

宁波佛来斯通新材料有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 2-00096 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2016]第 2-00096 号

宁波佛来斯通新材料有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波佛来斯通新材料有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2014 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一六年一月二十八日

资产负债表

编制单位：宁波佛来斯通新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,091,034.15	3,103,895.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）		201,300.00
应收账款	五、（三）	8,943,265.65	4,079,239.63
预付款项	五、（四）	123,788.62	310,413.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	34,399,889.94	51,505,545.82
存货	五、（六）	8,738,131.81	10,689,484.99
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			
流动资产合计		59,296,110.17	69,889,879.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	22,130,877.30	25,286,394.64
在建工程	五、（八）		165,927.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	16,322,688.82	18,964,264.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	850,373.76	1,225,440.81
递延所得税资产	五、（十一）	250,926.53	66,850.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,554,866.41	45,708,877.34
资产总计		98,850,976.58	115,598,756.61

法定代表人：陈荣平

主管会计工作负责人：谢莉芬

会计机构负责人：谢莉芬

资产负债表（续）

编制单位：宁波佛来斯通新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	30,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十三）	4,000,000.00	
应付账款	五、（十四）	358,216.87	386,087.21
预收款项	五、（十五）	282,795.81	
应付职工薪酬	五、（十六）	956.93	959.22
应交税费	五、（十七）	1,142,904.43	533,027.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十八）	99,763.25	3,207,478.26
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,884,637.29	54,127,551.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、（十九）		450,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			450,000.00
负债合计		35,884,637.29	54,577,551.91
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、（二十）	71,391,208.29	71,391,208.29
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、（二十一）	-8,424,869.00	-10,370,003.59
所有者权益合计		62,966,339.29	61,021,204.70
负债和所有者权益总计		98,850,976.58	115,598,756.61

法定代表人：陈荣平

主管会计工作负责人：谢莉芬

会计机构负责人：谢莉芬

利 润 表

编制单位：宁波佛来斯通新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、（二十二）	28,104,591.75	20,293,924.00
减：营业成本	五、（二十二）	17,520,729.22	10,869,018.08
营业税金及附加	五、（二十三）	412,131.46	216,056.80
销售费用	五、（二十四）	1,250,974.49	1,246,387.06
管理费用	五、（二十五）	7,077,689.77	7,108,286.76
财务费用	五、（二十六）	139,856.07	881,162.33
资产减值损失	五、（二十七）	736,302.80	138,221.89
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		966,907.94	-165,208.92
加：营业外收入	五、（二十八）	860,745.80	358,423.10
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、（二十九）	66,594.85	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		1,761,058.89	183,214.18
减：所得税费用	五、（三十）	-184,075.70	-34,555.47
四、净利润		1,945,134.59	217,769.65
五、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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,945,134.59	217,769.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈荣平

主管会计工作负责人：谢莉芬

会计机构负责人：谢莉芬

现金流量表

编制单位：宁波佛来斯通新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,473,586.10	27,649,108.47
收到的税费返还			30,079.53
收到其他与经营活动有关的现金		918,056.89	413,850.39
经营活动现金流入小计		29,391,642.99	28,093,038.39
购买商品、接受劳务支付的现金		13,856,432.87	14,219,577.42
支付给职工以及为职工支付的现金		5,121,897.97	5,257,977.02
支付的各项税费		3,028,404.49	2,256,851.38
支付其他与经营活动有关的现金		2,092,873.55	3,640,974.86
经营活动现金流出小计		24,099,608.88	25,375,380.68
经营活动产生的现金流量净额		5,292,034.11	2,717,657.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,505,000.00	129,600,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		21,482.23	42,122.19
投资活动现金流入小计		105,526,482.23	129,642,122.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		369,522.65	680,960.24
投资支付的现金		105,505,000.00	129,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,874,522.65	130,280,960.24
投资活动产生的现金流量净额		-348,040.42	-638,838.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		68,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		294,046,653.60	361,988,949.65
筹资活动现金流入小计		362,046,653.60	411,988,949.65
偿还债务支付的现金		88,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,117,742.99	3,062,219.94
支付其他与筹资活动有关的现金		271,895,100.04	358,662,438.69
筹资活动现金流出小计		363,012,843.03	411,724,658.63
筹资活动产生的现金流量净额		-966,189.43	264,291.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,334.10	-714.21
五、现金及现金等价物净增加额		3,987,138.36	2,342,396.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,103,895.79	761,499.32
六、期末现金及现金等价物余额		7,091,034.15	3,103,895.79

法定代表人：陈荣平

主管会计工作负责人：谢莉芬

会计机构负责人：谢莉芬

股东权益变动表

编制单位：宁波佛来斯通新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	71,391,208.29							-10,370,003.59	61,021,204.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	71,391,208.29							-10,370,003.59	61,021,204.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,945,134.59	1,945,134.59
（一）综合收益总额								1,945,134.59	1,945,134.59
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	71,391,208.29							-8,424,869.00	62,966,339.29

法定代表人：陈荣平

主管会计工作负责人：谢莉芬

会计机构负责人：谢莉芬

股东权益变动表

编制单位：宁波佛来斯通新材料有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	71,391,208.29							-10,587,773.24	60,803,435.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	71,391,208.29							-10,587,773.24	60,803,435.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								217,769.65	217,769.65
（一）综合收益总额								217,769.65	217,769.65
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	71,391,208.29							-10,370,003.59	61,021,204.70

法定代表人：陈荣平

主管会计工作负责人：谢莉芬

会计机构负责人：谢莉芬

宁波佛来斯通新材料有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 宁波佛来斯通新材料有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经宁波市工商行政管理局批准设立的有限责任公司。

公司地址: 浙江省奉化市南山北路168号

法定代表人: 陈荣平

注册资本: 7,139.12 万元人民币

企业性质: 有限责任公司

统一社会信用代码/注册号: 9133028378677850X3

公司治理结构: 执行董事领导下的经理负责制。

(二) 公司的历史沿革

宁波佛来斯通新材料有限公司系经奉化市对外贸易经济合作局以奉外资【2006】37号文件批复, 宁波市人民政府于2006年5月15日颁发商外资甬资字【2006】134号批准证书, 由奉化南海药化集团有限公司(甲方)、美国 NanoFacturing Technologies, Inc. (乙方)、香港美佳粉末涂料有限公司(丙方)、台湾大永真空科技股份有限公司(丁方)等四家公司共同出资组建。于2006年5月23日取得了宁波市工商行政管理局核发的(注册号: 企合浙甬总字第010004号)《企业法人营业执照》。设立时, 公司法定代表人为陈荣平, 注册资本: 900万美元, 企业类型为中外合资企业。

2006年6月15日, 奉化广平会计师事务所有限公司出具奉广外验字【2006】21号《验资报告》, 证明截至2006年6月1日止, 公司已收到奉化南海药化集团有限公司以货币出资形式缴纳的注册资本美元2,250,000.00元; 美国 NanoFacturing Technologies, Inc. 以专有技术折价投资方式缴纳的注册资本(美元)3,105,000.00元。截至2006年6月15日止, 公司累计收到各股东缴纳的注册资本(美元)5,355,000.00元, 占已登记注册资本总额的59.50%。

湖南四达评估有限责任公司出具湘四达评报字【2006】第11号资产评估报告, 确认乙方所有的“激光打印机彩色墨粉化学法制备技术”无形资产价值为人民币2860万元。

2006年8月3日、8月16日以及2007年2月12日，奉化广平会计师事务所有限公司分别出具了奉广外验字【2006】31号、奉广外验字【2006】34号和奉广外验字【2007】009号三份《验资报告》，验证截至2007年2月12日止，公司累计收到各股东缴纳的注册资本（美元）9,000,000.00元，占已登记注册资本总额的100%，其中经股东认定的货币出资人民币46,761,240.00元，技术股本出资人民币24,629,960.00元。

2009年1月8日，根据公司董事会决议和修改后章程的规定，美国 NanoFacturing Technologies, Inc. 将其持有公司34.5%的技术股股权分别无偿转让给奉化南海药化集团有限公司22.4%、香港美佳粉末涂料有限公司9.80%和台湾大永真空科技股份有限公司2.30%。企业由原来的有限责任公司（中外合资）变更为有限责任公司（台港澳与境内合资）。

2009年2月25日，奉化市对外贸易经济合作局以奉外资【2009】8号文件批复，同意上述股权转让。

2009年7月9日，公司董事会决议和修改后章程的规定，台湾大永真空科技股份有限公司将其持有公司7.3%的股权无偿转让给公司新股东大永科技集团有限公司（香港）。

2009年7月27日，奉化市对外贸易经济合作局以奉外资【2009】31号文件批复，同意上述股权转让。

2010年9月20日，根据董事会决议：香港美佳粉末涂料有限公司将其所持公司20.30%的股权以945,000.00美元的价格转让给奉化南海药化集团有限公司；大永真空科技集团有限公司将其所持公司7.30%的股权以450,000.00美元的价格转让给奉化南海药化集团有限公司。转让后的股权结构为：奉化南海药化集团有限公司出资71,391,208.29元人民币（其中货币出资人民币46,761,240.00元，技术股本出资人民币24,629,960.00元），占注册资本100%。企业由原来的有限责任公司（台港澳与境内合资）变更为一人有限责任公司（私营法人独资）。

2015年12月17日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，奉化南海药化集团有限公司将其持有公司11.5%的股权分别转让给陈全吉、胡晖、谢莉芬、林福华、杨明红五名自然人股东，公司类型变更为二人及以上股东有限公司。

截至2015年12月31日止，经过上述股权变更事项后，公司注册资本（实收资本）明细列示如下：

股东名称	注册资本	
	金额（人民币：万元）	比例%
奉化南海药化集团有限公司	6,318.12	88.50
陈全吉	428.35	6.00
胡晖	142.78	2.00
谢莉芬	142.78	2.00
林福华	71.39	1.00
杨明红	35.70	0.50
合 计	7,139.12	100.00

（三）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属化学新材料行业，经营范围：一般经营项目：激光打印机彩色墨粉、复印机、打印机耗材制造、加工及墨粉颜料助剂的生产；锂离子电池电解液的生产。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司执行董事批准于2016年1月28日报出。

（四）公司控股股东及实际控制人

报告期内，本公司的母公司为奉化南海药化集团有限公司，实际控制人为陈荣平。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2015年12月31日和2014年12月31日的财务状况、2015年度和2014年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，

确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足

终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	除单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项和单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，按账龄划分的应收款项
组合 2	采用其他方法计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	应收关联方款项、其他有明确证据可以收回的款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	0.5	0.5
1至2年	20	20
2至3年	30	30
3年以上	90	90

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
关联方往来	不计提
其他有明确证据可以收回的款项	不计提

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持

有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-40	5	2.38-3.8
机器设备	5-15	0-5	6.67-19
运输设备	5	0-5	19-20
其他设备	5	0-5	19-20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十三）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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
非专利技术	10	直线法摊销

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十九) 收入

1、收入确认原则

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

(2) 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

2、收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体标准：公司在货物已发给客户，购货方签收无误后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

(1) 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

(2) 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司在取得相关凭据后确认收入的实现。

(二十) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与

子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更说明

报告期内，公司无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、宁波市地方税务局、宁波市统计局等部门《关于贯彻落实企业技术开发费有关财务税收政策的实施意见》的有关规定，本公司对经奉化市科学技术局审批并公布的本企业技术开发项目，其在一个纳税年度中实际发生的规定费用支出，在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除 50%。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	39,500.50	29,248.04
银行存款	3,051,533.65	3,074,647.75
其他货币资金	4,000,000.00	
合 计	7,091,034.15	3,103,895.79

注：其他货币资金为票据保证金 4,000,000.00 元，到期日为 2016 年 3 月 18 日。

(二) 应收票据

类 别	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票		201,300.00
合 计		201,300.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,207,350.00	23.48		
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
①采用账龄分析法计提坏账准备	6,612,340.00	70.34	57,504.95	0.87
②按照其他方法计提坏账准备	77,900.00	0.83		
组合小计	6,690,240.00	71.16	57,504.95	0.86
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	503,602.00	5.36	400,421.40	79.51
合 计	9,401,192.00	100.00	457,926.35	4.87

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
①采用账龄分析法计提坏账准备	4,330,400.72	100.00	251,161.09	5.80

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
②按照其他方法计提坏账准备				
组合小计	4,330,400.72	100.00	251,161.09	5.80
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,330,400.72	100.00	251,161.09	5.80

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2015年12月31日	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
珠海德斯登科技有限公司	2,207,350.00		1年以内		已向法院提请诉讼, 并查封两套房产, 预计未来可全额收回
合 计	2,207,350.00				

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,486,990.00	0.50	32,434.95	3,549,658.72	0.50	17,748.29
1至2年	125,350.00	20.00	25,070.00	505,450.00	20.00	101,090.00
2至3年		30.00		192,400.00	30.00	57,720.00
3至4年		90.00		82,754.00	90.00	74,478.60
4至5年		90.00		138.00	90.00	124.20
合 计	6,612,340.00		57,504.95	4,330,400.72		251,161.09

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方:						
宁波南海信息科技有限公司	77,900.00					
合 计	77,900.00					

注: 关联方不计提坏账准备。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2015年12月31日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2015年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
珠海德斯登科技有限公司	2,207,350.00	23.48	
中山研拓打印机设备有限公司	2,030,310.00	21.60	10,151.55
珠海市多能多高分子材料有限公司	889,750.00	9.46	4,448.75
珠海市凌印科技有限公司	719,860.00	7.66	3,599.30
深圳市奉天承色科技发展有限公司	511,720.00	5.44	2,558.60
合 计	6,358,990.00	67.60	20,758.20

截止2014年12月31日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2014年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
珠海德斯登科技有限公司	1,130,800.00	26.11	5,654.00
深圳市奉天承色科技发展有限公司	502,800.00	11.61	2,514.00
广州迺彩化工科技有限公司	483,106.40	11.16	2,415.53
江西镭博钛电子科技有限公司	467,250.00	10.79	2,336.25
珠海市凌印科技有限公司	388,700.00	8.98	1,943.50
合 计	2,972,656.40	68.65	14,863.28

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	105,555.62	85.27	226,252.04	72.89
1至2年	960.00	0.78	58,271.00	18.77
2至3年	17,273.00	13.95	25,890.00	8.34
合 计	123,788.62	100.00	310,413.04	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

截止2015年12月31日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2015年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
华东理工大学	83,333.31	67.32
奉化中财保险公司	9,972.30	8.06
杭州诺普泰克仪器仪表有限公司	9,400.00	7.59
靖江永信制药机械制造有限公司	7,000.00	5.65
盐城市锦东液压机械有限公司	4,700.00	3.80
合 计	114,405.61	92.42

截止2014年12月31日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2014年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
华东理工大学	200,000.00	64.43
湖南景远微波科技有限公司	39,998.00	12.89
奉化兴达机电设备有限公司	15,000.00	4.83
珠海泽鹏打印耗材有限公司	9,976.00	3.21
珠海市优泰科技有限公司	7,686.00	2.48
合 计	272,660.00	87.84

(五) 其他应收款

1、其他应收款

种 类	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
①采用账龄分析法计提坏账准备	168,616.36	0.49	20,154.78	11.95
②按照其他方法计提坏账准备	34,251,428.36	99.51		
组合小计	34,420,044.72	100.00	20,154.78	0.06
3.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	34,420,044.72	100.00	20,154.78	0.06

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按组合计提坏账准备的其他应收款				
①采用账龄分析法计提坏账准备	126,689.37	0.25	16,242.25	12.82
②按照其他方法计提坏账准备	51,395,098.70	99.75		
组合小计	51,521,788.07	100.00	16,242.25	0.03
3.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	51,521,788.07	100.00	16,242.25	0.03

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	100,956.36	0.50	504.78	109,249.37	0.50	546.25
1至2年	58,920.00	20.00	11,784.00		20.00	
2至3年		30.00			30.00	
3以上	8,740.00	90.00	7,866.00	17,440.00	90.00	15,696.00
合计	168,616.36		20,154.78	126,689.37		16,242.25

③采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方往来:						
奉化南海药化集团有限公司	34,251,428.36			43,175,098.70		
王锡灿				8,000,000.00		
陈全吉				120,000.00		
徐坤				100,000.00		
合计	34,251,428.36			51,395,098.70		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
关联方往来款	34,251,428.36	51,395,098.70
社保及公积金个人承担部分	43,387.29	29,601.13
押金	5,100.00	700.00
代垫房租	36,000.00	
其他	84,129.07	96,388.24
合计	34,420,044.72	51,521,788.07

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2015年12月31日，其他应收款期末余额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
奉化南海药化集团有限公司	往来款	34,251,428.36	1年以内	99.51	171,257.14
珠海再生时代文化传播有限公司	保证金	50,220.00	1-2年	0.15	10,044.00
罗九根	广东办仓库租金	36,000.00	1年以内	0.10	180.00
养老金	养老金	21,469.03	1年以内	0.06	107.35
住房公积金	住房公积金	10,800.00	1年以内	0.03	54.00
合计		34,369,917.39		99.85	181,642.49

截止 2014 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	2014 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 余额
奉化南海药化集团有限公司	往来款	43,175,098.70	2 年以内滚 动循环	83.80	520,166.64
王锡灿	借款	8,000,000.00	1 年以内	15.53	40,000.00
陈全吉	备用金	120,000.00	2 年以内滚 动循环	0.23	10,350.00
徐坤	备用金	100,000.00	1 年以内	0.19	500.00
珠海再生时代文化传播有限 公司	保证金	55,170.00	1 年以内	0.11	275.85
合 计		51,450,268.70		99.86	571,292.49

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,162,618.27		1,162,618.27	1,146,978.53		1,146,978.53
包装物	125,114.98	57,516.48	67,598.50	106,637.47		106,637.47
低值易耗品	817,432.75	468,108.53	349,324.22	816,882.75		816,882.75
在产品	2,241,825.56		2,241,825.56	4,820,364.20		4,820,364.20
发出商品	112,223.67		112,223.67			
产成品	4,225,164.83		4,225,164.83	3,798,622.04		3,798,622.04
备件	579,376.76		579,376.76			
合 计	9,263,756.82	525,625.01	8,738,131.81	10,689,484.99		10,689,484.99

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2014 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2015 年 12 月 31 日
			转回	转销	
包装物		57,516.48			57,516.48
低值易耗品		468,108.53			468,108.53
合 计		525,625.01			525,625.01

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2015年1月1日	16,043,994.04	21,449,794.26	679,857.64	2,785,057.30	40,958,703.24
2.本期增加金额	225,000.00	155,160.39	-	134,957.26	515,117.65
(1) 购置		155,160.39		134,957.26	290,117.65
(2) 在建工程转入	225,000.00				225,000.00
3.本期减少金额	-	837,204.37	-	-	837,204.37
(1) 处置		1,950.00			1,950.00
(2) 备件转出		835,254.37			835,254.37
4.2015年12月31日	16,268,994.04	20,767,750.28	679,857.64	2,920,014.56	40,636,616.52
二、累计折旧					
1.2015年1月1日	2,993,275.77	10,549,729.86	549,180.38	1,580,122.59	15,672,308.60
2.本期增加金额	767,433.46	1,966,532.18	23,204.25	332,821.75	3,089,991.64
(1) 计提	767,433.46	1,966,532.18	23,204.25	332,821.75	3,089,991.64
3.本期减少金额	-	256,561.02	-	-	256,561.02
(1) 处置		683.41			683.41
(2) 备件转出		255,877.61			255,877.61
4.2015年12月31日	3,760,709.23	12,259,701.02	572,384.63	1,912,944.34	18,505,739.22
三、减值准备					
1.2015年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2015年12月31日					
四、账面价值					
1.2015年12月31日账面价值	12,508,284.81	8,508,049.26	107,473.01	1,007,070.22	22,130,877.30
2.2015年1月1日账面价值	13,050,718.27	10,900,064.40	130,677.26	1,204,934.71	25,286,394.64

项 目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2014年1月1日	15,927,484.04	20,786,204.53	557,730.00	2,222,666.53	39,494,085.10
2.本期增加金额	116,510.00	663,589.73	122,127.64	562,390.77	1,464,618.14
(1) 购置		663,589.73	122,127.64	562,390.77	1,348,108.14
(2) 在建工程转入	116,510.00				116,510.00
3.本期减少金额					-

项 目	房屋建筑物	生产设备	运输工具	其他设备	合计
4.2014年12月31日	16,043,994.04	21,449,794.26	679,857.64	2,785,057.30	40,958,703.24
二、累计折旧					
1.2014年1月1日	2,234,836.94	8,563,528.46	526,481.61	1,288,410.82	12,613,257.83
2.本期增加金额	758,438.83	1,986,201.40	22,698.77	291,711.77	3,059,050.77
(1) 计提	758,438.83	1,986,201.40	22,698.77	291,711.77	3,059,050.77
3.本期减少金额					-
4.2014年12月31日	2,993,275.77	10,549,729.86	549,180.38	1,580,122.59	15,672,308.60
三、减值准备					
1.2014年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2014年12月31日					
四、账面价值					
1.2014年12月31日账面价值	13,050,718.27	10,900,064.40	130,677.26	1,204,934.71	25,286,394.64
2.2014年1月1日账面价值	13,692,647.10	12,222,676.07	31,248.39	934,255.71	26,880,827.27

注：截至2015年12月31日未办妥产权证的固定资产原值为2,122,485.13元，账面净值为1,679,027.21元，原因系道路、围墙、仓棚等厂区附属设施尚未领取产权证。

2、截止2015年12月31日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
其他设备	1,886,481.92	1,792,157.82		94,324.10
合 计	1,886,481.92	1,792,157.82		94,324.10

(八) 在建工程

项 目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库棚屋项目				165,927.00		165,927.00
合 计				165,927.00		165,927.00

(九) 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1.2015年1月1日	7,645,597.74	24,886,575.00	32,532,172.74
2.本期增加金额			

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
3.本期减少金额			
4.2015年12月31日	7,645,597.74	24,886,575.00	32,532,172.74
二、累计摊销			
1.2015年1月1日	917,233.05	12,650,675.63	13,567,908.68
2.本期增加金额	152,917.38	2,488,657.87	2,641,575.25
（1）计提	152,917.38	2,488,657.87	2,641,575.25
3.本期减少金额			
4.2015年12月31日	1,070,150.43	15,139,333.49	16,209,483.92
三、减值准备			
1.2015年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2015年12月31日			
四、账面价值			
1.2015年12月31日账面价值	6,575,447.31	9,747,241.51	16,322,688.82
2.2015年1月1日账面价值	6,728,364.69	12,235,899.38	18,964,264.06

项 目	土地使用权	非专利技术	合 计
一、账面原值			
1.2014年1月1日	7,645,597.74	24,886,575.00	32,532,172.74
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2014年12月31日	7,645,597.74	24,886,575.00	32,532,172.74
二、累计摊销			
1.2014年1月1日	764,315.67	10,162,018.13	10,926,333.80
2.本期增加金额	152,917.38	2,488,657.50	2,641,574.88
（1）计提	152,917.38	2,488,657.50	2,641,574.88
3.本期减少金额			
4.2014年12月31日	917,233.05	12,650,675.63	13,567,908.68
三、减值准备			
1.2014年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2014年12月31日			
四、账面价值			
1.2014年12月31日账面价值	6,728,364.69	12,235,899.38	18,964,264.06
2.2014年1月1日账面价值	6,881,282.07	14,724,556.88	21,605,838.94

(十) 长期待摊费用

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
装修费	1,225,440.81	20,332.00	395,399.05		850,373.76
合计	1,225,440.81	20,332.00	395,399.05		850,373.76

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日
装修费	1,356,076.24	257,718.00	388,353.43		1,225,440.81
合计	1,356,076.24	257,718.00	388,353.43		1,225,440.81

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	250,926.53	1,003,706.14	66,850.83	267,403.34
小计	250,926.53	1,003,706.14	66,850.83	267,403.34

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,424,869.00	10,370,003.59
合计	8,424,869.00	10,370,003.59

(十二) 短期借款

借款条件	2015年12月31日	2014年12月31日
抵押借款	10,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	27,000,000.00
合计	30,000,000.00	50,000,000.00

注(1)：2014年，本公司与中国建设银行股份有限公司奉化支行先后签订了合同编号为【D2014-385】、【D2014-386】以及【D2014-342】的《流动资金借款合同》，借款金额分别为：1300万元、1000万元和700万元，合计：3000万元整。其中1300万元、1000万元的借款以公司名下的土地（土地权属证号：奉国用2008第00006号）作为抵押标的物进行的抵押借款，借款期为：2014年11月6日起至2015年11月5日、2014年11月6日起至2015年11月5日；700万元的借款则是为保证借款，保证人：宁波南海生物化工有限公司，借款期为：2014年10月9日起至2015年10月8日。

注(2)：2014年9月，本公司与中信银行宁波奉化支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为2000万元，期限为半年，该借款为保证借款，保证人：奉化南海药化集团有限公司。截至本报告期末，该笔借款已全额还完。

注(3): 2015年2月, 本公司与中信银行宁波奉化支行签订了合同编号为【2015 信甬奉银贷字第 156012 号】的《流动资金借款合同》, 借款金额为 1800 万元, 借款期为: 2015 年 2 月 9 日至 2015 年 8 月 9 日。该借款为保证借款, 保证人: 奉化南海药化集团有限公司。

注(4): 2015 年 8 月 7 日和 8 月 10 日, 本公司与中信银行宁波奉化支行先后签订了合同编号为【2015 信甬奉银贷字第 156077 号】、【2015 信甬奉银贷字第 156078 号】、【2015 信甬奉银贷字第 156080 号】三份《流动资金借款合同》, 借款金额分别为: 700 万元、700 万元和 600 万元, 合计: 2000 万元整。上述借款为保证借款, 保证人: 奉化南海药化集团有限公司。

注(5): 2015 年 9 月 30 日、10 月 30 日、11 月 3 日以及 11 月 5 日, 本公司向中国建设银行股份有限公司奉化支行借款 700 万元、700 万元、900 万元、700 万元合计 3000 万元(合同编号: D2015-334\D2015-391\D2015-395\D2015-397 号), 借款期限为: 12 个月。借款用途: 流动资金周转。2015 年 9 月 24 日, 公司与中国建设银行股份有限公司奉化支行签订了《最高额抵押合同》, 以佛来斯通名下的房产和土地(权属证书编号: 房权证奉化市字第 01-130992\130993\130994 号、奉国用(2015)第 00367 号)为公司向建行的所有借款提供最高额抵押担保。截至本报告期末, 公司已提前归还借款 2000 万元, 尚余 1000 万元未还。

(十三) 应付票据

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

(十四) 应付账款

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	349,849.37	366,395.51
1 年以上	8,367.50	19,691.70
合 计	358,216.87	386,087.21

(十五) 预收款项

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	282,795.81	
合 计	282,795.81	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	959.22	4,749,139.88	4,749,142.17	956.93
二、离职后福利-设定提存计划		372,755.80	372,755.80	-
合 计	959.22	5,121,895.68	5,121,897.97	956.93

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	909.72	4,888,048.22	4,887,998.72	959.22
二、离职后福利-设定提存计划		369,978.30	369,978.30	-
合 计	909.72	5,258,026.52	5,257,977.02	959.22

2、 短期职工薪酬情况

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		4,116,514.67	4,116,514.67	
2.职工福利费		353,888.75	353,888.75	
3.社会保险费		260,491.30	260,491.30	
其中：医疗保险费		216,239.90	216,239.90	
工伤保险费		28,462.60	28,462.60	
生育保险费		15,788.80	15,788.80	
4.工会经费和职工教育经费	959.22	18,245.16	18,247.45	956.93
合 计	959.22	4,749,139.88	4,749,142.17	956.93

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴		4,107,186.40	4,107,186.40	
2.职工福利费		488,584.56	488,584.56	
3.社会保险费		261,956.30	261,956.30	
其中：医疗保险费		208,113.10	208,113.10	
工伤保险费		30,719.40	30,719.40	
生育保险费		23,123.80	23,123.80	
4.工会经费和职工教育经费	909.72	30,320.96	30,271.46	959.22
合 计	909.72	4,888,048.22	4,887,998.72	959.22

3、 设定提存计划情况

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		336,715.90	336,715.90	
2、失业保险费		36,039.90	36,039.90	
合 计		372,755.80	372,755.80	

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险		323,731.10	323,731.10	
2、失业保险费		46,247.20	46,247.20	
合 计		369,978.30	369,978.30	

(十七) 应交税费

税 种	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	917,717.85	404,951.48
企业所得税	107,397.66	107,397.66
城市维护建设税	64,240.25	10,915.19
教育费附加	27,531.54	4,677.94
地方教育费附加	18,354.36	3,118.63
水利基金	6,560.23	1,966.32
印花税	1,102.54	
合 计	1,142,904.43	533,027.22

(十八) 其他应付款

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
关联方往来		2,975,488.01
预提费用	86,220.00	
质保金	11,763.25	230,422.25
其他	1,780.00	1,568.00
合 计	99,763.25	3,207,478.26

(十九) 专项应付款

项 目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日	形成原因
宁波市科技计划项目经费	450,000.00		450,000.00		甬科计【2014】65号文逐层凝聚法政府补助款
合 计	450,000.00		450,000.00		

项 目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日	形成原因
宁波市科技计划项目经费		450,000.00		450,000.00	甬科计【2014】65号文逐层凝聚法政府补助款
合 计		450,000.00		450,000.00	

(二十) 实收资本

投资者名称	2014年12月31日		本期增加	本期减少	2015年12月31日	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
奉化南海药化集团有限公司	71,391,208.29	100.00		8,210,000.00	63,181,208.29	88.50
陈全吉			4,283,500.00		4,283,500.00	6.00
胡晖			1,427,800.00		1,427,800.00	2.00
谢莉芬			1,427,800.00		1,427,800.00	2.00
林福华			713,900.00		713,900.00	1.00
杨明红			357,000.00		357,000.00	0.50
合 计	71,391,208.29	100.00	8,210,000.00	8,210,000.00	71,391,208.29	100.00

注：本期实收资本的变动情况详见本附注“一、企业的基本情况 （二）公司的历史沿革”。

(二十一) 未分配利润

项 目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,370,003.59	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,370,003.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,945,134.59	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,424,869.00	

项 目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,587,773.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,587,773.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	217,769.65	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,587,773.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,587,773.24	
期末未分配利润	-10,370,003.59	

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	27,852,939.79	17,518,701.70	20,278,084.00	10,866,198.56
打印粉销售收入	27,318,708.01	17,117,666.89	19,386,417.32	10,029,907.17
复印粉销售收入	456,710.69	323,371.84	237,158.12	120,533.57
锂电电解液销售收入	77,521.09	77,662.97	654,508.56	715,757.82
二、其他业务小计	251,651.96	2,027.52	15,840.00	2,819.52
房租收入	15,840.00	2,027.52	15,840.00	2,819.52
加工费收入	235,811.96			
合 计	28,104,591.75	17,520,729.22	20,293,924.00	10,869,018.08

(二十三) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2015年度	2014年度
营业税	3%和5%	792.00	
城市维护建设税	5%和7%	222,699.19	114,593.47
教育费附加	3%	95,442.51	48,135.12
地方教育费附加	2%	63,628.34	33,920.08
水利基金	收入的1‰	29,569.42	19,408.13
合 计		412,131.46	216,056.80

(二十四) 销售费用

项 目	2015年度	2014年度
职工薪酬	191,401.90	137,049.24
宣传广告费	159,240.91	351,095.46
折旧费	43,743.49	21,262.73
差旅费	185,963.30	245,978.57

项 目	2015 年度	2014 年度
运费及报关费	370,897.01	281,713.85
房租费	36,000.00	
其他	263,727.88	209,287.21
合 计	1,250,974.49	1,246,387.06

(二十五) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,942,440.11	2,177,925.86
差旅费、车辆费	399,848.32	275,924.92
招待费	242,190.30	223,216.20
折旧费	594,373.23	380,090.74
税费	297,376.80	293,174.26
长期待摊费用摊销	343,865.77	341,114.59
无形资产摊销	152,917.38	152,917.32
研发支出	3,080,581.77	3,038,769.69
其他	24,096.09	225,153.18
合 计	7,077,689.77	7,108,286.76

(二十六) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	3,117,742.99	3,062,219.94
减：利息收入	2,981,548.26	2,189,283.24
汇兑损益	-9,334.10	714.21
手续费支出	12,995.44	7,511.42
合 计	139,856.07	881,162.33

(二十七) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	210,677.79	138,221.89
存货跌价损失	525,625.01	
合 计	736,302.80	138,221.89

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项 目	2015 年度	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	853,753.50	358,423.10	853,753.50
其他	6,992.30		6,992.30
合 计	860,745.80	358,423.10	860,745.80

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
展会费补贴及科技补贴	589,600.00	与收益相关	11,400.00	与收益相关
奉化失业险 4 人 4050 补贴费	5,400.00	与收益相关	7,200.00	与收益相关
奉化社保教授工作室补贴			108,823.10	与收益相关
奉化财政产学研补贴			219,000.00	与收益相关
莼湖镇政府奖励费			2,000.00	与收益相关
奉化财政安全生产补贴			10,000.00	与收益相关
奉化财政大学生补贴	13,670.50	与收益相关		与收益相关
奉化经济开发区管委会奖励费	3,000.00	与收益相关		与收益相关
技术创新团队资助经费	100,000.00	与收益相关		
奉化科技局专利补贴	30,000.00	与收益相关		
科技局宁波专利补贴	16,000.00	与收益相关		
高校毕业生社会保险补贴	1,083.00	与收益相关		
奉化财政拨付行业标准补贴款	20,000.00	与收益相关		
奉化财政拨付境外补贴款	25,000.00	与收益相关		
奉化财政清洁生产补助费	50,000.00	与收益相关		
合 计	853,753.50		358,423.10	

(二十九) 营业外支出

项 目	2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			10,000.00	10,000.00
其他	66,594.85	66,594.85		
合 计	66,594.85	66,594.85	10,000.00	10,000.00

(三十) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-184,075.70	-34,555.47
合 计	-184,075.70	-34,555.47

(三十一) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到其他与经营活动有关的现金	918,056.89	413,850.39
其中：与收益相关的政府补助款	853,753.50	358,423.10
利息收入	64,303.39	55,427.29
支付其他与经营活动有关的现金	2,092,873.55	3,640,974.86
其中：付现销售费用和管理费用	2,079,878.11	3,623,463.44
金融机构手续费	12,995.44	7,511.42
营业外支出		10,000.00

2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到其他与投资活动有关的现金	21,482.23	42,122.19
其中：国债逆回购利息收入	21,482.23	42,122.19

3、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
收到其他与筹资活动有关的现金	294,046,653.60	361,988,949.65
其中：收到关联方借支款	293,046,653.60	360,234,475.85
非金融单位还款	1,000,000.00	
收到票据往来款		1,754,473.80
支付其他与筹资活动有关的现金	271,895,100.04	358,662,438.69
其中：支付关联方借支款	260,895,100.04	356,000,000.00
支付票据往来款		2,662,438.69
非金融单位借款	1,000,000.00	
票据保证金	10,000,000.00	

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,945,134.59	217,769.65
加：资产减值准备	736,302.80	138,221.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,089,991.64	3,059,050.77
无形资产摊销	2,641,575.24	2,641,574.88
长期待摊费用摊销	395,399.05	388,353.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,117,742.99	3,062,219.94
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-184,075.70	-34,555.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,425,728.17	-4,140,227.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,632,850.05	-685,032.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,757,085.38	-1,929,718.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,292,034.11	2,717,657.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,091,034.15	3,103,895.79
减：现金的期初余额	3,103,895.79	761,499.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,987,138.36	2,342,396.47

2、 现金及现金等价物

项 目	2015 年度	2014 年度
一、现金	7,091,034.15	3,103,895.79
其中：库存现金	39,500.50	29,248.04

项 目	2015 年度	2014 年度
可随时用于支付的银行存款	3,051,533.65	3,074,647.75
可随时用于支付的其他货币资金	4,000,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,091,034.15	3,103,895.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十三) 外币货币性项目

项 目	2015 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	43,591.29	6.4936	283,064.40
应收账款			
其中：美元	61,977.97	6.4936	402,460.15
应付账款			
其中：美元	71,076.72	6.4936	461,543.76

项 目	2014 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,991.93	6.1200	110,110.61
应收账款			
其中：美元	44,788.00	6.1200	274,102.54
应付账款			
其中：美元	39,477.35	6.1200	241,601.40

(三十四) 所有权受到限制的资产

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
一、用于抵押的资产				
其中：土地使用权	7,645,597.74		7,645,597.74	
房屋建筑物		6,830,575.00		6,830,575.00
合 计	7,645,597.74	6,830,575.00	7,645,597.74	6,830,575.00

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
奉化南海药化集团有限公司	浙江·奉化	粉末涂料系列助剂、精细化工、化工原料、石油化工、环保助剂（除化学危险品外），医药中间体、建筑装饰及水暖管道零件、卫生陶瓷制品制造、加工、批发、零售；农副产品收购；项目投资；自营和代理货物和技术的进出口，国家限制或禁止进出口的货物和技术除外。	10000 万元	88.50	88.50

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
宁波南海生物化工有限公司	同一控制	61026018-4
宁波南海化学有限公司	同一控制	61025079-5
宁波南海实业投资有限公司	同一控制	69508488-7
宁波南海信息科技有限公司（原：宁波南海国际商贸有限公司）	同一控制	78432114-3
奉化市南海房地产开发有限公司	同一控制	75328289-0
陈荣平	执行董事	
陈全吉	经理	
陈亚华	监事	
徐坤	前高管	

(三) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2015 年度：			
宁波佛来斯通新材料有限公司	宁波南海信息科技有限公司	浙江省奉化市南山北路 168 号，建筑面积为 132 平方米	15,840.00
2014 年度：			
宁波佛来斯通新材料有限公司	宁波南海信息科技有限公司	浙江省奉化市南山北路 168 号，建筑面积为 132 平方米	15,840.00

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	担保是否已经履行完毕
奉化南海药化集团有限公司	宁波佛来斯通新材料有限公司	20,000,000.00	2014.2.18	2014.3.1	是
宁波南海生物化工有限公司	宁波佛来斯通新材料有限公司	7,000,000.00	2014.10.9	2015.10.8	是
奉化南海药化集团有限公司	宁波佛来斯通新材料有限公司	18,000,000.00	2015.2.9	2015.8.9	是
奉化南海药化集团有限公司	宁波佛来斯通新材料有限公司	20,000,000.00	2015.8.	2016.8.	否
宁波佛来斯通新材料有限公司	奉化南海药化集团有限公司	25,000,000.00	2015.11.4	2016.11.4	否
宁波佛来斯通新材料有限公司	宁波南海化学有限公司	35,000,000.00	2015.9.7	2016.9.7	否

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	2015年12月31日	2014年12月31日
奉化南海药化集团有限公司	拆出	34,251,428.36	43,175,098.70
王锡灿	拆出		8,000,000.00
陈全吉	拆出		120,000.00
徐坤	拆出		100,000.00
陈荣平	拆入		2,975,000.00

(四) 应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	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
其他应收款	奉化南海药化集团有限公司	34,251,428.36		43,175,098.70	
其他应收款	王锡灿			8,000,000.00	
其他应收款	陈全吉			120,000.00	
其他应收款	徐坤			100,000.00	
合计		34,251,428.36		51,395,098.70	

2、应付项目

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	陈荣平		2,975,000.00
其他应付款	台湾大永真空科技		488.01
合计			2,975,000.00

七、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无重大需披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	853,753.50	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,917,244.87	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,602.55	
4. 所得税影响额	927,848.96	
合 计	2,783,546.86	

项 目	2014 年度	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	358,423.10	
2. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,133,855.95	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
4. 所得税影响额	620,569.77	
合 计	1,861,709.28	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.35	-2.70

宁波佛来斯通新材料有限公司

二〇一六年一月二十八日

第 1 页至第 38 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

