

浙江万安泵业有限公司

审计报告及财务报表

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止

# 浙江万安泵业有限公司

## 审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止)

|    | 目录       | 页次   |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告     | 1-2  |
| 二、 | 财务报表     |      |
|    | 资产负债表    | 1-2  |
|    | 利润表      | 3    |
|    | 现金流量表    | 4    |
|    | 所有者权益变动表 | 5-6  |
|    | 财务报表附注   | 1-44 |

# 审计报告

信会师报字[2016]第 610596 号

浙江万安泵业有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江万安泵业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的资产负债表，2015 年度、2016 年 1-3 月的利润表、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。

### 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、2016 年 3 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌燕

中国注册会计师：洪坚

中国·上海

二〇一六年七月十三日

浙江万安泵业有限公司  
资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 2016.3.31             | 2015.12.31            |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产:                  |      |                       |                       |
| 货币资金                   | (一)  | 15,135,203.02         | 16,421,124.38         |
| 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                   | (二)  | 13,280,000.00         | 15,450,326.41         |
| 应收账款                   | (三)  | 26,973,780.11         | 23,907,560.65         |
| 预付款项                   | (四)  | 81,418.39             | 122,452.87            |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | (五)  | 26,063,783.34         | 25,786,654.74         |
| 存货                     | (六)  | 31,652,364.60         | 34,867,345.87         |
| 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                 | (七)  |                       | 20,196.59             |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>113,186,549.46</b> | <b>116,575,661.51</b> |
| 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                   | (八)  | 35,056,396.93         | 36,560,113.01         |
| 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                   | (九)  | 6,012,489.39          | 6,056,904.36          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                | (十)  | 1,429,829.40          | 1,313,146.88          |
| 其他非流动资产                | (十一) | 3,661,525.00          | 146,425.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>46,160,240.72</b>  | <b>44,076,589.25</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>159,346,790.18</b> | <b>160,652,250.76</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

浙江万安泵业有限公司  
资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 2016.3.31             | 2015.12.31            |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：                  |       |                       |                       |
| 短期借款                   | （十二）  | 47,000,000.00         | 47,000,000.00         |
| 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                   | （十三）  | 8,880,000.00          | 7,580,000.00          |
| 应付账款                   | （十四）  | 22,813,884.72         | 22,837,921.01         |
| 预收款项                   | （十五）  | 79,355.43             | 70,471.02             |
| 应付职工薪酬                 | （十六）  | 1,199,072.07          | 2,702,496.63          |
| 应交税费                   | （十七）  | 573,280.50            | 1,253,698.50          |
| 应付利息                   |       |                       |                       |
| 应付股利                   |       |                       |                       |
| 其他应付款                  | （十八）  | 398,388.63            | 364,850.46            |
| 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>80,943,981.35</b>  | <b>81,809,437.62</b>  |
| 非流动负债：                 |       |                       |                       |
| 长期借款                   |       |                       |                       |
| 应付债券                   |       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |       |                       |                       |
| 永续债                    |       |                       |                       |
| 长期应付款                  |       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |       |                       |                       |
| 专项应付款                  |       |                       |                       |
| 预计负债                   |       |                       |                       |
| 递延收益                   |       |                       |                       |
| 递延所得税负债                |       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>80,943,981.35</b>  | <b>81,809,437.62</b>  |
| 所有者权益：                 |       |                       |                       |
| 实收资本                   | （十九）  | 58,100,000.00         | 58,100,000.00         |
| 其他权益工具                 |       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |       |                       |                       |
| 永续债                    |       |                       |                       |
| 资本公积                   |       |                       |                       |
| 减：库存股                  |       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |       |                       |                       |
| 专项储备                   |       |                       |                       |
| 盈余公积                   | （二十）  | 21,434,332.85         | 21,434,332.85         |
| 未分配利润                  | （二十一） | -1,131,524.02         | -691,519.71           |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>78,402,808.83</b>  | <b>78,842,813.14</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>159,346,790.18</b> | <b>160,652,250.76</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

**浙江万安泵业有限公司**  
**利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注五   | 2016 年 1-3 月  | 2015 年度       |
|-------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              | (二十二) | 20,564,115.89 | 93,103,937.83 |
| 减: 营业成本                             | (二十二) | 16,383,716.05 | 72,790,830.15 |
| 营业税金及附加                             | (二十三) | 131,165.94    | 510,274.71    |
| 销售费用                                | (二十四) | 1,489,839.53  | 8,221,795.70  |
| 管理费用                                | (二十五) | 2,397,455.32  | 8,913,144.06  |
| 财务费用                                | (二十六) | 201,354.65    | 1,635,190.11  |
| 资产减值损失                              | (二十七) | 498,088.02    | 1,479,618.29  |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)             |       |               |               |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)                    |       |               |               |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益                 |       |               |               |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)                  |       | -537,503.62   | -446,915.19   |
| 加: 营业外收入                            | (二十八) |               | 284,763.29    |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |       |               |               |
| 减: 营业外支出                            | (二十九) | 19,183.21     | 95,999.60     |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |       |               | 1,619.92      |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                |       | -556,686.83   | -258,151.50   |
| 减: 所得税费用                            | (三十)  | -116,682.52   | -70,951.88    |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)                  |       | -440,004.31   | -187,199.62   |
| 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               |       |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |       |               |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |               |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |       |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |               |               |
| 6. 其他                               |       |               |               |
| 六、综合收益总额                            |       | -440,004.31   | -187,199.62   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

**浙江万安泵业有限公司**  
**现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五   | 2016 年 1-3 月         | 2015 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            |       | 15,337,884.69        | 87,895,128.53         |
| 收到的税费返还                   |       |                      | 199,843.20            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十一) | 138,069.95           | 372,115.60            |
| 经营活动现金流入小计                |       | 15,475,954.64        | 88,467,087.33         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 7,162,164.05         | 43,441,664.72         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 4,774,546.71         | 13,961,677.16         |
| 支付的各项税费                   |       | 2,210,189.90         | 5,644,774.50          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十一) | 1,253,545.46         | 5,328,757.79          |
| 经营活动现金流出小计                |       | 15,400,446.12        | 68,376,874.17         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>75,508.52</b>     | <b>20,090,213.16</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       |                      |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                      |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |                      |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |                      |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | (三十一) | 27,000,000.00        | 354,200.00            |
| 投资活动现金流入小计                |       | 27,000,000.00        | 354,200.00            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 1,758,804.27         | 1,240,544.79          |
| 投资支付的现金                   |       |                      |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                      |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (三十一) | 27,000,000.00        | 27,000,000.00         |
| 投资活动现金流出小计                |       | 28,758,804.27        | 28,240,544.79         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-1,758,804.27</b> | <b>-27,886,344.79</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |       |                      | 47,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |       |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (三十一) |                      | 29,000,000.00         |
| 筹资活动现金流入小计                |       |                      | 76,000,000.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |       |                      | 47,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 540,625.61           | 2,189,816.96          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (三十一) |                      | 29,000,000.00         |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 540,625.61           | 78,189,816.96         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-540,625.61</b>   | <b>-2,189,816.96</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>-2,223,921.36</b> | <b>-9,985,948.59</b>  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |       | 15,609,124.38        | 25,595,072.97         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>13,385,203.02</b> | <b>15,609,124.38</b>  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:      主管会计工作负责人:      会计机构负责人:

浙江万安泵业有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 2016 年 1-3 月  |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |               |               |               |
| 一、上年年末余额              | 58,100,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 21,434,332.85 | -691,519.71   | 78,842,813.14 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 二、本年初余额               | 58,100,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 21,434,332.85 | -691,519.71   | 78,842,813.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        |      |               | -440,004.31   | -440,004.31   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |      |               | -440,004.31   | -440,004.31   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| （六）其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |               |               |               |
| 四、本期期末余额              | 58,100,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 21,434,332.85 | -1,131,524.02 | 78,402,808.83 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表第 5 页

浙江万安泵业有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 2015 年度       |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|---------------|-------------|---------------|
|                       | 实收资本          | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润       | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |               |             |               |
| 一、上年年末余额              | 58,100,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 21,434,332.85 | -504,320.09 | 79,030,012.76 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 其他                    |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 二、本年初余额               | 58,100,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 21,434,332.85 | -504,320.09 | 79,030,012.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |      |       |        |      |               | -187,199.62 | -187,199.62   |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |      |       |        |      |               | -187,199.62 | -187,199.62   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| （六）其他                 |               |        |     |    |      |       |        |      |               |             |               |
| 四、本期期末余额              | 58,100,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 21,434,332.85 | -691,519.71 | 78,842,813.14 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**浙江万安泵业有限公司**  
**财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

浙江万安泵业有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为万安集团有限公司全资子公司,公司成立于 2002 年 6 月 17 日,公司所属行业为汽车零部件制造类。截止 2016 年 3 月 31 日,公司注册资本总额为人民币 5,810 万元,实收资本总额为人民币 5,810 万元。公司的统一社会信用代码为: 91330681739903355D。公司住所: 浙江省诸暨市店口镇万安科技园区。本公司主要经营范围为: 制造、销售、设计: 泵及真空设备、电子原件; 从事货物及技术的进出口业务(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)。本公司的母公司为万安集团有限公司,本公司的实际控制人为陈利祥、陈黎慕、陈黎明、陈锋、俞迪辉、陈永汉、陈江、陈亚萍。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 7 月 13 日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、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”)编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

**三、 重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(七)应收款项坏账准备”、“三、(十)固定资产”、“三、(十六)收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(六) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收款项期末余额前五名;

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

| 确定组合的依据                           |                                             |
|-----------------------------------|---------------------------------------------|
| 组合 1                              | 有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。             |
| 组合 2                              | 其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项(不含组合 1)。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法) |                                             |
| 组合 1                              | 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。       |
| 组合 2                              | 按账龄分析法计提坏账准备。                               |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由：

有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(八) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、自制半成品、在产品、委托加工物资等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用分次摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (九) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## (十) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75       |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10    | 5.00   | 9.50-31.67 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00      |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十一） 在建工程

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

## （十二） 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

# (十三) 无形资产

## 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命    |
|-------|-----------|
| 软件    | 5 年       |
| 土地使用权 | 土地证登记使用年限 |

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十四) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十五) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

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

#### **(2) 设定受益计划**

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十六) 收入

### 1、 销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单或结算单，双方确认后，开票确认收入；②存在供应商平台的客户，能从供应商平台查询到领用入库数量和时间，根据供应商平台的领用入库数量和时间来确认收入，但一般当月领用次月发布入库数量；③经销商发货确认收入；集团内部关联方之间销售以发货确认收入。

### 2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

#### (2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助

对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

## 3、 会计处理

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

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

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转

回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (十九) 重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

##### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率           |         |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------|---------|
|         |                                                         | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 |
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 17%          | 17%     |
| 营业税     | 按应税营业收入计征                                               | 5%           | 5%      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 5%           | 5%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 3%           | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征                                     | 2%           | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 25%          | 25%     |

##### (二) 税收优惠

本公司无税收优惠。

#### 五、 财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

| 项目            | 2016.3.31     | 2015.12.31    |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 1,666.32      | 13,940.17     |
| 银行存款          | 13,383,536.70 | 15,595,184.21 |
| 其他货币资金        | 1,750,000.00  | 812,000.00    |
| 合计            | 15,135,203.02 | 16,421,124.38 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |               |               |

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

| 项目        | 2016.3.31    | 2015.12.31 |
|-----------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,750,000.00 | 812,000.00 |
| 合计        | 1,750,000.00 | 812,000.00 |

保证金情况详见附注“七、承诺及或有事项”所述。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 2016.3.31     | 2015.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,280,000.00 | 15,450,326.41 |
| 合计     | 13,280,000.00 | 15,450,326.41 |

### 2、 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 2016.3.31    | 2015.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 7,130,000.00 | 5,550,000.00 |
| 合计     | 7,130,000.00 | 5,550,000.00 |

### 3、 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 2016.3.31    |               | 2015.12.31    |               |
|--------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 期末终止<br>确认金额 | 期末未终止<br>确认金额 | 期末终止<br>确认金额  | 期末未终止<br>确认金额 |
| 银行承兑汇票 | 650,000.00   |               | 17,096,702.28 |               |
| 合计     | 650,000.00   |               | 17,096,702.28 |               |

### 4、 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 2016.3.31     |           |              |             |               | 2015.12.31    |           |              |             |               |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 29,792,734.02 | 100.00    | 2,818,953.91 | 9.46        | 26,973,780.11 | 26,422,537.38 | 100.00    | 2,514,976.73 | 9.52        | 23,907,560.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 合计                    | 29,792,734.02 | 100.00    | 2,818,953.91 | 9.46        | 26,973,780.11 | 26,422,537.38 | 100.00    | 2,514,976.73 | 9.52        | 23,907,560.65 |

报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

报告期内无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄           | 2016.3.31     |              |        | 2015.12.31    |              |        |
|--------------|---------------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|
|              | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内（含 1 年） | 27,137,603.20 | 1,356,880.16 | 5.00   | 24,488,961.43 | 1,224,448.07 | 5.00   |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,318,416.67  | 263,683.33   | 20.00  | 587,101.43    | 117,420.29   | 20.00  |
| 2-3 年（含 3 年） | 276,647.47    | 138,323.74   | 50.00  | 346,732.31    | 173,366.16   | 50.00  |
| 3 年以上        | 1,060,066.68  | 1,060,066.68 | 100.00 | 999,742.21    | 999,742.21   | 100.00 |
| 合计           | 29,792,734.02 | 2,818,953.91 |        | 26,422,537.38 | 2,514,976.73 |        |

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目        | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    |
|-----------|--------------|------------|
| 计提坏账准备    | 303,977.18   |            |
| 收回/转回坏账准备 |              | 652,788.16 |

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    |
|-----------|--------------|------------|
| 实际核销的应收账款 |              | 194,697.89 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2016 年 3 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额          |                |            |
|------|---------------|----------------|------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 3,748,165.64  | 12.58          | 187,408.28 |
| 第二名  | 3,720,020.17  | 12.49          | 186,001.01 |
| 第三名  | 3,678,030.80  | 12.35          | 183,901.54 |
| 第四名  | 1,933,495.32  | 6.49           | 96,674.77  |
| 第五名  | 1,260,218.03  | 4.23           | 63,010.90  |
| 合计   | 14,339,929.96 | 48.14          | 716,996.50 |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 期末余额          |                |            |
|------|---------------|----------------|------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第一名  | 4,759,342.41  | 18.01          | 237,967.12 |
| 第二名  | 2,722,341.36  | 10.30          | 136,117.07 |
| 第三名  | 1,744,619.41  | 6.60           | 87,230.97  |
| 第四名  | 1,584,551.40  | 6.00           | 79,227.57  |
| 第五名  | 1,552,563.18  | 5.88           | 77,628.16  |
| 合计   | 12,363,417.76 | 46.79          | 618,170.89 |

5、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 2016.3.31 |        | 2015.12.31 |        |
|---------------|-----------|--------|------------|--------|
|               | 账面余额      | 比例(%)  | 账面余额       | 比例(%)  |
| 1 年以内 (含 1 年) | 78,687.75 | 96.64  | 121,737.37 | 99.42  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 2,015.14  | 2.48   | 235.50     | 0.19   |
| 2-3 年 (含 3 年) | 235.50    | 0.29   | 480.00     | 0.39   |
| 3 年以上         | 480.00    | 0.59   |            |        |
| 合计            | 81,418.39 | 100.00 | 122,452.87 | 100.00 |

2、 本报告期内无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 3 月 31 日

| 预付对象 | 期末余额      | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|------|-----------|----------------|
| 第一名  | 15,847.00 | 19.46          |
| 第二名  | 10,000.00 | 12.28          |
| 第三名  | 9,500.00  | 11.67          |
| 第四名  | 6,929.94  | 8.51           |
| 第五名  | 6,800.00  | 8.35           |
| 合计   | 49,076.94 | 60.27          |

2015 年 12 月 31 日

| 预付对象 | 期末余额      | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|------|-----------|----------------|
| 第一名  | 18,815.00 | 15.37          |
| 第二名  | 15,900.00 | 12.98          |
| 第三名  | 15,000.00 | 12.25          |
| 第四名  | 14,400.00 | 11.76          |
| 第五名  | 10,000.00 | 8.17           |
| 合计   | 74,115.00 | 60.53          |

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 种类                     | 2016.3.31     |           |              |             |               | 2015.12.31    |           |              |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 27,435,624.57 | 100.00    | 1,371,841.23 | 5.00        | 26,063,783.34 | 27,143,910.25 | 100.00    | 1,357,255.51 | 5.00        | 25,786,654.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 合计                     | 27,435,624.57 | 100.00    | 1,371,841.23 | 5.00        | 26,063,783.34 | 27,143,910.25 | 100.00    | 1,357,255.51 | 5.00        | 25,786,654.74 |

报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

报告期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄           | 2016.3.31     |              |       | 2015.12.31    |              |       |
|--------------|---------------|--------------|-------|---------------|--------------|-------|
|              | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例  | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内（含 1 年） | 27,435,224.57 | 1,371,761.23 | 5.00  | 27,143,510.25 | 1,357,175.51 | 5.00  |
| 1-2 年（含 2 年） | 400.00        | 80.00        | 20.00 | 400.00        | 80.00        | 20.00 |
| 合计           | 27,435,624.57 | 1,371,841.23 |       | 27,143,910.25 | 1,357,255.51 |       |

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 项目        | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      |
|-----------|--------------|--------------|
| 计提坏账准备    | 14,585.72    | 1,349,216.68 |
| 收回/转回坏账准备 |              |              |

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 账面余额          |               |
|---------|---------------|---------------|
|         | 2016.3.31     | 2015.12.31    |
| 关联方往来借款 | 27,315,414.60 | 27,000,000.00 |
| 押金      | 400.00        | 400.00        |
| 备用金     | 90,529.97     | 129,590.25    |
| 代扣代缴社保  | 13,280.00     | 13,920.00     |
| 员工借款    | 16,000.00     |               |
| 合计      | 27,435,624.57 | 27,143,910.25 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 3 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|---------------|-------|------------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款    | 27,008,364.60 | 1 年以内 | 98.44                  | 1,350,418.23 |
| 第二名  | 往来款    | 307,050.00    | 1 年以内 | 1.12                   | 15,352.50    |
| 第三名  | 备用金    | 70,424.00     | 1 年以内 | 0.26                   | 3,521.20     |
| 第四名  | 员工借款   | 16,000.00     | 1 年以内 | 0.06                   | 800.00       |
| 第五名  | 代扣代缴社保 | 13,280.00     | 1 年以内 | 0.05                   | 664.00       |
| 合计   |        | 27,415,118.60 |       | 99.93                  | 1,370,755.93 |

2015 年 12 月 31 日

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|---------------|-------|------------------------|--------------|
| 第一名  | 往来款    | 27,000,000.00 | 1 年以内 | 99.47                  | 1,350,000.00 |
| 第二名  | 备用金    | 126,224.00    | 1 年以内 | 0.47                   | 6,311.20     |
| 第三名  | 代扣代缴社保 | 13,920.00     | 1 年以内 | 0.05                   | 696.00       |
| 第四名  | 备用金    | 2,000.00      | 1 年以内 | 0.01                   | 100.00       |
| 第五名  | 押金     | 400.00        | 1-2 年 | 0.00                   | 80.00        |
| 合计   |        | 27,142,544.00 |       | 100.00                 | 1,357,187.20 |

6、报告期内无涉及政府补助的应收款项。

7、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债的情况。

9、 其他说明：

关联方往来余额详见本附注“六、（六）关联方应收应付款项”。

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 2016.3.31     |              |               | 2015.12.31    |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 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    | 5,765,379.92  | 214,270.75   | 5,551,109.17  | 4,784,887.59  | 185,096.57   | 4,599,791.02  |
| 周转材料   | 1,362,911.99  | 281,616.86   | 1,081,295.13  | 1,712,010.79  | 262,658.38   | 1,449,352.41  |
| 委托加工物资 | 466.60        |              | 466.60        | 306.60        |              | 306.60        |
| 在产品    | 1,624,092.12  |              | 1,624,092.12  | 1,544,222.29  |              | 1,544,222.29  |
| 库存商品   | 19,819,734.70 | 839,512.94   | 18,980,221.76 | 23,457,218.39 | 792,898.10   | 22,664,320.29 |
| 发出商品   | 1,053,381.79  |              | 1,053,381.79  | 1,795,557.55  |              | 1,795,557.55  |
| 自制半成品  | 3,554,919.93  | 193,121.90   | 3,361,798.03  | 2,953,497.95  | 139,702.24   | 2,813,795.71  |
| 合计     | 33,180,887.05 | 1,528,522.45 | 31,652,364.60 | 36,247,701.16 | 1,380,355.29 | 34,867,345.87 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目    | 2014.12.31 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额     |    | 2015.12.31   |
|-------|------------|------------|----|------------|----|--------------|
|       |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |              |
| 原材料   | 92,029.49  | 113,207.72 |    | 20,140.64  |    | 185,096.57   |
| 周转材料  | 318,948.54 | 20,245.84  |    | 76,536.00  |    | 262,658.38   |
| 库存商品  | 257,531.56 | 535,366.54 |    |            |    | 792,898.10   |
| 自制半成品 | 29,014.48  | 114,369.67 |    | 3,681.91   |    | 139,702.24   |
| 合计    | 697,524.07 | 783,189.77 |    | 100,358.55 |    | 1,380,355.29 |

| 项目    | 2015.12.31   | 本期增加金额     |    | 本期减少金额    |    | 2016.3.31    |
|-------|--------------|------------|----|-----------|----|--------------|
|       |              | 计提         | 其他 | 转回或转销     | 其他 |              |
| 原材料   | 185,096.57   | 53,505.90  |    | 24,331.72 |    | 214,270.75   |
| 周转材料  | 262,658.38   | 21,826.26  |    | 2,867.78  |    | 281,616.86   |
| 库存商品  | 792,898.10   | 46,614.84  |    |           |    | 839,512.94   |
| 自制半成品 | 139,702.24   | 57,578.12  |    | 4,158.46  |    | 193,121.90   |
| 合计    | 1,380,355.29 | 179,525.12 |    | 31,357.96 |    | 1,528,522.45 |

## 3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

### (七) 其他流动资产

| 项目        | 2016.3.31 | 2015.12.31 |
|-----------|-----------|------------|
| 待认证增值税进项税 |           | 20,196.59  |
| 合计        |           | 20,196.59  |

### (八) 固定资产

#### 1、 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备及其他      | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值        |               |               |            |              |               |
| (1) 2014.12.31 | 13,886,637.40 | 70,761,905.69 | 965,438.10 | 3,839,271.08 | 89,453,252.27 |
| (2) 本期增加金额     |               | 4,006,317.90  |            | 291,576.89   | 4,297,894.79  |
| —购置            |               | 4,006,317.90  |            | 291,576.89   | 4,297,894.79  |
| (3) 本期减少金额     |               |               |            | 81,417.25    | 81,417.25     |
| —处置或报废         |               |               |            | 81,417.25    | 81,417.25     |

浙江万安泵业有限公司  
2015 年度至 2016 年 1-3 月  
财务报表附注

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备及其他      | 合计            |
|---------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| (4) 2015.12.31      | 13,886,637.40 | 74,768,223.59 | 965,438.10 | 4,049,430.72 | 93,669,729.81 |
| 2. 累计折旧             |               |               |            |              |               |
| (1) 2014.12.31      | 6,166,958.81  | 41,752,863.02 | 262,006.66 | 2,323,371.10 | 50,505,199.59 |
| (2) 本期增加金额          | 651,263.88    | 5,399,675.97  | 91,523.52  | 541,751.17   | 6,684,214.54  |
| —计提                 | 651,263.88    | 5,399,675.97  | 91,523.52  | 541,751.17   | 6,684,214.54  |
| (3) 本期减少金额          |               |               |            | 79,797.33    | 79,797.33     |
| —处置或报废              |               |               |            | 79,797.33    | 79,797.33     |
| (4) 2015.12.31      | 6,818,222.69  | 47,152,538.99 | 353,530.18 | 2,785,324.94 | 57,109,616.80 |
| 3. 减值准备             |               |               |            |              |               |
| (1) 2014.12.31      |               |               |            |              |               |
| (2) 本期增加金额          |               |               |            |              |               |
| —计提                 |               |               |            |              |               |
| (3) 本期减少金额          |               |               |            |              |               |
| —处置或报废              |               |               |            |              |               |
| (4) 2015.12.31      |               |               |            |              |               |
| 4. 账面价值             |               |               |            |              |               |
| (1) 2015.12.31 账面价值 | 7,068,414.71  | 27,615,684.60 | 611,907.92 | 1,264,105.78 | 36,560,113.01 |
| (2) 2014.12.31 账面价值 | 7,719,678.59  | 29,009,042.67 | 703,431.44 | 1,515,899.98 | 38,948,052.68 |

| 项目             | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备及其他      | 合计            |
|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值        |               |               |              |              |               |
| (1) 2015.12.31 | 13,567,997.40 | 74,691,223.59 | 1,361,078.10 | 4,049,430.72 | 93,669,729.81 |
| (2) 本期增加金额     |               |               | 68,205.13    | 95,299.14    | 163,504.27    |
| —购置            |               |               | 68,205.13    | 95,299.14    | 163,504.27    |
| (3) 本期减少金额     |               |               |              |              |               |
| —处置或报废         |               |               |              |              |               |
| (4) 2016.3.31  | 13,567,997.40 | 74,691,223.59 | 1,429,283.23 | 4,144,729.86 | 93,833,234.08 |
| 2. 累计折旧        |               |               |              |              |               |
| (1) 2015.12.31 | 6,515,514.69  | 47,079,388.99 | 729,388.18   | 2,785,324.94 | 57,109,616.80 |
| (2) 本期增加金额     | 162,815.97    | 1,355,131.92  | 23,958.52    | 125,313.94   | 1,667,220.35  |
| —计提            | 162,815.97    | 1,355,131.92  | 23,958.52    | 125,313.94   | 1,667,220.35  |
| (3) 本期减少金额     |               |               |              |              |               |

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备及其他      | 合计            |
|---------------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一处置或报废              |              |               |            |              |               |
| (4) 2016.3.31       | 6,678,330.66 | 48,434,520.91 | 753,346.70 | 2,910,638.88 | 58,776,837.15 |
| 3. 减值准备             |              |               |            |              |               |
| (1) 2015.12.31      |              |               |            |              |               |
| (2) 本期增加金额          |              |               |            |              |               |
| 一计提                 |              |               |            |              |               |
| (3) 本期减少金额          |              |               |            |              |               |
| 一处置或报废              |              |               |            |              |               |
| (4) 2016.3.31       |              |               |            |              |               |
| 4. 账面价值             |              |               |            |              |               |
| (1) 2016.3.31 账面价值  | 6,889,666.74 | 26,256,702.68 | 675,936.53 | 1,234,090.98 | 35,056,396.93 |
| (2) 2015.12.31 账面价值 | 7,052,482.71 | 27,611,834.60 | 631,689.92 | 1,264,105.78 | 36,560,113.01 |

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (九) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权        | 电脑软件       | 合计           |
|----------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值        |              |            |              |
| (1) 2014.12.31 | 8,145,566.60 | 139,066.84 | 8,284,633.44 |
| (2) 本期增加金额     |              |            |              |
| 一购置            |              |            |              |
| (3) 本期减少金额     |              |            |              |
| 一处置            |              |            |              |
| (4) 2015.12.31 | 8,145,566.60 | 139,066.84 | 8,284,633.44 |
| 2. 累计摊销        |              |            |              |
| (1) 2014.12.31 | 2,003,252.36 | 46,206.98  | 2,049,459.34 |

| 项目                  | 土地使用权        | 电脑软件      | 合计           |
|---------------------|--------------|-----------|--------------|
| (2) 本期增加金额          | 164,159.88   | 14,109.86 | 178,269.74   |
| — 计提                | 164,159.88   | 14,109.86 | 178,269.74   |
| (3) 本期减少金额          |              |           |              |
| — 处置                |              |           |              |
| (4) 2015.12.31      | 2,167,412.24 | 60,316.84 | 2,227,729.08 |
| 3. 减值准备             |              |           |              |
| (1) 2014.12.31      |              |           |              |
| (2) 本期增加金额          |              |           |              |
| — 计提                |              |           |              |
| (3) 本期减少金额          |              |           |              |
| — 处置                |              |           |              |
| (4) 2015.12.31      |              |           |              |
| 4. 账面价值             |              |           |              |
| (1) 2015.12.31 账面价值 | 5,978,154.36 | 78,750.00 | 6,056,904.36 |
| (2) 2014.12.31 账面价值 | 6,142,314.24 | 92,859.86 | 6,235,174.10 |

| 项目             | 土地使用权        | 电脑软件       | 合计           |
|----------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值        |              |            |              |
| (1) 2015.12.31 | 8,145,566.60 | 139,066.84 | 8,284,633.44 |
| (2) 本期增加金额     |              |            |              |
| — 购置           |              |            |              |
| (3) 本期减少金额     |              |            |              |
| — 处置           |              |            |              |
| (4) 2016.3.31  | 8,145,566.60 | 139,066.84 | 8,284,633.44 |
| 2. 累计摊销        |              |            |              |
| (1) 2015.12.31 | 2,167,412.24 | 60,316.84  | 2,227,729.08 |
| (2) 本期增加金额     | 41,039.97    | 3,375.00   | 44,414.97    |
| — 计提           | 41,039.97    | 3,375.00   | 44,414.97    |
| (3) 本期减少金额     |              |            |              |
| — 处置           |              |            |              |
| (4) 2016.3.31  | 2,208,452.21 | 63,691.84  | 2,272,144.05 |
| 3. 减值准备        |              |            |              |
| (1) 2015.12.31 |              |            |              |

| 项目                  | 土地使用权        | 电脑软件      | 合计           |
|---------------------|--------------|-----------|--------------|
| (2) 本期增加金额          |              |           |              |
| —计提                 |              |           |              |
| (3) 本期减少金额          |              |           |              |
| —处置                 |              |           |              |
| (4) 2016.3.31       |              |           |              |
| 4. 账面价值             |              |           |              |
| (1) 2016.3.31 账面价值  | 5,937,114.39 | 75,375.00 | 6,012,489.39 |
| (2) 2015.12.31 账面价值 | 5,978,154.36 | 78,750.00 | 6,056,904.36 |

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2016.3.31    |              | 2015.12.31   |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 5,719,317.59 | 1,429,829.40 | 5,252,587.53 | 1,313,146.88 |
| 合计     | 5,719,317.59 | 1,429,829.40 | 5,252,587.53 | 1,313,146.88 |

2、 无未经抵销的递延所得税负债。

3、 无未确认的递延所得税资产。

(十一) 其他非流动资产

| 项目    | 2016.3.31    | 2015.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 预付设备款 | 3,661,525.00 | 146,425.00 |
| 合计    | 3,661,525.00 | 146,425.00 |

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目   | 2016.3.31     | 2015.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 保证借款 | 29,000,000.00 | 29,000,000.00 |
| 合计   | 47,000,000.00 | 47,000,000.00 |

2、 报告期无已到期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据

| 种类     | 2016.3.31    | 2015.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 8,880,000.00 | 7,580,000.00 |
| 合计     | 8,880,000.00 | 7,580,000.00 |

期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目           | 2016.3.31     | 2015.12.31    |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 20,962,514.65 | 21,068,479.61 |
| 1-2 年（含 2 年） | 328,412.48    | 304,214.91    |
| 2-3 年（含 3 年） | 73,621.37     | 123,742.64    |
| 3 年以上        | 1,449,336.22  | 1,341,483.85  |
| 合计           | 22,813,884.72 | 22,837,921.01 |

2、 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目           | 2016.3.31 | 2015.12.31 |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 76,505.09 | 69,220.19  |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,599.51  | 18.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 18.00     | 82.83      |
| 3 年以上        | 1,232.83  | 1,150.00   |
| 合计           | 79,355.43 | 70,471.02  |

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2014.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2015.12.31   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,471,942.70 | 14,134,557.68 | 12,999,776.07 | 2,606,724.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 87,299.16    | 970,374.25    | 961,901.09    | 95,772.32    |
| 合计           | 1,559,241.86 | 15,104,931.93 | 13,961,677.16 | 2,702,496.63 |

| 项目           | 2015.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2016.3.31    |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,606,724.31 | 2,985,668.26 | 4,483,259.19 | 1,109,133.38 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 95,772.32    | 285,453.89   | 291,287.52   | 89,938.69    |
| 合计           | 2,702,496.63 | 3,271,122.15 | 4,774,546.71 | 1,199,072.07 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 2014.12.31   | 本期增加          | 本期减少          | 2015.12.31   |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,198,488.34 | 12,822,201.27 | 11,554,237.98 | 2,466,451.63 |
| (2) 职工福利费       |              | 114,061.70    | 114,061.70    |              |
| (3) 社会保险费       | 55,230.48    | 673,849.30    | 668,613.96    | 60,465.82    |
| 其中：医疗保险费        | 43,057.84    | 526,172.22    | 522,638.44    | 46,591.62    |
| 工伤保险费           | 7,853.32     | 94,073.95     | 92,976.17     | 8,951.10     |
| 生育保险费           | 4,319.32     | 53,603.13     | 52,999.35     | 4,923.10     |
| (4) 住房公积金       |              | 237,600.00    | 237,600.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 218,223.88   | 286,845.41    | 425,262.43    | 79,806.86    |
| 合计              | 1,471,942.70 | 14,134,557.68 | 12,999,776.07 | 2,606,724.31 |

| 项目              | 2015.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2016.3.31    |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,466,451.63 | 2,676,180.95 | 4,126,149.97 | 1,016,482.61 |
| (2) 职工福利费       |              | 25,959.00    | 25,959.00    |              |
| (3) 社会保险费       | 60,465.82    | 167,747.47   | 174,806.94   | 53,406.35    |
| 其中：医疗保险费        | 46,591.62    | 129,524.90   | 135,058.05   | 41,058.47    |
| 工伤保险费           | 8,951.10     | 30,868.10    | 30,361.25    | 9,457.95     |
| 生育保险费           | 4,923.10     | 7,354.47     | 9,387.64     | 2,889.93     |
| (4) 住房公积金       |              | 58,531.00    | 58,531.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 79,806.86    | 57,249.84    | 97,812.28    | 39,244.42    |
| 合计              | 2,606,724.31 | 2,985,668.26 | 4,483,259.19 | 1,109,133.38 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 2014.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2015.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 75,588.19  | 866,276.71 | 855,710.59 | 86,154.31  |
| 失业保险费  | 11,710.97  | 104,097.54 | 106,190.50 | 9,618.01   |
| 合计     | 87,299.16  | 970,374.25 | 961,901.09 | 95,772.32  |

| 项目     | 2015.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2016.3.31 |
|--------|------------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 86,154.31  | 256,923.06 | 262,159.36 | 80,918.01 |
| 失业保险费  | 9,618.01   | 28,530.83  | 29,128.16  | 9,020.68  |
| 合计     | 95,772.32  | 285,453.89 | 291,287.52 | 89,938.69 |

#### (十七) 应交税费

| 税费项目    | 2016.3.31  | 2015.12.31   |
|---------|------------|--------------|
| 增值税     | 305,021.93 | 882,025.82   |
| 企业所得税   | 130,511.20 | 130,511.20   |
| 个人所得税   | 23,327.82  | 36,172.56    |
| 城市维护建设税 | 15,397.73  | 44,101.29    |
| 房产税     | 12,761.66  | 38,284.98    |
| 教育费附加   | 9,238.64   | 26,460.77    |
| 地方教育费附加 | 6,159.10   | 17,640.52    |
| 土地使用税   | 62,451.00  | 62,451.00    |
| 水利建设基金  | 5,923.37   | 11,302.91    |
| 印花税     | 2,488.05   | 4,747.45     |
| 合计      | 573,280.50 | 1,253,698.50 |

#### (十八) 其他应付款

##### 1、 按款项性质列示其他应付款

| 项目   | 2016.3.31  | 2015.12.31 |
|------|------------|------------|
| 保证金  | 210,000.00 | 210,000.00 |
| 押金   | 20,200.00  | 20,200.00  |
| 暂扣款  | 98,559.58  | 99,980.71  |
| 代垫款项 | 58,106.70  | 13,931.40  |
| 其他   | 11,522.35  | 20,738.35  |
| 合计   | 398,388.63 | 364,850.46 |

##### 2、 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

### (十九) 实收资本

| 投资者名称    | 2014.12.31    |             | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31    |             |
|----------|---------------|-------------|------|------|---------------|-------------|
|          | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |      |      | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |
| 万安集团有限公司 | 58,100,000.00 | 100.00      |      |      | 58,100,000.00 | 100.00      |
| 合计       | 58,100,000.00 | 100.00      |      |      | 58,100,000.00 | 100.00      |

| 投资者名称    | 2015.12.31    |             | 本期增加 | 本期减少 | 2016.3.31     |             |
|----------|---------------|-------------|------|------|---------------|-------------|
|          | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |      |      | 投资金额          | 所占比例<br>(%) |
| 万安集团有限公司 | 58,100,000.00 | 100.00      |      |      | 58,100,000.00 | 100.00      |
| 合计       | 58,100,000.00 | 100.00      |      |      | 58,100,000.00 | 100.00      |

### (二十) 盈余公积

| 项目     | 2014.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31    |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,434,332.85 |      |      | 21,434,332.85 |
| 合计     | 21,434,332.85 |      |      | 21,434,332.85 |

| 项目     | 2015.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2016.3.31     |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,434,332.85 |      |      | 21,434,332.85 |
| 合计     | 21,434,332.85 |      |      | 21,434,332.85 |

### (二十一) 未分配利润

| 项目                    | 2016.年 1-3 月  | 2015 年度     |
|-----------------------|---------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -691,519.71   | -504,320.09 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |               |             |
| 调整后年初未分配利润            | -691,519.71   | -504,320.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -440,004.31   | -187,199.62 |
| 减：提取法定盈余公积            |               |             |
| 提取任意盈余公积              |               |             |
| 提取一般风险准备              |               |             |
| 应付普通股股利               |               |             |
| 转作股本的普通股股利            |               |             |
| 期末未分配利润               | -1,131,524.02 | -691,519.71 |

**(二十二) 营业收入和营业成本**

| 项目   | 2016 年 1-3 月  |               | 2015 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 19,847,156.25 | 15,822,491.06 | 89,688,534.40 | 70,421,139.52 |
| 其他业务 | 716,959.64    | 561,224.99    | 3,415,403.43  | 2,369,690.63  |
| 合计   | 20,564,115.89 | 16,383,716.05 | 93,103,937.83 | 72,790,830.15 |

**(二十三) 营业税金及附加**

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 65,582.97    | 255,137.34 |
| 教育费附加   | 39,349.78    | 153,082.40 |
| 地方教育费附加 | 26,233.19    | 102,054.97 |
| 合计      | 131,165.94   | 510,274.71 |

**(二十四) 销售费用**

| 项目     | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 售后三包费用 | 443,682.83   | 3,103,998.24 |
| 业务费    | 116,217.77   | 900,000.00   |
| 工资     | 222,761.61   | 858,653.18   |
| 福利费    | 595.42       | 2,369.50     |
| 运输费用   | 183,101.36   | 770,461.36   |
| 仓储费用   | 67,515.50    | 841,628.62   |
| 差旅费用   | 111,341.50   | 401,001.71   |
| 招待费用   | 94,571.00    | 362,381.67   |
| 售后服务费用 | 49,657.00    | 259,766.50   |
| 其他     | 7,446.43     | 230,152.51   |
| 办公费用   | 22,449.11    | 109,056.02   |
| 物料消耗   |              | 26,763.39    |
| 业务咨询费  | 170,500.00   | 355,563.00   |
| 合计     | 1,489,839.53 | 8,221,795.70 |

**(二十五) 管理费用**

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 技术研究开发费 | 778,063.89   | 2,295,486.29 |
| 工资      | 503,759.66   | 2,182,401.80 |
| 福利费     | 7,589.52     | 45,912.50    |
| 劳动保护费用  | 565,791.23   | 1,960,994.50 |
| 其他      | 117,573.77   | 495,779.50   |
| 折旧费用    | 91,180.01    | 379,078.75   |
| 工会经费    | 55,185.84    | 253,748.85   |
| 税金      | 83,540.88    | 448,218.63   |
| 水电费用    | 56,746.59    | 194,067.36   |
| 无形资产摊销  | 44,414.97    | 178,269.74   |
| 办公费用    | 12,902.30    | 107,230.22   |
| 招待费用    | 52,625.00    | 102,930.20   |
| 差旅费用    | 10,171.00    | 98,238.10    |
| 运输费用    | 7,188.20     | 46,028.39    |
| 职工教育经费  | 2,064.00     | 33,096.56    |
| 修理费用    | 8,658.46     | 24,462.67    |
| 残疾人保障金  |              | 67,200.00    |
| 合计      | 2,397,455.32 | 8,913,144.06 |

**(二十六) 财务费用**

| 类别     | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 540,625.61   | 2,189,816.96 |
| 减：利息收入 | 344,800.56   | 583,118.55   |
| 其他     | 5,529.60     | 28,491.70    |
| 合计     | 201,354.65   | 1,635,190.11 |

**(二十七) 资产减值损失**

| 项目     | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 318,562.90   | 696,428.52   |
| 存货跌价损失 | 179,525.12   | 783,189.77   |
| 合计     | 498,088.02   | 1,479,618.29 |

## (二十八) 营业外收入

| 项目   | 发生额          |            | 计入当期非经常性损益的金额 |            |
|------|--------------|------------|---------------|------------|
|      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 2016 年 1-3 月  | 2015 年度    |
| 政府补助 |              | 228,843.20 |               | 228,843.20 |
| 其他   |              | 55,920.09  |               | 55,920.09  |
| 合计   |              | 284,763.29 |               | 284,763.29 |

### 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目           | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|------------|-------------|
| 土地使用税减免优惠[注 1] |              | 199,843.20 | 与收益相关       |
| 安全生产奖励         |              | 2,000.00   | 与收益相关       |
| 政府拨款           |              | 27,000.00  | 与收益相关       |
| 合计             |              | 228,843.20 |             |

重要的政府补助说明：

与收益相关的政府补助：

2015 年度：

注 1：根据诸地税店惠复【2015】87 号《税费优惠批复通知书》，公司于 2015 年 5 月 31 日收到土地使用税减免优惠 199,843.20 元，计入当期营业外收入。

## (二十九) 营业外支出

| 项目          | 发生额          |           | 计入当期非经常性损益的金额 |          |
|-------------|--------------|-----------|---------------|----------|
|             | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度   | 2016 年 1-3 月  | 2015 年度  |
| 非流动资产处置损失合计 |              | 1,619.92  |               | 1,619.92 |
| 其中：固定资产处置损失 |              | 1,619.92  |               | 1,619.92 |
| 水利建设基金      | 19,183.21    | 94,379.68 |               |          |
| 合计          | 19,183.21    | 95,999.60 |               | 1,619.92 |

## (三十) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度     |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 |              | 225,188.57  |
| 递延所得税费用 | -116,682.52  | -296,140.45 |
| 合计      | -116,682.52  | -70,951.88  |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度     |
|--------------------------------|--------------|-------------|
| 利润总额                           | -556,686.83  | -258,151.50 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | -139,171.71  | -64,537.88  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |              |             |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |             |
| 非应税收入的影响                       |              |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 22,489.19    | 322,448.26  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              | -328,862.26 |
| 本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |              |             |
| 所得税费用                          | -116,682.52  | -70,951.88  |

## (三十一) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    |
|--------------|--------------|------------|
| 合计           | 138,069.95   | 372,115.60 |
| 其中：暂收款及收回暂付款 | 108,683.99   | 58,276.96  |
| 利息收入         | 29,385.96    | 228,918.55 |
| 政府补助         |              | 29,000.00  |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 合计      | 1,253,545.46 | 5,328,757.79 |
| 其中：往来款  | 51,445.54    | 65,219.73    |
| 售后三包费用  | 69,580.00    | 528,866.07   |
| 运输费用    | 55,991.56    | 683,063.13   |
| 仓储费用    | 67,515.50    | 657,678.00   |
| 差旅费用    | 121,512.50   | 499,239.81   |
| 招待费用    | 147,196.00   | 465,311.87   |
| 售后服务费用  | 49,657.00    | 259,766.50   |
| 办公费用    | 35,351.41    | 216,286.24   |
| 业务咨询费   | 170,500.00   | 355,563.00   |
| 技术研究开发费 | 221,937.87   | 706,650.08   |
| 劳动保护费用  | 54,058.87    | 79,170.95    |

| 项目   | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    |
|------|--------------|------------|
| 水电费用 | 56,746.59    | 194,067.36 |
| 修理费用 | 8,658.46     | 24,462.67  |

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 2016 年 1-3 月  | 2015 年度    |
|---------|---------------|------------|
| 关联方资金往来 | 27,000,000.00 | 354,200.00 |
| 合计      | 27,000,000.00 | 354,200.00 |

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 2016 年 1-3 月  | 2015 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 关联方资金往来 | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 合计      | 27,000,000.00 | 27,000,000.00 |

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度       |
|---------|--------------|---------------|
| 关联方资金往来 |              | 29,000,000.00 |
| 合计      |              | 29,000,000.00 |

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度       |
|---------|--------------|---------------|
| 关联方资金往来 |              | 29,000,000.00 |
| 合计      |              | 29,000,000.00 |

## (三十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料              | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      |
|-------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |              |              |
| 净利润               | -440,004.31  | -187,199.62  |
| 加：资产减值准备          | 498,088.02   | 1,479,618.29 |
| 固定资产等折旧           | 1,667,220.35 | 6,684,214.54 |
| 无形资产摊销            | 44,414.97    | 178,269.74   |
| 长期待摊费用摊销          |              |              |

| 补充资料                                 | 2016 年 1-3 月  | 2015 年度       |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) |               | 1,619.92      |
| 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)                     | 540,625.61    | 2,189,816.96  |
| 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)                | -116,682.52   | -296,140.45   |
| 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)                    | 3,035,456.15  | 4,743,630.45  |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)               | -3,480,353.48 | 10,149,015.77 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)               | -1,673,256.27 | -4,852,632.44 |
| 其他                                   |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 75,508.52     | 20,090,213.16 |
| 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                              | 13,385,203.02 | 15,609,124.38 |
| 减：现金的期初余额                            | 15,609,124.38 | 25,595,072.97 |
| 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                         | -2,223,921.36 | -9,985,948.59 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2016.3.31     | 2015.12.31    |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现 金          | 13,385,203.02 | 15,609,124.38 |
| 其中：库存现金        | 1,666.32      | 13,940.17     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 13,383,536.70 | 15,595,184.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |

| 项目                          | 2016.3.31     | 2015.12.31    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 13,385,203.02 | 15,609,124.38 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

### (三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 账面价值          |               | 受限原因      |
|------|---------------|---------------|-----------|
|      | 2016.3.31     | 2015.12.31    |           |
| 货币资金 | 1,750,000.00  | 812,000.00    | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 7,130,000.00  | 5,550,000.00  | 开立银行承兑汇票  |
| 固定资产 | 6,083,833.56  | 6,232,081.35  | 银行借款抵押    |
| 无形资产 | 5,937,114.39  | 5,978,154.36  | 银行借款抵押    |
| 合计   | 20,900,947.95 | 18,572,235.71 |           |

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称                | 注册地    | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的<br>表决权比例(%) |
|----------------------|--------|------|--------------|---------------------|----------------------|
| 万安集团有限公司(以下简称“万安集团”) | 浙江省诸暨市 | 工业企业 | 7,158.00     | 100.00              | 100.00               |

本公司最终控制方是：陈利祥、陈黎慕、陈黎明、陈锋、俞迪辉、陈永汉、陈江、陈亚萍。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称                  | 其他关联方与本公司的关系  |
|--------------------------|---------------|
| 浙江万安科技股份有限公司(以下简称“万安科技”) | 受同一母公司控制的其他企业 |

| 其他关联方名称                    | 其他关联方与本公司的关系       |
|----------------------------|--------------------|
| 浙江诸暨万宝机械有限公司（以下简称“诸暨万宝”）   | 受同一母公司控制的其他企业      |
| 上海万捷汽车控制系统有限公司（以下简称“上海万捷”） | 受同一母公司控制的其他企业      |
| 浙江博胜汽车部件有限公司（以下简称“博胜部件”）   | 受同一母公司控制的其他企业      |
| 安徽盛隆铸业有限公司（以下简称“盛隆铸业”）     | 受同一母公司控制的其他企业      |
| 浙江维埃易贸易有限公司（以下简称“浙江维埃易”）   | 受同一母公司控制的其他企业      |
| 江西万安三峰置业有限公司（以下简称“江西万安置业”） | 受同一母公司控制的其他企业      |
| 上海万偕贸易有限公司（以下简称“万偕贸易”）     | 受同一母公司控制的其他企业      |
| 浙江万安投资管理有限公司（以下简称“万安投资”）   | 受同一母公司控制的其他企业      |
| 陈江                         | 执行董事               |
| 陈淑丽                        | 副总经理               |
| 诸暨市万强机械厂（以下简称“诸暨万强”）       | 受实际控制人之一陈利祥妹夫控制的企业 |

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方   | 关联交易内容 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 浙江维埃易 | 材料采购   | 160,332.31   | 1,147,075.92 |
| 诸暨万强  | 材料采购   | 388,343.03   | 1,541,612.59 |
| 诸暨万宝  | 材料采购   |              | 4,420.35     |
| 万安科技  | 材料采购   |              | 288,383.22   |
| 万安科技  | 加工费    |              | 17,637.61    |
| 万安科技  | 固定资产   |              | 817,600.00   |
| 万安科技  | 三包费    |              | 3,910.20     |

#### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方   | 关联交易内容 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 浙江维埃易 | 三包费    | 600.88       | 576.51       |
| 诸暨万强  | 三包费    | 15,019.94    | 28,433.33    |
| 诸暨万强  | 材料销售   | 236,215.58   | 883,748.00   |
| 万安科技  | 产品销售   | 1,768,835.73 | 1,760,840.78 |
| 诸暨万宝  | 产品销售   | 745,603.82   |              |
| 博胜部件  | 产品销售   | 72,110.33    |              |

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 性质   | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|---------------|-----------|----------|------------|
| 陈江  | 短期借款 | 29,000,000.00 | 2015-9-10 | 2016-9-7 | 否          |

5、 关联方资金拆借

| 关联方    | 拆借金额          | 起始日       | 到期日        | 说明  |
|--------|---------------|-----------|------------|-----|
| 拆入     |               |           |            |     |
| 万安投资   | 29,000,000.00 | 2015-9-7  | 2015-9-11  | 注 1 |
| 拆出     |               |           |            |     |
| 万安集团   | 18,000,000.00 | 2015-9-18 | 2016-3-30  | 注 2 |
| 万安集团   | 9,000,000.00  | 2015-9-15 | 2016-3-30  | 注 2 |
| 江西万安置业 | 27,000,000.00 | 2016-3-30 | 2016-12-19 | 注 3 |

注 1：公司于 2015 年 9 月 7 日向浙江万安投资管理有限公司拆入资金 29,000,000.00 元，于 2015 年 9 月 11 日归还，按照中国人民银行同期贷款基准利率及资金实际占用时间计算利息，应付利息 14,983.32 元已于 2015 年 12 月 31 日前付清。

注 2：公司分别于 2015 年 9 月 15 日和 2015 年 9 月 18 日向万安集团有限公司拆出资金 9,000,000.00 元和 18,000,000.00 元，共计 27,000,000.00 元，于 2016 年 3 月 30 日收回，按照中国人民银行同期贷款基准利率及资金实际占用时间计算利息，应收利息 661,250.00 元，截止 2016 年 3 月 31 日尚有 307,050.00 元未收回，在其他应收款中列示。

注 3：公司于 2016 年 3 月 30 日向江西万安三峰置业有限公司拆出资金 27,000,000.00 元，于 2016 年 12 月 19 日到期，按照中国人民银行同期贷款基准利率上浮 30%及资金实际占用时间计算利息，截止 2016 年 3 月 31 日，应收利息 8,364.60 元未收回，在其他应收款中列示。

6、 无关联方资产转让、债务重组情况。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方    | 2016.3.31     |              | 2015.12.31    |              |
|-------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       |        | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款  |        |               |              |               |              |
|       | 万安科技   | 1,200,845.81  | 60,042.29    |               |              |
|       | 诸暨万宝   | 872,356.47    | 43,617.82    |               |              |
|       | 博胜部件   | 84,369.09     | 4,218.45     |               |              |
| 其他应收款 |        |               |              |               |              |
|       | 江西万安置业 | 27,008,364.60 | 1,350,418.23 |               |              |
|       | 万安集团   | 307,050.00    | 15,352.50    | 27,000,000.00 | 1,350,000.00 |
|       | 陈淑丽    | 1,000.00      | 50.00        |               |              |

2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方   | 账面余额       |            |
|-------|-------|------------|------------|
|       |       | 2016.3.31  | 2015.12.31 |
| 应付账款  |       |            |            |
|       | 浙江维埃易 | 208,185.27 | 201,320.66 |
|       | 诸暨万强  | 202,664.27 | 175,049.70 |
|       | 万安科技  | 6,288.56   | 5,615.48   |
|       | 诸暨万宝  | 400.00     | 400.00     |
|       | 盛隆铸业  | 21,372.26  | 21,372.26  |
|       | 上海万捷  | 5,566.20   |            |
| 应付票据  |       |            |            |
|       | 诸暨万强  | 130,000.00 | 120,000.00 |
| 其他应付款 |       |            |            |
|       | 浙江维埃易 | 50,000.00  | 50,000.00  |
|       | 万偕贸易  | 44,266.60  |            |

(七) 关联方承诺

本公司于资产负债表日无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

## 七、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

##### 2016 年 3 月 31 日

截止 2016 年 3 月 31 日，公司以 1,750,000.00 元银行承兑汇票保证金，向浙商银行诸暨店口支行开立银行承兑汇票 1,750,000.00 元；

截止 2016 年 3 月 31 日，公司以 7,130,000.00 元银行承兑汇票质押，向浙商银行诸暨店口支行开立银行承兑汇票 7,130,000.00 元；

截止 2016 年 3 月 31 日，公司以权证号为《诸暨国用（2013）第 90700306 号》原值为 8,145,566.60 元，净值为 5,937,114.39 元的土地使用权和权证号为《房权证诸字第 F0000112763 号》、《房权证诸字第 F0000112759 号》、《房权证诸字第 F0000112760 号》原值为 12,353,982.05 元、净值为 6,083,833.56 元的房屋建筑物作为抵押物，向工商银行诸暨店口支行取得短期借款 18,000,000.00 元；

##### 2015 年 12 月 31 日

截止 2015 年 12 月 31 日，公司以 812,000.00 元银行承兑汇票保证金，同时以权证号为《诸暨国用（2013）第 90700306 号》原值为 8,145,566.60 元，净值为 5,978,154.36 元的土地使用权和权证号为《房权证诸字第 F0000112763 号》、《房权证诸字第 F0000112759 号》、《房权证诸字第 F0000112760 号》原值为 12,353,982.05 元、净值为 6,232,081.35 元的房屋建筑物作为抵押物，向工商银行诸暨店口支行开立银行承兑汇票 2,030,000.00 元；

截止 2015 年 12 月 31 日，公司以 5,550,000.00 元银行承兑汇票质押，向浙商银行诸暨店口支行开立银行承兑汇票 5,550,000.00 元；

截止 2015 年 12 月 31 日，公司以权证号为《诸暨国用（2013）第 90700306 号》原值为 8,145,566.60 元，净值为 5,978,154.36 元的土地使用权和权证号为《房权证诸字第 F0000112763 号》、《房权证诸字第 F0000112759 号》、《房权证诸字第 F0000112760 号》原值为 12,353,982.05 元、净值为 6,232,081.35 元的房屋建筑物作为抵押物，向工商银行诸暨店口支行取得短期借款 18,000,000.00 元。

### (二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

**(二) 利润分配情况**

无。

**(三) 销售退回**

无。

**(四) 其他资产负债表日后事项说明**

无。

**九、 其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

**(二) 债务重组**

本报告期未发生债务重组事项。

**(三) 资产置换**

本报告期未发生资产置换事项。

**(四) 年金计划**

本报告期未发生年金计划事项。

**(五) 终止经营**

本报告期未发生终止经营事项。

**(六) 分部信息**

公司无分部信息。

**(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项**

无。

浙江万安泵业有限公司

(加盖公章)

二〇一六年七月十三日