委、财政部、人事部、民政部、劳动和社会保障部、国家税务总局、国家环保总局	《关于城镇供热体制改革试点工作的指导意见》(建城〔2003〕148号)》	逐步取消按面积计收热费，积极推行按用热量分户计量收费办法。今后，城镇新建公共建筑和居民住宅，凡使用集中供热设施的，都必须设计、安装具有分户计量及室温调控功能的采暖系统，并执行按用热量分户计量收费的新办法。计量及温控装置费用计入房屋建造成本。现有公共建筑和居民住宅也要按照分户计量、室温可控的要求进行改造，安装分户计量、温控装置，逐步实现由按面积计收供热采暖费向按用热量分户计量收费转变。
国家发改委	《产业结构调整指导目录》(2005年)	鼓励类城市基础设施及房地产中“城市建设管理信息化技术开发”。 h 鼓励类信息产业中“电子专用设备、仪器、工模具制造”。
国家科技部、财政部、国家税务总局	《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)	自动化、智能化、网络化、功能全、测量范围广、适应性强的能源测量、记录和节能检测新技术。适用于实时在线分析、新型现场控制系统、网控制系统、基于工业控制计算机和可编程控制的开放式控制系统和特种测控装备，能满足重大工程项目在智能化、高精度、高可靠性、大量程、耐腐蚀、全密封和防爆等特殊要求的新型自动化仪器仪表技术。
建设部	《民用建筑节能管理规定》(建设部令第143号，2006年1月1日起施行)	鼓励发展包括供热采暖系统温度调控和分户热量计量技术与装置在内的建筑节能技术和产品。

发布单位	文件名称	与公司从事的业务有关内容
建设部、发改委、财政部、国家质检总局	《关于进一步推进供热计量改革工作的意见》(建城〔2010〕14号)	从2010年开始,北方采暖地区新竣工建筑及完成供热计量改造的既有居住建筑,取消以面积计价收费方式,实行按用热量计价收费方式。用两年时间,既有大型公共建筑全部完成供热计量改造并实行按用热量计价收费。“十二五”期间北方采暖地区地级以上城市达到节能50%强制性标准的既有建筑基本完成供热计量改造,实现按用热量计价收费。
河南省人民政府	《河南省人民政府关于印发河南省自主创新体系建设和发展规划(2009-2020年)的通知》豫政〔2009〕78号	加快高新技术产业化的发展,要求以高新技术为依托,以高新技术开发区为基地,以电子信息,生物及新医药,新材料,新能源为重点,发展壮大高新技术先导产业。在发展电子信息产业领域方面,重点支持智能计量仪表等的发展。

我国北方地区冬季供热采暖每年消耗煤炭1.5亿多吨(标煤),占北方地区建筑能耗50%以上,大大高于同等气候条件下发达国家水平,浪费严重。各级政府为促进建筑节能、节能减排,进一步深化城镇供热体制改革,推进供热计量改革,对供热计量行业实行监管、控制。

本行业涉及的国内主要法律法规包括:《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国计量法》、《中华人民共和国计量法实施细则》等法律法规。

根据《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》(国发〔2010〕32号)精神,公司所处行业属于“节能环保产业”战略中“市场化节能环保服务体系建设”的重要部分,同时又是“新一代信息技术产业”中“重要基础设施智能化改造”的组成部分,是国家今后实现快速健康发展的重点领域。国务院连续颁布了鼓励扶持该产业发展的一系列优惠政策,为该产业建立了良好的政策环境。国家主要相关政策有:

2006年2月9日国务院制定《国家中长期科学与技术发展规划纲要》,纲要涉及多项仪器仪表与测量控制发展项目,提出要大力促进仪器仪表制造业,特别是精密仪器仪表的发展。

2008年4月,科技部、发改委、教育部和中国科协联合发出了“关于加强创新方法工作的若干意见”,正式启动创新方法工作在全国开展。文件中明确提出创新方法包括创新思维、创新方法和创新工具三个要素,创新工具主要就是指推动科

技创新的科学仪器。科学仪器的重要作用被进一步提升,开发研究得到更有力的支持。

2013年2月27日,国家发展改革委、财政部、工业和信息化部办公厅发布《关于组织实施2013年智能制造装备发展专项的通知》,通知提到需加强智能测控系统与装置的研发、应用和产业化。建立重大智能成套装备与关键智能测控部件的协调发展机制,着重提高以传感器、智能仪器仪表、自动控制系统、工业机器人、精密传动装置、伺服控制机构为代表的体现感知、决策(控制)、执行三大功能的基础零部件自主创新能力和平产业化能力,促进关键智能测控部件在重大智能制造成套装备的集成应用,夯实智能制造装备产业发展基础。

2013年2月28日,为贯彻落实《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》和《工业转型升级规划(2011-2015年)》,增强传感器及智能化仪器仪表产业的创新能力和国际竞争力,推动传感器及智能化仪器仪表产业创新、持续、协调发展,工业和信息化部、科技部、财政部、国家标准化管理委员会组织制定了《加快推进传感器及智能化仪器仪表产业发展行动计划》。

2013年3月7日,为了更好地指导各部门、各地区开展培育发展战略性新兴产业工作,国家发改委会发布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》。高效储能、节能监测和能源计量、环境监测仪器与应急处理设备、环境监测仪器与应急处理设备、智能测控装置等仪器仪表明确在列。

### （三）行业概况及行业发展趋势

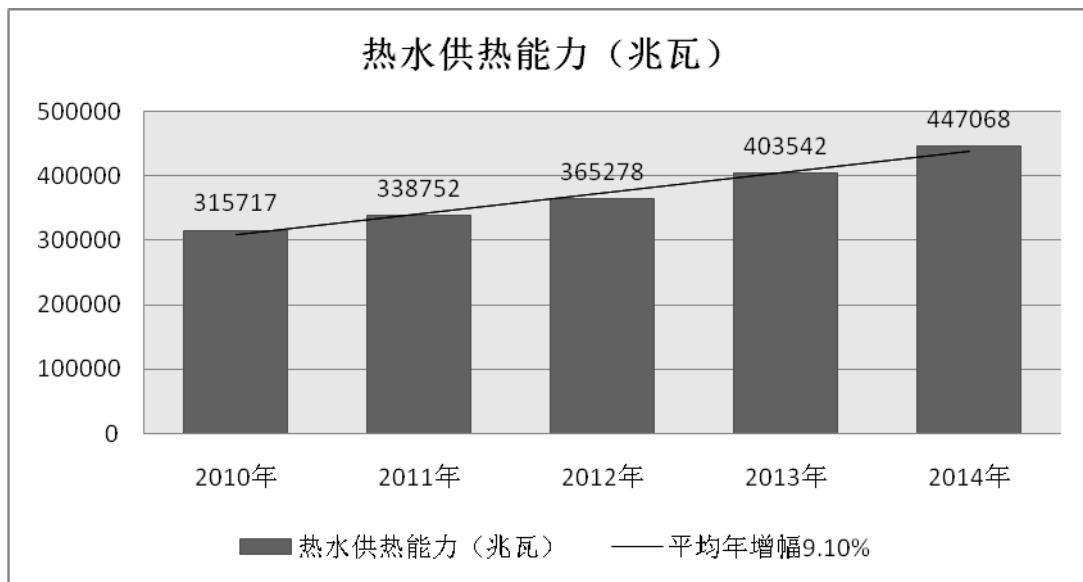
#### 1、行业发展概况

仪器仪表是用以检出、测量、观察、计算各种物理量、物质成分、物性参数等的器具或设备。智能计量仪器仪表就是通过智能控制技术实现对标的物进行最佳计量的仪器仪表,是当前和未来计量仪器仪表行业发展的方向。“十二五”期间工信部已把智能仪器仪表摆到推动制造业转型升级的重要位置,并在其相关资源中对智能仪器仪表的研发及产业化明确予以重点支持。随着新技术、新工艺和嵌入式系统技术的不断进步,智能仪器仪表还在不断发展,不断推陈出新,不断提高

智能水平。我国已步入仪器仪表生产大国行列,通过多年发展已具备了相当的产业规模。

从上个世纪 80 年代, 我国开始关注计量供热问题。国外的热计量的先进理论、先进技术及先进方法, 逐步介绍到我国, 并进行了一系列的技术、政策研究和试点工程实践。中央国家机关认真贯彻落实八部委文件精神, 带头推进政府机构办公楼、托管住宅小区的节能改造和供热计量工作。2005 年以后, 国务院机关事务管理局相继在建设部、国资委、人事部所属的既有职工住宅建筑中, 进行了供热计量试点。北京市在相关部门通力合作下, 已在 18 个小区 191 万平方米的住宅中进行了供热计量试验, 取得了大量数据, 为下一步全面供热计量打下了基础。除此以外, 辽宁、吉林、河北、山东、内蒙古、甘肃、宁夏、新疆等其他省市的供热计量试点工作也都有创新、有突破、有成效。与此同时, 各地在热费制度改革中, 为保障城镇低收入困难群体的冬季采暖, 充分借鉴了沈阳市多年实行的对低收入困难家庭的“城市供热保障金制度”的做法, 积极探索并形成了一些解决办法。多数城市是由政府拨出专款, 对享受城市最低生活保障线的家庭和其他低收入生活困难家庭, 按不同比例给予采暖补贴。不少地方在推进供热体制改革过程中, 积极引进国外能源服务公司的模式和运行机制, 促进民间和国外企业利用技术和融资渠道, 投资供热计量改造, 探索出合同能源管理在供热节能方面的市场化运营机制。如天津市、青岛市引进能源服务公司, 与供热单位或者业主签订能源服务合同, 投资改造供热采暖系统, 为用户安装温控装置、热计量表等, 对供热采暖系统进行管理, 为供热用户计算热费等。能源服务公司从节能费用中, 偿还投资成本并获取相应的效益, 从而促进了建筑节能和供热体制改革工作。通过近 20 年的理论探讨和研发实践, 既积累了一定的成功经验, 也获得了一些失败教训。

根据国家统计局提供的数据显示, 2010 年, 我国热水供热能力为 315,717 兆瓦。此后的 4 年时间里, 热水供热能力成平稳上升趋势, 到 2014 年已达到 447,068 兆瓦, 平均增幅 9.10%。随着热水供热能力的增强, 热水供热总量由



2010 年的 224716 万吉焦增长到 2014 年的 276546 万吉焦，年平均增长 5.36%。另外，热水供热面积也由 2010 的 43.57 亿立方米，增长到 2014 年的 61.12 立方米。随着热水供热能力和供热面积的稳步增长，供应用仪表及其他通用仪器制造业有了巨大的发展空间。

## 2、行业发展趋势

我国是仪器仪表行业规模最大、品种最齐全、综合实力最强的一个国家，而且近年来相对于全球仪器仪表 3%~4% 的增长率。可见我国仪器仪表行业的发展速度非常快。尽管我国仪器仪表还处于发展中阶段，但是国产智能仪表的发展前景还是很广阔的。据专业数据分析机构介绍，2014 年以来，仪器仪表行业增幅高于大部分制造业，主要得益于国家推进经济结构调整、支持科技进步、关注民生等有关政策措施的带动。具体来看，产销占全行业约 40% 的工业自动化仪表与控制系统因工业改造需求上升，其增幅高于全行业 2 个百分点；农林牧渔、教育、车用、医疗等仪器增幅均超过 20%；电子、实验分析等科学仪器的增幅均接近 20%。

当今信息时代，行业竞争十分激烈。国内的计量仪器仪表产业发展滞缓，大型和高档仪器设备几乎全部依赖进口，许多急需的专用仪器还是空白，中低档产品保证质量上还有许多难关需要攻克。科技创新及其产业化发展滞缓，是制约我国计量仪器仪表产业发展的一个瓶颈。

我国仪器仪表产业主要集中于中低端产品，在高端、尖端产品领域还比较薄弱，与国外有较大差距。随着科技发展，近年来智能仪表成为仪器仪表产业新的发展趋势，也是未来抢占高端、尖端产品市场的重要发力点。目前我国智能仪表也在逐渐发展，并逐步缩小着与国际先进水平的差距。伴随着国家工业化、信息化、城镇化和农业现代化的发展战略的深入落实，战略性新兴产业将呈现良好发展态势，广泛的信息通信技术的产业穿透和引领作用将进一步增强。随着产业融合的加深和移动通信技术的普及，移动互联网产业呈现高速发展的态势。

### 1) 仪器仪表行业应用广泛

在人类社会进入知识经济时代、信息技术高速发展的背景下，仪器仪表及其测量控制技术得到日益广泛应用，给仪器仪表行业的快速发展提供了良好契机。经过近十年来的建设与发展，我国仪器仪表已经初步形成产品门类品种比较齐全，具有一定生产规模和开发能力的产业体系，成为亚洲除日本以外第二大仪器仪表生产国。

### 2) 仪器仪表行业发展步伐稳健

中国仪器仪表行业发展前景预测报告显示，仪器仪表行业已经连续多年保持了经济高位运行的态势。即使当全球受金融风暴的影响，各个行业经济增长放缓有所放缓，但从全景发展情况看来，仪表行业的增长速度并没有放缓。

相关专家表示仪器仪表行业快速发展一是因为国家的经济高速稳定发展的运行；按照过去的经验，如果GDP的增长在10%以上时，仪表行业的增长率则在26%~30%之间。二是因为国家宏观调控对仪表行业的影响有一个滞后期，仪表往往在工程的后期才交付使用，因此，因宏观调控政策而减少的投资对仪表行业的影响会出现滞后。

## （四）行业规模

在2010年初发布的《关于进一步推进供热计量改革工作的意见》中，住建部和发改委等部门明确了未来的工作任务是“大力推行按用热量计价收费”。该《意见》指出，从2010年开始，北方采暖地区新竣工建筑及完成供热计量改造

的既有居住建筑，取消以面积计价收费方式，实行按用热量计价收费方式。用两年时间，既有大型公共建筑全部完成供热计量改造并实行按用热量计价收费。十二五期间北方采暖地区地级以上城市达到节能 50% 强制性标准的既有建筑基本完成供热计量改造，实现按用热量计价收费。《意见》的发布对智能仪器仪表行业起到了推动的作用，其中热量表的推广进度较好，行业经历了爆发式的增长，市场规模较 2009 年翻了一倍，达到了约 250 万只。但是随后的 2011 和 2012 年，热量表的推广受到了阻滞，2012 年较 2011 年几乎没有增长。主要原因有以下几点：一是房地产市场的不景气影响了新房的竣工和验收；二是供热企业需要承担 20% 的热量表购置费用，以及检测和维修费用。经过一段时间的使用后，发现额外的成本并没有带来额外的收入；三是用户也需要承担一些费用，而用户对用热无法精确控制，改造后可能比原来的收费还高，可能会遭到抵制；四是热量表的质量参差不齐，准确性很难保证。

政府对供热计量的改革的决心仍然是非常强的。吉林省政府出台《关于进一步加强供热计量改革工作的指导意见》指出“力争从 2013 年采暖期开始，2010 年 7 月 1 日以后竣工的建筑和完成供热计量改造的既有居住建筑，取消以面积计价方式，实行计量收费；既有机关办公建筑和大型公共建筑全部完成供热计量改造并实行计量收费”；“凡未出台供热计量收费办法、未建立健全供热计量收费系统、未达到规定计量收费目标的市县，2012 年既有居住建筑供热计量及节能改造工程不予验收、不拨付国家和省奖补资金、不分配下一年度的改造指标，不得申报城乡建设领域任何奖项”。另外，也有业内专家建议，在推广初期，将目前的“一户一表”推广改为国外的“一楼一表”制，减轻推广压力。这既可缓解目前的资金压力，也可增强用户意识，然后逐步推进“一户一表”改造。

## （五）行业壁垒

城市供水、供热智能化计量控制行业涉及制造业和信息自动化之间，横跨服务密集型和技术密集型行业，对参与企业在资质、技术和历史业绩等各方面都有较高的要求。进入行业的主要壁垒包括：

### 1、资质认证壁垒

进入本行业需要取得“计量器具制造许可证（国家级）”，而国家对此计量器具的生产资格证书发放管理严格，取得该证书一般需经过近两年的时间；获得国家级主管计量部门作出每个产品、每个规格的“型式批准证书”，在证书数据符合的情况下，公司才能正式申请，获取相关的经营资质。

## 2、技术经验壁垒

相比于传统的计量仪器仪表，智能计量仪表行业有更高的技术门槛壁垒。在生产技术方面，智能计量仪表行业涉及到芯片技术、无线传输、传感技术、电子控阀等多种高端技术应用；同时在生产环节对于材料规格、精密度要求高，因此需要行业内公司拥有较大的资产规模，投入较多研发资金，且需要较大金额投资于精密制造设备。智能计量仪表行业产品技术另外涉及流量、热量、信息一体化、计算机软件开发、流体力学、机械制造等专业技术领域知识。由于客户使用环境及应用要求各不相同，用能过程的不可溯性，要求产品长期可靠使用，否则难以实现收费和控制的目的。

由于供热行业的特殊性，其为国家“暖房子”民生工程，如果出现产品质量问题可能会引发扩大政府和老百姓矛盾的问题，所以热力公司对新生的企业一般只是持观望态度的。新生企业前期取得市场信任、应用、以及生存都有相当的难度，尤其对供热季节的突发事件（大面积打不开、突然降温等）需要有成熟的突发事件处理体系来应对。由于智能计量仪器仪表行业是新兴行业，产品的实际运用效果需要长时间的考验和验证。稳定、可靠的品质需要持续不断的产品改进，而产品的改进在设计过程中需要成熟理论经验和参数的支撑，研发经验则需要长时间累积并转化为技术优势。此外，部分生产经营设备也是企业在长期研发、生产过程中根据实践经验自主研制的；这些行业特点决定了技术研发经验成为该行业后进入者的壁垒。随着环保政策力度及节能减排力度的加大，预计技术经验壁垒将不断提高。

## 3、质量保障壁垒

针对计量器具，国家具有严格的抽查制度。智能计量仪表作为一般民用计量表的替代产品，是水、电、气、热等能源供应商和用户之间实现交易的计量器具，

涉及民生领域，影响面大。计量表的质量关系到能源供应商与用户间的权益和信用，对于相关国家能源改革政策的实行和推广将产生深远影响。因此，政府与能源供应商对于相应计量表的质量要求尤为严格，相关质量认证形成了一定的质量壁垒。国家热工流量仪表质量监督检验中心每年会不定期、不通知、不做预见的突然对生产企业进行产品“盲抽”；考核产品质量、数据检测并对抽查不合格的企业予以停产整顿整理。另外，在产品需求方面，智能计量仪表行业受政策影响明显，产品更新换代和需求变换快，有一定技术研发实力和生产规模的公司能更快地适应需求的变化，抓得市场先机。随着环保政策力度及节能减排力度的加大，预计产品质量壁垒将不断提高。

#### 4、人才壁垒

产品技术涉及的流量，热量，信息一体化，计算机软件开发，流体力学，机械制造等专业技术领域的成熟领域的人才需求。因为当前的产品力求创新，而客户也更多的是提出个性化服务需求，这对人才的储备和研发能力都有一定的要求。由于智能计量仪器仪表涉及多个高端技术领域，需要不断将最新技术成果综合运用到产品中，以满足客户不断增长的个性化需求。这些产品的开发既需要有实践经验的技术专家，又需要全方位掌握所涉及学科知识最前沿的学术带头人。这就要求企业不仅要拥有学习能力强、知识面宽的研发人才和在本领域有长期研发经验的学术带头人，而且能够不断培养和储备人才。

#### 5、品牌形象壁垒

由于本行业产品要求可靠性高、稳定性强。产品相关质量问题的敏感性高于一般的仪表产品，同时对准确性有较高要求。因此，需要厂商具备多年设计、生产、运行、服务积累的经验及良好的品牌形象，以此得到不同客户的认可接受。不具备由技术水平、生产能力、供货经验、营销网络及售后服务能力组成的品牌形象的新厂家进入行业较困难。

### （六）所处行业与行业上下游的关系

#### 1、与上游行业的关联性及其影响

城市供水、供热智能化计量控制上游行业主要包括产品原材料、零配件（工业电池）、计算机耗材、网络设备行业以及系统软件提供商。上游行业中多位“贴片企业”，指的是往空电路板上焊接电路的企业。这一领域的硬件产品市场竞争比较激烈，产品供应较为充分，且同类产品都有统一的标准和规格，选择面很广，因此城市供水、供热智能化计量控制行业的发展不会受上游硬件供应商的依赖限制。

上游行业中的系统软件供应商主要是计算机操作系统、数据库系统软件、中间件平台厂商。软件产品供应商同样数量庞大、竞争激烈。拥有专业行业解决方案的公司，系统软件供应商都需要行业公司帮助他们扩大行业影响力和拓展市场份额，往往是这些系统平台竞相争夺的高附加值合作伙伴，因而会得到更多的技术支持和价格支持。

## 2、与下游行业的关联性及其影响

城市供水、供热智能化计量控制行业下游客户主要为水务公司、热力公司和房地产企业等。城市供水、供热属于公用事业，作为民生的重要领域，对国家的重要性不言而喻。整个行业的智能化计量控制发展速度相对较快，市场空间巨大。另外，由于水务公司、热力公司和房地产企业属于典型的产供销一体化的企业，客户对智能计量仪表产品及服务的先进性、可靠性要求很高。使得水务公司、热力公司和房地产企业更希望能够与有行业经验、产品线齐全的智能化计量仪器仪表控制解决方案提供商进行合作。城市供水、供热智能化计量控制行业上游产品竞争激烈，下游客户具有较大的刚性需求特征，行业内产品是具有自主知识产权的高科技产品，能满足客户的特有需求，拥有较强的定价权，毛利率较高，属于产业链中附加值较高的部分。

## （七）行业发展的有利因素和不利因素

### 1、有利因素

#### （1）市场需求增长强劲

智能计量仪器仪表及系统在国民经济生活中应用广泛，如用于水、热、气、

电等类似气体或液体供应过程中的计量与控制。主要下游行业为自来水公司、热力公司、燃气公司、电力公司、房地产公司、物业公司、商贸公司、大型工矿企业及学校等单位。随着国家“一户一表”工程的推进和十三五计划的展开,一方面对新建住宅安装智能化计量仪表,另一方面逐步进行传统计量仪表向智能化计量仪表的改造,这使得下游行业需求增长较快,为智能计量仪表及配套系统提供了广阔的市场,并促进了智能计量仪表的技术创新和大规模产业化的到来。

#### （2）智能仪器仪表市场更新换代需求稳定

根据《计量法》、《强制检定的工作计量器具检定管理办法》以及各计量检定规程的相关规定,需要对水表、热量表、煤气表、电度表等列入《强制检定的工作计量器具目录》的计量器具执行定点定期检定。这些产品除了在安装使用前均应实行首次强制检定外,直接与供气、供水、供电部门进行结算用的生活用燃气表、水表和电能表,还应该根据《检定规程》要求,限期使用,到期轮换。这些政策要求有效的保证了仪器仪表的正常使用的同时,对智能计量仪器仪表市场需求的稳定起到了推动作用。

#### （3）国家节能减排政策要求

节能是我国经济和社会发展的一项长远战略方针,十二五计划中政府提出“统筹地上地下市政设施建设,全面提升交通、通信、供电、供热、供排水等基础设施水平”,在此期间销售以供热计量仪器为主。十三五计划中,政府完善了发展理念,牢固树立“创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念”,主要提倡节能减排。智能计量仪器仪表广泛应用于重点节能工程中,实现民用能源的计量、控制、监测和管理,有助于提高能源的综合利用率,树立节约能源的意识。尤其是随着国家对热能由“按面积收费”向“按计量收费”政策的实施,热量表的市场前景巨大。减排政策为智能计量仪器仪表及系统的后续发展提供了强有力的政府支持,这一支持会推动其市场需求的持续增长。

#### （4）有效保证用能“阶梯性”收费政策的实施

2004年4月19日,国务院办公厅发出《关于推进水价改革促进节约用水保护水资源的通知》,提出要“加快推进对居民生活用水实行阶梯式计量水价制度”。

2014年1月3日,国家发改委与住房和城乡建设部印发了《关于加快建立完善城镇居民用水阶梯价格制度的指导意见》,提出以保障居民基本生活用水需求为前提,发挥阶梯价格机制的调节作用,促进节约用水,提高水资源利用效率;同时明确,2015年底前,省市城市原则上要全面实行居民阶梯水价制度,具备实施条件的建制镇也要积极推进。当前,不少地方城市已经开始试运行阶梯水价和阶梯电价,但传统表无法满足在计算阶梯价格关键时间点上同时抄收全部数据,计量手段的落后成为制约阶梯价格政策实施的最大技术障碍。智能表内部通过时钟设计以及利用计算机网络技术可以准确的确定各阶段用能量的费用,实现“阶梯性”收费,从技术上有效的保证了用能“阶梯性”收费政策的实施。因此,传统计量表将迎来大规模更新换代时期。

## 2、不利因素

### (1) 智能计量仪器仪表技术标准有待进一步完善

智能计量仪器仪表及系统涉及多种技术,如现代传感技术、电子处理技术等,虽然各技术均较成熟,但因缺乏统一设计和制造标准,造成此期间的产品良莠不齐。国家出台的行业技术标准均属生产技术规范,目前产品难以实现系统间的兼容,造成用表单位在选用产品时,只能选用1、2家的产品,否则就造成收费管理出现多系统共存。

### (2) 产品更新的加快可能影响产品稳定性

智能计量仪器仪表及系统所涉及的产品包含智能计量仪器仪表、系统设备和管理软件。系统设备和系统管理软件随用户需求、应用模式和政策措施的改变要求不断的更新;同时智能计量仪器仪表随着行业应用不同而增加特定的功能,也促使其产品与技术的更新。随着智能计量仪器仪表生产技术水平的提高和使用领域的扩展,客户需求的个性化特点将逐渐突出,产品更新频率将逐渐加快。为主动适应市场的新变化,市场参与企业的技术储备、快速研发、订单快速响应、差别化生产的能力都将有更高要求,一定程度上可能会影响产品的稳定性与可靠性。

### (3) 高级复合型人才缺乏

随着产品市场需求的强劲增长,产品更新频率逐步加快,市场对行业企业提出

了更高的要求,这就需要市场参与企业具备一批精通产品研发、企业生产管理、服务管理、信息管理和金融管理等诸多方面的高级复合型人才。目前,行业内具备这种条件的企业不多。我国仪表行业成员企业和欧洲等发达国家仪表企业相比组建时间普遍较短,仪器仪表行业总体上基础还是比较薄弱。行业里小企业多,单兵作战企业多,中、低端产品多,贴牌生产和以价格取胜的产品多;综合实力强的企业少,附加值高的产品少,有自主知识产权的技术少。行业技术创新能力弱,产品结构和生产方式不尽合理,高素质和复合型人才缺乏,以及设计工艺水平、装备检测手段和关键原材料特别是工程塑料材料的应用研究等方面的差距,制约着水表行业进一步的快速发展。

## 七、行业基本风险特征

### （一）行业政策风险

“十二五”和“十三五”期间，国务院、发改委及有关政府部门颁布的一系列鼓励性政策,为智能计量仪器仪表行业的发展建立了良好的政策环境。现在，智能计量仪器仪表的较快增长受益于城市阶梯水价、供热计量改革、节能减排号召、新型城镇化建设和智慧城市的推进。但是,随之而来的是一一定程度上对鼓励政策的依赖。如果未来国家产业政策发生重大变化或出现可替换的廉价产品,导致下游行业需求增长速度放缓,可能对智能计量仪表行业的发展速度产生负面影响。

应对措施：产业政策的变化对行业的发展速度有重大影响。公司应积极扩大产品供应范围，加大对新产品的研发，积极利用现今国家产业政策上对中小企业及智能制造、节能减排相关联的公司的扶植计划，审时度势、开拓创新，努力走出一条适应国家政策趋势的企业发展之路。

### （二）技术标准风险

国家相关法律法规对仪器仪表的生产和销售作了明确的限制,但对细分行业产品（如零部件）的具体制造工艺和标准没有明确的说明。零部件的设计、质量水平可直接影响到公司产品的质量和可使用年限。另外，智能计量仪器仪表及其配套信息系统涉及多种技术,虽然该类技术市场应用已经比较成熟,但缺乏统一设

计和制造标准,不同企业的产品难以实现系统间的兼容,由此形成了技术标准不统一风险,影响了行业的公平竞争和有序发展。

应对措施:公司所属行业无法控制上游零件制造商的生产工艺和质量标准,但是行业可以提高对自己所要采购零件的质量标准。通过提高行业整体零部件采购的选择标准,对供应商施行优胜略汰的选拔制,供应用智能仪器仪表行业有能力逐渐淘汰不符合行业标准的供应商,以此提高本行业所产产品的质量和使用年限。

### **(三) 行业内竞争加剧的风险**

供应用仪器仪表行业广阔的市场前景吸引和集聚了众多企业,特别是智能计量仪表仪器受到“十二五”期间节能减排政策的推动,市场规模发展较快,行业竞争渐趋激烈。

在当前国内智能计量仪表仪器市场的参与主体中,国外发达国家智能计量仪表仪器制造商具有强大的技术实力和丰富的经验积累,特别是在温控一体化领域具备较强的竞争实力。在这样的竞争环境中,国内的智能计量仪表仪器制造商大多规模较小,技术实力相对薄弱,主要通过成本和价格优势来争取市场份额,因此,渐趋激烈的市场竞争将给国内企业的生产经营带来更多挑战。

应对措施:国外技术较成熟的智能仪器仪表行业公司所生产的产品在国内的销售价格远高于国内同等企业所生产产品的价格,相比之下,行业内客户在选择产品时,会平衡产品质量、技术及价格等因素。国内相关领域公司正在如仪表计量精确度、仪表可使用年限等方面加紧追赶国外产品以应对市场竞争加剧的风险。

### **(四) 公司规模较小风险**

智能计量仪表仪器是一个综合性强、涉及面广的领域。随着信息化、智能化时代的到来,人们对温度测控、节能减排提出了高精度、智能化的更高要求。客户需求的个性化特点将逐渐突出,产品更新频率将逐渐加快,市场对行业内企业的技术储备、快速研发、订单快速响应、差别化生产的能力都将有更高要求。这对

规模较小的公司的技术研发成本带来了上行压力。

**应对措施：**在面对大客户、大订单时，因为生产能力、资金方面、订单相应速度等方面限制，行业内规模较小的公司在竞争上处于劣势。相关规模较小公司应加大对产品核心或受欢迎产品的投资力度，成熟生产线和客户渠道，保证公司现有产品的竞争力。以此为契机，行业内规模较小公司可以逐渐增大生产能力，扩大新产品的销售范围并逐渐客服规模劣势。

## 第三节公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### （一）有限公司阶段股东会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

报告期内的有限公司阶段，公司治理机制尚不健全，但设立了股东会、执行董事、监事，能遵守《公司法》的基本规定。由于公司成立初期规模较小、股东人数较少，公司治理意识整体相对薄弱，存在未按时召开定期股东会、部分会议届次不规范、会议记录保存不完整、部分会议的召集和召开程序不符合《公司章程》规定的情形；出于对决策效率的考虑，成立之初没有制定诸如关联交易、对外投资、对外担保的决策和执行制度，在关联交易及对外担保等方面无章可循，公司管理层在涉及此类决策时自行进行了权限划分；有限公司监事对公司的财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用相对较小。但是，上述瑕疵未构成影响决策机构决议实质效力的情形，也未出现对公司、股东、债权人及第三人利益造成损害的情形。

#### （二）股份公司阶段股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股份公司成立后，严格遵照《公司法》等相关法律法规的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则，在中介机构协助下完善了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易公允决策制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等规章制度，完善了财务管理制度等内部规章制度。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。公司“三会”决议能够得到较好的执行。

公司能够依据《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时

间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。截至本公开转让说明书签署之日，公司已召开 4 次股东大会、5 次董事会会议和 2 次监事会会议。具体情况如下：

序号	届次	召开时间	出席会议的股东
1	股份公司创立大会暨第一次股东大会	2015 年 4 月 1 日	全体股东
2	2016 年第一次临时股东大会	2016 年 2 月 16 日	全体股东、董事、监事、高管
3	2016 年第二次临时股东大会	2016 年 3 月 7 日	全体股东、董事、监事、高管
4	2016 年第三次临时股东大会	2016 年 3 月 18 日	全体股东、董事、监事、高管
5	第一届董事会第一次会议	2015 年 4 月 1 日	全体董事
6	第一届董事会第二次会议	2015 年 4 月 3 日	全体董事
7	2016 年董事会第一次会议	2016 年 2 月 1 日	全体董事
8	2016 年董事会第二次会议	2016 年 2 月 4 日	全体董事
9	2016 年董事会第三次会议	2016 年 2 月 20 日	全体董事
10	第一届监事会第一次会议	2015 年 4 月 1 日	全体监事
11	2016 年监事会第一次会议	2016 年 4 月 5 日	全体监事

2016 年 2 月 16 日，召开 2016 年第一次临时股东大会，作出如下决议：《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让相关中介机构的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌采取协议转让方式的议案》、《内蒙古新达科技股份有限公司章程（草案）》、《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》等。

公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

股份公司成立初期，股东大会、董事会和监事会召开时，公司以届次为依据召开了股东大会等会议，会议名称存在不规范的情况，2016 年公司股东大会对上述不规范情况进行了纠正，总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，

公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

### **（三）最近两年股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况**

公司现有股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司监事会能够履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够代表职工的利益，提出一定的意见和建议，维护公司职工的权益。

## **二、公司董事会关于治理机制的评估意见**

公司董事会对公司治理机制执行情况进行了评估，评估结果如下：“报告期内的有限公司阶段，公司尚未建立符合挂牌公司要求的完整治理机制，但是能够遵守《公司法》等法律法规的基本规定。股份公司自 2015 年 4 月成立，已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监督管理指引第 3 号—章程必备条款》等法律、法规、规范性文件的规定设立了股东大会、董事会、监事会，选举了职工代表监事、聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，制定并审议通过了《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易公允决策制度》等内部管理制度。

公司已具有规范的法人治理结构及完善的内部管理制度，相关机构和人员能够依法履行职责。公司股东大会、董事会、监事会积极执行公司章程和‘三会’有关制度，并能有效运行，保护股东权益。公司治理方面不存在严重违反公司章程及“三会”制度等有相关规定的情形。今后，公司有关机构将进一步认真执行有关规定，使有关制度得到全面的贯彻实施，做好公司治理工作。”

### 三、违法违规情况

截止本公开转让说明书签署之日，公司严格按照《公司章程》及《公司法》和相关法律法规的规定开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

最近两年内，公司控股股东及实际控制人没有发生违法违规及受处罚情况。

### 四、独立经营情况

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面具有完全的独立性，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

#### （一）公司的业务独立

公司拥有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的业务渠道。从服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，公司拥有完整的采购、研发、生产、销售等业务系统，独立获取业务收入和利润，具有独立面向市场经营的能力。与股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。公司主营业务收入和业务利润不存在依赖和受制于股东及其他关联方的情况。

#### （二）公司的资产独立完整

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，设立时即承继了前身完整的经营性资产和配套设施，对上述相关经营性资产拥有合法的所有权或使用权。公司资产权属清晰、完整，不存在以公司有形资产或无形资产为股东、实际控制人及其控制的其他企业债务提供担保的情形，亦不存在资产、资金被股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

#### （三）公司的机构独立

公司根据有关法律法规规定，制定了《公司章程》，通过股东大会、董事会、监事会等制度的建立，形成了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、总经理为执行机构的有效的法人治理结构。公司为适应自身

发展需要，设立了相应的职能机构，建立并完善了公司各部门规章制度，明确了各机构职能，并按相关内部管理与控制制度的规定独立运作，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东、实际控制人和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

#### **（四）公司的人员独立**

公司拥有与控股股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍，实现了员工工资发放、福利支出等人事管理的制度化。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；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；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推举、聘任、解聘或更换，不存在股东超越公司股东大会和董事会权限做出人事任免决定的情况。

#### **（五）公司的财务独立**

公司根据现行会计准则及相关法规、条例并结合公司实际情况建立了一套独立、完整的会计核算体系和财务管理制度，设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，能够独立作出财务决策。公司独立建账，并按公司制定的财务管理制度，对其发生的各类经济业务进行独立核算。公司开设独立的银行账户，对所发生的经济业务进行结算，公司不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### **五、公司同业竞争情况**

#### **（一）同业竞争情况说明**

##### **1、公司与实际控制人之间的同业竞争**

公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争的情况。

## 2、公司与实际控制人控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司实际控制人控制的其他企业，具体情况参见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）实际控制人控制的或具有重要影响的其他企业”。

控股股东、实际控制人罗巨财、仇丽华控制或具有重大影响的企业的实际经营业务与其经营范围一致，未经营与公司存在相同或相似的业务，不存在同业竞争。

### （二）关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争，公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“1、目前本人及本人实际控制的其他企业与新达股份及其子公司不存在任何同业竞争；

2、自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与内蒙古新达科技股份有限公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害内蒙古新达科技股份有限公司利益的其他竞争行为；

3、对本人实际控制的其他企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务；

4、如内蒙古新达科技股份有限公司将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与内蒙古新达科技股份有限公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与内蒙古新达科技股份有限公司的同业竞争：

①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；

③如内蒙古新达科技股份有限公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给内蒙古新达科技股份有限公司；

④如内蒙古新达科技股份有限公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第

三方。

5、本《承诺函》自签署之日起生效，如本人或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给内蒙古新达科技股份有限公司造成的经济损失。”

## 六、资金占用和对外担保情况

### （一）公司关于关联方资金占用和对关联方担保的相关制度安排

为规范公司与关联方间存在或潜在发生的关联交易，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符合公开、公平、公正的原则，根据国家有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的相关规定，股份公司成立后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等，同时制定了《关联交易公允决策制度》、《对外担保制度》等制度，《关联交易公允决策制度》详细规定关联方和关联交易的界定方法、关联交易回避制度、关联交易的披露等事宜。《对外担保制度》规定了对关联方担保应当提交给股东大会决议。上述相关制度安排，保证了公司和非关联方股东的合法权益不受非法侵害。

### （二）公司关于关联方资金占用和对关联方担保情况

报告期内，公司存在少量资金被关联方占用的情况。但截至本公开转让说明书签署日，上述资金占用情况已清理完毕。具体情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”之“（三）关联方应收应付款项”之相关内容。

报告期内，截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为法人股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定给公司造成损失的，应该承担赔偿责任。《关联交易公允决策制度》中规定了控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金的

防范措施、责任与处罚。

### （三）关于避免占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了避免占用资金的承诺：

“自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的企业将不会以下列任何方式占用公司资金：

（1）要求公司为本人及本人控制的企业垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出；

（2）要求公司本人及本人控制的企业偿还债务；

（3）要求公司有偿或无偿、直接或间接拆借资金给本人及本人控制的企业使用；

（4）要求公司通过银行或非银行金融机构向本人及本人控制的企业提供委托贷款；

（5）要求公司委托本人及本人控制的企业进行投资活动；

（6）要求公司为本人及本人控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（7）要求公司在没有商品和劳务对价情况下以其他方式向本人及本人控制的企业提供资金；

（8）不及时偿还公司承担对本人及本人控制的企业的担保责任而形成的债务；

（9）中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司认定的其他情形。”

## 七、董事、监事、高级管理人员相关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，持股情况详见“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（六）公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其直系亲属持有公司股份情况”之相关内容。

除上述情况外，其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属，无直接或间接持有公司股份的情况。

### （二）董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

董事长、总经理罗巨财与董事、副总经理、董事会秘书仇丽华为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，且其他直系亲属均不以任何方式直接或间接持有公司股份。

### （三）与公司签订重要协议或做出的重要承诺

#### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

截至本公开转让说明书签署日，在本公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员均与本公司签订劳动合同、保密协议和竞业限制协议，对上述人员的权利和义务进行了详细约定，上述合同履行正常。除上述协议外，本公司未与上述人员签订任何其他协议。

#### 2、董事、监事、高级管理人员作出的主要承诺

##### （1）避免同业竞争的承诺

公司董事、监事、高级管理人员本人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，详细情况参见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、公司同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”之相关内容。

##### （2）避免占用公司资金的承诺

公司董事、监事、高级管理人员本人出具了《关于避免占用公司资金的承诺

函》，详细情况参见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、资金占用和对外担保情况”之“（三）关于避免占用公司资金的承诺”之相关内容。

### （3）关于个人诚信情况的声明、公司管理层就公司重要事项符合法律法规和公司章程及对公司影响的书面声明、高级管理人员关于是否在股东单位双重任职的书面声明

公司董事、监事、高级管理人员已作出承诺与声明，内容如下：最近两年未受到中国证监会处罚或者被采取证券市场禁入措施，也未受到全国中小企业股份转让系统公开谴责；最近两年不存在其他因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚和纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；无应对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司的利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实的行为。

公司董事、监事、高级管理人员已就本公司重要事项是否符合法律法规和公司章程、及对公司的影响作出书面声明。

除本公开转让说明书披露的情况外，公司董事、监事、高级管理人员已就未兼职作出书面声明，内容如下：本人未在内蒙古新达科技股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在内蒙古新达科技股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

除上述承诺外，公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职单位	兼职单位职务	与本公司关系
----	-------	------	--------	--------

姓名	本公司职务	兼职单位	兼职单位职务	与本公司关系
罗巨财	董事长、总经理	鹿之源粮油公司	董事	实际控制人控制的公司
		内蒙古引航汽车租赁有限公司	监事	无
仇丽华	董事、副总经理、董事会秘书	包头市滨财热力有限责任公司	董事	实际控制人控制的公司
杨杰	董事、副总经理	包头市滨财热力有限责任公司	监事	实际控制人控制的公司

除此之外，公司董事、监事和高级管理人员不存在其他单位兼职的情况。

#### （五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下：

姓名	本公司职务	投资企业名称	持股比例 (%)
罗巨财	董事长	内蒙古鹿之源粮油食品有限责任公司	100.00
		沈阳新达参杞科技有限责任公司	35.00
		沈阳众福恒建筑工程有限公司	40%
仇丽华	董事、副总经理、董事会秘书	包头市滨财热力有限责任公司	100.00

报告期内，公司的其他董事、监事和高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

#### （六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

截至本公开转让说明书签署日，不存在公司董事、监事及高级管理人员报告期内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。公司董事、监事和高级管理人员已出具相关声明。

#### （七）其他对公司持续经营有不利影响的情形

本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的情形，最近两年不存在重大违法违规行为。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 八、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员变动情况如下：

职位		报告期初-2015年4月	2015年4月至今
董事	董事长		罗巨财
	董事	仇丽华	仇丽华、杨杰、高中峰、马天波
监事	监事会主席	仇宇	王永杰
	监事		宋丽娅
	职工监事		刘靖华
总经理	罗巨财		罗巨财
副总经理	-		仇丽华、杨杰、高中峰、李锦
财务负责人	-		李锦
董事会秘书	-		仇丽华

最近两年内公司董事、监事和高级管理人员发生变化的原因系：为公司发展壮大，进一步完善公司治理结构，配备各方面人才，2015年4月，股份公司成立时新设董事会、监事会，变更并增聘了部分高级管理人员。除此之外，未发生重大变化，公司董事、监事、高级管理人员的变更不会对公司持续经营造成重大不利影响。

## 九、公司的合法合规经营

### （一）业务资质

公司及子公司已经取得开展生产经营活动所必要的营业执照、组织机构代码证、税务登记证等资质和证书，且在有效期内。公司取得了内蒙古自治区质量技术监督局颁发的《中华人民共和国制造计量器具许可证》(蒙制 00000036-1 号)。公司经营范围和经营方式符合法律、法规的规定，业务资质齐备，不存在超越资质、范围经营的情形。

公司所取得的特许经营权及业务资质的具体情况详见本公开转让说明书之“第二节公司业务”之“三、业务关键资源”之“（四）业务许可和资质情况”。

### （二）环保

根据《国民经济行业分类标准》(GB/T4754-2011),公司属于制造业(C)中仪器仪表制造业(C40)中通用仪器仪表制造(C401)下的供应用仪表及其他通用仪器制造(C4019)。公司所属的行业不属于国家环境保护部颁布的《上市公司环境核查行业分类管理名录》(环办函〔2008〕373号)规定的重污染行业。

公司共有两项建设项目，其中一份已经取得了环评的《环境影响评价报告表》、环评的批复、环评验收；另一份在建项目已经取得了环评的批复，环评的验收正在办理过程中，已经在内蒙古自治区环境保护厅进行公示。

#### 1、关于同意包头市新达科技有限责任公司超声波热量表项目

2015年2月3日，包头市环境保护局青山分局出具审查意见（文号：青环报告表〔2015〕08号），原则同意有限公司按照报告表中所列建设项目进行建设。

2015年4月3日，包头稀土高新技术产业开发区环境保护局出具“关于同意包头市新达科技有限责任公司超声波热量表项目试生产的审查意见（文号：包开环管试〔2015〕2号）”，同意超声热量表项目进行试生产。

2015年7月2日，包头稀土高新技术产业开发区环境保护局出具“包头市新达科技有限责任公司超声波热量表项目竣工环保验收现场检查报告（文号：包

开环管监【2015】18号）”，认为项目建设基本符合建设项目竣工环境保护验收条件。

2015年8月6日，包头市环境保护局青山分局出具《关于包头市新达科技有限责任公司超声波热量表项目竣工环境保护验收的批复》（文号：青环建验字【2015】23号），同意通过验收。

## 2、内蒙古新达科技股份有限公司供热节能智能化设备规模生产项目。

该在建项目已经取得了环境影响评价报告表、环境影响评价批复、**已经办理环境影响评价验收**，公司不需要办理排污许可证。

2015年12月，包头市大森环境产业有限责任公司出具了内蒙古新达科技股份有限公司供热节能智能化设备规模生产项目的《建设项目环境影响报告表》，拟建内蒙古新达科技股份有限公司供热节能智能化设备规模生产项目，属于国家产业政策允许类项目；本次扩建项目废气达标排放，废水最终进入包头市万水泉污水处理厂，固体废弃物不外排，厂界噪音低于国家相关标准，环保措施可行。

2016年1月4日，包头稀土高新技术产业开发区出具审批意见，要求公司按包头市大森环境产业有限责任公司出具的对公司供热节能智能化设备规模生产项目的《建设项目环境影响报告表》做好各项环保治理措施，原则同意报包头市环境保护局青山分局环境保护行政主管部门审批。

2016年1月14日，包头市环境保护局青山分局出具了《关于内蒙古新达科技股份有限公司公司供热节能智能化设备规模生产项目的环评批复》（青环报告【2016】02号），批复表示：内蒙古新达科技股份有限公司供热节能智能化设备规模生产项目位于包头市高新技术特色产业基地A4厂房，占地面积1200平方米，总投资1200万元，其中环保投资5.5万元，占总投资比例0.46%。该项目符合产业政策，在落实环境影响评价报告表提出的环境保护措施后，我局原则同意公司按照报告表中所列建设项目的性质、规模、地点、采用的生产工艺、环境保护对策措施进行项目建设。

2016年5月17日，包头稀土高新技术产业开发区建设环保局出具了《关于

内蒙古新达科技股份有限公司公司供热节能智能化设备规模生产项目竣工环境保护验收的批复》(包开环建验字【2016】01号),批复表示:内蒙古新达科技股份有限公司供热节能智能化设备规模生产项目符合环境影响评价审批文件的有关要求,检查组经过认真讨论研究,认为达到了验收要求,同意通过现场检查。

该项目在生产的过程中不产生二氧化硫、氮氧化物、烟尘和粉尘等主要大气污染物质,不产生工业废水的排放等,根据《内蒙古自治区排放污染物许可证管理办法》的规定,公司的“供热节能智能化设备规模生产”项目无需办理排污许可证。

### **(三) 安全生产**

公司不属于《安全生产许可证条例》规定的实行安全生产许可的企业,所以公司无需办理安全生产许可证。在日常经营业务环节,采取了安全生产、风险防控等措施,保障公司各项生产活动安全合法合规。

### **(四) 质量标准**

报告期内,公司不存在因质量标准不符合要求而与客户发生纠纷或被质量技术监督部门处罚的情形。

### **(五) 公司及其股东中私募投资基金和私募基金管理人情况**

截至本公开转让说明书签署日,公司及其股东不属于私募投资基金或私募基金管理人,不存在需要进行相关备案登记的情形。

### **(六) 未决诉讼或仲裁**

截至本公开转让说明书签署日,公司不存在尚未了结的诉讼案件。

### **(七) 其他合规经营问题**

截至本公开转让说明书签署日,除上述情况外,公司不存在工商、税务、社保、质检等方面合规经营问题和法律风险。

## 第四节公司财务

### 一、审计意见类型及财务报表编制基础

#### （一）注册会计师审计意见

公司 2014 年度和 2015 年度的财务报表已经具有从事证券期货审计业务资格的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“中兴华审（2015）第 BJ05-000 号”标准无保留意见的审计报告。

#### （二）公司财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。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。

### 二、合并财务报表范围及变化情况

公司无纳入合并范围的子公司。

### 三、最近两年经审计的财务报表

#### （一）资产负债表

（除特别声明外，以下各数据的单位均为元）

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	652,532.50	443,865.69

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生品金融资产		
应收票据		
应收账款	6,891,956.12	4,049,080.50
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	428,082.44	337,000.00
存货	5,017,510.79	4,581,662.24
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,348.89	50,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>13,060,430.74</b>	<b>9,461,608.43</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	4,146,038.84	4,675,411.93
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	400,751.78	211,657.22
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,546,790.62</b>	<b>4,887,069.15</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,607,221.36</b>	<b>14,348,677.58</b>
<b>流动负债:</b>		
短期借款	2,000,000.00	1,500,000.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,544,263.20	703,492.20
预收款项		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	115,450.86	174,707.78
应交税费	796,526.30	441,632.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,222.22	144,172.6
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>6,474,462.58</b>	<b>4,261,558.00</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>6,474,462.58</b>	<b>4,261,558.00</b>
<b>股东权益：</b>		
股本	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	87,119.58	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,563.92	16,816.22
一般风险准备		
未分配利润	941,075.28	70,303.36
<b>所有者权益合计</b>	<b>11,132,758.78</b>	<b>10,087,119.583</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>17,607,221.36</b>	<b>14,348,677.58</b>

## （二）利润表

项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>13,915,105.50</b>	<b>10,096,633.13</b>
<b>二、营业总成本</b>	<b>8,614,939.94</b>	<b>7,999,529.86</b>
营业税金及附加	120,413.22	49,365.16
销售费用	1,174,257.58	1,160,342.59
管理费用	1,911,893.70	1,291,580.69
财务费用	139,285.50	106,891.61
资产减值损失	876,091.74	328,522.96
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）		-12,465.10

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>	<b>1,078,223.82</b>	<b>-839,599.74</b>
加：营业外收入	256,602.05	715,673.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		1,443.32
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>	<b>1,334,825.87</b>	<b>-125,370.06</b>
减：所得税费用	289,186.67	-121,192.95
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>1,045,639.20</b>	<b>-4,177.11</b>
<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		
3、其他		
(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>七、综合收益总额</b>	<b>1,045,639.20</b>	<b>-4,177.11</b>

### (三) 现金流量表

项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,179,059.07	10,014,346.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	517,683.71	347,368.92
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>12,696,742.78</b>	<b>10,361,715.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	8,959,987.73	9,162,474.75
支付给职工以及为职工支付的现金	1,346,651.78	1,480,945.66
支付的各项税费	1,452,814.17	124,769.71
支付其他与经营活动有关的现金	1,060,530.74	883,775.62
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>12,819,984.42</b>	<b>11,651,965.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-123,241.64</b>	<b>-1,290,250.3</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		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,904.76	37,472.00
投资支付的现金		
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>41,904.76</b>	<b>37,472.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-41,904.76</b>	<b>-37,472.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
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	3,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金		

项目	2015 年度	2014 年度
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	<b>3,500,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,186.79	105,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	<b>3,126,186.79</b>	<b>105,375.00</b>
筹资活动产生的现金流量净额	<b>373,813.21</b>	<b>1,394,625.00</b>
<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>	<b>208,666.81</b>	<b>66,902.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额	443,865.69	376,962.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>652,532.50</b>	<b>443,865.69</b>

#### (四) 所有者权益变动表

	2015 年度										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00								16,816.22		70,303.36		10,087,119.58	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
二、本年年初余额	10,000,000.00								16,816.22		70,303.36		10,087,119.58	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					87,119.58				87,747.70		870,771.92		1,045,639.20	
(一)综合收益总额											1,045,639.20		1,045,639.20	
(二)所有者投入和减少资本														
1.股东投入普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														

	2015 年度									少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
3.股份支付计入所有者权益的金额													
(三) 利润分配								104,563.92		-104,563.92			
1.提取盈余公积								104,563.92		-104,563.92			
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
(四) 所有者权益内部结转				87,119.58				-16,816.22		-70,303.36			
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				87,119.58				-16,816.22		-70,303.36			
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本期期末余额	10,000,000.00			87,119.58				104,563.92		941,075.28		11,132,758.78	

## 所有者权益变动表（续）

	2014 年度										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00								16,816.22		74,480.47		10,091,296.69	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
二、本年年初余额	10,000,000.00								16,816.22		74,480.47		10,091,296.69	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,177.11		-4,177.11	
(一)综合收益总额											-4,177.11		-4,177.11	
(二)所有者投入和减少资本														
1.股东投入普通股														
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														

	2014 年度									少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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													
四、本期期末余额	10,000,000.00							16,816.22		70,303.36		10,087,119.58	

## 四、主要会计政策、会计估计及其变更情况

本公司从事仪器仪表制造业。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### （一）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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于销售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。

### （三）记账本位币

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

### （四）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十）2（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公

司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

### （五）现金及现金等价物的确定标准

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

### （六）金融工具

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

#### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

和期权定价模型等。

## 2、金融资产的分类、确认和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有

至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

### （3）贷款和应收款项

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

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

### （4）可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### 3、金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

入当期损益。

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

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

## 5、金融负债的分类和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

### （2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 6、金融负债的终止确认

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

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

## 7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

## 8、金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、权益工具

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

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

## （七）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。 单项金额重大是指：应收款项余额大于 500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于可能发生坏账的情况，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值

	损失，计提坏账准备。
--	------------

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

#### 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

#### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方、内部职工及保证金组合	对于可能发生坏账的情况，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对于可能发生坏账的情况，对可预见不能收回的部分全额计提坏账准备。

坏账准备的转回：

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

## （八）存货

1、存货的初始确认

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

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2、存货分类

存货分类为原材料、周转材料、自制产成品、在产品、发出商品、委托加工物资、外购商品等。

3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(1) 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

(2) 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

#### 4、发出存货的计价方法

存货发出时加权平均法计价。

#### 5、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

#### 6、低值易耗品的摊销方法

在领用时一次计入成本费用。

#### 7、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应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。

## （十）固定资产

### 1、固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、仓库设备、电子及办公设备、运输设备和办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，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。

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

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

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	5.00	5—10	9.5—19.00
运输设备	5.00	6	15.83
电子设备及其他	5.00	6	15.83

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

### 5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十四)“长期资产减值”。

### 6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十一) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价

或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十二）无形资产

### 1、无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十三)“长期资产减值”。

#### (十三) 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。

#### （十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋改造装修、园林绿化和土路的整理，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## （十六）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## （十七）股份支付

### 1、股份支付的会计处理方法

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

### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

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

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## （十八）优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十二）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （十九）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。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- (1) 商品已发出（已开具出库单、发票）；
- (2) 到货后客户验收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- (3) 成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- (4) 不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）；
- (5) 公司根据货物发出，开具出库单，并开具发票，并且客户单位进行验收，作为销售的依据。

### 2、提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、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。

## (二十) 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。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、当期所得税

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

调整后计算得出。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4、所得税的抵销

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

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

## （二十二）重要会计政策变更、会计估计变更以及重要前期差错更正

### 1、会计政策变更

本公司报告期间已按 2014 年新会计准则编制，无需要披露的会计政策变更。

### 2、会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

### 3、重要前期差错更正

项目	2014 年度股改审计报告金额	
	调整前	调整后

营业外收入	225,673.00	715,673.00
资本公积	490,000.00	
未分配利润	-419,696.64	70,303.36

2014 年度股改审计报告会计差错更正原因说明：

公司 2012 年 12 月收到的科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心下达的“带空管检测器的智能型低能耗反射式超声波热量计量仪”项目补助资金 49 万元，于 2014 年通过结题验收。该笔政府补助资金，公司的股改审计报告（利安达审字【2015】10868 号）将其确认为资本公积。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，此笔补助资金应确认为 2014 年度的“营业外收入-政府补助”，因此调增 2014 年度营业外收入 490,000.00 元，调减 2014 年 12 月 31 日资本公积 490,000.00 元，同时调增 2014 年 12 月 31 日未分配利润 490,000.00 元。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计报告比较期财务报表，已按更正后的正确数据进行了列示。

### （二十三）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、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。

## 4、递延所得税资产

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

## 5、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些

税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、最近两年的主要会计数据和财务指标及重大变化分析

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计(元)	17,607,221.36	14,348,677.58
负债总计(元)	6,474,462.58	4,261,558.00
股东权益合计(元)	11,132,758.78	10,087,119.58
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(元)	11,132,758.78	10,087,119.58
每股净资产(元/股)	1.11	1.01
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.11	1.01
资产负债率(%)	36.77	29.7
流动比率(倍)	2.02	2.22
速动比率(倍)	1.23	1.13
应收账款周转率(次/年)	2.14	2.69
存货周转率(次/年)	1.79	1.82
项目	2015年度	2014年度
营业收入(元)	13,915,105.50	10,096,633.13
营业利润(元)	1,078,223.82	-839,599.74
利润总额(元)	1,334,825.87	-125,370.06
净利润(元)	1,045,639.20	-4,177.11
归属于申请挂牌公司股东的净利润(元)	1,045,639.20	-4,177.11
扣除非经常性损益后的净利润(元)	853,187.66	-539,849.37
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	853,187.66	-539,849.37
毛利率(%)	38.09	20.77
销售净利率(%)	7.51	
加权平均净资产收益率(%)	9.86	-0.04
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.04	-5.35
基本每股收益(元/股)	0.10	0

稀释每股收益（元/股）	0.10	0
经营活动产生的现金流量净额(元)	-123,241.64	-1,290,250.30
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.01	-0.13

上述财务指标计算方法如下：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、销售净利率=净利润/营业收入×100%

3、加权平均净资产收益率=  $P_0/(E_0+NP\div2+E_i\times M_i\div M_0-E_j\times M_j\div M_0\pm E_k\times M_k\div M_0)$

其中：  $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；  $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润；  $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产；  $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；  $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；  $M_0$  为报告期月份数；  $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；  $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；  $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；  $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

4、基本每股收益= $P_0\div S$

$$S=S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k$$

其中：  $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润；  $S$  为发行在外的普通股加权平均数；  $S_0$  为期初股份总数；  $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；  $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；  $S_j$  为报告期因回购等减少股份数；  $S_k$  为报告期缩股数；  $M_0$  报告期月份数；  $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；  $M_j$  为减少股份次月至报告期期末的累计月数。

5、稀释每股收益= $P_1/(S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中：  $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

6、每股净资产=净资产÷期末股本数（或实收资本额）

7、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

8、流动比率=流动资产÷流动负债

9、速动比率=（流动资产-存货-预付账款-1年内到期的非流动资产-其他流动资产）÷流动负债总额

10、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款（未扣除坏账准备）

11、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货余额

12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷S

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月至报告期期末的累计月数。

### （一）盈利能力分析

项目	2015 年度	2014 年度
毛利率（%）	38.09	20.77
销售净利率（%）	7.51	
加权平均净资产收益率（%）	9.86	-0.04
每股收益（元/股）	0.10	0

#### 1、毛利率变动分析

关于毛利率变动分析详见本公开转让说明书之“六、报告期内利润形成的相关情况”之“（一）营业收入的具体确认方法”之“（3）毛利率的变动趋势及原因”

#### 2、销售净利率分析

公司 2015 年度和 2014 年度销售净利率分别为 7.51%、0，2015 年度销售净利率较 2014 年度有所增长，主要原因是：1、公司营业收入增长。2015 年度营业收入 13,915,105.50 元，2014 年度营业收入 10,096,633.13 元，2015 年度营业收入较 2014 年度增长了 37.82%。2、公司毛利率提高。2015 年度和 2014 年度公司毛利率分别为 38.09%、20.77%。3、公司净利润增加。2015 年度和 2014 年度净利润分别为 1,045,639.20 元、-4,177.11 元。

### 3、加权平均净资产收益率分析

公司 2015 年度和 2014 年度加权平均净资产收益率分别为 9.86%、-0.04%，2015 年度加权平均净资产收益率较 2014 年度有所增长。2015 年公司营业收入快速增长，毛利率同步上升，同时 2015 年公司净利润扭亏为盈，受上述原因影响，公司 2015 年度加权平均净资产收益率较 2014 年度增长。

### 4、每股收益分析

2015 年度和 2014 年度每股收益分别为 0.10 元/股、0 元/股，2015 年度每股收益有所增长，主要原因是：2014 年度公司小幅亏损，同时报告期内公司实收资本未发生变动，净利润逐期增长。

## （二）偿债能力分析

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产负债率（%）	36.77	29.70
流动比率（倍）	2.02	2.22
速动比率（倍）	1.23	1.13

公司 2015 年末、2014 年末资产负债率分别为 36.77%、29.70%，报告期内公司资产负债率有所增长，主要原因是：1、公司销售大幅增长，同时采购采取了赊购政策，应付账款增加较多。2、公司利用债务融资方式，缓解流动资金压力，公司短期借款较上期有所增加。

公司 2015 年末、2014 年末流动比率分别为 2.02 倍、2.22 倍，速动比率分别为 1.23 倍、1.13 倍，公司流动比率、速动比率相对平稳，短期偿债能力一般。

报告期内公司资产负债率相对上升，流动比率、速动比率相对平稳，长、短期偿债压力相对较小。流动资产主要为货币资金、存货、应收账款和预付账款，流动负债主要为短期借款、应付账款、应付票据，资产负债规模与公司业务发展情况相匹配，公司资产总体情况与其实际情况相符合。

### （三）营运能力分析

项目	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率（次/年）	2.14	2.69
存货周转率（次/年）	1.72	1.74

2015 年度、2014 年度公司应收账款周转率分别为 2.14 次/年、2.69 次/年，2015 年度、2014 年度公司存货周转率分别为 1.72 次/年、1.74 次/年，公司报告期内应收账款周转率以及存货周转率波动较小，主要原因是：公司销售政策以及存货管理制度在报告期内未有变动，故在销售增长的同时，应收账款以及存货，同时平稳增长。

### （四）现金流量分析

项目	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	-123,241.64	-1,290,250.30
投资活动产生的现金流量净额	-41,904.76	-37,472.00
筹资活动产生的现金流量净额	373,813.21	1,394,625.00
现金及现金等价物净增加额	208,666.81	66,902.70

1、2015 年度、2014 年度经营活动产生的现金流量净额分别为元-123,241.64 元、-1,290,250.30 元，报告期内公司净利润 2015 年比 2014 年大幅度上升，经营活动产生的现金流量净额也同时上升。2015 年度较 2014 年度经营活动产生的现金流量净额增加了 1,167,008.66 元，主要原因是：①2015 年度收入较 2014 年度增加了 381.91 万元，2015 年度年度销售商品、提供劳务收到的现金较 2014 度增加了 2,164,712.55 元。②收入增长的同时，公司采购采取了较严的赊购政策，应付账款 2015 年较 2014 年增长了 1,695,671 元，2015 年购买商品、接受劳务支付的现金较 2014 年度减少了 202,487.024 元。

2、2015 年度、2014 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-41,904.76 元、-37,472 元，公司投资活动产生的现金流量净额主要是购建固定资产的现金净额，2015 年度购建固定资产为 41,904.76 元。

3、2015 年度、2014 年度筹资活动产生额现金流量净额分别为 373,813.21 元、1,394,625 元，2015 年度比 2014 年度减少了 1,020,811.79 元。公司筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是：①2015 年和 2014 年银行借款分别为 2,000,000 元、1,500,000 元，2015 年较 2014 年增加了 500,000 元。同时 2015 年度偿还债务支付的现金较 2014 年增加了 3,000,000 元，主要是公司在归还了 2014 年的短期借款 1,500,000 元后，公司在 2015 年 2 月份在银行借款 1,500,000 元，2015 年 8 月份又将这笔借款归还。②借款的增加导致借款利息支出方面也相应的增加，2015 年和 2014 年度分别为 126,186.79 元、105,375 元。

4、报告期内，公司经营活动现金流量净额与净利润不完全匹配，主要系公司资产减值损失、固定资产折旧、财务费用、递延所得税变动、存货增减变动、经营性应收和应付项目增减变动的影响。2015 年度经营活动现金流量净额与净利润的差异主要影响项目为：资产减值损失 876,091.74 元、固定资产折旧 571,277.85 元、财务费用 126,186.79 元、递延所得税资产减少-189,094.56 元、存货的减少-435,848.55 元、经营性应收项目的减少-2,933,958.06 元和经营性应付项目的增加 816,463.95 元。

## （五）内部控制制度的执行

公司根据企业实际情况，制定了《财务管理制度》等规则，并依据实际情况对内容适用性进行修改。公司财务规则得到了执行。目前公司配备了 3 名财务人员，均取得会计从业资格证书，公司财务人员能够满足财务核算的需要。

公司建立了《财务管理制度》，对原始凭证管理、记账凭证编制、健全会计核算、会计工作审核、会计档案建立等作出了详细规定。报告期内公司财务管理制度基本健全，会计核算基本规范，公司会计核算基础基本符合现行会计基础工作规范要求。

## 六、报告期内利润形成的有关情况

### （一）营业收入的具体确认方法

公司所属行业为供应用仪表及其他通用仪器制造业，公司主营业务是以围绕供热、供水、节能减排为主的节能产品。公司所提供的系列节能方案和节能产品可广泛应用于城市供水、供热行业。公司的主要产品包括智能计量仪表仪器及其配套使用的系统，智能计量仪表仪器包括超声波热量表和智能锁控阀。整个产品线可满足用户多层次、多方位的需求，不但能为一级的水力热力站用户提供各类专业化仪表，也可为例如居民楼的各类二级用户单位提供水、热综合的公用计量解决方案。公司的具体收入确认原则：

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。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- (1) 商品已发出（已开具出库单、发票）；
- (2) 到货后客户验收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- (3) 成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- (4) 不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）；
- (5) 公司根据货物发出，开具出库单，并开具发票，并且客户单位进行验收，作为销售的依据。

### （二）报告期内公司营业收入、营业成本、毛利率的构成及变动情况

#### 1、利润表主要数据

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	13,915,105.5	10,096,633.13

项目	2015 年度	2014 年度
营业成本	8,614,939.94	7,999,529.86
毛利率 (%)	38.09	20.77
营业利润(亏损以“-”号填列)	1,078,223.82	-839,599.74
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,334,825.87	-125,370.06
归属于申请挂牌公司股东的净利润(亏损总额以“-”号填列)	1,045,639.20	-4,177.11
扣除非经常性损益后的净利润(亏损总额以“-”号填列)	853,187.66	-539,849.37
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(亏损总额以“-”号填列)	853,187.66	-539,849.37

## 2、营业收入、营业成本、毛利率的主要构成及变动情况

### (1) 营业收入构成及比例

报告期内，公司营业收入明细如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	13,915,105.5	10,096,633.13
其他业务收入		
合计	13,915,105.5	10,096,633.13

公司产品主要面向热力公司和房地产企业客户。城市供水（供热）环节主要包括水厂制水、热力公司制热、管网输送、供水公司向用户供水收费和热力公司向用户供暖收费等。公司智能化控制解决方案产品主要可以分为超声波热量表系列、智能锁控阀系列、通断时间（温度）面积法供热计量系统、散热器恒温控制阀系列、智能水表系列、温控一体化解决方案及用户信息与缴费管理系统，从而形成了覆盖城市供水、供热标准化计量和收费的智能化计量控制解决方案。智能锁控阀和超声波热量表是当前和未来公司主要发展的产品。公司产品可以帮助客户有效加强水费、采暖费征收管理，对供水、供热管网运行情况进行实时、有效监控、提升供水、供热企业办公效率和客户服务水平，积极促进水资源和能源节约与节能减排。

**① 主营业务收入按照产品列示如下：**

单位：元

项目	2015 年度收入	2014 年度收入
一、主营业务小计	13,915,105.50	10,096,633.13
智能阀（恒温阀、电动阀）	11,974,762.75	7,262,006.72
热量表	1,828,333.33	2,460,975.12
机械阀	112,009.42	373,651.29
合计	13,915,105.50	10,096,633.13

2015 年度、2014 年度营业收入分别为：13,915,105.50 元、10,096,633.13 元，报告期内收入呈增长的趋势，增长幅度为：37.82%。

智能阀 2015 年度、2014 年度收入分别为：11,974,762.75 元、7,262,006.72 元，增长幅度为：64.90%，增长较快的原因：1、公司积极拓展业务，2015 年新签的订单较 2014 年有大幅度的增长，仅三门峡三联热力有限公司 2015 年新签订合同较 2014 年增加了 1,435,311.95 元；2、公司自身经验的积累，相关生产效率及产品质量逐步提高完善，企业可以消化大量订单，也为订单的快速完成并确认收入奠定了基础。3、随着公司品牌和知名度的提升，良好的合作和产品技术的不断升级为企业带来了更多的智能阀订单，相应的营业收入不断的增长。

热量表收入 2015 年度、2014 年度分别为：1,828,333.33 元、2,460,975.12 元，2015 年度较 2014 年度减少了 25.71%，热量表收入减少的原因主要是：热量表并非是公司的主要产品，相关市场的拓展并没有打开良好的销路，同时客户需求更多偏向智能阀的使用，所以热量表的销售下滑。

机械阀收入 2015 年度、2014 年度分别为：112,009.42 元、373,651.29 元，2015 年较 2014 年减少了 70.02%，机械阀收入减少的原因主要是：随着产品的更新换代和智能化，机械阀远远不能满足使用者的要求，老产品被智能阀产品替代，所以机械阀使用者越来越少，收入也相应减少。

**② 主营业务收入按照地区列示如下：**

单位：元

区域	2015 年度		2014 年度	
	销售额/元	占总销售比例	销售额/元	占总销售比例
华北地区	8,268,926.06	59.40%	5,795,422.08	57.40%
西南地区	2,202,589.75	15.80%	767,277.80	7.60%
西北地区	2,608,816.24	18.70%	1,374,977.77	13.60%
华东地区	23,042.74	0.20%	-	0.00%
华南地区	512.82	0.00%	-	0.00%
东北地区	26,880.34	0.20%	333,811.97	3.30%
华中地区	784,337.55	5.60%	1,825,143.52	18.10%
合计	13,915,105.50	100.00%	10,096,633.14	100.00%

公司主要产品销售集中在华北地区、西北地区，2015 年度公司在华北地区、西北地区销售分别占销售总额的 59.40%、18.70%，2014 年度公司在华北地区、西北地区销售分别占销售总额的 57.40%、13.60%，公司销售区域性较为明显，主要是与公司的销售半径有关。

## （2）营业成本构成及比例

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	8,614,939.94	7,999,529.86
其他业务成本		
合计	8,614,939.94	7,999,529.86

### ①主营业务成本按照产品列示如下：

单位：元

项目	2015 年度成本	2014 年度成本
一、主营业务小计	8,614,939.94	7,999,529.86
智能阀（恒温阀、电动阀）	7,130,085.92	5,743,135.25
热量表	1,427,755.65	1,960,975.12
机械阀	57,098.37	295,419.49

合计	8,614,939.94	7,999,529.86
----	--------------	--------------

## ②营业成本按成本项目划分：

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直接材料	7,469,621.98	86.71	6,977,024.03	87.22
直接人工	149,127.03	1.73	120,872.00	1.51
制造费用	996,190.93	11.56	901,633.83	11.27
合计	8,614,939.94		7,999,529.86	

公司 2015 年度、2014 年度直接材料占生产成本的比例分别 86.71%、87.22%，报告期内直接材料占成本比例略有下降，主要是因为主要原材料价格呈下降趋势，导致直接材料占比下降。

公司 2015 年度、2014 年度直接人工占生产成本的比例分别为 1.73%、1.51%，报告期内直接人工占成本比例波动不大，2015 年度人工成本较 2014 年略有上升。

公司 2015 年度、2014 年度制造费用占生产成本的比例分别为 11.56%、11.27%，报告期内制造费用保持相对平稳。

## 成本归集及结转的方法：

本企业主要生产各规格型号的智能阀门系列产品，产品主要有智能阀、液晶智能阀、远传液晶智能阀、超表（立柱）、超表（支架）、大口径智能阀、机械式热量表。

1、审核各项费用要素是否应该开支，分清应开支的费用的性质，一类为直接构成产品组成部分的生产成本，应计入产品的制造成本，一类为企业经营管理中发生的费用应计入期间费用。

2、应按照“权责发生制”的要求，将由本月负担的待摊费用计入“生产成本”或“期间费用”。

- 3、原材料出库单价采用“移动加权平均法”进行核算。
- 4、本企业长期大批量生产固定品种产品，采用单步骤品种法进行成本核算。
- 5、将计入本月的生产成本费用在各种产品之间进行分配，并按成本项目反映在各产品成本计算单中。
- 6、月末结转完工产品成本。
- 7、月末按“移动加权平均法”结转产品的销售成本。

#### 成本核算帐户的设置：

1、本企业工艺简单只设置一个“基本生产成本”帐户，用于核算基本生产成本所发生的费用。基本生产成本发生的费用计入帐户的借方，完工入库的产品成本计入帐户的贷方，该帐户如果有余额应为在产品的成本。该帐户按车间及产品品种设置明细帐。

2、“制造费用”帐户是指工业企业为生产产品（或提供劳务）而发生，应该计入产品而没有专设成本项目的各项生产费用。制造费用一般包括：机物料消耗、工资及福利费、折旧费、修理费、租赁（不包括融资租赁）费、保险费、低值易耗品的摊销、水电费、取暖费、运输费、劳动保护费、设计制图费、实验检验费、差旅费、办公费，以及季节性停工及修理期间发生损失。“制造费用”发生额计入帐户借方，应按所发生的费用项目设置明细帐。月末将“制造费用”科目转入“生产成本”科目中。

#### 要素费用的归集和分配：

- 1、设置“原材料”、“燃料及动力”、“直接人工”、“制造费用”这几类成本项目，将发生的成本费用按以成本项目行分配归集。
- 2、发生的原材料、燃料及动力、工资等各项费用时，对于直接用于产品生产，专门设有成本项目的费用，直接计入生产成本的某种产品明细帐的有关成本项目；对于为几种产品的间接计入费用，本企业采用的是按各产品品种的产量占总产量的比重作为权数进行分配。费用的分配率=某种产品的产量/所有产品的总

产量\*待分配的费用总额。

3、月末将按成本项目归集的各品种产品的制造成本，结转到“自制产成品”科目中。

### （3）毛利率的变动趋势及原因

①按产品类别的毛利及毛利率列示如下：

单位：元

项目	2015 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
一、主营业务小计	13,915,105.50	8,614,939.94	5,300,165.56	38.09
智能阀（恒温阀、电动阀）	11,974,762.75	7,130,085.92	4,844,676.83	40.46
热量表	1,828,333.33	1,427,755.65	400,577.68	21.91
机械阀	112,009.42	57,098.37	54,911.05	49.02
合计	13,915,105.50	8,614,939.94	5,300,165.56	38.09

单位：元

项目	2014 年度			
	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
一、主营业务小计	10,096,633.13	7,999,529.86	2,097,103.27	20.77
智能阀（恒温阀、电动阀）	7,262,006.72	5,743,135.25	1,518,871.47	20.92
热量表	2,460,975.12	1,960,975.12	500,000.00	20.32
机械阀	373,651.29	295,419.49	78,231.80	20.94
合计	10,096,633.13	7,999,529.86	2,097,103.27	20.77

智能阀的毛利率 2015 年度、2014 年度分别为 40.46%、20.92%，智能阀毛利率 2015 年度较 2014 年度有较大幅度增长，主要原因是：1、公司智能阀销售规模扩大，采购增加，与此同时原材料的采购价格下降，并且市场竞争激烈，供应商之间的竞争也尤为激烈，质量和价格的竞争成了目前公司选择其产品的主要条件，2014 年和 2015 年公司主要生产用的原材料采购价格如下：

原材料名称	规格	2014年	2015年	下降比例
阀体	DN20	25.04	23.76	5.11%
阀体	DN25	26.50	25.21	4.83%
智能阀阀体	DN25	25.47	25.21	1.02%
锂电池		5.81	5.56	4.48%
线圈		0.56	0.50	10.71%
电子版元器件		21.79	20.30	6.83%

如上表所示，公司的主要生产用原材料采购价格 2015 年相对 2014 年度有所下降。2、在采购原材料时，2014 年提供电路板的供应商因其技术上有限，产品质量不过硬，导致电路板瑕疵较多，致使公司耗用的电路板比较多。2015 年公司更换了电路板的供应商，由原来的供应商更换成昆山新讯通捷电子有限公司，解决了电路板耗用较多的问题，降低了单位产品的成本。3、公司智能阀销售规模的扩大，产量增加，相应的分摊到智能阀上的直接人工和制造费用相对下降，单位产品成本降低。4、公司自身经验的积累，相关生产效率及产品质量逐步提高完善，相关不合格产品数量下降，由于技术经验的成熟、效率的提高也直接导致单位成本的下降。

热量表的毛利率 2015 年度、2014 年度分别为 21.91%、20.32%，热量表毛利率 2015 年度较 2014 年度波动幅度较小。

机械阀的毛利率 2015 年度、2014 年度分别为 49.02%、20.94%，机械阀的毛利率 2015 年度较 2014 年度有较大幅度增长，主要原因是：随着产品的更新换代和智能化，机械阀远远不能满足使用者的要求，老产品被智能阀产品替代，所以机械阀使用者越来越少，所以公司在缩减规模的同时，公司提升机械阀的毛利率。机械阀收入 2015 年度、2014 年度分别为：112,009.42 元、373,651.29 元，2015 年较 2014 年减少了 70.02%

## ②同行业毛利率比较分析如下：

代码	公司名称	毛利率
		2014 年度
831995	贝特智联	52.73%

834083	盛华霖	42.30%
平均值		47.52%
本公司		20.77

2014 年度公司毛利率低于同行业贝特智联、盛华霖，主要原因是：1、公司销售规模相对较小，采购成本相对同行业贝特智联略高，故毛利较低，2014 年度贝特智联营业收入、营业成本分别为 24,202,501.80 元、11,439,795.06 元，而公司营业收入、营业成本分别为 10,096,633.13 元、7,999,529.86 元。2、同行业盛华霖 2014 年度主打产品是超声波计量远传系统，该产品毛利率为 41.45%，而 2014 年度公司的主打产品是智能阀，产品毛利率为 20.92%，公司主要产品毛利率相对盛华霖的主要产品较低。

### （三）主要费用及变动情况

#### 1、主要费用占营业收入的比重情况如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入	13,915,105.50	10,096,633.13
销售费用	1,174,257.58	1,160,342.59
管理费用	1,911,893.70	1,291,580.59
财务费用	139,285.5	106,891.61
期间费用合计	3,225,436.78	2,558,814.89
销售费用/营业收入 (%)	8.44	11.49
管理费用/营业收入 (%)	13.74	12.79
财务费用/营业收入 (%)	1	1.06
期间费用/营业收入 (%)	23.18	25.34

#### 2、销售费用

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	305,805.32	421,995.00
差旅费	210,432.50	296,657.50

项目	2015 年度	2014 年度
展览费	159,407.96	
运输费	50,453.76	13,128.96
广告费	41,832.06	26,576.00
会务费	30,687.00	40,920.00
业务招待费	19,485.83	9,000.00
劳动保护费	9,001.73	
折旧费	7,466.52	
通讯费	526.00	
租赁费	5,640.00	18,000.00
办公费	5,210.00	6,875.00
保险费	2,200.00	
修理费	2,100.00	
销售服务费	1,367.48	644.76
样品	94,337.59	96,141.97
其他	228,303.83	230,403.40
合计	1,174,257.58	1,160,342.59

公司销售费用 2015 年度、2014 年度分别为 1,174,257.58 元、1,160,342.59 元，2015 年度较 2014 年度波动较小，其中职工薪酬、展览费、业务招待费、差旅费等相对波动较大。职工薪酬 2015 年度、2014 年度分别为 305,805.32 元、421,995.00 元，2015 年较 2014 年减少了 27.54%，减少的主要原因是销售人员在人数上 2015 年比 2014 年有所下降，销售人员的总体工资也相应的下降。差旅费 2015 年度、2014 年度分别为 210,422.50 元、296,657.50 元，2015 年度较 2014 年度下降了 29.08%，主要原因是销售人员减少，相对产生的差旅费也大幅度下降。展览费 2015 年度为 159,407.96 元，主要是为了增加销售收入，公司加大产品宣传力度，以便更好的展示公司产品。

### 3、管理费用

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
聘请中介机构费用	821,809.05	111,087.38
职工薪酬	500,777.97	693,128.66
研究与开发费	176,651.06	69,028.04
租赁费	68,060.00	66,663.35
差旅费	103,904.50	98,949.10
办公费	96,366.70	60,910.32
折旧费	27,869.44	20,635.17
业务招待费	18,473.00	10,905.00
低值易耗品摊销	61,614.68	
运输费	10,534.40	90,597.37
税金	8,403.81	3,184.20
服务费	5,748.87	28,000.00
保险费	4,038.99	
取暖费	3,876.32	25,192.10
招聘费	3,764.91	13,300.00
合计	1,911,893.70	1,291,580.69

公司 2015 年度、2014 年度管理费用分别为 1,911,893.70 元、1,291,580.69 元，2015 年度管理费用较 2014 年度有所增长。管理费用增长的主要原因是公司聘请中介机构费用 2015 年度较 2014 年度大幅增加。

#### 4、财务费用

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	136,399.01	105,375.00
利息收入	-624.99	-966.79
手续费	3,511.48	2,483.40
合计	139,285.50	106,891.61

公司财务费用主要是借款的利息支出，占营业收入的比例较低。

#### （四）重大投资收益情况

报告期内，公司不存在重大投资收益。

#### （五）非经常性损益情况

##### 1、报告期内非经常损益明细表

单位：元

项目	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	70,000.00	715,673.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业和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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	2015年度	2014年度
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	186,602.05	-1,443.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	256,602.05	714,229.68
所得税影响额	64,150.51	178,557.42
少数股东权益影响额（税后）		
合计	192,451.54	535,672.26

非经常性损益 2015 年度为营业外收入其他，2014 年度非经常性损益主要来源于政府补助，相关补助与公司经营业务相关，但是政府补助具有不确定性，未来是否可持续性取决于地方政府的政策，如果公司不在取得政府补助，公司可以持续经营下去，并不会存在因失去政府补助而无法持续经营的情况。

## 2、报告期内公司营业外收入情况如下：

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	70,000.00	715,673.00
其他	186,602.05	
合计	256,602.05	715,673.00

## 3、报告期内公司营业外支出情况如下：

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
罚款		
其他		1,443.32
合计		1,443.32

## （六）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

### 1、主要税种、计税依据及税率

税目	计税依据	税率
增值税	应纳税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	17%
营业税	按应纳税收入计征	
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、 12%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

本公司在 2014 年度按小微企业计缴企业所得税，适用税率为 20%。

## 七、公司最近两年主要资产情况

单位：元

项目名称	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货币资金	652,532.50	3.71	443,865.69	3.09
应收账款	6,891,956.12	39.14	4,049,080.50	28.22
其他应收款	428,082.44	2.43	337,000.00	2.35
存货	5,017,510.79	28.50	4,581,662.24	31.93
其他流动资产	70,348.89	0.40	50,000.00	<b>0.35</b>
<b>流动资产合计</b>	<b>13,060,430.74</b>	<b>74.18</b>	<b>94,161,608.43</b>	<b>65.94</b>
固定资产	4,146,038.84	23.55	4,675,411.93	32.58
递延所得税资产	400,751.78	2.28	211,657.22	1.48
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,546,790.62</b>	<b>25.82</b>	<b>4,887,069.15</b>	<b>34.06</b>
<b>资产总计</b>	<b>17,607,221.36</b>	<b>100</b>	<b>14,348,677.58</b>	<b>100</b>

公司主要生产智能阀、热量表并进行销售，2015 年度、2014 年度公司总资产分别为： 17,607,221.36 元、 14,348,677.58 元，其中主要资产为：货币资金、应收账款、存货、其他应收款，2015 年较 2014 年总资产增长了 22.71%，主要是

因为货币资金、应收账款、存货、其他应收款增加。

### （一）货币资金

#### （1）货币资金明细情况

2015年12月31日货币资金情况如下：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	43,158.00	7,786.59
其中：人民币	43,158.00	7,786.59
日元		
银行存款	609,374.50	436,079.06
其中：人民币	609,374.50	436,079.06
其他货币资金		
其中：人民币		
合计	<b>652,532.50</b>	<b>443,865.65</b>

注：报告期期末公司无抵押、冻结、有潜在回收风险的货币资金。

公司货币资金2015年度、2014年度分别为：652,532.50元、443,865.69元，2015年度货币资金较2014年增长了47.03%，主要原因是公司近年效益较好，随着款项的收回，货币资金有所增长。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类列示

种类	2015年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
非关联方组合（账龄分析法）	8,363,874.44	100.00%	1,471,918.32	17.60%
组合小计	8,363,874.44	100.00%	1,471,918.32	17.60%
单项金额虽不重大但单项计提				

坏账准备的应收账款				
合计	8,363,874.44	100.00%	1,471,918.32	17.60%

续表

种类	2014年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合			-	
非关联方组合（账龄分析法）	4,657,545.00	100.00	608,464.50	13.06
组合小计	4,657,545.00	100.00	608,464.50	13.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--		
合计	4,657,545.00	100.00	608,464.50	13.06

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		
1年以内	4,889,382.44	58.46	244,469.12	
1-2年	1,274,492.00	15.24	127,449.20	
2-3年				
3-4年	2,200,000.00	26.30	1,100,000.00	
合计	8,363,874.44	100.00	1,471,918.32	

(续表)

账龄	2014年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		
1年以内	2,145,800.00	46.07	107,290.00	
1-2年	11,745.00	0.25	1,174.50	
2-3年	2,500,000.00	53.68	500,000.00	

3-4 年			
合计	4,657,545.00	100.00	608,464.50

### 3、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

应收款项种类	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少		2015年12月31日余额
			转回	转销	
应收账款	608,464.50	863,453.82			1,471,918.32

(续表)

应收款项种类	2013年12月31日余额	本期增加	本期减少		2014年12月31日余额
			转回	转销	
应收账款	282,941.54	325,522.96			608,464.50

### 4、应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
张家口市政热力供热公司	客户	2,485,936.31	1年以内、3-4年	29.72
三河市天佑房地产开发有限公司	客户	1,321,380.00	1年以内	15.80
张家口恒峰热力有限公司	客户	1,041,806.00	1-2年	12.46
宁夏佳茂源商贸有限公司	客户	893,158.00	1年以内	10.68
三门峡市三联热力有限公司	客户	697,280.00	1年以内	8.34
合计		6,439,560.31		76.99

续表

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
张家口市市政公用热力有限责任公司	客户	2,500,000.00	1年以内、2-3年	53.68
张家口市桥西区恒峰热力有限公司	客户	1,041,806.00	1年以内	22.37
包头市金泰置业有限公司	客户	346,040.00	1年以内	7.43
宁夏吉运供热有限公司	客户	231,990.00	1年以内	4.98
中原环保新密热力有限公司	客户	180,355.00	1年以内	3.87
合计		4,300,191.00		92.33

公司应收账款 2015 年度、2014 年度分别为：6,891,956.12 元、4,049,080.50 元，2015 年度应收账款较 2014 年度增长了 70.21%，主要原因是随着市场竞争的激烈，公司采取了较为宽松的信用政策。

### （三）其他应收款

#### 1、其他应收账款按种类列示

种类	2015 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	190,962.04	43.04		
非关联方组合（账龄分析法）	252,758.32	56.96	15,637.92	6.19
组合小计	443,720.36	100.00	15,637.92	3.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	443,720.36	100.00	15,637.92	3.52

续表

种类	2014 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	280,000.00	82.35		
非关联方组合（账龄分析法）	60,000.00	17.65	3,000.00	5.00
组合小计	340,000.00	100.00	3,000.00	0.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--			
合计	340,000.00	100.00	3,000.00	0.88

## 2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	2015年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	192,758.32	76.26	9,637.92
1至2年	60,000.00	23.74	6,000.00
合计	252,758.32	100.00	15,637.92

(续表)

账龄	2014年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	60,000.00	100.00	3,000.00
1至2年			
合计	60,000.00	100.00	3,000.00

## 3、报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

应收款项种类	2014年12月 31日余额	本期增加	本期减少		2015年12月31 日余额
			转回	转销	
其他应收款	3,000.00	12,637.92			15,637.92

(续表)

应收款项种类	2013年12月31 日余额	本期增加	本期减少		2014年12月31 日余额
			转回	转销	
其他应收款		3,000.00			3,000.00

## 4、其他应收账款前五名情况

单位名称	款项性质	2015年12月 31日余额	账龄	占其他应 收款的比例%
北京优购文化发展有限公司	往来款	150,000.00	1年以内	33.81
中原环保股份有限公司	往来款	60,000.00	1-2年	13.52
北京舍舒科技有限公司	往来款	20,000.00	1年以内	4.51
北京中装泰格尔展览有限公司	往来款	10,000.00	1年以内	2.25
中国石化销售有限公司内蒙古包头	往来款	8,878.32	1年以内	2.00

市石油分公司				
合计	--	248,878.32	--	56.09

(续表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	账龄	占其他应收款的比例%
罗庆华	备用金	280,000.00	1年以内	82.35
中原环保股份有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	17.65
合计	--	340,000.00	--	100.00

#### (四) 存货

项目	2015年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,408,454.72		1,408,454.72
产成品	2,749,441.73		2,749,441.73
库存商品	859,614.34		859,614.34
合计	5,017,510.79		5,017,510.79

(续表)

项目	2014年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,771,442.75		1,771,442.75
产成品	2,425,686.18		2,425,686.18
库存商品	384,533.31		384,533.31
合计	4,581,662.24		4,581,662.24

公司存货 2015 年度、2014 年度分别为 5,017,510.79 元、4,581,662.24 元，2015 年度存货较 2014 年度增加了 9.51%，主要原因是随着订单的增加，为了能更有效的抢占市场份额，进行了提前生产出库存量。

#### (五) 其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
待摊费用-房租	49,999.99	50,000.00
待摊费用-暖气费	20,348.90	

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	70,348.89	50,000.00

## (六) 固定资产

### 1、2015年12月31日固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	5,515,623.72	52,000.00	145,774.49	5,713,398.21
2、本年增加金额	35,174.76		6,730.00	41,904.76
(1) 购置	35,174.76		6,730.00	41,904.76
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	5,550,798.48	52,000.00	152,504.49	5,755,302.97
二、累计折旧				
1、年初余额	964,798.04	19,211.08	53,977.16	1,037,986.28
2、本年增加金额	535,073.80	8,238.33	27,965.72	571,277.85
(1) 计提	535,073.80	8,238.33	27,965.72	571,277.85
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,499,871.84	27,449.41	81,942.88	1,609,264.13
三、减值准备				-
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,050,926.64	24,550.59	70,561.61	4,146,038.84
2、年初账面价值	4,550,825.68	32,788.92	91,797.33	4,675,411.93

### 2、2014年12月31日固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,515,623.72	52,000.00	113,195.00	5,680,818.72
2、本年增加金额			32,579.49	32,579.49
(1) 购置			32,579.49	32,579.49
3、本年减少金额			-	-
(1) 处置或报废			-	-
4、年末余额	5,515,623.72	52,000.00	145,774.49	5,713,398.21
二、累计折旧				
1、年初余额	435,045.08	10,977.76	31,533.13	477,555.97
2、本年增加金额	529,752.96	8,233.32	22,444.03	560,430.31
(1) 计提	529,752.96	8,233.32	22,444.03	560,430.31
3、本年减少金额			-	-
(1) 处置或报废			-	-
4、年末余额	964,798.04	19,211.08	53,977.16	1,037,986.28
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提			-	-
3、本年减少金额			-	-
(1) 处置或报废			-	-
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,550,825.68	32,788.92	91,797.33	4,675,411.93
2、年初账面价值	5,080,578.64	41,022.24	81,661.87	5,203,262.75

### (七) 递延所得税资产

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,487,556.24	371,889.06	611,464.50	122,292.90
应付职工薪酬	115,450.86	28,862.72	174,707.78	34,941.56
可抵扣亏损	-	-	272,113.80	54,422.76

合计	1,603,007.10	400,751.78	1,058,286.08	211,657.22
----	--------------	------------	--------------	------------

## 八、公司最近两年主要负债情况

单位：元

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
短期借款	2,000,000.00	30.89	1,500,000.00	35.20
应付账款	2,399,163.22	37.06	703,492.20	16.51
应付职工薪酬	115,450.86	1.78	174,707.78	4.10
应交税费	796,526.30	12.30	441,632.02	10.36
其他应付款	1,163,322.22	17.97	1,441,726.00	33.83
流动负债合计	<b>6,474,462.58</b>	<b>100</b>	<b>4,261,558.00</b>	<b>100</b>
负债合计	<b>6,474,462.58</b>	<b>100</b>	<b>4,261,558.00</b>	<b>100</b>

2015年度、2014年度公司负债总额分别为6,474,462.58元、4,261,558元，其主要负债为短期借款、应付账款、应交税金等，2015年度负债总额较2014年度增加了51.92%，主要是因为短期借款、应付账款等科目的增加。

### (一) 短期借款

#### 1、短期借款分类情况：

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
信用借款		
抵押借款	2,000,000.00	1,500,000.00
保证借款		
合计	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>

#### 2、截止2015年12月31日短期借款明细

##### (1) 2015年12月31日借款情况

借款单位	借款金额	借款日期	还款日期	年利率(%)	抵押、担保情况
包商银行股份有限公司包头车站支行	2,000,000.00	2015/9/8	2016/9/8	8.00%	保证、抵押、质押担保

借款单位	借款金额	借款日期	还款日期	年利率(%)	抵押、担保情况
合计	2,000,000.00				

2015 年公司与包商银行股份有限公司包头车站支行签订了流动资金借款合同，借款金额 2,000,000 元，仇丽华以昆区白云路 7 号横祥居商住楼 1-409 房产（编号：包房权证昆字第 462004 号）、青山区邻圃道 3 号街坊-2-32 房产（编号：包房权证青字第 465513 号）做抵押，仇宇以青山区富强路 5 号街坊 5-505 产房（编号：包房权证青字第 415405 号）做抵押，罗巨财以东河区巴彦塔拉大街北耐火厂东侧（时代天骄小区）6-605 房产（编号：包房权证东字第 447819 号）做抵押，罗庆华提供保证担保。

### （2）2014 年 12 月 31 日借款情况

借款单位	借款金额	借款日期	还款日期	年利率(%)	抵押、担保情况
中国邮政储蓄银行包头市分行林荫路支行	1,500,000.00	2014/3/14	2015/2/13	8.40%	保证、抵押、质押担保
合计	1,500,000.00				

该笔款项到期后已结清。

### 3、本期无已到期未偿还的短期借款情况。

公司短期借款 2015 年度和 2014 年度分别为 2,000,000 元，1,500,000 元，2015 年较 2014 年增加了 33.33%，主要是公司由于销售订单的增加，需要流动资金进行采购原材料，所以增加了银行借款额度。

## （二）应付账款

### 1、应付账款按账龄列示

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,544,263.20	549,527.60
1-2 年		153,964.60
2-3 年		

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	3,544,263.20	703,492.20

**2、本期无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项情况。**

**3、本期无欠本公司关联方款项情况。**

**4、金额较大的应付账款**

截至2015年12月31日，应付账款情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
廊坊市象日太亨电子科技有限公司	技术服务费	1,145,100.00	1年以内	32.31%
天津市金超利达科技有限公司	货款	634,865.00	1年以内	17.91%
昆山新迅通捷电子	货款	561,655.63	1年以内	15.85%
宁波高新区德胜铜业有限公司	货款	372,070.26	1年以内	10.50%
宁波市鄞州易顺减速器厂	货款	351,184.00	1年以内	9.91%
惠州市惠德瑞锂电科技有限公司	货款	130,000.00	1年以内	3.67%
合计	--	3,194,874.89	--	90.14%

截至2014年12月31日，应付账款情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
北京芯联科泰电子有限公司	货款	168,511.80	1年以内	23.95
宁波市鄞州易顺减速器厂	货款	149,914.00	1年以内	21.31
昆山苏航茂电子有限公司	货款	93,329.60	1年以内	13.27
宁波高新区德胜铜业有限公司	货款	50,000.00	1年以内	7.11
湖北泽樾电子科技有限公司	货款	49,450.00	1年以内	7.03
合计	--	511,205.40	--	72.67

公司应付账款 2015 年度和 2014 年度分别为 2,399,163.22 元、703,492.2 元，2015 年较 2014 年增加了 241.04%，主要原因是由于市场竞争激烈，供货商为公司采取了宽松的信用政策。

### （三）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	174,707.78	1,245,794.87	1,186,537.95	115,450.86
二、离职后福利-设定提存计划		108,239.09	108,239.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	174,707.78	1,354,033.96	1,294,777.04	115,450.86

（续表）

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	169,379.80	1,455,268.30	1,449,940.32	174,707.78
二、离职后福利-设定提存计划		31,005.34	31,005.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	169,379.80	1,486,273.64	1,480,945.66	174,707.78

#### 2、短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
(1)、工资、奖金、津贴和补贴	97,537.00	977,434.61	967,745.89	87,848.28
(2)、职工福利费		116,565.30	128,083.57	11,518.27
(3)、社会保险费		48,138.79	48,138.79	
其中：医疗保险费		41,269.08	41,269.08	
工伤保险费		1,411.53	1,411.53	
生育保险费		5,458.18	5,458.18	
(4)、住房公积金		1,400.00	1,400.00	

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
(5)、工会经费和职工教育经费	48,142.74	73,228.13	41,169.70	16,084.31
(6)、短期带薪缺勤				
(7)、短期利润分享计划				
(8)、其他	29,028.04	29,028.04		
合计	174,707.78	1,245,794.87	1,186,537.95	115,450.86

(续表)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
(1)、工资、奖金、津贴和补贴	147,510.00	1,329,704.66	1,379,677.66	97,537.00
(2)、职工福利费				
(3)、社会保险费		12,741.66	12,741.66	
其中：医疗保险费		10,907.81	10,907.81	
工伤保险费		390.04	390.04	
生育保险费		1,443.81	1,443.81	
(4)、住房公积金				
(5)、工会经费和职工教育经费	21,869.80	36,260.94	9,988.00	48,142.74
(6)、短期带薪缺勤				
(7)、短期利润分享计划				
(8)、其他		76,561.04	47,533.00	29,028.04
合计	169,379.80	1,455,268.30	1,449,940.32	174,707.78

## 3、设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
(1)、基本养老保险		99,535.95	99,535.95	
(2)、失业保险费		8,703.14	8,703.14	
(3)、企业年金缴费				
合计		108,239.09	108,239.09	

(续表)

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
(1)、基本养老保险		28,404.54	28,404.54	
(2)、失业保险费		2,600.80	2,600.80	
(3)、企业年金缴费		0.00	0.00	
合计		31,005.34	31,005.34	

#### （四）应交税费

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	287,735.83	402,126.84
企业所得税	478,281.23	-707.50
城市维护建设税	20,141.51	28,466.73
教育费附加	8,632.08	11,745.95
个人所得税	655.24	
印花税	1,080.41	
合计	796,526.30	441,632.02

#### （五）其他应付款

##### 1、按账龄列示其他应付款

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内(含1年，下同)	10,222.22	1,441,726.00
1-2年	8,000.00	-
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	18,222.22	1,441,726.00

2、本期期末账龄在一年以上的其他应付款中，无大额其他应付款。

##### 3、期末余额较大其他应付款

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占期末余额比例%
贷款利息预提	往来款	10,222.22	1年以内	0.88
河北颐新工程项目管理有限公司	往来款	8,000.00	1-2年	0.69

合计	--	18,222.22	--	100.00
----	----	-----------	----	--------

(续表)

单位名称	款项性质	2014年12月31日余额	账龄	占期末余额比例%
罗巨财	往来款	1,289,257.98	1年以内	89.43
仇丽华	往来款	84,468.06	1年以内	5.86
仇宇	往来款	60,000.00	1年以内	4.16
河北颐新工程项目管理有限公司保证金	往来款	8,000.00	1年以内	0.55
合计	--	1,441,726.04	--	100.00

## 九、公司最近两年主要股东权益情况

单位：元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
实收资本	10,000,000.00	<b>10,000,000.00</b>
资本公积	87,119.58	
盈余公积	104,563.92	16,816.22
未分配利润	941,075.28	70,303.36
<b>股东（所有者）权益合计</b>	<b>11,132,758.78</b>	<b>10,087,119.58</b>

公司 2012 年 12 月收到的科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心下达的“带空管检测器的智能型低能耗反射式超声波热量计量仪”项目补助资金 49 万元，于 2014 年通过结题验收。该笔政府补助资金，公司的股改审计报告（利安达审字【2015】10868 号）将其确认为资本公积。根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，此笔补助资金应确认为 2014 年度的“营业外收入-政府补助”，因此调增 2014 年度营业外收入 490,000.00 元，调减 2014 年 12 月 31 日资本公积 490,000.00 元，同时调增 2014 年 12 月 31 日未分配利润 490,000.00 元。

2015 年 3 月 25 日，利安达会计师事务所出具《审计报告》(利安达审字[2015] 第 1086 号)，截至 2014 年 12 月 31 日，包头市新达科技有限责任公司审计的净资产为人民币 10,087,119.58 元。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》(中兴华审字(2015) 第 BJ05-000 号)，截至 2014 年 12 月 31 日，包头

市新达科技有限责任公司审计的净资产为人民币 10,087,119.58 元。2014 年度股改审计报告报表的会计差错更正不影响股改净资产。公司股东大会已对该事项进行了确认，相关审计报告不影响股改时的净资产金额。

### （一）实收资本（或股本）

2015 年 12 月 31 日实收资本（或股本）情况：

单位：元

投资者名称	2014 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占			投资金额	所占
		比例%				比例%
罗巨财	5,900,000.00	59.00			5,900,000.00	59.00
仇丽华	3,700,000.00	37.00			3,700,000.00	37.00
仇宇	400,000.00	4.00			400,000.00	4.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

（续表）

投资者名称	2013 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占			投资金额	所占
		比例				比例
罗巨财	5,900,000.00	59.00			5,900,000.00	59.00
仇丽华	3,000,000.00	30.00	700,000.00		3,700,000.00	37.00
周俊先	600,000.00	6.00		600,000.00		
仇宇	400,000.00	4.00			400,000.00	4.00
李静	100,000.00	1.00		100,000.00		0.00
合计	10,000,000.00	100.00	700,000.00	700,000.00	10,000,000.00	100.00

### （二）资本公积

2015 年 12 月 31 日盈余公积情况：

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资本公积	87,119.58	
合计	87,119.58	

注：根据包头市新达科技有限责任公司各股东于 2014 年 12 月 22 日签订的股东会决议、贵公司（筹）发起人协议和公司章程（草案）的规定，以根据包头

市新达科技有限责任公司截至 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 10,087,119.58 元（利安达审字【2015】10868 号），按 1：0.99 的比例折合为股份公司股本 10,000,000.00 股，每股面值 1 元，股份公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有。净资产超过折股部分 87,119.58 元人民币作为股本溢价计入资本公积。

### （三）盈余公积

2015 年 12 月 31 日盈余公积情况：

单位：元

盈余公积类别	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,816.22	87,747.7		104,563.92
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>16,816.22</b>	<b>87,747.7</b>		<b>104,563.92</b>

### （四）未分配利润

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、上年年末余额	70,303.36	74,480.47
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本年年初余额	70,303.36	74,480.47
三、本期净利润	1,045,639.20	-4,177.11
四、利润分配	-104,563.92	
1. 提取盈余公积	-104,563.92	
2. 对所有者(股东)的分配		
3. 其他		
五、所有者权益内部结转	-70,303.36	
1. 盈余公积弥补亏损		
2. 其他	-70,303.36	
六、本年年末余额	941,075.28	70,303.36

## 十、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）关联方及关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

本公司的实际控制人	控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
罗巨财、仇丽华夫妇	罗巨财	实际控制人、控股股东、董事长、总经理
	仇丽华	本公司股东、控股股东的配偶、行政副总经理、董事会秘书、公司董事

#### 2、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仇宇	本公司股东
高中峰	公司董事、副总经理
杨杰	公司董事、副总经理
王永杰	监事会主席
宋丽娅	监事
张晓燕	本公司股东仇宇之妻
罗庆华	本公司股东罗巨财亲属
内蒙古鹿之源粮油食品有限责任公司	同一实际控制人
内蒙古新达坤博环保设备有限公司	张晓燕法定表人、仇宇为该公司股东

### （二）关联方交易

#### 1、经常性关联方交易

##### （1）购买商品、接受劳务的关联交易：

关联方	关联交易定价原则	关联交易内容	2015年1-12月
内蒙古新达坤博环保设备有限公司	市场公允价格	产品销售	1,527,230.77
合计			1,527,230.77

内蒙古新达坤博环保设备有限公司为公司的关联方，与公司的关联关系为公

司的股东仇宇（占公司股份的 4%）与内蒙古新达坤博环保设备有限公司法人为亲属关系，并为该公司主要控股股东（仇宇占该公司总股份的 70%）。内蒙古新达坤博环保设备有限公司成立于 2015 年 3 月 24 日，法定代表人：张晓燕；其经营范围：水暖配件、五金配件、建筑材料、有色金属、化工产品、办公设备等，经相关部门批准后方可开展经营活动。

报告期内公司主要为内蒙古新达坤博环保设备有限公司提供智能阀、热量表等产品，时间的型号有：智能阀 DN20、DN25、DN30，2015 年度全年关联交易金额占总销售收入的 10.98%，公司不存在对关联方的依赖情况。

#### **关联交易的必要性公允性：**

内蒙古新达坤博环保设备有限公司以销售水暖配件设备为主，该公司基于对公司产品质量的信任，同时该公司具有一定的销售网络及客户资源，故从公司进行了采购。公司关联方销售与非关联方销售比对如下表：

2015 年度公司关联销售单价分析			
产品名称	不含税销售额（元）	销售数量（个）	平均单价（元）
智能阀 DN25	1374376.07	7844	175.21
智能阀 DN32	23653.85	123	192.31
<b>合计</b>	<b>1398029.92</b>	<b>7967</b>	
2015 年非关联方采购单价分析			
产品名称	不含税销售额（元）	销售数量（个）	平均单价（元）
智能阀 DN25	280341.88	1600	175.21
智能阀 DN32	214230.77	1114	192.31
<b>合计</b>	<b>494572.65</b>	<b>2714</b>	

如上表所示，报告期内关联交易销售价格在内蒙古周边地区基本上遵循市场价格，与非关联方采购价格基本相符。

#### **2、关联担保情况**

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保情况	担保是否已经履行完毕
罗巨财	本公司	2,000,000.00	2015-9-8	2025-9-7	罗庆华提供保证；由罗巨财、仇宇、仇丽华提供抵押担保；由包头市滨河新区开发建设有限公司提供质押担保。	否
仇丽华	本公司					
仇宇	本公司					
罗庆华	本公司					
罗巨财	本公司	1,500,000.00	2014-2-28	2021-2-27	罗巨财、仇丽华提供保证，由罗巨财、仇宇、仇丽华提供抵押担保。	是
仇丽华	本公司					
仇宇	本公司					
张晓燕	本公司					

### (三) 关联方应收应付款项

#### (1) 关联方垫付公司资金情况

关联方	2015 年度金额		说明
	公司借入	公司归还	
罗巨财		1,289,257.98	公司已偿清
仇丽华		84,468.06	公司已偿清
仇宇		60,000.00	公司已偿清

续表

关联方	2014 年度金额		说明
	公司借入	公司归还	
罗巨财	279,257.98		代垫资金
仇丽华	84,468.06		代垫资金
仇宇	60,000.00		代垫资金

#### (2) 公司垫付关联方资金情况

关联方	2015 年度金额		说明
	关联方借入金额	关联方归还金额	
罗庆华		278,620.94	

续表

关联方	2014 年度金额		说明
	关联方借入金额	关联方归还金额	
罗庆华	280,000.00		

### (3) 关联方应收、预付款项

项目名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
内蒙古新达坤博环保设备有限公司	191,021.13	9,551.06		
其他应收款:				
罗庆华	1,379.06		280,000.00	

公司应收内蒙古新达坤博环保设备有限公司 191,021.13 元，应收罗庆华 1,379.06 元，上述款项截至本公开说明书签署日均已收回，公司与内蒙古新达坤博环保设备有限公司的应收账款主要是关联方交易产生，公司已建立健全了关联方交易制度，将严格依据相关制度执行，避免造成关联方占款情况。

### 罗巨财与公司资金往来

时间	期初其他应收款	累计借出	累计还入	期末其他应收款	占用资金的次数
2016 年 1-4 月	0.00	3,338,000.00	3,338,000.00	0.00	14
合计	0	3,338,000.00	3,338,000.00		14

罗巨财先生 2016 年 1-4 月份，共计借、还款分别为 3,338,000 元和 3,338,000 元。截至 2016 年 4 月其往来款均已结清，其后未再有新发生。

### 仇丽华与公司资金往来

时间	期初其他应收款	累计借出	累计还入	期末其他应收款	占用资金的次数
2016 年 1-4 月	0.00	170,000.00	170,000.00	0.00	2

时间	期初其他应收款	累计借出	累计还入	期末其他应收款	占用资金的次数
合计	0.00	170,000.00	170,000.00	0.00	2

仇丽华女士 2016 年 1 月份借款 170,000 元，还款 100,000 元，1 月末余额为：70,000 元，2016 年 4 月还款 70,000 元，截至 2016 年 4 月其往来款均已结清，其后未再有新发生。

#### （4）关联方应付、预收款项

项目名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款		
罗巨财		1,289,257.98
仇丽华		84,468.06
仇宇		60,000.00

#### （四）关联交易应当遵循以下基本原则

关联交易应当遵循以下基本原则：

- (1) 符合诚实信用的原则；
- (2) 关联方如享有公司股东大会表决权，应当回避表决；
- (3) 与关联方有利害关系的董事，在董事会就该事项表决时，应当回避；
- (4) 公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时应当聘请专业评估机构或独立财务顾问出具意见。

公司拟与关联方达成的关联交易金额占公司最近一期经审计的净资产值的 40% 以下的，由公司董事会决议通过后方可实施。

公司拟与关联方达成的关联交易金额占公司最近一期经审计的净资产值的 10% 以下的，公司董事会可以授权公司总经理决定。

公司拟与关联方达成的关联交易金额超过公司最近一期经审计的净资产值的 40% 的，关联交易应经公司股东大会批准后方可实施。

## 十一、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### （一）期后事项

#### 1、重要的非调整事项

截至本说明书签署之日，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

#### 2、其他资产负债表日后事项

截至本说明书签署之日，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

### （二）重要承诺事项

无

### （三）或有事项

无

### （四）其他重要事项

无

## 十二、报告期内公司资产评估情况

### 公司整体变更时资产评估情况

评估报告名称：包头市新达科技有限责任公司拟股改事宜涉及的包头市新达科技有限责任公司账面净资产价值项目资产评估报告

资产评估机构：中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

资产评估目的：因包头新达科技拟股改事宜，对涉及的包头新达科技的账面净资产价值进行评估，提供评估基准日公允市场价值参考意见。

评估对象及范围：评估范围为包头新达科技以审计报表为基础申报的资产和

负债，总资产账面价值 1,434.87 万元，负债账面价值为 426.16 万元，净资产账面价值为 1,008.71 万元。具体的资产、负债项目内容以包头新达科技根据审计后的全部资产、负债数据为基础填报的评估申报表为准，凡列入申报表内并经过包头市新达科技有限责任公司确认的资产、负债项目均在本次评估范围内。

评估基准日：本次评估的基准日为 2014 年 12 月 31 日。

评估方法：企业价值评估的基本方法包括资产基础法、收益法和市场法。根据本次评估的资产特性，以及由于我国目前市场化、信息化程度尚不高，难于收集到足够的同类企业产权交易案例，不宜采用市场法；因此本次评估确定主要采用资产基础法进行评估。

评估结果：经实施评估程序后，于评估基准日，包头新达科技账面净资产在持续经营的假设前提下的市场价值如下：评估前总资产账面价值合计为 1,434.87 万元，负债账面价值合计为 426.16 万元，净资产账面价值合计为 1,008.71 万元；评估后资产评估价值合计为 1,512.14 万元，负债评估价值合计为 426.16 万元，净资产评估价值合计为 1,085.98 万元，净资产评估价值较账面价值评估增值 77.27 万元，增值率为 7.66%。

### **十三、最近两年股利分配政策和实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策**

#### **（一）股利分配政策**

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分

配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股票）的派发事项。

**利润分配原则：**公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报、兼顾公司的可持续发展，公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑董事、监事和公众投资者的意见。

如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

在公司当期的盈利规模、现金流状况、资金需求状况允许的情况下，可以进行中期分红。

利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。

2、公司现金分红的条件和比例：

公司在当年盈利、累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，可以采取现金方式分配股利。公司是否进行现金方式分配利润以及每次以现金方式分配的利润占母公司经审计财务报表可

分配利润的比例须由公司股东大会审议通过。

### 3、公司发放股票股利的条件：

公司在经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案交由股东大会审议通过。

### 利润分配方案的审议程序：

公司董事会根据盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，利润分配预案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

### 利润分配政策的调整

公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需对本章程规定的利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议通过后提交股东大会审议，且应当经出席股东大会的股东（或股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。

## （二）最近两年股利分配情况

无。

## （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后，公司的股利分配将按照公司章程关于利润分配的规定执行。

## 十四、可能影响公司持续经营的风险因素

### （一）应收账款不可回收风险

截至 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日公司应收账款金额分别为

6,891,956.12 元、4,049,080.5 元，公司应收款项金额较大。如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。

应对措施，公司将不断加强应收款项的管理，对老客户建立健全信用档案，制定一套完整的历史信用记录，从而加强公司内部对客户的信用管理；对新客户的信用管理包括：进行信用调查、信用评估和制定合理的信用政策。同时公司建立了严格的赊销内部控制制度，赋予不同级别的人员不同金额的审批权，相关人员各司其职。另外，针对时间较长的应收款项，公司指派专人负责，对于难以收回的款项，公司将积极采取法律手段以最大限度减少损失。

## （二）存货减值风险

截至 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日公司存货价值金额分别为 5,017,510.79 元、4,581,662.24 元，公司存货金额较大，随着技术的快速进步，如果原有存货没能及时销售，可能会存在减值的风险。

应对措施，公司积极拓展销售渠道，加快存货周转，其次，公司加强库存管理制度，建立供应商管理库，在考虑规模采购的基础上，保证合理的库存储备。

## （三）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人罗巨财、仇丽华夫妻合计持有公司 96.00% 的股权，且罗巨财担任董事长兼总经理职务。罗巨财、仇丽华夫妻能对公司的战略、生产经营、财务实施重大影响，如果实际控制人利用自身的表决权和影响力对重大经营、人事决策等施加不利影响，可能会给其他股东的利益带来一定的风险。

为应对该风险，公司建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门有明确的管理规章制度，部门之间及内部建立了适当的职责分工与报告关系。股份公司成立后，公司建立健全了董事会、监事会、股东大会等制度，做到了对内控活动和措施的逐层全方位监督与评价。公司董事、监事及高级管理人员权责明确，具有良好的控制环境。

## 第五节董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明

### 全体董事、监事、高级管理人员声明

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

董事：

罗巨财 仇丽华 杨杰 高中峰 马天波  
罗巨财 仇丽华 杨杰 高中峰 马天波

监事：

王永杰 宋丽娅 刘清华  
王永杰 宋丽娅 刘清华

高级管理人员：

罗巨财 仇丽华 杨杰 高中峰 李锦  
罗巨财 仇丽华 杨杰 高中峰 李锦



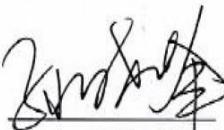
### 主办券商声明

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

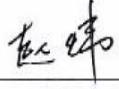
项目小组成员：



孙连波



孙晓峰



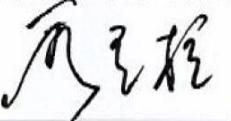
赵炜

项目负责人：



孙连波

法定代表人（或其授权代表）：



廖圣柱



## 授权书

华龙证券股份有限公司法定代表人李晓安董事长授权公司副总裁廖圣柱先生（身份证号 340122197212106717），代表本人签署公司作为主办券商或做市商向全国中小企业股份转让系统上报的文件，以及与企业签署的推荐挂牌、做市、持续督导、定向发行、并购等股转业务的业务合同。授权期自 2016 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。



法定代表人：

2016 年 6 月 14 日

## 律师声明

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

经办律师（签字）：

杨德伟 执事

律师事务所负责人（签字）：

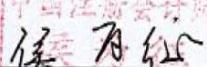
王连平

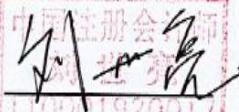


#### 四、承担审计业务的会计师事务所声明

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

经办注册会计师签字：

侯为征：  
中国注册会计师  
370100410031

刘世亮：  
中国注册会计师  
110001920017

单位负责人签字：

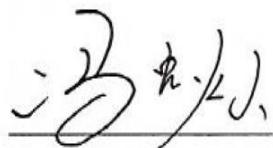
李尊农：



## 承担资产评估业务的评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读内蒙古新达科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：

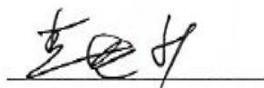


冯光灿



杜敏

资产评估机构负责人：



黄世新

中铭国际资产评估（北京）有限责任公司



2016年 7月 12日

## 第六节备查文件

- (一) 主办券商推荐报告;
  - (二) 财务报表及审计报告;
  - (三) 法律意见书;
  - (四) 公司章程（草案）;
  - (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见;
  - (六) 其他与公开转让有关的重要文件。
- (正文完)