



# 浙江钰烯

NEEQ:838359

## 浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司

Zhejiang Yuxi Corrosion Control Corporation



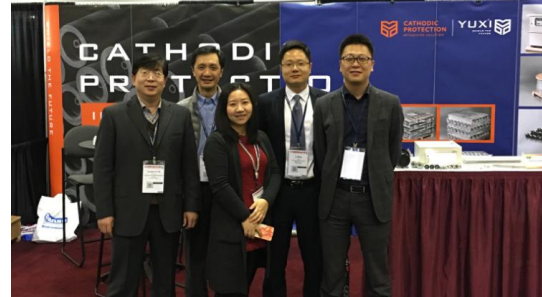
## 半年度报告

2016

# 公司半年度大事记



1、2016年2月，公司组队参加在巴林举办的NACE（国际防腐工程师协会）中东地区会议。作为大会的金牌赞助商，我司代表在会上发言并介绍公司的相关产品与服务，助力公司更深入的开拓中东市场。会上我司的展示区受到了行业内客户的广泛关注，吸引了众多客户前来洽谈合作。同时，借助此次会议公司同该区域内的既有客户进行了有建设性的会面，相互探讨进行战略合作。



2、2016年3月6-11日，公司营销与技术团队代表参加美国NACE协会在加拿大温哥华举办的年度会议，这是公司连续第8年参与行业内最大的国际性盛会，我司也是国内同类型企业中参与国际性会议最多的公司。通过参与行业内最盛大、最重要的会议宣传了公司的品牌，提高了知名度。公司的展示区也吸引了众多的业内客户前来洽谈合作，对我司展示的产品与技术表示了极高的认可。



3、2016年3月30日正式成立浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司，标志着公司发展进入了一个新阶段。



4、2016年4月26日公司正式递交资料申请挂牌新三板，标志着浙江钰烯将借助资本的力量助推企业走向更高的高度。



5、2016年5月19-20日公司在孟加拉首都达卡的泛太平洋酒店举行专场技术推广会。会议邀请了孟加拉石油、天然气等能源公司的领导与技术专家等近百位嘉宾。会上我司的技术总监与英国技术顾问专门针对孟加拉国家目前石油、天然气管道，炼化企业金属构筑物的腐蚀现状做了分析，并提出了有针对性的解决方案。会后的晚宴上，出席嘉宾们对本次会议给予了非常积极的评价，并计划组织专门技术团队来我司进行考察交流。

# 目录

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 声明与提示 .....                      | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                   | 6  |
| 一、公司信息 .....                     | 6  |
| 二、联系人 .....                      | 6  |
| 三、运营概况 .....                     | 6  |
| 四、自愿披露 .....                     | 7  |
| 第二节 主要会计数据和关键指标 .....            | 8  |
| 一、盈利能力 .....                     | 8  |
| 二、偿债能力 .....                     | 8  |
| 三、营运情况 .....                     | 8  |
| 四、成长情况 .....                     | 8  |
| 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况 ..... | 9  |
| 六、自愿披露 .....                     | 9  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....               | 10 |
| 一、商业模式 .....                     | 10 |
| 二、经营情况 .....                     | 10 |
| 三、风险与价值 .....                    | 11 |
| 四、对非标准审计意见审计报告的说明 .....          | 12 |
| 第四节 重要事项 .....                   | 13 |
| 一、重要事项索引 .....                   | 13 |
| 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列） .....    | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....              | 15 |
| 一、报告期期末普通股股本结构 .....             | 15 |
| 二、报告期期末普通股前十名股东情况 .....          | 15 |
| 三、控股股东、实际控制人情况 .....             | 15 |
| 四、存续至本期的优先股股票相关情况 .....          | 16 |
| 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....        | 17 |
| 一、基本情况 .....                     | 17 |
| 二、持股情况 .....                     | 17 |
| 三、变动情况 .....                     | 17 |
| 四、员工数量 .....                     | 18 |
| 第七节 财务报表 .....                   | 19 |
| 一、审计报告 .....                     | 19 |
| 二、财务报表 .....                     | 19 |
| 第八节 财务报表附注 .....                 | 29 |
| 一、附注事项 .....                     | 29 |

|                |    |
|----------------|----|
| 二、报表项目注释 ..... | 29 |
|----------------|----|

## 声明与提示

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

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

| 事项   | 是或否 |
|--|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 否   |
| 是否审计                                       | 否   |

### 【备查文件目录】

|         |   |
|---------|---|
| 文件存放地点： | 浙江钰烯股份控制股份有限公司董事会办公室  |
| 备查文件    | 1、浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司 2016 年半年度报告；<br>2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖的财务报表；<br>3、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正版及公告的原件；<br>4、浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司第一届董事会 2016 年第三次会议决议；<br>5、浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司第一届监事会 2016 年第二次会议决议； |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司                              |
| 英文名称及缩写 | Zhejiang Yuxi Corrosion Control Corporation |
| 证券简称    | 浙江钰烯  |
| 证券代码    | 838359                                      |
| 法定代表人   | 欧曙辉   |
| 注册地址    | 浙江省象山县新桥镇东溪                                 |
| 办公地址    | 浙江省象山县新桥镇东溪                                 |
| 主办券商    | 浙商证券股份有限公司                                  |
| 会计师事务所  | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)                          |

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

### 二、联系人

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 万励                    |
| 电话            | 0574-83882237         |
| 传真            | 0574-83882294         |
| 电子邮箱          | victor@yuxi-anode.com |
| 公司网址          | www.yuxicorrosion.com |
| 联系地址及邮政编码     | 315000                |

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

### 三、运营概况

单位：股

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统     |
| 挂牌时间           | 2016 年 8 月 10 日  |
| 行业（证监会规定的行业大类） | C41 其他制造业        |
| 主要产品与服务项目      | 防腐蚀产品及腐蚀控制工程技术服务 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让             |
| 普通股总股本         | 25,000,000       |
| 控股股东           | 宁波培源投资管理有限公司     |
| 实际控制人          | 欧曙辉、练宗源          |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 是                |
| 公司拥有的专利数量      | 34               |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | 4                |

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

#### 四、自愿披露

不适用

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                       | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                  | 32,122,465.60 | 34,753,691.71 | -7.57%  |
| 毛利率                                   | 33.95%        | 28.39%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 3,593,439.84  | 3,698,839.11  | -2.85%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | 3,303,431.70  | 3,420,661.41  | -3.43%  |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | 10.52%        | 25.09%        | -       |
| 加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 9.67%         | 23.20%        | -       |
| 基本每股收益                                | 0.14          | 0.37          | -62.16% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例    |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 52,088,976.25 | 49,149,710.47 | 5.98%   |
| 负债总计            | 16,121,097.77 | 16,775,271.83 | -3.90%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 35,967,878.48 | 32,374,438.64 | 11.10%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.44          | 3.24          | -55.56% |
| 资产负债率           | 30.95%        | 34.13%        | -       |
| 流动比率            | 2.19          | 1.88          | -       |
| 利息保障倍数          | 18.97         | 10.68         | -       |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期      | 增减比例 |
|---------------|---------------|-----------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,861,109.33 | 36,042.96 | -    |
| 应收账款周转率       | 2.27          | 1.39      | -    |
| 存货周转率         | 1.98          | 3.21      | -    |

### 四、成长情况

|  | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|



|         |        |           |   |
|---------|--------|-----------|---|
| 总资产增长率  | 5.98%  | 5.14%     | - |
| 营业收入增长率 | -7.57% | 3.35%     | - |
| 净利润增长率  | 5.74%  | 5,388.80% | - |

## 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

## 六、自愿披露

不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是属于腐蚀控制行业的防腐蚀产品与技术服务提供商，拥有牺牲阳极、外加电流辅助阳极、阴极保护电器设备、防腐与防护衬里产品等多条生产线与专业技术研发团队，以及多位美国防腐蚀工程师协会（NACE）认证的腐蚀控制工程技术服务专家与工程师，公司目前具备中国工业腐蚀控制协会授予的专业防腐蚀施工二级资质与防腐蚀产品安全生产二级资质，目前公司为石油、石化，天然气，电力能源，港口、桥梁、码头，水利等行业内用户提供高品质的防腐蚀产品和专业的工程技术服务。公司防腐蚀产品销售的直接客户主要为防腐蚀需求较旺的行业用户，腐蚀控制工程公司，石油、天然气行业服务商，以及腐蚀控制材料贸易商等。公司采用直销为主、经销商为辅的销售模式，通过防腐蚀产品的销售、防腐蚀工程承包以及收取技术服务费实现销售收入。

报告期内以及报告期后至报告披露日公司的商业模式较上年度并未发生较大变化。

### 二、经营情况

2016年上半年，公司实现营业收入3,212.25万元，同比减少7.57%；归属于母公司净利润359.34万元，同比减少2.85%。截至2016年6月30日，公司总资产为5,208.90万元，较年初增加5.98%；净资产为3,596.79万元，较年初增加11.10%。销售商品、提供劳务收到的现金为3,150.71万元，同比减少14.17%；购买商品、接受劳务支付的现金为2,778.62万元，同比减少10.45%。

原因分析：

石油、石化是公司业务最重要的目标行业之一，但是近年来由于国际油价一直在低位运行，2015年平均价格已降至2005年以来的最低点，Brent价格在40-65美元/桶之间波动。2016年上半年供给侧方面OPEC仍然坚持高产策略，同时需求侧方面全球经济形势仍不容乐观，因此油价低位震荡的现象并未有所改观。走低的油价严重影响了石油开采、储运以及炼化企业的效益，直接导致了相关企业对基础设施投入的减少，因而较大程度的影响了公司该行业内既有客户的购买水平。全球经济的不景气导致公司的上游客户不断压缩成本，行业内的竞争对手为争夺客户也不断的采用低价竞争策略，这导致了公司在维持既有客户利润水平上面临严峻的挑战。

为了应对上述挑战，公司在上半年持续贯彻严格控制成本的策略，努力使公司产品的生产成本维持在行业平均水平以下；加大了在营销方面的投入，积极的挖掘既有客户的潜力，同时竭尽全力开拓各目标行业内的新客户，另外还开拓了例如电力行业等在内的公司业务以前未曾涉及的新行业板块；最后，公司坚持2015年制定的全面品牌化战略，目前已经形成了从公司层到业务层再到产品层面的立体的品牌架构，为公司品牌战略的良好实施打下了坚实的基础。

2015年同期公司原子公司宁波镭钠涂层技术有限公司营业收入398.99万元。2015年9月公司将宁波镭钠涂层技术有限公司的股权全部转让，公司不在享有宁波镭钠涂层技术有限公司的任何权利和义务。因此，公司的主营业务牺牲阳极等防腐蚀产品的销售在2016年上半年相较于2015年同期是有所增长的；同时，牺牲阳极等防腐蚀产品的毛利高于镭钠涂层技术有限责任公司的防水、防漏材料，因此公司2016年上半年的毛利率相比去年同期上升约5.56个百分点。但是，由于公司2016年支付挂牌相关费用，并且引进了多位技术与销售人员导致了净利润相比去年同期稍有下降。

报告期内，本公司的业务、产品等没有发生重大变化。

### 三、风险与价值

**公司治理风险：**公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

**应对措施：**公司已根据现代企业的要求建立了完善的内部治理和控制机制，同时公司的中高层管理人员正不断的学习现代化企业的管理制度与方法，努力将公司的治理水平提高到一个新的层次。

**实际控制人不当控制风险：**公司股东欧曙辉直接持有公司 33%的股权，欧曙辉、练宗源夫妇通过宁波培源间接持有公司 67%的股权，欧曙辉、练宗源夫妇为公司的实际控制人。公司实际控制人之一欧曙辉同时担任公司的董事长、总经理，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策。公司股权的相对集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。

**应对措施：**公司已建立了完善的内部治理与控制机制，在公司由 5 人组成的董事会中仅欧曙辉出任董事长，练宗源并未在公司董事会与监事会中担任任何职务。公司将通过现代化的企业管理制度与方法进行管理，将实际控制人不当控制的风险降到最低。

**人才流失风险：**随着公司规模扩大，对于具有较高管理水平和专业技术能力的高素质人才的需求将大幅增长。由于公司位于象山县新桥镇，受地理位置、人力资源、信息等不利因素的影响，在人才引进，特别是中高级管理人才、技术人才方面，相对周边交通便利的发达县市企业处于劣势。上述人才的缺乏将对公司发展造成不利影响。

**应对措施：**公司目前已在宁波成立运营中心，该运营中心集管理、销售、研发、工程、技术等人才，解决了由于象山县新桥镇地理位置不利因素的影响，同时公司拟通过员工成长计划，降低人才流失风险，通过建立有竞争力的薪酬体系及激励机制，维系公司现有核心技术人员。为了继续提升公司的整体的研发和技术水平，公司未来还将适当补充技术人员。

**市场需求下降风险：**腐蚀存在于冶金、化工、能源、矿山、交通、机械、航空航天、信息、农业、食品、医药、海洋开发和基础设施等各个行业，市场需求与这些下游企业的发展和景气状况具有一定联动性，同时也受社会经济发展水平的影响。若下游企业景气程度下降或宏观经济情况发生重大不利变化，导致防腐需求下降，可能对行业的盈利水平产生负面影响，从而损害公司盈利水平。

**应对措施：**公司在不断发现有客户的潜力的基础上，积极的拓展新客户和新的业务板块，在今年上半年就成功的进入了电力行业。同时公司的品牌化战略也加强公司产品和业务在行业内的竞争力，为销售的可持续发展做出积极的贡献。

**行业竞争加剧风险：**近年来，随着市场对金属设备、设施防腐工作的重视，腐蚀控制行业的市场需求量呈现持续增长的态势，且腐蚀控制行业低端领域进入壁垒相对较低，市场竞争将日趋激烈。虽然本公司在规模、效益方面居同行业前列，但本公司如果不能进一步发展，将可能丧失在行业内的竞争优势，同时激烈的市场竞争可能导致本公司产品利润率下降。

**应对措施：**公司利用规模优势持续贯彻严格控制成本的策略，并且不断加大技术附加值高的新产品的研发，最后品牌化的战略也有助于公司持续竞争力的保持。

**原材料价格波动风险：**公司产品所需的原材料，主要是镁锭、铝锭、锌锭等金属，废钢、硅铁、铬铁等铁系合金，钛制品，以及电缆等。上述原材料中的金属原材料的供应受冶炼行业发展情况影响较大，国际市场价格波动通过价格传导机制亦将影响国内原材料采购价格，并导致公司生产成本变动。同时相关原材料的市场供求状况也会对原材料采购价格产生一定影响。虽然对于原材料价格的变动，公司可以通过调整价格、改进工艺、以销定产、合理采购等方式积极化解，但原材料价格的任何波动，都给公司的成本控制带来影响，进而影响公司的总体经营和盈利能力。

应对措施：公司采购部门长期从事镁锭、铝锭、锌锭等金属，废钢、硅铁、铬铁等铁系合金，钛制品，以及电缆等原材料产品的采购，对上述材料市场的价格波动有专人关注密切，一旦出现波动会及时通知公司相关部门，销售部门也会根据原材料市场价格的波动调整终端产品价格，确保将原材料价格的波动对公司经营与盈利能力的影响降到最低。

#### **四、对非标准审计意见审计报告的说明**

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                              | 是或否 | 索引    |
|---------------------------------|-----|-------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况             | 是   | 二、(一) |
| 是否存在股票发行事项                      | 否   | -     |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                   | 否   | -     |
| 是否存在对外担保事项                      | 否   | -     |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否   | -     |
| 是否存在日常性关联交易事项                   | 是   | 二、(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                   | 否   | -     |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项     | 否   | -     |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项             | 否   | -     |
| 是否存在股权激励事项                      | 否   | -     |
| 是否存在已披露的承诺事项                    | 是   | 二、(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况      | 否   | -     |
| 是否存在被调查处罚的事项                    | 否   | -     |
| 是否存在公开发行债券的事项                   | 否   | -     |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

浙江钜烯前身宁波钜烯阴极保护材料有限责任公司股东会于 3 月 01 日作出决议同意以 2015 年 12 月 31 日为改制基准日，整体变更为股份公司。股份公司申请登记的注册资本为人民币 2500 万元，由全体股东以其持有的原宁波钜烯阴极保护材料有限责任公司截止 2015 年 12 月 31 日止的账面净资产人民币 32,374,438.64 元（依据为中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 3 月 08 日出具的“中审亚太审字（2016）020289 号”审计报告）作为基础折股，股份公司的股份总额为 2500 万股，均为人民币普通股，每股人民币 1.00 元，其余净资产 7374438.64 元计入资本公积。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

| 日常性关联交易事项 |      |      |
|-----------|------|------|
| 具体事项类型    | 预计金额 | 发生金额 |
|           |      |      |

|                               |                     |                     |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 购买原材料、燃料、动力                 | 800,000.00          | 639,133.72          |
| 2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 4,000,000.00        | 2,880,863.42        |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -                   | -                   |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的）               | -                   | -                   |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -                   | -                   |
| 6 其他                          | -                   | -                   |
| <b>总计</b>                     | <b>4,800,000.00</b> | <b>3,519,997.14</b> |

### （三）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人承诺：“对于公司在新三板挂牌前未依法足额缴纳的任何社会保险或住房公积金，如果在任何时候有权机关要求公司补缴，或者对公司进行处罚，或者有关人员向公司追索，本人将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用，且在承担后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。”

2、公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》；

3、公司董事、监事、高级管理人员已出具了《诚信状况声明与承诺函》；

4、公司控股股东及实际控制人及其他股东、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范并减少关联交易的承诺函》；

报告期内，承诺均处于正常履行状态。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |         | 本期变动        | 期末         |         |
|---------|---------------|------------|---------|-------------|------------|---------|
|         |               | 数量         | 比例      |             | 数量         | 比例      |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 10,000,000 | 100.00% | -10,000,000 | 0          | 0.00%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,000,000 | 100.00% | -10,000,000 | 0          | 0.00%   |
|         | 董事、监事、高管      | 3,300,000  | 33.00%  | -3,300,000  | 0          | 0.00%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 0           | 0          | 0.00%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 0          | 0.00%   | 25,000,000  | 25,000,000 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%   | 25,000,000  | 25,000,000 | 100.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%   | 8,250,000   | 8,250,000  | 33.00%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%   | 0           | 0          | 0.00%   |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -       | 15,000,000  | 25,000,000 | -       |
| 普通股股东人数 |               | 2          |         |             |            |         |

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|------------|------------|---------|------------|-------------|
| 1  | 宁波培源资产管理有限公司 | 6,700,000  | 10,050,000 | 16,750,000 | 67.00%  | 16,750,000 | 0           |
| 2  | 欧曙辉          | 3,300,000  | 4,950,000  | 8,250,000  | 33.00%  | 8,250,000  | 0           |
| 合计 |              | 10,000,000 | 15,000,000 | 25,000,000 | 100.00% | 25,000,000 | 0           |

前十名股东间相互关系说明：

欧曙辉与宁波培源投资管理有限公司股东之一练宗源为夫妻关系

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

宁波培源投资管理有限公司成立于2014年11月14日，法定代表人练宗源，现持有象山县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为913302325316825228D的《营业执照》，注册资本为100万元，经营范围：投资管理；投资信息咨询，住所为浙江省象山县新桥镇东溪村。宁波培源投资管理有限公司的股权结构如下表：

| 股东  | 认缴出资额 | 出资比例 |
|-----|-------|------|
| 欧曙辉 | 70万元  | 70%  |

|     |        |      |
|-----|--------|------|
| 练宗源 | 30 万元  | 30%  |
| 合计  | 100 万元 | 100% |

## （二）实际控制人情况

欧曙辉，男，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，于 1990 年至 1992 年 8 月任江苏省苏州钢铁厂动力分厂燃化工段技术员；1995 年 5 月至 2000 年 8 月任宁波天地集团股份有限公司业务部业务员；2000 年 9 月至 2003 年 8 月任中成宁波进出口有限公司业务部经理。欧曙辉与 2003 年 9 月通过香港 YUXI 出资创立本公司，全面负责本公司的生产经营，现任浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司董事长、总经理，并兼任宁波镉钠涂层技术有限公司董事长、宁波钰烯轻合金有限公司和宁波培源投资管理有限公司执行董事。

## 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

| 姓名        | 职务    | 性别 | 年龄 | 学历  | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------|----|----|-----|----|-----------|
| 欧曙辉       | 董事长   | 男  | 48 | 研究生 | 三年 | 是         |
| 梁云        | 董事    | 男  | 48 | 本科  | 三年 | 是         |
| 欧如杰       | 董事    | 男  | 46 | 大专  | 三年 | 是         |
| 万励        | 董事    | 男  | 33 | 本科  | 三年 | 是         |
| 柯碧灵       | 董事    | 男  | 34 | 本科  | 三年 | 是         |
| 戴慰慰       | 监事    | 女  | 39 | 本科  | 三年 | 是         |
| 刘严强       | 监事    | 男  | 45 | 博士  | 三年 | 是         |
| 齐云        | 监事    | 男  | 51 | 高中  | 三年 | 是         |
| 欧曙辉       | 总经理   | 男  | 48 | 研究生 | 三年 | 是         |
| 梁云        | 副总经理  | 男  | 48 | 本科  | 三年 | 是         |
| 欧如杰       | 副总经理  | 男  | 46 | 大专  | 三年 | 是         |
| 万励        | 董事会秘书 | 男  | 33 | 本科  | 三年 | 是         |
| 蒋亚娥       | 财务经理  | 女  | 41 | 大专  | 三年 | 是         |
| 董事会人数：    |       |    |    |     |    | 5         |
| 监事会人数：    |       |    |    |     |    | 3         |
| 高级管理人员人数： |       |    |    |     |    | 5         |

### 二、持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务  | 期初持普通股股数  | 数量变动      | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 欧曙辉 | 总经理 | 3,300,000 | 4,950,000 | 8,250,000 | 33.00%    | 0          |
| 合计  | -   | 3,300,000 | 4,950,000 | 8,250,000 | 33.00%    | 0          |

### 三、变动情况

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

|   |   |       |   |   |
|---|---|-------|---|---|
|   |   | 届、离任) |   |   |
| - | - | -     | - | - |

#### 四、员工数量

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        | 0      | 0      |
| 核心技术人员      | 6      | 6      |
| 截止报告期末的员工人数 | 98     | 103    |

核心员工变动情况：

公司在报告期内并未发生核心员工变动情况

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                      |
| 货币资金                   | 六、1 | 3,607,385.12         | 7,578,522.80         |
| 结算备付金                  |     | -                    | -                    |
| 拆出资金                   |     | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                    | -                    |
| 衍生金融资产                 |     | -                    | -                    |
| 应收票据                   | 六、2 | 550,000.00           | -                    |
| 应收账款                   | 六、3 | 15,399,255.81        | 12,904,083.89        |
| 预付款项                   | 六、4 | 721,950.01           | 246,829.12           |
| 应收保费                   |     | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 |     | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              |     | -                    | -                    |
| 应收利息                   |     | -                    | -                    |
| 应收股利                   |     | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 六、5 | 1,236,210.16         | 2,314,956.62         |
| 买入返售金融资产               |     | -                    | -                    |
| 存货                     | 六、6 | 13,145,083.60        | 8,329,057.23         |
| 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                 | 六、7 | 569,115.93           | 221,709.39           |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>35,229,000.63</b> | <b>31,595,159.05</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |     | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               |     | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                |     | -                    | -                    |
| 长期应收款                  |     | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 |     | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 |     | -                    | -                    |

|                        |      |                      |                      |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 固定资产                   | 六、8  | 14,098,171.91        | 14,737,286.93        |
| 在建工程                   | 六、9  | 34,884.08            | 0.00                 |
| 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                   | 六、10 | 2,402,622.55         | 2,448,539.69         |
| 开发支出                   |      | -                    | -                    |
| 商誉                     |      | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 | 六、11 | 165,609.90           | 203,009.90           |
| 递延所得税资产                | 六、12 | 158,687.18           | 165,714.90           |
| 其他非流动资产                |      | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>16,859,975.62</b> | <b>17,554,551.42</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>52,088,976.25</b> | <b>49,149,710.47</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   | 六、13 | 7,250,000.00         | 8,272,615.24         |
| 向中央银行借款                |      | -                    | -                    |
| 吸收存款及同业存放              |      | -                    | -                    |
| 拆入资金                   |      | -                    | -                    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                    | -                    |
| 衍生金融负债                 |      | -                    | -                    |
| 应付票据                   |      | -                    | -                    |
| 应付账款                   | 六、14 | 6,104,042.55         | 5,331,240.01         |
| 预收款项                   | 六、15 | 1,179,439.04         | 1,269,208.34         |
| 卖出回购金融资产款              |      | -                    | -                    |
| 应付手续费及佣金               |      | -                    | -                    |
| 应付职工薪酬                 | 六、16 | 564,357.25           | 1,355,445.41         |
| 应交税费                   | 六、17 | 588,754.64           | 228,939.27           |
| 应付利息                   | 六、18 | 10,323.80            | 11,470.83            |
| 应付股利                   |      | -                    | -                    |
| 其他应付款                  | 六、19 | 424,180.49           | 306,352.73           |
| 应付分保账款                 |      | -                    | -                    |
| 保险合同准备金                |      | -                    | -                    |
| 代理买卖证券款                |      | -                    | -                    |
| 代理承销证券款                |      | -                    | -                    |
| 划分为持有待售的负债             |      | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -                    | -                    |
| 其他流动负债                 |      | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>16,121,097.77</b> | <b>16,775,271.83</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |
| 长期借款                   |      | -                    | -                    |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 应付债券                 |      | -             | -             |
| 其中：优先股               |      | -             | -             |
| 永续债                  |      | -             | -             |
| 长期应付款                |      | -             | -             |
| 长期应付职工薪酬             |      | -             | -             |
| 专项应付款                |      | -             | -             |
| 预计负债                 |      | -             | -             |
| 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>          |      | 16,121,097.77 | 16,775,271.83 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 六、20 | 25,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具               |      | -             | -             |
| 其中：优先股               |      | -             | -             |
| 永续债                  |      | -             | -             |
| 资本公积                 | 六、21 | 7,374,438.64  | 6,036,592.47  |
| 减：库存股                |      | -             | -             |
| 其他综合收益               |      | -             | -             |
| 专项储备                 |      | -             | -             |
| 盈余公积                 | 六、22 | 359,343.98    | 1,115,223.29  |
| 一般风险准备               |      | -             | -             |
| 未分配利润                | 六、23 | 3234095.86    | 15,222,622.88 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 35,967,878.48 | 32,374,438.64 |
| 少数股东权益               |      | -             | -             |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 35,967,878.48 | 32,374,438.64 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 52,088,976.25 | 49,149,710.47 |

法定代表人：欧曙辉 主管会计工作负责人：蒋亚娥 会计机构负责人：蒋亚娥

## （二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注 | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |               |               |
| 货币资金                   |    | 3,599,050.78  | 7,570,194.76  |
| 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                   |    | 550,000.00    | -             |
| 应收账款                   |    | 15,399,255.81 | 12,904,083.89 |
| 预付款项                   |    | 670,284.35    | 215,157.16    |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应收利息                   |  | -                    | -                    |
| 应收股利                   |  | -                    | -                    |
| 其他应收款                  |  | 1,296,210.16         | 2,374,956.62         |
| 存货                     |  | 13,145,083.60        | 8,329,057.23         |
| 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                 |  | 569,115.93           | 221,709.39           |
| <b>流动资产合计</b>          |  | <b>35,229,000.63</b> | <b>31,615,159.05</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |  |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |  | -                    | -                    |
| 持有至到期投资                |  | -                    | -                    |
| 长期应收款                  |  | -                    | -                    |
| 长期股权投资                 |  | -                    | -                    |
| 投资性房地产                 |  | -                    | -                    |
| 固定资产                   |  | 14,098,171.91        | 14,737,286.93        |
| 在建工程                   |  | 34,884.08            | -                    |
| 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                   |  | 2,402,622.55         | 2,448,539.69         |
| 开发支出                   |  | -                    | -                    |
| 商誉                     |  | -                    | -                    |
| 长期待摊费用                 |  | 165,609.90           | 203,009.90           |
| 递延所得税资产                |  | 158,687.18           | 165,714.90           |
| 其他非流动资产                |  | -                    | -                    |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>16,859,975.62</b> | <b>17,554,551.42</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>52,088,976.25</b> | <b>49,169,710.47</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                      |                      |
| 短期借款                   |  | 7,250,000.00         | 8,272,615.24         |
| 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                   |  | -                    | -                    |
| 应付账款                   |  | 6,104,042.55         | 5,331,240.01         |
| 预收款项                   |  | 1,179,439.04         | 1,269,208.34         |
| 应付职工薪酬                 |  | 564,357.25           | 1,355,445.41         |
| 应交税费                   |  | 588,754.64           | 228,939.27           |
| 应付利息                   |  | 10,323.80            | 11,470.83            |
| 应付股利                   |  | -                    | -                    |
| 其他应付款                  |  | 424,180.49           | 326,352.73           |
| 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>     |  | 16,121,097.77 | 16,795,271.83 |
| <b>非流动负债：</b>     |  |               |               |
| 长期借款              |  | -             | -             |
| 应付债券              |  | -             | -             |
| 其中：优先股            |  | -             | -             |
| 永续债               |  | -             | -             |
| 长期应付款             |  | -             | -             |
| 长期应付职工薪酬          |  | -             | -             |
| 专项应付款             |  | -             | -             |
| 预计负债              |  | -             | -             |
| 递延收益              |  | -             | -             |
| 递延所得税负债           |  | -             | -             |
| 其他非流动负债           |  | -             | -             |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 0.00          | 0.00          |
| <b>负债合计</b>       |  | 16,121,097.77 | 16,795,271.83 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |               |               |
| 股本                |  | 25,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具            |  | -             | -             |
| 其中：优先股            |  | -             | -             |
| 永续债               |  | -             | -             |
| 资本公积              |  | 7,374,438.64  | -             |
| 减：库存股             |  | -             | -             |
| 其他综合收益            |  | -             | -             |
| 专项储备              |  | -             | -             |
| 盈余公积              |  | 359,343.98    | 1,115,223.29  |
| 未分配利润             |  | 3,234,095.86  | 21,259,215.35 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 35,967,878.48 | 32,374,438.64 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 52,088,976.25 | 49,169,710.47 |

法定代表人：欧曙辉 主管会计工作负责人：蒋亚娥 会计机构负责人：蒋亚娥

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | -             | -             |
| 其中：营业收入        | 六、24 | 32,122,465.60 | 34,753,691.71 |
| 利息收入           |      | -             | -             |
| 已赚保费           |      | -             | -             |
| 手续费及佣金收入       |      | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b> |      | -             | -             |
| 其中：营业成本        | 六、24 | 21,216,436.52 | 24,886,888.24 |
| 利息支出           |      | -             | -             |
| 手续费及佣金支出       |      | -             | -             |

|                                    |      |                     |                     |
|------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 退保金                                |      | -                   | -                   |
| 赔付支出净额                             |      | -                   | -                   |
| 提取保险合同准备金净额                        |      | -                   | -                   |
| 保单红利支出                             |      | -                   | -                   |
| 分保费用                               |      | -                   | -                   |
| 营业税金及附加                            | 六、25 | 160,908.54          | 185,785.92          |
| 销售费用                               | 六、26 | 1,139,366.32        | 1,592,790.20        |
| 管理费用                               | 六、27 | 5,542,323.08        | 3,809,270.36        |
| 财务费用                               | 六、28 | 11,043.95           | 302,955.22          |
| 资产减值损失                             | 六、29 | -46,851.48          | 199,005.29          |
| 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）                    | 六、30 | 17,979.95           | -                   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      | -                   | -                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |      | -                   | -                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |      | <b>4,117,218.62</b> | <b>3,776,996.48</b> |
| 加：营业外收入                            | 六、31 | 123,462.40          | 428,366.23          |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      | -                   | -                   |
| 减：营业外支出                            | 六、32 | 256.30              | 89,168.94           |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | -                   | -                   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |      | <b>4,240,424.72</b> | <b>4,116,193.77</b> |
| 减：所得税费用                            | 六、33 | 646,984.88          | 717,780.11          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |      | <b>3,593,439.84</b> | <b>3,398,413.66</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                  |      | -                   | -                   |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 3,593,439.84        | 3,698,839.11        |
| 少数股东损益                             |      | -                   | -300,425.45         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |      | -                   | -                   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      | -                   | -                   |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -                   | -                   |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      | -                   | -                   |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      | -                   | -                   |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | -                   | -                   |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      | -                   | -                   |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      | -                   | -                   |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      | -                   | -                   |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      | -                   | -                   |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      | -                   | -                   |
| 6.其他                               |      | -                   | -                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      | -                   | -                   |
| <b>七、综合收益总额</b>                    |      | <b>3,593,439.84</b> | <b>3,398,413.66</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 3,593,439.84        | 3,698,839.11        |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | -                   | -300,425.45         |



|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| <b>八、每股收益：</b> |  |      |      |
| （一）基本每股收益      |  | 0.14 | 0.37 |
| （二）稀释每股收益      |  | 0.14 | 0.37 |

法定代表人：欧曙辉 主管会计工作负责人：蒋亚娥 会计机构负责人：蒋亚娥

#### （四）母公司利润表

单位：元

| 项目                                 | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                      |    | 32,122,465.60 | 36,646,685.75 |
| 减：营业成本                             |    | 21,216,436.52 | 27,407,497.65 |
| 营业税金及附加                            |    | 160,908.54    | 115,875.99    |
| 销售费用                               |    | 1,139,366.32  | 1,175,887.28  |
| 管理费用                               |    | 5,542,323.08  | 3,200,403.60  |
| 财务费用                               |    | 11,043.95     | 302,438.87    |
| 资产减值损失                             |    | -46,851.48    | -             |
| 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）                    |    | 17,979.95     | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |    | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>           |    | 4,117,218.62  | 4,444,582.36  |
| 加：营业外收入                            |    | 123,462.40    | 366,572.65    |
| 其中：非流动资产处置利得                       |    | -             | -             |
| 减：营业外支出                            |    | 256.30        | 89,168.94     |
| 其中：非流动资产处置损失                       |    | -             | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>         |    | 4,240,424.72  | 4,721,986.07  |
| 减：所得税费用                            |    | 646,984.88    | 698,156.09    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>           |    | 3,593,439.84  | 4,023,829.98  |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>               |    | -             | -             |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |    | -             | -             |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |    | -             | -             |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |    | -             | -             |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |    | -             | -             |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |    | -             | -             |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |    | -             | -             |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |    | -             | -             |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |    | -             | -             |
| 5.外币财务报表折算差额                       |    | -             | -             |
| 6.其他                               |    | -             | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>                    |    | 3,593,439.84  | 4,023,829.98  |
| <b>七、每股收益：</b>                     |    |               |               |
| （一）基本每股收益                          |    | -             | -             |
| （二）稀释每股收益                          |    | -             | -             |

法定代表人：欧曙辉 主管会计工作负责人：蒋亚娥 会计机构负责人：蒋亚娥

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 31,507,090.27        | 36,709,052.18        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      | -                    | -                    |
| 向中央银行借款净增加额                  |      | -                    | -                    |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      | -                    | -                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      | -                    | -                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |      | -                    | -                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      | -                    | -                    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      | -                    | -                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      | -                    | -                    |
| 拆入资金净增加额                     |      | -                    | -                    |
| 回购业务资金净增加额                   |      | -                    | -                    |
| 收到的税费返还                      |      | 2,689,915.31         | 3,826,826.73         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、34 | 225,812.79           | 1,463,104.71         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>34,422,818.37</b> | <b>41,998,983.62</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 27,786,245.60        | 31,026,976.52        |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      | -                    | -                    |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      | -                    | -                    |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      | -                    | -                    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |      | -                    | -                    |
| 支付保单红利的现金                    |      | -                    | -                    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              |      | 4,251,449.59         | 4,163,750.71         |
| 支付的各项税费                      |      | 891,711.02           | 1,551,025.37         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、34 | 4,354,521.49         | 5,221,188.06         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>37,283,927.70</b> | <b>41,962,940.66</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-2,861,109.33</b> | <b>36,042.96</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |      | 12,500,000.00        | -                    |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 17,979.95            | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | -                    | -                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      | -                    | -                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |      | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | <b>12,517,979.95</b> | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 126,612.63           | 276,205.14           |
| 投资支付的现金                      |      | 12,500,000.00        | -                    |
| 质押贷款净增加额                     |      | -                    | -                    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          |      | -                    | -                    |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | -             | -            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 12,626,612.63 | 276,205.14   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -108,632.68   | -276,205.14  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -             | -            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | -             | -            |
| 取得借款收到的现金                 |  | 2,067,242.42  | 7,323,696.07 |
| 发行债券收到的现金                 |  | -             | -            |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -             | -            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 2,067,242.42  | 7,323,696.07 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,089,857.66  | 7,307,479.66 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 235,995.72    | 634,045.89   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | -             | -            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -             | -            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 3,325,853.38  | 7,941,525.55 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,258,610.96 | -617,829.48  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 257,215.29    | 106,218.23   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,971,137.68 | -751,773.43  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 7,578,522.80  | 3,419,799.04 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,607,385.12  | 2,668,025.61 |

法定代表人：欧曙辉 主管会计工作负责人：蒋亚娥 会计机构负责人：蒋亚娥

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 31,507,090.27 | 30,893,509.53 |
| 收到的税费返还                   |    | 2,689,915.31  | 3,826,826.73  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 225,806.49    | 1,401,296.52  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 34,422,812.07 | 36,121,632.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 27,786,245.60 | 29,254,685.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 4,251,449.59  | 3,387,037.84  |
| 支付的各项税费                   |    | 891,711.02    | 760,440.73    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,364,845.29  | 2,390,804.41  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 37,294,251.50 | 35,792,968.07 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -2,871,439.43 | 328,664.71    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 12,500,000.00 | -             |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 17,979.95     | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -             | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | -             | -             |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 12,517,979.95 | -            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 126,612.63    | 116,163.28   |
| 投资支付的现金                   |  | 12,500,000.00 | -            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | -             | -            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | -             | -            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 12,626,612.63 | 116,163.28   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -108,632.68   | -116,163.28  |
| <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                 |  | 2,067,242.42  | 7,323,696.07 |
| 发行债券收到的现金                 |  | -             | -            |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -             | -            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 2,067,242.42  | 7,323,696.07 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 3,089,857.66  | 7,307,479.66 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 225,671.92    | 394,882.42   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -             | -            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 3,315,529.58  | 7,702,362.08 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,248,287.16 | -378,666.01  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 257,215.29    | 106,218.23   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,971,143.98 | -59,946.35   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 7,570,194.76  | 2,169,638.00 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,599,050.78  | 2,109,691.65 |

法定代表人：欧曙辉 主管会计工作负责人：蒋亚娥 会计机构负责人：蒋亚娥

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | 否   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | 否   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 是   |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | 否   |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否   |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | 否   |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | 否   |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | 否   |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

#### 附注详情

宁波镭钠涂层技术有限公司为原公司子公司，2015年9月，公司将持有的宁波镭钠涂层技术有限公司股权转让至宁波培源投资管理有限公司，公司不再享有宁波镭钠涂层技术有限公司的任何权利和义务。因此合并报表与上年同期相比缺少了宁波镭钠涂层技术有限公司。

### 二、报表项目注释

## 浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

宁波钰烯阴极保护材料有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人林利及香港 YUXI CATHODIC PROTECTION METATERIALS CO. LIMITED（以下简称“香港 YUXI”）共同投资组建的有限责任公司，经宁波市外经贸资甬字[2003]0343号批准设立，于2003年9月28日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330200400014455的《企业法人营业执照》（后变更为社会统一信用代码330200400014455），设立时注册资本为美元35万元。截至2015年12月31日，公司注册资本和实收资本均为人民币1,000万元，自然人股东为欧曙辉（持股33%），法人股东为宁波培源投资管理有限公司（持股67%）。住所为浙江省象山县新桥镇东溪，法定代表人为欧曙辉。

##### （1）公司设立及缴纳第一期出资款

宁波钰烯阴极保护材料有限责任公司设立于2003年9月，取得宁波市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。设立时的注册资本为美元35万元，住所为浙江省象山县新桥镇东溪，法定代表人为欧曙辉。注册资本分期缴足，自然人林利于2003年9月24日以货币缴纳出资美元8.75万元，香港YUXI本期未缴纳出资，此次出资业经象山天象联合会计师事务所审验，并由其出具了天象所验（2003）240号《验资报告》予以验证。

公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 注册资本（万美元） | 出资额（万美元） | 持股比例（%） |
|----|---------|-----------|----------|---------|
| 1  | 林利      | 8.75      | 8.75     | 25.00   |
| 2  | 香港YUXI  | 26.25     | 0.00     | 75.00   |
| 合计 |         | 35.00     | 8.75     | 100.00  |

（2）第一次股权转让

2003年10月16日，林利与香港YUXI签订了《股权转让协议》，约定林利将其持有的公司15%的股权以1:1的价格转让给香港YUXI。2003年10月20日，象山县对外贸易经济合作局核准此次股权变更。

经上述股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 注册资本（万美元） | 出资额（万美元） | 持股比例（%） |
|----|---------|-----------|----------|---------|
| 1  | 林利      | 3.50      | 3.50     | 10.00   |
| 2  | 香港YUXI  | 31.50     | 5.25     | 90.00   |
| 合计 |         | 35.00     | 8.75     | 100.00  |

（3）第二次股权变更

2003年12月22日，香港YUXI与香港VICTORY TIME LIMITED（以下简称“香港VICTORY”）签订了《股权转让协议》，香港YUXI将其持有的90%的股权以1:1的价格转让给香港VICTORY。

经上述股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名   | 注册资本（万美元） | 出资额（万美元） | 持股比例（%） |
|----|-----------|-----------|----------|---------|
| 1  | 林利        | 3.50      | 3.50     | 10.00   |
| 2  | 香港VICTORY | 31.50     | 5.25     | 90.00   |
| 合计 |           | 35.00     | 8.75     | 100.00  |

（4）缴纳第二期出资款

2003年12月31日，香港VICTORY以货币缴纳出资美元26.25万元，连同2003年12月22日受让的股份，香港VICTORY完成认缴注册资本出资。公司注册资本和实收资本变更为美元35.00万元。

经上述缴纳出资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 注册资本（万美元） | 出资额（万美元） | 持股比例（%） |
|----|---------|-----------|----------|---------|
| 1  | 林利      | 3.50      | 3.50     | 10.00   |

|           |            |              |              |               |
|-----------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 2         | 香港 VICTORY | 31.50        | 31.50        | 90.00         |
| <b>合计</b> |            | <b>35.00</b> | <b>35.00</b> | <b>100.00</b> |

(5) 第三次股权变更

2006 年 5 月 1 日，林利、香港 VICTORY 和欧曙辉签订了三方《股权转让协议》，约定香港 VICTORY 将其持有的公司 8%的股权以 1:1 的价格转让给林利，将其持有的公司 33%的股权以 1:1 的价格转让给欧曙辉。2006 年 5 月 30 日，宁波市工商行政管理局象山分局核准了此次股权变更。

经上述股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号        | 股东名称/姓名    | 注册资本(万美元)    | 出资额(万美元)     | 持股比例(%)       |
|-----------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 1         | 林利         | 6.30         | 6.30         | 18.00         |
| 2         | 香港 VICTORY | 17.15        | 17.15        | 49.00         |
| 3         | 欧曙辉        | 11.55        | 11.55        | 33.00         |
| <b>合计</b> |            | <b>35.00</b> | <b>35.00</b> | <b>100.00</b> |

(6) 第四次股权变更

2006 年 12 月 14 日，香港 VICTORY 和香港 YUXI 签订《股权转让协议》，约定香港 VICTORY 将其持有的公司 49%的股权以 1:1 的价格转让给香港 YUXI。2006 年 12 月 20 日，宁波市工商行政管理局象山分局核准了此次股权变更。

经上述股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号        | 股东名称/姓名 | 注册资本(万美元)    | 出资额(万美元)     | 持股比例(%)       |
|-----------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 1         | 林利      | 6.30         | 6.30         | 18.00         |
| 2         | 香港 YUXI | 17.15        | 17.15        | 49.00         |
| 3         | 欧曙辉     | 11.55        | 11.55        | 33.00         |
| <b>合计</b> |         | <b>35.00</b> | <b>35.00</b> | <b>100.00</b> |

(7) 第五次股权变更

2007 年 4 月 25 日，林利和欧曙辉签订《股权转让协议》，约定林利将其持有的公司 18%的股权以 1:1 的价格转让给欧曙辉。2007 年 6 月 20 日，宁波市工商行政管理局象山分局核准了此次股权变更。

经上述股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号        | 股东名称/姓名 | 注册资本(万美元)    | 出资额(万美元)     | 持股比例(%)       |
|-----------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 1         | 香港 YUXI | 17.15        | 17.15        | 49.00         |
| 2         | 欧曙辉     | 17.85        | 17.85        | 51.00         |
| <b>合计</b> |         | <b>35.00</b> | <b>35.00</b> | <b>100.00</b> |

(8) 第六次股权变更

2015 年 3 月 26 日，香港 YUXI 和宁波培源投资管理有限公司签订《股权转让协议》，约

定香港 YUXI 将其持有的公司 49%的股权以人民币 575 万元价格转让给宁波培源投资管理有限公司。2015 年 4 月 8 日，象山县招商局核准了此次股权变更。

经上述股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名      | 注册资本(万美元) | 出资额(万美元) | 持股比例(%) |
|----|--------------|-----------|----------|---------|
| 1  | 宁波培源投资管理有限公司 | 17.15     | 17.15    | 49.00   |
| 2  | 欧曙辉          | 17.85     | 17.85    | 51.00   |
| 合计 |              | 35.00     | 35.00    | 100.00  |

#### (9) 第一次增资

2015 年 4 月 10 日，股东会决定将注册资本从人民币 289.6953 万元增加至 1000 万元，本次增资金额为人民币 710.3047 万元，其中：欧曙辉以货币出资人民币 182.2554 万元，宁波培源投资管理有限公司以货币出资人民币 528.0493 万元。公司注册资本和实收资本变更为人民币 1,000 万元。

经上述增资后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名      | 注册资本(万元) | 出资额(万元)  | 持股比例(%) |
|----|--------------|----------|----------|---------|
| 1  | 宁波培源投资管理有限公司 | 670.00   | 670.00   | 67.00   |
| 2  | 欧曙辉          | 330.00   | 330.00   | 33.00   |
| 合计 |              | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00  |

## 2、 所处行业

公司所属行业为：有色金属冶炼和压延加工业。

## 3、 经营范围

公司经营范围：新型铝、镁、锌合金材料，阴极保护原辅材料、设备的制造、加工，防水、防腐蚀材料的制造、加工；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

## 4、 主要产品（或提供劳务等）

公司主要产品为：阴极保护材料及施工、防水材料及施工。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期的合并财务报表范围包括：宁波钰烯轻合金有限公司。

## 三、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大



疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### （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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

##### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈

余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认

为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收

益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(七) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、发生外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

##### **2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法**

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确

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，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

### （八）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指100.00万元以上的款项；

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

#### 1、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     | 100.00 万元 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 个别认定法     |

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

| 确定组合的依据        |                     |
|----------------|---------------------|
| 组合 1:          | 账龄分析法组合             |
| 组合 2:          | 关联方、保证金组合           |
| 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:          | 经测试后，未发生减值的，不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%           | 5%            |
| 1—2 年        | 10%          | 10%           |
| 2—3 年        | 30%          | 30%           |
| 3—4 年        | 50%          | 50%           |

|      |      |      |
|------|------|------|
| 4-5年 | 80%  | 80%  |
| 5年以上 | 100% | 100% |

公司与关联方之间发生的应收款项一般不计提坏账准备，但如果确有证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

### 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   | 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 |

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

## （九）存货

### 1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、周转材料、分期收款发出商品、库存商品、工程施工等。

### 2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

### 3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

### 4、存货的盘存制度

存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营

企业的权益性投资。

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3、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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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，都可以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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享



有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率

确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%)    |
|--------|-----------|-----------|------------|
| 房屋、建筑物 | 0-10      | 10-50     | 1.8-10     |
| 机器设备   | 0-10      | 3-10      | 3-33.33    |
| 运输工具   | 0-10      | 4-10      | 2.25-33.33 |
| 其他     | 0-10      | 3-20      | 4.5-33.33  |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

## （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。

本公司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：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）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；
- （4）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）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，分别为：①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；②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。

## 2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

## 3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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：①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；②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。

## 4、内部研究、开发支出会计政策

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)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。

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。

#### （十四）资产减值

1、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

### （十六）职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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：①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；②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、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## (十七) 收入

### 1、销售商品的收入确认

(1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
(2) 企业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控制；

- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易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、提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。  
(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能

可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十八) 政府补助

### 1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿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；②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。

### 3、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

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。

本公司取得的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。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：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支

出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的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。

#### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认,但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

#### 3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



#### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### (二十) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

##### 1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2、融资租赁的会计处理方法

###### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

###### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数

等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 其他重要的会计政策和会计估计

报告期公司无其他重要的会计政策和会计估计事项。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策变更

2014年，财政部修订及制定发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则，自2014年7月1日起施行；修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报；修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。实施上述具体会计准则未对本公司财务报表数据产生影响。

### 2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据      | 税率                |
|---------|-----------|-------------------|
| 增值税     | 应税收入额、增值额 | 17.00%            |
| 营业税     | 应纳税营业额    | 3.00%、5.00%       |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额   | 5.00%、7.00%       |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税额   | 3.00%             |
| 地方教育附加  | 应缴纳流转税额   | 2.00%             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额    | 15.00%、<br>25.00% |

### 2、税收优惠

本公司母公司2013年经宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201333100092，有效期3年，按照《中华人民共和国企业所得税法》规定享受15%企业所得税税率优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 1,887.91     | 5,667.77     |
| 银行存款 | 3,605,497.21 | 7,572,855.03 |
| 合 计  | 3,607,385.12 | 7,578,522.80 |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 550,000.00 |      |
| 合 计    | 550,000.00 |      |

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 期末余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 16,114,048.33 | 98.57  | 714,792.52 | 4.44     | 15,399,255.81 |
| 组合 1：账龄分析法组合          | 13,408,693.12 | 82.02  | 714,792.52 | 5.33     | 12,693,900.60 |
| 组合 2：关联方组合            | 2,705,355.21  | 16.55  |            |          | 2,705,355.21  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 233,122.00    | 1.43   | 233,122.00 | 100.00   |               |
| 合 计                   | 16,347,170.33 | 100.00 | 947,914.52 | 5.81     | 15,399,255.81 |

(续)

| 类 别                  | 期初余额          |        |            |          | 账面价值          |
|----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 13,406,588.08 | 96.87  | 502,504.19 | 3.75     | 12,904,083.89 |

| 类别                    | 期初余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 组合 1: 账龄分析法组合         | 9,535,495.49  | 68.90  | 502,504.19 | 5.27     | 9,032,991.30  |
| 组合 2: 关联方组合           | 3,871,092.59  | 27.97  |            |          | 3,871,092.59  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 433,122.00    | 3.13   | 433,122.00 | 100.00   |               |
| 合计                    | 13,839,710.08 | 100.00 | 935,626.19 | 6.76     | 12,904,083.89 |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 期末余额          |            |          |
|------|---------------|------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 12,924,422.31 | 646,221.12 | 5.00     |
| 1至2年 | 383,549.21    | 38,354.92  | 10.00    |
| 2至3年 | 100,721.60    | 30,216.48  | 30.00    |
| 合计   | 13,408,693.12 | 714,792.52 |          |

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 2,705,355.21 |      |          |
| 合计    | 2,705,355.21 |      |          |

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容        | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 理由          |
|---------------|------------|------------|----------|-------------|
| 宁波市象山防腐工程有限公司 | 233,122.00 | 233,122.00 | 100.00   | 剩余款项收回可能性较低 |

(2) 本报告期以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的应收账款

| 应收账款内容        | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 收回方式 | 转回或收回金额    |
|---------------|-------------------|------|------------|
| 宁波市象山防腐工程有限公司 | 433,122.00        | 银行转账 | 200,000.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额比例 (%) | 坏账金额 |
|------|--------|----|---------------|------|
|------|--------|----|---------------|------|

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款<br>总额比例 (%) | 坏账金额       |
|--------------|--------|---------------|-------------------|------------|
| JENNINGS     | 非关联方   | 3,354,792.32  | 20.52             | 167,739.62 |
| 宁波天路进出口有限公司  | 非关联方   | 3,262,545.28  | 19.96             | 163,127.26 |
| 宁波镭纳涂层技术有限公司 | 关联方    | 2,705,355.21  | 16.55             |            |
| STUART       | 非关联方   | 1,719,260.88  | 10.52             | 85,963.04  |
| KWIKOT       | 非关联方   | 1,111,316.18  | 6.80              | 55,565.81  |
| 合 计          |        | 12,153,269.87 | 74.35             | 472,395.73 |

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 721,950.01 | 100.00 | 246,829.12 | 100.00 |
| 合 计   | 721,950.01 | 100.00 | 246,829.12 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 金额         | 占预付账款<br>总额比例% |
|----------------------|--------|------------|----------------|
| 宁波翔胜建设有限公司           | 非关联方关系 | 120,000.00 | 16.62          |
| 徐州市飞翔铝业有限公司          | 非关联方关系 | 104,353.10 | 14.45          |
| 广州爱迪斯建筑材料有限公         | 非关联方关系 | 63,000.00  | 8.73           |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有<br>限公司 | 非关联方关系 | 51,665.66  | 7.16           |
| 苏州圣珀不锈钢制品有限公         | 非关联方关系 | 13,398.00  | 1.86           |
| 合 计                  |        | 352,416.76 | 48.82          |

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                   | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,346,210.16 | 100.00 | 110,000.00 | 8.17     | 1,236,210.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账        |              |        |            |          |              |

| 类别       | 期末余额         |        |            |          | 账面价值         |
|----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|          | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|          | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计       | 1,346,210.16 | 100.00 | 110,000.00 | 8.17     | 1,236,210.16 |

(续)

| 类别                     | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,462,096.43 | 99.11  | 147,139.81 | 5.98     | 2,314,956.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 22,000.00    | 0.89   | 22,000.00  | 100.00   |              |
| 合计                     | 2,484,096.43 | 100.00 | 169,139.81 | 6.81     | 2,314,956.02 |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额       |            |          |
|------|------------|------------|----------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 200,000.00 | 10,000.00  | 5.00     |
| 5年以上 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00   |
| 合计   | 300,000.00 | 110,000.00 |          |

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金组合 | 1,046,210.16 |      |          |
| 合计    | 1,046,210.16 |      |          |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 出口退税款 |              | 1,139,796.13 |
| 保证金   | 1,046,210.16 | 1,021,800.30 |
| 往来款   | 300,000.00   | 322,500.00   |
| 合计    | 1,346,210.16 | 2,484,096.43 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 是否属于关联方 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|--------------------|---------|------|--------------|------|----------------------|------------|
| 莆田市金莆供水有限公司        | 否       | 保证金  | 698,628.30   | 3-4年 | 51.90                |            |
| 莆田市滨海排水有限公司        | 否       | 保证金  | 323,172.00   | 1-2年 | 24.01                |            |
| 象山鸿昌电子有限公司         | 否       | 往来款  | 200,000.00   | 1年内  | 14.86                | 10,000.00  |
| 象山县新桥商会            | 否       | 往来款  | 100,000.00   | 5年以上 | 7.43                 | 100,000.00 |
| NACE INTERNATIONAL | 否       | 保证金  | 20,226.26    | 1年内  | 1.50                 |            |
| 合计                 |         |      | 1,342,026.56 |      | 99.70                | 110,000.00 |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 6,944,676.96  |      | 6,944,676.96  |
| 库存商品 | 3,627,692.29  |      | 3,627,692.29  |
| 周转材料 | 32,846.49     |      | 32,846.49     |
| 半成品  | 822,883.41    |      | 822,883.41    |
| 发出商品 | 1,716,984.45  |      | 1,716,984.45  |
| 合计   | 13,145,083.60 |      | 13,145,083.60 |

(续)

| 项 目  | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 3,594,219.81 |      | 3,594,219.81 |
| 库存商品 | 4,678,798.21 |      | 4,678,798.21 |
| 周转材料 | 56,039.21    |      | 56,039.21    |
| 合计   | 8,329,057.23 |      | 8,329,057.23 |

## 7、其他流动资产

| 项 目  | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 留抵税款 | 569,115.93 | 221,709.39 |
| 合计   | 569,115.93 | 221,709.39 |

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具       | 其他         | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |              |            |            |               |
| 1、期初余额   | 12,954,082.00 | 7,155,146.69 | 768,392.56 | 549,920.64 | 21,427,541.89 |
| 2、本期增加金额 |               | 91,728.55    |            |            | 91,728.55     |
| (1) 购置   |               | 91,728.55    |            |            | 91,728.55     |
| 3、本期减少金额 |               |              |            |            |               |
| 4、期末余额   | 12,954,082.00 | 7,246,875.24 | 768,392.56 | 549,920.64 | 21,519,270.44 |
| 二、累计折旧   |               |              |            |            |               |
| 1、期初余额   | 2,795,281.15  | 3,050,788.65 | 436,600.33 | 407,584.83 | 6,690,254.96  |
| 2、本期增加金额 | 296,363.08    | 357,765.32   | 60,517.47  | 16,197.70  | 730,843.57    |
| (1) 计提   | 296,363.08    | 357,765.32   | 60,517.47  | 16,197.70  | 730,843.57    |
| 3、本期减少金额 |               |              |            |            |               |
| 4、期末余额   | 3,091,644.23  | 3,408,553.97 | 497,117.80 | 423,782.53 | 7,421,098.53  |
| 三、减值准备   |               |              |            |            |               |
| 1、期初余额   |               |              |            |            |               |
| 2、本期增加金额 |               |              |            |            |               |
| 3、本期减少金额 |               |              |            |            |               |
| 4、期末余额   |               |              |            |            |               |
| 四、账面价值   |               |              |            |            |               |
| 1、期末账面价值 | 9,862,437.77  | 3,838,321.27 | 271,274.76 | 126,138.11 | 14,098,171.91 |
| 2、期初账面价值 | 10,158,800.85 | 4,104,358.04 | 331,792.23 | 142,335.81 | 14,737,286.93 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

| 项 目    | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 595,075.62 |
| 机器设备   | 374,367.44 |
| 合 计    | 969,443.06 |

9、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目    | 期末余额      |      |           | 期初余额 |      |      |
|--------|-----------|------|-----------|------|------|------|
|        | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 厂房综合工程 | 34,884.08 |      | 34,884.08 |      |      |      |



| 项 目 | 期末余额      |      |           | 期初余额 |      |      |
|-----|-----------|------|-----------|------|------|------|
|     | 账面余额      | 减值准备 | 账面价值      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 34,884.08 |      | 34,884.08 |      |      |      |

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权        | 用友软件      | 畅想外贸软件    | 非专利技术      | 合 计          |
|----------|--------------|-----------|-----------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |           |           |            |              |
| 1、期初余额   | 2,672,240.19 | 75,405.59 | 39,145.30 | 200,000.00 | 2,986,791.08 |
| 2、本期增加金额 |              |           |           |            |              |
| 3、本期减少金额 |              |           |           |            |              |
| 4、期末余额   | 2,672,240.19 | 75,405.59 | 39,145.30 | 200,000.00 | 2,986,791.08 |
| 二、累计摊销   |              |           |           |            |              |
| 1、期初余额   | 489,587.62   | 19,743.57 | 18,920.18 | 10,000.02  | 538,251.39   |
| 2、本期增加金额 | 26,102.86    | 3,589.74  | 6,224.52  | 10,000.02  | 45,917.14    |
| (1) 计提   | 26,102.86    | 3,589.74  | 6,224.52  | 10,000.02  | 45,917.14    |
| 3、本期减少金额 |              |           |           |            |              |
| 4、期末余额   | 515,690.48   | 23,333.31 | 25,144.70 | 20,000.04  | 584,168.53   |
| 三、减值准备   |              |           |           |            |              |
| 1、期初余额   |              |           |           |            |              |
| 2、本期增加金额 |              |           |           |            |              |
| 3、本期减少金额 |              |           |           |            |              |
| 4、期末余额   |              |           |           |            |              |
| 四、账面价值   |              |           |           |            |              |
| 1、期末账面价值 | 2,156,549.71 | 52,072.28 | 14,000.60 | 179,999.96 | 2,402,622.55 |
| 2、期初账面价值 | 2,182,652.57 | 55,662.02 | 20,225.12 | 189,999.98 | 2,448,539.69 |

## 11、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末数        |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 模具  | 125,444.31 |        | 26,180.00 |        | 99,264.31  |
| 坩埚  | 77,565.59  |        | 11,220.00 |        | 66,345.59  |
| 合 计 | 203,009.90 |        | 37,400.00 |        | 165,609.90 |

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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

|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| 资产减值准备 | 1,057,914.52 | 158,687.18 | 1,104,766.00 | 165,714.90 |
| 合 计    | 1,057,914.52 | 158,687.18 | 1,104,766.00 | 165,714.90 |

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 质押加保证金借款 |              | 1,022,615.24 |
| 保证借款     | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 抵押借款     | 5,250,000.00 | 5,250,000.00 |
| 合 计      | 7,250,000.00 | 8,272,615.24 |

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 货款    | 4,837,337.23 | 4,284,103.62 |
| 应付暂估款 | 1,266,705.32 | 1,047,136.39 |
| 合 计   | 6,104,042.55 | 5,331,240.01 |

### 15、预收款项

#### (1) 预收款项列示

| 项 目   | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 商品预收款 | 1,179,439.04 | 1,269,208.34 |
| 合 计   | 1,179,439.04 | 1,269,208.34 |

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

| 项 目         | 期末余额       | 未偿还或结转的原因     |
|-------------|------------|---------------|
| 莆田市金莆供水有限公司 | 269,493.00 | 实际销售量少于合同规定数额 |
| 合 计         | 269,493.00 |               |

### 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,355,445.41 | 3,332,913.53 | 4,124,001.69 | 564,357.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 127,447.90   | 127,447.90   |            |
| 三、辞退福利         |              |              |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |            |
| .....          |              |              |              |            |
| 合 计            | 1,355,445.41 | 3,460,361.43 | 4,251,449.59 | 564,357.25 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,270,591.88 | 3,067,087.62 | 3,773,322.25 | 564,357.25 |
| 2、职工福利费       |              | 97,166.80    | 97,166.80    |            |
| 3、社会保险费       |              | 81,565.70    | 81,565.70    |            |
| 其中：医疗保险费      |              | 71,991.30    | 71,991.30    |            |
| 工伤保险费         |              | 4,130.80     | 4,130.80     |            |
| 生育保险费         |              | 5,443.60     | 5,443.60     |            |
| 4、住房公积金       |              | 25,718.00    | 25,718.00    |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 84,853.53    | 61,375.41    | 146,228.94   |            |
| 合 计           | 1,355,445.41 | 3,332,913.53 | 4,124,001.69 | 564,357.25 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 112,831.80 | 112,831.80 |      |
| 2、失业保险费  |      | 14,616.10  | 14,616.10  |      |
| 合 计      |      | 127,447.90 | 127,447.90 |      |

17、应交税费

| 项 目     | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 增值税     |            | 148,736.11 |
| 企业所得税   | 498,337.99 |            |
| 个人所得税   | 26,110.26  | 9,013.38   |
| 城市维护建设税 | 26,832.68  | 26,418.92  |
| 教育费附加   | 16,099.61  | 15,851.35  |
| 地方教育费附加 | 10,733.07  | 10,567.57  |
| 水利建设基金  | 4,616.94   | 9,557.08   |
| 印花税     | 1,582.95   | 2,293.70   |
| 残保金     | 1,940.00   | 1,720.00   |
| 工会经费    | 2,501.14   | 4,781.16   |
| 合 计     | 588,754.64 | 228,939.27 |

18、应付利息

| 项 目      | 期末余额      | 期初余额      |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 10,323.80 | 11,470.83 |
| 合 计      | 10,323.80 | 11,470.83 |

## 19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 单位往来款 | 424,180.49 | 306,352.73 |
| 合 计   | 424,180.49 | 306,352.73 |

## 20、股本

| 项目   | 期初余额          | 本期增减变动(+、-) |    |       |               |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|---------------|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计 |               |
| 股份总数 | 10,000,000.00 |             |    |       | 15,000,000.00 |    | 25,000,000.00 |

## 21、资本公积

| 项 目        | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) |              | 1,337,846.17 |      | 1,337,846.17 |
| 其他资本公积     | 6,036,592.47 |              |      | 6,036,592.47 |
| 合 计        | 6,036,592.47 | 1,337,846.17 |      | 7,374,438.64 |

注：资本溢价本期增加1,337,846.17元，系母公司整体改制为股份公司进行净资产折股时超过股本的部分。

## 22、盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| 法定盈余公积 | 1,115,223.29 | 359,343.98 | 1,115,223.29 | 359,343.98 |
| 合 计    | 1,115,223.29 | 359,343.98 | 1,115,223.29 | 359,343.98 |

注：本期增加系根据母公司当期净利润按10%的比例计提法定盈余公积，本期减少系母公司整体改制为股份公司进行净资产折股时结转至股本及资本公积。

## 23、未分配利润

| 项 目                    | 本 期           |
|------------------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 15,222,622.88 |
| 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             | 15,222,622.88 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润       | 3,593,439.84  |
| 减：提取法定盈余公积             | 359,343.98    |
| 转作股本的普通股股利             | 15,222,622.88 |
| 期末未分配利润                | 3,234,095.86  |

## 24、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 32,066,465.60 | 21,177,950.96 | 34,753,691.71 | 24,886,888.24 |
| 其他业务 | 56,000.00     | 38,485.56     |               |               |
| 合计   | 32,122,465.60 | 21,216,436.52 | 34,753,691.71 | 24,886,888.24 |

#### 25、营业税金及附加

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 营业税     |            | 59,923.37  |
| 城市维护建设税 | 67,540.38  | 61,223.83  |
| 教育费附加   | 40,524.23  | 37,213.68  |
| 地方教育费附加 | 27,016.15  | 22,811.67  |
| 水利建设基金  | 25,827.78  | 4,613.37   |
| 合计      | 160,908.54 | 185,785.92 |

#### 26、销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 174,143.33   | 323,905.40   |
| 运输费   | 125,150.50   | 659,741.26   |
| 广告宣传费 | 132,318.46   | 80,855.41    |
| 信保费   | 302,764.52   | 384,891.68   |
| 折旧    | 52,431.30    | 1,279.44     |
| 展览费   | 194,910.57   |              |
| 其他    | 157,647.64   | 142,117.01   |
| 合计    | 1,139,366.32 | 1,592,790.20 |

#### 27、管理费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 684,057.60   | 925,684.47   |
| 福利费   | 97,166.80    | 77,029.75    |
| 工会经费  | 49,073.41    | 40,111.73    |
| 研发费   | 2,330,073.17 | 1,378,692.49 |
| 税金    | 173,603.48   | 188,087.56   |
| 业务招待费 | 83,943.68    | 61,989.00    |
| 办公费   | 62,856.09    | 196,577.68   |
| 差旅费   | 171,132.74   | 100,269.30   |
| 咨询费   | 206,000.00   | 121,224.15   |
| 物业水电费 | 30,648.60    | 42,718.36    |

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 折旧费    | 105,756.43   | 232,464.54   |
| 无形资产摊销 | 35,917.12    | 38,662.32    |
| 中介服务费  | 1,032,940.08 |              |
| 其他杂费   | 479,153.88   | 405,759.01   |
| 合 计    | 5,542,323.08 | 3,809,270.36 |

## 28、财务费用

| 项 目    | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出   | 234,848.69  | 377,129.00  |
| 减：利息收入 | 2,676.44    | 3,543.84    |
| 汇兑损益   | -257,215.29 | -106,218.23 |
| 银行手续费  | 34,596.99   | 34,348.29   |
| 其他     | 1,490.00    | 1,240.00    |
| 合 计    | 11,043.95   | 302,955.22  |

## 29、资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -46,851.48 | 199,005.29 |
| 合 计  | -46,851.48 | 199,005.29 |

## 30、投资收益

| 项 目      | 本期发生额     | 上期发生额 |
|----------|-----------|-------|
| 理财产品投资收益 | 17,979.95 |       |
| 合 计      | 17,979.95 |       |

## 31、营业外收入

| 项 目                | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|------------|------------|---------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 123,131.56 | 417,000.00 | 123,131.56    |
| 其他                 | 330.84     | 11,366.23  | 330.84        |
| 合 计                | 123,462.40 | 428,366.23 | 123,462.40    |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目      | 本期发生数     | 上期发生数     | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 象山县政府奖励资金 | 68,000.00 | 52,000.00 | 与收益相关       |
| 涉外发展服务补贴  | 15,750.00 |           | 与收益相关       |

| 补助项目                   | 本期发生数      | 上期发生数      | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------|------------|-------------|
| 2014年度工业先进奖励           | 3,000.00   | 30,000.00  | 与收益相关       |
| 全县开放型经济奖励              |            | 100,000.00 | 与收益相关       |
| 甬科计21//2060402-应用技术与开发 | 10,000.00  | 200,000.00 | 与收益相关       |
| 产业升级奖励                 |            | 35,000.00  | 与收益相关       |
| 其他补贴                   | 26,381.56  |            | 与收益相关       |
| 合 计                    | 123,131.56 | 417,000.00 |             |

### 32、营业外支出

| 项 目   | 本期发生额  | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------|-----------|---------------|
| 赔偿款支出 |        | 88,915.07 |               |
| 税收滞纳金 |        | 253.87    |               |
| 其他    | 256.30 |           | 256.30        |
| 合 计   | 256.30 | 89,168.94 | 256.30        |

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 639,957.16 | 687,929.32 |
| 递延所得税费用 | 7,027.72   | 29,850.79  |
| 合 计     | 646,984.88 | 717,780.11 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目               | 本期发生额        |
|------------------|--------------|
| 利润总额             | 4,240,424.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 636,063.71   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 10,921.17    |
| 所得税费用            | 646,984.88   |

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 利息收入 | 2,676.44   | 3,543.84     |
| 政府补助 | 123,131.56 | 417,000.00   |
| 往来款  | 99,673.95  | 1,031,194.64 |
| 其他   | 330.84     | 11,366.23    |

| 项 目 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 225,812.79 | 1,463,104.71 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 4,305,944.54 | 2,463,748.17 |
| 往来款  | 12,233.66    | 2,721,597.73 |
| 手续费  | 36,086.99    | 35,588.29    |
| 其他   | 256.30       | 253.87       |
| 合 计  | 4,354,521.49 | 5,221,188.06 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 3,593,439.84  | 3,398,413.66  |
| 加：资产减值准备                         | -46,851.48    | 199,005.29    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 730,843.57    | 820,495.15    |
| 无形资产摊销                           | 45,917.14     | 55,930.69     |
| 长期待摊费用摊销                         | 37,400.00     |               |
| 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）                  | -22,366.60    | 270,910.77    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -17,979.95    |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 7,027.72      |               |
| 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）                 | -4,816,026.37 | -4,732,379.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -2,702,101.41 | -3,493,910.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 349,588.21    | 3,517,576.67  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -2,861,109.33 | 36,042.96     |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |               |               |



| 补充资料                    | 本期金额          | 上期金额         |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 债务转为资本                  |               |              |
| 一年内到期的可转换公司债券           |               |              |
| 融资租入固定资产                |               |              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |               |              |
| 现金的期末余额                 | 3,607,385.12  | 2,668,025.61 |
| 减：现金的期初余额               | 7,578,522.80  | 3,419,799.04 |
| 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            | -3,971,137.68 | -751,773.43  |

## (二) 合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称        | 股权处置价款 | 股权处置比例 (%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|--------------|--------|------------|--------|------------|--------------|----------------------------------|
| 宁波镭钠涂层技术有限公司 | 1.00   | 65.50%     | 转让     | 2015年9月30日 | 股权转让款已收取     | 6,036,592.47                     |

(续)

| 子公司名称        | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|--------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 宁波镭钠涂层技术有限公司 | 0.00               | 0.00             | 0.00             | 0.00                   | 不适用                       | 0.00                        |

## (三) 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地          | 业务性质     | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|-------------|-------|--------------|----------|----------|----|------|
|             |       |              |          | 直接       | 间接 |      |
| 宁波钰烯轻合金有限公司 | 宁波象山  | 浙江省象山县新桥镇东溪村 | 合金制品制造加工 | 100.00   |    | 设立   |

## (四) 关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人情况

| 实际控制人   | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|---------|----------|-----------|
| 欧曙辉、练宗源 | 100.00   | 100.00    |

注：欧曙辉和宁波培源投资管理有限公司分别持有本公司 33%和 67%的股份，欧曙辉、练宗源合计持有宁波培源投资管理有限公司 100%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称       | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地    | 法人代表 | 业务性质   | 注册资本   | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|-------------|-------|------|--------|------|--------|--------|----------|-----------|--------|
| 宁波钰烯轻合金有限公司 | 全资子公司 | 有限公司 | 浙江省象山县 | 梁云   | 合金制品加工 | 200 万元 | 100.00   | 100.00    |        |

### 3、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     |
|--------------|-----------------|
| 宁波培源投资管理有限公司 | 股东、实际控制人控制的其他企业 |
| 宁波镭纳涂层技术有限公司 | 实际控制人控制的其他企业    |
| 练宝源          | 实际控制人之一练宗源之妹    |
| 宁波市鄞州钰光阳极螺帽厂 | 练宝源控制的企业        |

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额        |                | 上期发生额        |                |
|--------------|--------|--------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|              |        |        |               | 金额           | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额           | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 宁波市鄞州钰光阳极螺帽厂 | 采购     | 采购货物   | 市场价           | 639,133.72   | 65.00          | 421,746.79   | 56.00          |
| 宁波镭纳涂层技术有限公司 | 销售     | 出售商品   | 市场价           | 2,880,863.42 | 40.00          | 3,989,938.97 | 62.00          |

(2) 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称        | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额  | 租赁起始日       | 租赁终止日       | 租赁收益      |
|-------|--------------|--------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 本公司   | 宁波镭纳涂层技术有限公司 | 厂房     | 40,000.00 | 2016年01月01日 | 2016年12月31日 | 20,000.00 |

(3) 关联方为公司提供担保

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额(元)      | 担保起始日     | 担保是否已经履行完毕(截止公开转让说明书签署日) | 注  |
|-----|------|--------------|-----------|--------------------------|----|
| 欧曙辉 | 浙江钰烯 | 7,250,000.00 | 2016-3-01 | 否                        | 注1 |

注1:2016年3月01日,欧曙辉与中国建设银行股份有限公司象山支行签订了编号为C12301015064(抵)、C12301015064(抵1)的最高额流动资产抵押合同,为公司在2016年3月01日至2017年3月01日间签订的人民币借款合同、承兑商业汇票提供主合同项下不超过人民币1269万元的最高额保证,借款期限为2016年3月01日至2017年3月01日。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方          | 期末金额         |      | 期初金额         |      |
|------|--------------|--------------|------|--------------|------|
|      |              | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款 | 宁波镭纳涂层技术有限公司 | 2,705,355.21 |      | 2,850,081.81 |      |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方          | 期末金额       | 期初金额       |
|------|--------------|------------|------------|
| 应付账款 | 宁波市鄞州钰光阳极螺帽厂 | 180,000.00 | 570,704.70 |

(五) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额          |       |            |         | 账面价值          |
|----------------------|---------------|-------|------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |       | 坏账准备       |         |               |
|                      | 金额            | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 |               |       |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 16,114,048.33 | 98.57 | 714,792.52 | 4.44    | 15,399,255.81 |

| 类 别                   | 期末余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 组合 1：账龄分析法组合          | 13,408,693.12 | 82.02  | 714,792.52 | 5.33     | 12,693,900.60 |
| 组合 2：关联方组合            | 2,705,355.21  | 16.55  |            |          | 2,705,355.21  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 233,122.00    | 1.43   | 233,122.00 | 100.00   |               |
| 合 计                   | 16,347,170.33 | 100.00 | 947,914.52 | 5.81     | 15,399,255.81 |

(续)

| 类 别                   | 期初余额          |        |            |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 13,406,588.08 | 96.87  | 502,504.19 | 3.75     | 12,904,083.89 |
| 组合 1：账龄分析法组合          | 9,535,495.49  | 68.90  | 502,504.19 | 5.27     | 9,032,991.30  |
| 组合 2：关联方组合            | 3,871,092.59  | 27.97  |            |          | 3,871,092.59  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 433,122.00    | 3.13   | 433,122.00 | 100.00   |               |
| 合 计                   | 13,839,710.08 | 100.00 | 935,626.19 | 6.76     | 12,904,083.89 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 期末余额          |            |          |
|---------|---------------|------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 12,924,422.31 | 646,221.12 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 383,549.21    | 38,354.92  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 100,721.60    | 30,216.48  | 30.00    |
| 合 计     | 13,408,693.12 | 714,792.52 |          |

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称  | 期末余额         |      |          |
|-------|--------------|------|----------|
|       | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 2,705,355.21 |      |          |
| 合 计   | 2,705,355.21 |      |          |

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容        | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 理由          |
|---------------|------------|------------|----------|-------------|
| 宁波市象山防腐工程有限公司 | 233,122.00 | 233,122.00 | 100.00   | 剩余款项收回可能性较低 |

(2) 本报告期以前已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回或转回的应收账款

| 应收账款内容        | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 收回方式 | 转回或收回金额    |
|---------------|-------------------|------|------------|
| 宁波市象山防腐工程有限公司 | 433,122.00        | 银行转账 | 200,000.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额比例 (%) | 坏账金额       |
|--------------|--------|---------------|---------------|------------|
| JENNINGS     | 非关联方   | 3,354,792.32  | 20.52         | 167,739.62 |
| 宁波天路进出口有限公司  | 非关联方   | 3,262,545.28  | 19.96         | 163,127.26 |
| 宁波镭纳涂层技术有限公司 | 关联方    | 2,705,355.21  | 16.55         |            |
| STUART       | 非关联方   | 1,719,260.88  | 10.52         | 85,963.04  |
| KWIKOT       | 非关联方   | 1,111,316.18  | 6.80          | 55,565.81  |
| 合计           |        | 12,153,269.87 | 74.35         | 472,395.73 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,406,210.16 | 100.00 | 110,000.00 | 7.82     | 1,296,210.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 1,406,210.16 | 100.00 | 110,000.00 | 7.82     | 1,296,210.16 |

(续)

| 类别 | 期初余额 |        |      |          |      |
|----|------|--------|------|----------|------|
|    | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|    | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |

| 类别                     | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,522,096.43 | 99.14  | 147,139.81 | 5.98     | 2,374,956.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 22,000.00    | 0.89   | 22,000.00  | 100.00   |              |
| 合计                     | 2,544,096.43 | 100.00 | 169,139.81 | 6.81     | 2,374,956.02 |

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额       |            |          |
|------|------------|------------|----------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 200,000.00 | 10,000.00  | 5.00     |
| 5年以上 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00   |
| 合计   | 300,000.00 | 110,000.00 |          |

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称      | 期末余额         |      |          |
|-----------|--------------|------|----------|
|           | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方、保证金组合 | 1,106,210.16 |      |          |
| 合计        | 1,106,210.16 |      |          |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 出口退税款 |              | 1,139,796.13 |
| 保证金   | 1,046,210.16 | 1,021,800.30 |
| 往来款   | 360,000.00   | 382,500.00   |
| 合计    | 1,406,210.16 | 2,544,096.43 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称        | 是否属于关联方 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|---------|------|------------|------|----------------------|----------|
| 莆田市金莆供水有限公司 | 否       | 保证金  | 698,628.30 | 3-4年 | 49.68                |          |
| 莆田市滨海排水有限   | 否       | 保证金  | 323,172.00 | 1-2年 | 22.98                |          |

| 单位名称        | 是否属于关联方 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|-------------|---------|------|--------------|------|---------------------|------------|
| 公司          |         |      |              |      |                     |            |
| 象山鸿昌电子有限公司  | 否       | 往来款  | 200,000.00   | 1年内  | 14.22               | 10,000.00  |
| 象山县新桥商会     | 否       | 往来款  | 100,000.00   | 5年以上 | 7.11                | 100,000.00 |
| 宁波钰烯轻合金有限公司 | 是       | 往来款  | 60,000.00    | 1年内  | 4.27                |            |
| 合计          |         |      | 1,381,800.30 |      | 98.26               | 110,000.00 |

### 3、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 32,066,465.60 | 21,177,950.96 | 36,646,685.75 | 27,407,497.65 |
| 其他业务 | 56,000.00     | 38,485.56     |               |               |
| 合计   | 32,122,465.60 | 21,216,436.52 | 36,646,685.75 | 27,407,497.65 |

### 4、投资收益

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额 |
|----------|-----------|-------|
| 理财产品投资收益 | 17,979.95 |       |
| 合计       | 17,979.95 |       |

### 补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 本期数        |
|---|------------|
| 非流动资产处置损益   |            |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外                 | 123,131.56 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外 |            |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益                         |            |
| 非货币性资产交换损益  |            |

|   |            |
|---|------------|
| 委托投资损益  |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |
| 债务重组损益  |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益   |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 17,979.95  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 200,000.00 |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额   | 74.54      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |            |
| 小 计   | 341,186.05 |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)   | 51,177.91  |
| 非经常性损益净额  | 290,008.14 |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益  | 290,008.14 |
| 归属于少数股东的非经常性损益  |            |

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------|---------------|-----------|--------|
|       |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
|       |               |           |        |



|                         |       |      |      |
|-------------------------|-------|------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.52 | 0.14 | 0.14 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.67  | 0.13 | 0.13 |

## 2. 计算过程

### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                            | 序号          | 本期数           |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                 | 1           | 3,593,439.84  |
| 非经常性损益                         | 2           | 290,008.14    |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润       | 3=1-2       | 3,303,431.70  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4           | 32,374,438.64 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 5           |               |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 6           |               |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | 7           |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数            | 8           |               |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动              | 9           |               |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数      | 10          |               |
| 报告期月份数                         | 11          | 6             |
| 加权平均净资产                        | 12[注]       | 34,171,158.56 |
| 加权平均净资产收益率                     | 13=1/1<br>2 | 10.52%        |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率            | 14=3/1<br>2 | 9.67%         |

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

### (2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目            | 序号 | 本期数          |
|----------------|----|--------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1  | 3,593,439.84 |
| 非经常性损益         | 2  | 290,008.14   |

|                          |         |               |
|--------------------------|---------|---------------|
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2   | 3,303,431.70  |
| 期初股份总数                   | 4       | 25,000,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5       |               |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       | 6       |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | 7       |               |
| 报告期因回购等减少股份数             | 8       |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | 9       |               |
| 报告期缩股数                   | 10      |               |
| 报告期月份数                   | 11      | 6             |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 12      | 25,000,000.00 |
| 基本每股收益                   | 13=1/12 | 0.14          |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | 14=3/12 | 0.13          |

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江钰烯腐蚀控制股份有限公司

董事会

2016年8月24日