



**东 义 镁**

**NEEQ : 838258**

**天津东义镁制品股份有限公司**

**( Tianjin DongYi Magnesium Products Co., Ltd )**



**年度报告**

## 公司年度大事记



2016 年 8 月 3 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称：东义镁，证券代码：838258。公司将以本次成功挂牌为契机，借助股转系统服务平台，利用资本市场力量，产融结合，双轮驱动，提升企业品牌影响力，做优做大做强镁合金产业，助力中国镁产业发展。

公司于 2016 年 12 月在交通工具用高性能变型镁合金材料技术开发方面荣获 2016 年度天津自行车电动车行业科技创新成果奖。



2016 年，公司加大对技改项目的投入，在镁合金坯料制备和镁合金挤压等生产环节逐步实施和应用全程生产数据采集系统和关键工位自动化。主要包括：

- 1、镁合金熔炉及半连铸系统技改；
- 2、挤压机及辅助设备技改；
- 3、数据采集系统的设计、安装和调试。

2016 年 5 月，公司为了建设以镁及镁合金为龙头的现代产业体系，同郑州大学合作，在公司所在地建立实验研究基地，打造绿色镁冶炼与节能减排优势特色学科，此项产学研合作为推动公司的新技术、新产业发展和自主创新能力的提升奠定基础。

公司以市场为导向，以技术为核心，不断提升技术研发和自主创新能力，截止到报告期末，公司拥有已授权专利 43 项，其中 9 项发明型专利，34 项实用新型专利。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>4</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>8</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>10</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>12</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>35</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>46</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>48</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>52</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>55</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>62</b>

## 释 义

释义项目		释义
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
天津东义、东义镁、公司、本公司	指	天津东义镁制品股份有限公司
孝义镁	指	孝义市东义镁业有限公司
金镁轮	指	天津市金镁轮自行车技术开发有限公司
北京分公司	指	天津东义镁制品股份有限公司北京分公司
山西东义	指	山西东义煤电铝集团有限公司
东义化工	指	山西东义煤电铝集团煤化工有限公司
东义水泥	指	山西东义集团特种水泥有限公司
宁夏东义	指	宁夏东义镁业有限公司
《公司章程》	指	《天津东义镁制品股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	天津东义镁制品股份有限公司股东大会
董事会	指	天津东义镁制品股份有限公司董事会
监事会	指	天津东义镁制品股份有限公司监事会
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本报告中出现的总数和各分项数值之和尾数不符的情形均为四舍五入原因造成。

## 第一节 声明与提示

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

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

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
供应商依赖及关联交易风险	<p>公司目前的产品主要集中在镁合金制品加工领域, 2016 年主要产品的原材料大部分从公司关联方山西东义煤电铝集团有限公司采购。2016 年度, 公司对山西东义煤电铝集团有限公司采购金额 92,870,700.82 元。原因是从山西东义采购可以保证原材料的质量和供货的及时性, 从山西东义采购也是从节省原材料运输、库存等成本角度综合考虑。而原材料大部分从山西东义采购, 造成对单个供应商采购比例及关联交易比例过高。</p> <p>除上述关联交易外, 公司还与其他关联方存在一定的关联交易。尽管公司关联交易内容及定价原则合理, 但是若未来上述关联交易偏离市场化和公允性原则, 将会对非关联股东的利益产生影响。</p>
控股股东控制不当风险	<p>穆锦琿直接持有本公司 38.39% 的股份, 并能够决定公司半数以上董事会成员, 作为控股股东、实际控制人, 穆锦琿对本公司的方针政策、管理及其他事物具有较大的影响力, 穆锦琿的利益可能与部分或全部少数股东的利益并不完全一致。</p>
客户相对集中的风险	<p>公司经过多年的发展, 在客户结构和数量上占有明显的优势, 公司客户广泛分布在大陆、美国、日本、韩国等多个国家, 但是前五名客户所占比重依然较大。2016 年度, 公司对前五名客户销售金额占营业收入的比重为 89.39%。其中, MAG 作为公司的第一大客户, 所占比重为 50.44%。如果上述客户的生产经营发生较大波动, 或者公司与上述客户的合作出现问题, 可能影响到公司的经营业绩。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司所处行业为资本和技术密集型行业, 新产品、新工艺和新配方的开发和改进是企业赢得市场的关键。公司对已有的部分核心技术和工艺申请了专利, 得到了法律的有效保护, 采取了一系列措施防止核心技术和人员的流失。但如果掌握公司核心技术的人员流失或核心技术受到侵害, 可能导致公司的核心技术外泄, 对公司的竞争力产生一定的影响。</p>
主要资产抵押风险	<p>报告期内, 公司的土地、房屋建筑物等主要资产已作为抵押物用作银行贷款。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司向银行借款 160,000,000.00 元, 用于上述借款抵押的资产账面价值共计 111,609,785.22 元, 占公司资产总额的比例为 29.25%。目前公司部分资产处于抵押状态, 可能会影响公司的后续融资, 公司目前严格按照借款合同约定履行还本付息义务, 但如果公司出现重大借款违约情况, 则可能导致上述资产权属转移, 从而对公司经营产生不利影响。</p>
潜在同业竞争的风险	<p>公司目前关联方企业中山西东义和宁夏东义的经营范围内存在金属镁的相关业务, 虽然目前山西东义所生产产品与天津东义不同、宁夏东义生产线也已经不具备生产条件, 且公司实际控制人穆锦琿也已出具避免同业竞争的承诺函, 但仍然存在潜在同业</p>

	竞争风险。
子公司孝义镁租赁集体土地流转到期后无法流转的风险	公司子公司孝义镁根据孝义市人民政府文件获得孝集用(2012)第企 027 号集体土地使用权,流转时间为 2012 年 6 月 6 日起五年,流转到期后,子公司需要重新申请孝义市人民政府审批,如果不能顺利获得政府批文,则会对子公司孝义镁的正常生产经营产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	天津东义镁制品股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Dongyi Magnesium Products Co., Ltd.
证券简称	东义镁
证券代码	838258
法定代表人	穆锦瑶
注册地址	天津市武清区京津科技谷福发路 26 号
办公地址	天津市武清区京津科技谷福发路 26 号
主办券商	东兴证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号(新城大厦)12、15 层
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	何晓云 东松
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹冬艳
电话	022-59621606
传真	022-59621610
电子邮箱	tianjindongyi@dongyimg.com/
公司网址	http://www.dongyimg.com/
联系地址及邮政编码	天津市武清区京津科技谷福发路 26 号 邮编 301721
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

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 3 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C32 有色金属冶炼及压延加工业
主要产品与服务项目	公司专业从事镁合金挤压和压铸产品的研发、设计、生产和销售。产品主要有:镁合金挤压牺牲阳极、镁合金挤压板材产品、高性能镁合金型材产品、箱包型材、混凝土工具等。主要应用于热水器、3C 产品、休闲用品、电动工具、汽车零部件等多个领域。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	188,800,000
做市商数量	-
控股股东	穆锦瑋



实际控制人	穆锦琿
-------	-----

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	911200006714932489	否
税务登记证号码	911200006714932489	否
组织机构代码	911200006714932489	否

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	157,052,947.63	198,073,378.23	-20.71%
毛利率	21.42%	22.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,371,290.22	11,433,992.83	-190.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,291,187.87	10,006,982.53	-232.82%
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）	-7.85%	17.01%	-
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）	-10.06%	14.89%	-
基本每股收益	-0.05	0.09	-155.56%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	381,511,420.26	346,161,829.88	10.21%
负债总计	254,780,968.39	208,860,087.79	21.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,730,451.87	137,344,994.67	-7.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.73	-8.22%
资产负债率（母公司）	61.77%	55.33%	-
资产负债率（合并）	66.78%	60.34%	-
流动比率	0.63	0.68	-
利息保障倍数	-0.05	2.31	-

### 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	11,928,075.74	-14,908,275.55	-
应收账款周转率	2.16	3.16	-
存货周转率	5.24	7.75	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.21%	-4.61%	-
营业收入增长率	-20.71%	29.91%	-
净利润增长率	-190.69%	222.50%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	188,800,000	188,800,000	0.00%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-54,301.45
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,846,080.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149,969.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,941,747.82</b>
所得税影响数	21,850.17
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,919,897.65</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司为镁合金制品制造型企业，主要向镁行业产业链的下游企业提供产品。整个商业模式主要包括前期采购原料，然后生产部门按照技术部门制定的工艺文件和作业指导书制造产品，最后经质量安全部检验合格后由市场营销中心销售产品，从而完成整个产品从采购、生产到销售盈利，并用技术研发驱动的商业模式。

公司一般会与客户签订长期框架性合作协议，并根据客户个性化需求和业务特点，充分利用自身的研发和生产能力，既能实现单一产品的大批量工业生产，又能实现多品种、小批量产品的生产。公司通过营销服务体系的持续完善，能够及时有效掌握客户需求变化信息、在降低公司经营风险的同时增强市场开拓能力和快速响应能力。目前公司产品向国内、外销售，齐头并进，已经建立起了稳定的销售网络，客户主要集中在北美地区和大陆长三角、珠三角地区，并正在积极开拓国内及其他国际市场。公司致力于向开放式创新企业发展，公司不但拥有自己的研发团队，还逐渐建立起评估、消化吸收外部技术的外部技术获取机制，通过分析判断未来新技术的发展趋势、新技术与公司商业模式的匹配程度，将来自公司内部或公司外部的新技术应用到公司现有业务中，进而巩固公司现有市场地位或在拓展市场中获利。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生变化。

年度内变化统计：

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

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

2016 年受整体宏观经济形势下行影响，实体经济增速出现趋缓现象，同时受国家供给侧改革政策导向，2016 年镁锭原材料硅铁、煤炭价格坚挺，促使镁锭价格持续上涨。公司系镁合金制品制造型企业，受原材料市场价格波动影响较大，随着原镁价格持续上扬，公司镁合金成本强劲走高，大幅压缩盈利空间，

一定程度上致使公司 2016 年产品销售及收益较上年同期有所下降。

2016 年主要工作是公司基于全产业链实现制程机械化和自动化，大力推进标准化体系和产品质量保证体系建设，通过软硬件结合的方式逐步形成了对人机料法环的有效管控，逐渐形成了通过数据预判加强内控风险管控的机制，使产品品质管控更完善，可以为客户提供高品质的产品和服务。同时充分有效整合公司资源，完善优化产业链条，提升自主创新和研发能力，提高在镁合金加工领域的核心竞争力。2016 年，全程生产数据采集系统和关键工位自动化等技改项目已在镁合金坯料制备和镁合金挤压等生产环节逐步实施和应用。项目主要包括：镁合金熔炉及半连铸系统技改，挤压机及辅助设备技改，数据采集系统的设计、安装和调试。

以下为公司具体经营情况：

#### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 38,151.14 万元，较期初 34,616.18 万元，同比增长 10.21%；负债总额为 25,478.10 万元，较期初 20,886.01 万元增长 21.99%，主要原因系公司业务发展需要，2016 年新增银行短期借款 3,200 万元；所有者权益 12,673.05 万元，较期初 13,730.17 万元同比下降 7.70%。

#### 2、公司经营成果

报告期末，2016 年营业收入为 15,705.29 万元，较上年同期 19,807.34 万元降低 20.71%；管理费用为 3,261.21 万元，较期初 2,521.81 万元增加 739.4 万元，管理费用增加主要原因系本期研发投入 1,400.57 万元较上年同期 1,067.54 万元增加 333.02 万元，本期咨询费较上年同期增加 243.14 万元。

#### 3、现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额为 1,192.81 万元，较上年同期-1,490.83 万元增加 2,683.64 万元，增幅 180.01%。

### 1、主营业务分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	157,052,947.63	-20.71%	-	198,073,378.23	29.91%	-
营业成本	123,404,809.03	-19.79%	78.58%	153,860,755.32	17.66%	77.68%
毛利率	21.42%	-	-	22.32%	-	-
管理费用	32,612,099.76	29.32%	20.77%	25,218,053.74	26.51%	12.73%
销售费用	5,778,424.70	13.86%	3.68%	5,075,153.01	17.62%	2.56%
财务费用	5,964,111.41	93.55%	3.80%	3,081,482.18	-61.16%	1.56%
营业利润	-13,317,042.96	-229.78%	-8.48%	10,261,452.84	-194.73%	5.18%

营业外收入	3,076,079.38	98.02%	1.96%	1,553,387.96	-4.71%	0.78%
营业外支出	134,331.56	145.80%	0.09%	54,650.48	-75.60%	0.03%
净利润	-10,371,290.22	-190.69%	-6.60%	11,435,794.94	-222.50%	5.77%

**项目重大变动原因：**

报告期内，公司管理费用变动比例为 29.32%，主要原因是为进一步提高公司自主研发水平，提升公司在镁合金领域的核心技术竞争力，2016 年增加研发费用 333.02 万元；本期新增公司新三板挂牌中介机构咨询费及美国地方法院诉讼案咨询费用，致使本期咨询费较上年同期增加 243.14 万元。

报告期内，公司财务费用变动为 93.55%，主要因素包括本期汇兑收益较上年减少 97.06 万元，2016 年减少银行保函保证金，致使利息收入较上年减少 112.89 万元，新增银行借款使利息支出较上年增加 89.99 万元；

报告期内，公司营业外收入同比增长 98.02%，主要原因系政府对公司的挂牌补贴收入 200 万元；

报告期内，公司营业外支出同比增长 145.80%，主要包括新增固定资产处置损失 3.14 万元，新增对外捐赠 4 万元；

报告期内，公司营业利润、净利润变动比例分别为-229.78%、-190.69%，主要系本期营业收入较上年同期有所下降，同时本期期间费用较上年均有大幅增长所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	155,999,082.54	122,248,356.87	193,550,594.10	149,521,976.24
其他业务收入	1,053,865.09	1,156,452.16	4,522,784.13	4,338,779.08
合计	157,052,947.63	123,404,809.03	198,073,378.23	153,860,755.32

**按产品或区域分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
1、主营业务小计	155,999,082.54	99.33%	193,550,594.10	97.72%
镁合金阳极产品	53,615,169.34	34.14%	62,567,979.31	31.59%
镁合金型材产品	63,367,937.79	40.35%	107,701,586.39	54.37%
镁合金压铸产品	7,989,425.52	5.09%	5,671,755.07	2.86%
销售外购镁合金产品	21,969,042.24	13.99%	13,250,531.91	6.69%
销售自产镁合金材料	9,057,507.65	5.77%	4,358,741.42	2.20%
2、其他业务小计	1,053,865.09	0.67%	4,522,784.13	2.28%
销售废料	870,208.31	0.55%	2,362,394.92	1.19%
销售其他产品	183,656.78	0.12%	2,160,389.21	1.09%
合计	157,052,947.63	100.00%	198,073,378.23	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司营业收入同比下降 20.71%，主要因素系报告期受原材料市场价格波动因素，同时根据客户端实际市场需求，同客户暂时性调整镁合金型材业务订单，加之报告期公司内部重点进行全方位技术

改革，综合因素致使本期镁合金型材产品销售收入较上年同期有所下降，影响金额为 4,433.36 万元。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	11,928,075.74	-14,908,275.55
投资活动产生的现金流量净额	-27,839,047.75	-26,662,580.24
筹资活动产生的现金流量净额	22,151,455.80	39,851,310.64

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动净现金流量净额较上年同期增长 180.01%，主要原因系本年度公司加强了对客户、供应商收付款的管理；

报告期内，投资活动现金流量净额同上年同期未发生较大变化，主要用于孝义镁新镁厂的建设；

报告期内，筹资活动现金流量净额较上年同期减少 1,769.99 万元，主要系 2016 年筹资活动为日常经营所需，2015 年另有股东投资。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Mag Specialties Inc	79,210,578.96	50.44%	否
2	巨宝精密加工(江苏)有限公司	35,346,578.28	22.51%	否
3	吴江大鼎精密模具有限公司	15,262,327.61	9.72%	否
4	RHEEM AUSTRALIA	6,654,868.59	4.24%	否
5	JEIL TACKER CO., LTD	3,896,024.05	2.48%	否
合计		140,370,377.49	89.39%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山西东义煤电铝集团有限公司	105,844,123.87	70.99%	是
2	常州市建强机械配件厂	3,074,845.60	2.06%	否
3	五台云海镁业有限公司	2,924,200.04	1.96%	否
4	沈阳诚通金属有限公司	2,245,574.90	1.51%	否
5	余姚市东茂五金工具厂	1,251,114.87	0.84%	否
合计		115,339,859.28	77.36%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

### (6) 研发支出与专利

#### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	14,005,651.85	10,675,439.89
研发投入占营业收入的比例	8.92%	5.39%

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	43
公司拥有的发明专利数量	9

**研发情况：**

公司拥有健全的技术研发体系，在不断强化自身团队建设的同时，致力于开放式研发协作平台的建设，聚集了大批专业技术人才和各方面的技术力量，在行业内已经积累了丰富的经验和技術储备。

2014年成为天津市专利试点企业。与重庆大学、沈阳工业大学合作共同承担十二五国家科技支撑计划重点项目“镁合金成形与应用关键技术开发”的两个子课题“镁合金特种型材挤压成形技术开发”和“镁合金零部件同步开发与集成应用”。公司还与天津理工大学合作承担医用镁合金项目、与中科院金属研究所联合建设天津镁合金型材挤压成形技术重点实验室、与郑州大学联合成立了郑州大学东义镁合金技术研究院。于2016年在公司内设立了博士后科研工作站。公司通过与众多知名科研院校的“产学研”合作，推动了技术创新与应用，对于公司保持技术领先具有非常重要的作用。

报告期末，公司拥有已授权专利数量43项，其中发明型专利9项，实用新型专利34项。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	43,364,812.53	5.76%	11.37%	41,001,486.07	-44.60%	11.84%	-0.47%
应收账款	78,722,418.83	17.75%	20.63%	66,853,010.29	14.56%	19.31%	1.32%
存货	24,616,315.63	9.60%	6.45%	22,460,675.27	30.11%	6.49%	-0.04%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	102,740,700.36	2.33%	26.93%	100,402,290.15	-0.42%	29.00%	-2.07%
在建工程	85,460,434.93	22.08%	22.40%	70,003,950.05	55.59%	20.22%	2.18%
短期借款	160,000,000.00	25.00%	41.94%	128,000,000.00	-14.67%	36.98%	4.96%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	381,511,420.26	10.21%	-	346,161,829.88	-4.61%	-	0.00%

**资产负债项目重大变动原因：**

报告期内，在建工程85,460,434.93元较期初70,003,950.05元增加15,456,484.88元，增幅22.08%，主要原因系6万吨金属镁一期2万吨金属镁煅烧系统及基础设施项目本期增加23,300,807.55元；在建工程中本期转入固定资产金额为7,845,429.51元。

报告期内，短期借款160,000,000.00元，较期初128,000,000.00元增加32,000,000.00元，增幅为25.00%，主要原因系本期子公司孝义镁向孝义市城区信用社借款30,000,000.00元。

**3、投资状况分析**



### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

#### ① 孝义市东义镁业有限公司

孝义镁成立于2011年7月11日，注册资本为8,000 万元，公司占100%股份，为公司的全资子公司。孝义镁主要经营范围为：筹建金属镁项目、经销金属镁、镁合金、石灰石、白灰；自营出口本企业自产镁锭及镁合金制品（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。因镁合金业务自2015年7月起转入孝义镁，故孝义镁本期营业收入为108,424,057.51元，较上年同期72,264,956.30元增长50.04%，营业成本同比增长63.02%；为进一步扩大业务规模，满足公司现有发展，孝义镁本期期间费用较上年同期增加3,617,795.36元，增幅比例49.54%，其中本期研发投入4,353,225.01元，较上年新增1,443,390.12元，致使本期净利润-1,137,568.89元较上年同期5,000,465.84下降122.75%。

2016年6月2日，公司召开2016年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向孝义市东义镁业有限公司增资的议案》，公司以货币方式向子公司孝义镁业有限公司增资3,000万元。本轮增资后，孝义镁注册资本由人民币5,000万元变更为8,000万元。

#### ② 天津市金镁轮自行车技术开发有限公司

金镁轮成立于2008年5月22日，注册资本为150 万元人民币；公司占100%股份，为公司的全资子公司。金镁轮主要经营范围为：自行车、电动自行车技术开发、咨询、服务、转让；自行车及零部件制造、销售；电动自行车组装；新材料的技术开发、咨询、服务、转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；营业期限自2008年5月22日至2028年5月21日。

2016年9月21日天津东义与金镁轮原股东天津市自行车电动车行业协会在天津签订《天津东义镁制品股份有限公司与天津市自行车电动车行业协会股份转让协议》，以人民币20万元收购天津市自行车电动车行业协会持有的金镁轮13.33%的股权。此收购事项于2016年9月21日公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过。金镁轮于2016年10月08日完成工商变更登记手续，并取得由天津市武清区市场和质量监督管理局核发的《营业执照》。

#### ③ 北京分公司

北京分公司成立于2010年8月6日，主要经营范围为：为隶属企业提供联络服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司为提升自由资金使用效率及价值，购买“中银日积月累一日计划产品”，该理财财产流动性高、中低风险，除节假日外可每日申购赎回。

### （三）外部环境的分析

#### ◆ 公司所处行业基本情况

##### 1、行业监管体制和有关政策

###### （1）行业监管体制

公司行业主管机构为国家发展和改革委员会、工业和信息化部及有色金属行业协会等各管理部门的职责具体如下：

部门	职责
国家发展和改革委员会	负责产业政策的研究制定、行业的管理与规划等。
工业和信息化部	拟订并组织实施工业行业的规划、产业政策和标准；监测工业行业正常进行；推动重大技术装备发展和技术创新；管理通信业；指导通信信息化建设；协调维护国家信息安全。
中国有色金属工业协会下属镁业分会	以服务、协调、自律、监督为宗旨，以推动镁工业技术进步、推广镁的应用、促进中国镁业的科学发展为己任，依据国家法律法规积极发挥中介组织的职能，对内促进全行业的可持续发展，对外维护中国镁业的合法权益。

###### （2）主要法律法规及行业政策

###### ①法律法规

序号	文件名	文号	发文单位	生效时间	主要内容
1	中华人民共和国安全生产法	中华人民共和国主席令 第 70 号	全国人民代表大会常务委员会	2002 年 6 月 29 日	替代了 1956 年颁布的《工厂安全卫生规程》，主旨在于加强安全生产监督管理，防止并减少生产安全事故，促进国家经济健康发展。

2	中华人民共和国环境保护法 (修订通过)	中华人民共和国主席令 第 9 号	全国人民代表 大会常务 委员会	2014 年 4 月 24 日	规定了国家依照法律规定实行排污许可 管理制度；企业事业单位和其他生产经 营者需遵循当地污染排放标准，污染排 放标准经当地政府统一规划；未进行环 境影响评价的项目不得开工建设；废弃 化学品的处置适用于此条例。
3	国家中长期科 学与技术发展 规划纲要 (2006-2020 年)		国务院	2006 年 2 月 9 日	重点研究开发满足国民经济基础产业发 展需求的高性能复合材料及大型、超大 型复合结构部件的制备技术，.....，轻质 高强金属和无机非金属结构材料，.....。
4	关于加快培育 和发展战略性 新兴产业的决 定	国发 [2010]32 号	国务院	2010 年 10 月 10 日	积极发展高品质特殊钢、新型合金材料、 工程塑料等先进结构材料。
5	产业结构调整 指导目录(2011 年本)	国家发展改 革委 2011 年第 9 号令	发改委	2011 年 3 月 27 日	汽车轻量化材料应用：高强度钢、铝镁 合金、复合塑料、粉末冶金、高强度复 合纤维等；镁冶炼项目（综合利用项目 除外）
6	新材料产业 “十二五”发展 规划		工业和信息 化部	2012 年 1 月 4 日	推进低成本 AZ、AM 系列镁合金压铸， 低成本 AZ 系列镁合金挤压型材和板材 产业化，开展镁合金轮毂、大截面型材、 幅度 1500mm 以上板材、高性能铸锻件 等应用示范。
7	有色金属工业 发展规划 (2016-2020)		工业和信息 化部	2016 年 9 月 28 日	航空航天用高强镁合金大尺寸复杂铸造 件、高强耐热镁合金大规格挤压型材/锻 件，3C 产品用镁合金精密铸件，大卷 重低成本高成型性镁合金板带材，汽车

					轻量化结构件用镁合金精密压铸件等。
--	--	--	--	--	-------------------

## ②行业政策

镁合金制品为具有密度小、减振性高、比强度和刚度好、电磁波屏蔽性好以及可回收再利用等性能的产品，近年来，我国对镁合金制造行业产生重大影响的相关政策有：

2010年10月10日，国务院发布《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，提出要积极发展高品质特殊钢、新型合金材料、工程塑料等先进结构材料。

《产业结构调整指导目录(2011年本)》将汽车轻量化材料应用：高强度钢、铝镁合金、复合塑料、粉末冶金、高强度复合纤维等；镁冶炼项目作为产业发展目录。

2012年1月4日，国务院发布《新材料产业“十二五”发展规划》，提出要推进低成本AZ、AM系列镁合金压铸，低成本AZ系列镁合金挤压型材和板材产业化，开展镁合金轮毂、大截面型材、幅度1500mm以上板材、高性能铸锻件等应用示范。

国务院发布的《国家中长期科学与技术发展规范纲要（2006-2020年）》，重点研究开发满足国民经济基础产业发展需求的高性能复合材料及大型、超大型复合结构部件的制备技术，……，轻质高强金属和无机非金属结构材料，……。将镁合金材料列入中长期发展纲要。

## 2、行业发展概况及前景

### （1）行业所处生命周期

行业生命周期是指每个行业都要经历的一个由成长到衰退的演变过程，一般分为初创阶段、成长阶段、成熟阶段和衰退阶段。

进入21世纪镁合金挤压行业实现了持续高速发展，随着加工技术和成本瓶颈的突破，镁合金通用产品需求量将产生爆发式增长，行业发展空间巨大。

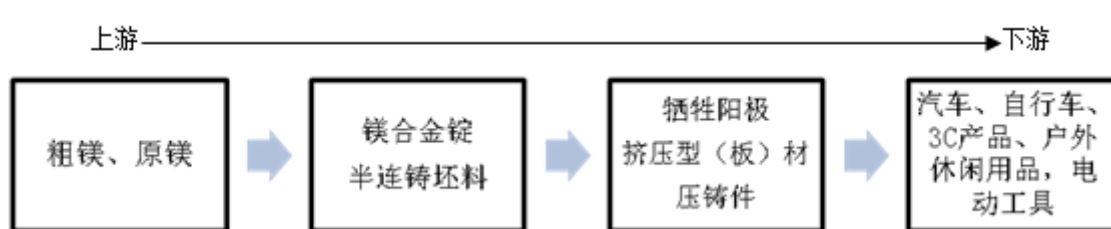
### （2）行业市场分析

目前，我国镁合金行业已形成一个初具规模的产业，广泛用于建筑、化工、石油管道、电子产品、消费类产品、汽车、军工、航空航天等领域，是各种建筑物、工业储罐、管道、船舶的防腐材料，是电子产品、汽车等产品的轻量化替代材料。据中国有色金属工业协会年度快报统计数据，2015年中国共产原镁85.21万吨，据世界金属统计局（WBMS）公布的数据显示，中国原铝产量估计为3,140万吨，作为与铝有

相同竞争力的金属，镁的发展历史短，但资源有绝对的优势，因此极具发展空间。镁合金挤压材由于经历了塑性变形，材料组织和力学性能与铸件相比具有明显的优势，而且还可以通过热处理工艺对材料的组织和性能进行调整和优化。因此，镁合金挤压制品可广泛应用于工业结构材、3C电子产品、汽车零部件、家用电器上，发展潜力巨大。

### 3、与上下游的关联性

镁合金行业是一个产业链跨度长、覆盖面宽的产业，其产品生产过程是根据镁、镁合金属性进行设计、加工、生产和装配的过程，在产品生产出来后再经过品牌包装和营销，最终销售给消费者。上游行业主要原材料是原镁和镁合金材料（镁合金锭锭或镁合金坯料），镁合金作为大宗商品，价格变动对下游行业影响较大。本行业主要产品镁合金阳极和型材的上下游关系如下图所示：



从以上图表可以看出，镁合金挤压行业的上游行业包括各种原材料和能源供应企业，该行业对能源资源的依赖性较强，因此行业成本效益与国家出台的关于能源资源利用的政策紧密相关。

镁合金挤压行业的下游行业包括3C产品、家用电器、汽车、电动工具等企业，下游行业的景气度直接影响到镁合金制品市场需求。因此，镁合金制品行业的市场规模受国家产业调控政策、宏观经济景气度影响较大。

### 4、行业壁垒

(1) 市场准入壁垒：企业必须对其生产的镁合金制品的性能和指标采取措施，确保其产品符合国家要求。相关的产品认证、安全认证、质量认证等为行业的潜在进入者构筑了一定的壁垒。

(2) 技术壁垒：镁合金挤压行业属于技术密集型行业，产品对模具设计、挤压设备和工艺、后处理等多道工序有非常严格的要求，只有具备了完整的配套技术才能生产出符合要求的产品。同时，行业也是资金密集型行业，固定资产投资额度较大，建设周期较长，初次建设回收期较长，因此受制于资金限制，投资者进入该领域将会保持谨慎。只有具备较强成本控制能力、研发实力和规模优势的企业才能在激烈的市场竞争中生存下去。

(3) 销售渠道壁垒：镁合金挤压产品多数是定制化产品，只有获取订单后再生产才能降低经营风险，但客户对于供应商产品的稳定性要求较高，只有具备了一定规模的生产能力、较高的质量控制体系和研发能力的企业才能进入其供应链系统。一般而言，此类客户对于供应商有着严格且长期的考察体系，从与客户接洽开始，厂商需要根据客户要求设计制作模具，并经过试验、检测、小批量生产等过程，生产出合格的产品，并经过品质认证后，方能得到客户的认可。认定初期，客户一般只给不超过5%的采购量，经过1-2年磨合，客户再根据质控情况、量产能力确定采购并下达量产订单，一般开发客户时间较长，成为主要供应商一般不少于五年。因此，对于新进企业来说，成为下游客户零部件供应商面临较高的壁垒。

(4) 品质认证壁垒：产品品质需经客户质量体系、技术体系、购销体系以及管理体系等企业内部认证，同时也要经过国内、国际体系的认证。目前，公司获取全球客户认可的品质认证，例如 ISO9001：2008质量管理体系、ISO14001：2004 环境管理体系认证和OHSAS 18001:2007职业健康管理体系认证，对于企业进入国际市场和在国内市场发展具有十分重要的影响，但是上述认证需要企业自身具备较强的实力和完整的管理组织模式。

#### (5) 品牌壁垒

品牌是一个企业、一个产品发展的重要组成部分，它代表了企业和产品的形象，反映了产品质量，企业管理水平等丰富内涵，对增强优质产品市场竞争力有很大作用。所以在行业中具有较高品牌知名度和美誉度的镁合金挤压品供应商具有较为明显的品牌优势。而良好的品牌是通过客户的口碑效应逐步建立起来的，新进企业通常需要很大投入和较长时间才能逐步获得用户的认可。

### ◆ 影响行业发展的有利因素和不利因素

#### 1、有利因素

##### ①经济稳步增长推动行业发展

我国经济近二十年来一直保持稳定增长的态势，国内生产总值增长速度维持在较高水平。此外，全球经济亦在逐步复苏。经济的持续发展对本公司下游热水器、电动工具、3C 产品、汽车工业配件、LED 产品等行业带来巨大需求，有利于行业健康、稳定发展。在企业转型升级过程中，对轻质材料的需求更加迫切。2007-2015年，全球镁金属年产能已逾150万吨大关，最大年产量达100万吨左右。应用镁合金材料品种显著增加，应用领域也大大拓宽。镁合金加工材料（板、带、管、棒、型、线、锻件等）的镁消耗量已由20年前的1.5%提升到了4%以上，其中，90%以上为镁合金挤压材。最大用户是制作保护钢质热交换器的牺牲阳极以及3C产品，其次是汽车、摩托车、自行车等交通工具用型材和管材，以及军工、轻工和

生活消费品的零部件。

## ②国家产业政策的有力支持

镁合金挤压行业属于资金密集型和技术密集型产业，同时也是高端制造业，对企业的技术、工艺等方面具有较高的要求，属于国家大力鼓励发展的行业。国家政策的支持包括两个方面：

1) 对于本行业发展的直接政策支持：国家近年来颁布的《产业结构调整指导目录(2011 年本)》、《外商投资产业指导目录（2011 年修订）》、《高新技术企业认定管理办法》、《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007 年度）》等诸多政策分别将高品质镁合金锭、镁合金型材、镁合金棒材及压铸件、近净成形加工技术等列为鼓励和优先发展领域，这对本行业的发展提供了有利的政策支持保障；

2) 对于下游行业的鼓励政策有效带动本行业的发展：《电子信息产业调整和振兴规划》提出“确保计算机、电子元器件、视听产品等骨干产业稳定增长”；《汽车零部件行业‘十一五’专项发展规划》、《汽车产业调整和振兴规划》等将轻量化汽车、汽车零部件等作为优先发展产业领域；此外，国家近年来在轻轨、高速机车等行业均出台了多项鼓励政策，本行业将受益匪浅。

## ③上游镁合金原材料供应充足

我国镁资源矿石储量世界第一，公司全资子公司能提供较优质的高纯镁原料供应。孝义镁能生产出品质高、性能稳定的镁合金锭，为公司保证产出产品的质量。

## ④全球产能向中国转移所创造的机会

全球镁合金挤压加工生产发源于欧美国家，但由于制造成本高以及近年其所依赖的镁合金坯料绝大多数产于中国，因此，镁合金挤压加工向中国转移是今后一段时间的必然发展趋势，中国具备的资源和劳动力优势在未来仍然是促进该行业发展的重要因素。

## ⑤技术进步推动产业升级

经过近二十年的快速发展，我国政府、企业界和学术界集中了大量人力、物力和财力，针对阻碍镁及镁合金材料发展与应用的技术难题进行了基础理论与应用研究，通过科技攻关、技术开发、研制、试制和产业化工作，解决了一大批关键技术和一系列技术质量难题，取得了突破性的进展。镁及镁合金材料工业和挤压工业进入了一个新的发展阶段。随着镁合金挤压行业发展和技术进步，产能不断扩大，产品不断优化升级。部分企业掌握了关键生产环节技术，在专利技术、工业设计方面拥有自主创新能力，实现产业的不断升级进步。挤压行业的产业升级将推动整个行业朝着健康有序的方向发展。

## 2、不利因素

### ①资金来源渠道有限，制约后续发展能力

行业内企业绝大多数为民营企业，资金来源主要为企业留存收益的滚动投入和银行间接融资，融资渠道单一，不能够较好地促进企业规模的持续扩张，使得企业较好的投资项目实施较为困难，行业内企业的后续发展潜力受到制约。

### ②关键技术产业化缺乏机制和平台

金属镁材料作为最轻的结构材料，引起了科技、产业等各行各业的有识之士的高度重视，并付出了辛勤努力，进入新世纪短短十多年的时间，在冶炼、加工及应用等领域取得了很多突破，相当一部分技术处于国际领先水平。但是，在快速发展中，金属镁行业也暴露了较多突出问题，一些已影响到整个行业的快速、健康发展，如科技研发和产业化生产脱节很严重，关键技术孵化、产业化缺乏有效机制和平台，致使一些关系到行业今后发展方向的重大技术难以实现产业化。目前最主要的问题是如何扩大镁材的应用领域和解决一些阻碍镁及镁合金材料扩大应用市场的技术问题，如开发一些新的镁合金，以及传统镁合金制品生产设备上档升级、提高镁材的生产效率、成品率和降低生产成本等，以提升镁材的市场竞争力。从技术前景来看，等静压挤压、连续挤压等新工艺似乎可提供一种解决常用镁合金材料的直接或间接生产率低，成品率低，成本高等问题的方法。总之，随着科技的进步，随着国民经济高速发展对镁材需求的日益高涨，镁及镁合金挤压生产和技术将获得快速发展，并出现一个新的发展高潮。

### ③行业整体规模有待扩大，抵御经济风险能力弱

金属镁产量在10种常用有色金属中排行第五，属较大的有色金属品种。但是，与铜、铝、铅锌等大宗有色金属品种相比，产量规模还是太小，才仅仅达到百万吨级。而且，金属镁下游加工应用开发还处于起步阶段，产量规模和加工应用有待开发。国内消费大幅增长，需要大力加强应用研发投入，需要大型企业集团参与。另外，金属镁行业自身还存在一些不足，如企业所有制结构单一，几乎100%为民营企业，企业产业结构比较简单，多元化经营的企业很少。这些不足都对行业抵御经济风险有负面影响。

### ④人才短缺阻碍行业快速发展

镁是新兴行业，镁金属也还是发展中的金属，无论是理论研究，还是实践操作，还处于初级阶段，因此，从事此行业的人才相对较少，行业人才短缺问题比较严重。而且，人才短缺是全方位的，不仅既懂管理又懂技术的高级复合型人才短缺，而且专业技术人才、企业管理人才非常短缺。人才是行业发展的根本，人才的匮乏已在一定程度上影响了镁行业快速发展的步伐。



#### ◆ 行业基本风险特征

总体而言，本行业的利润水平主要受到以下因素的影响：

##### 1、市场供求状况

供求状况是影响行业利润水平的最基本因素。近年来全球经济的逐步开始复苏，我国经济的持续稳定发展，家用电器、3C 产品、电动工具、汽车工业配件、LED产品等行业迅速发展，对镁合金的需求不断增长，同时产能亦不断增加，行业供求基本平衡。

##### 2、原材料价格变动

报告期内，公司主要原材料为镁合金坯料、镁锭，约占主营业务成本的80%，而镁合金近几年价格波动幅度较大，对镁合金挤压行业的生产企业的利润造成一定的压力。大型厂商与客户签订长期合同时增加原材料价格波动调整条款，这有助于减少原材料价格波动对利润水平的影响，但价格调整的频率和幅度仍可能与原材料价格变动存在偏差，不能完全消除原材料价格变动的的影响。

##### 3、汇率变动

目前我国镁合金挤压产品总产量的1/3左右用于出口，因此容易受到汇率变动的的影响。近年来人民币升值幅度较大，许多出口比例较高的厂商面临一定的汇率损失。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、产品优势

公司是中国镁合金挤压行业龙头企业之一。挤压阳极在全球市场占有率为50%左右；挤压镁板在3C领域占主导地位。公司在继续保持上述两类产品的领先优势基础上，坚持技术创新，在成本、质量、生产、管理等方面不断迈上新的台阶。

截止报告期末，公司所获荣誉如下：

序号	时间	所获荣誉	颁发机构
1	2016 年	交通工具用高性能变型镁合金材料 技术开发荣获科技创新成果奖	天津市自行车电动车行业协会

2	2014 年	天津市“杀手铜”产品认定	天津市科学技术委员会、天津财政局
3	2014 年	天津市“专精特新”产品认定	天津市中小企业发展促进局
4	2014 年	天津市中小企业公共服务示范平台	天津市中小企业发展促进局
5	2013 年	天津市中小企业成长之星	天津市中小企业协会
6	2015 年	国家高新技术企业（复审通过）	天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局
7	2012 年	天津市优秀小巨人企业	天津市人民政府

## 2、生产力优势

### ①完整的产业链条

公司完整的产业链条覆盖了挤压行业的整个工序流程，可以为客户提供不同的定制服务和产品解决方案。公司具备了从产品研发、模具设计制造、挤压成型直至产品检测等完整的生产能力和管控体系，能够为客户提供一站式采购服务，以确保公司具备较强的竞争优势和产品毛利率。特别是在上游行业原材料供给方面，孝义镁能生产出高品质、性能稳定的镁合金坯料，为稳定公司产品质量提供了充分的保障。公司具有优选订单的能力，公司优质客户遍布全球，近年来订单充足，能够选择保证公司较高毛利的订单产品，并保证产销率。公司充分利用现有优势，以优质客户为导向，生产出高品质、高性能、一致性的挤压产品。公司正是得益于高效完整的产业链条，具备吸引优质客户的能力。

### ②系统的体系建设

公司已通过ISO9001质量体系认证，ISO14001环境管理体系认证，OHSAS18001职业健康安全管理体系认证，并获得安全标准化三级企业，拥有领先的环保工艺，致力于打造绿色供应链。公司先后安装了排风除尘系统，有效地改善了公司生产车间作业环境。

### ③高效的成本控制

高效的成本控制是在为客户提供优质产品的同时，能够始终保持公司产品的市场竞争力。高效的成本控制主要体现在以下两个方面：一方面，在与客户的长期合作中，公司不断学习其先进的管理经验，与国

际知名顶尖客户高效精细的管理不断融合。公司通过流程再造、引进先进管理手段、供应链整合、大宗原材料集中采购等措施有效降低了产品开发成本、制造成本和管理费用，提高了产品开发速度和市场反应速度，与同行业相比具备较明显的成本领先优势，在激烈的市场竞争中取得了先机。同时公司还建立了完善的组织体系和一支专业高效的管理团队，为公司的可持续发展奠定良好基础。公司在生产经营中全面推行标准化业务流程管理，按ISO/TS16949管理体系要求，从销售、计划、采购、仓储、生产、质检、工程、财务、人事等各方面进行标准化管理运作。

### 3、客户资源优势

公司在镁合金挤压行业取得的领先地位，得益于客户资源多属于其相关领域的领军企业。首先，这些客户的订单稳定、量大、产品附加值高，有利于建立合作伙伴关系；其次，这些客户信用度高、回款及时、有保障，大大降低了信用风险和资金压力。总之，优质的客户资源有助于不断提高公司产品质量，提升公司核心竞争力。

### 4、技术与研发优势

#### ①领先的技术优势

随着公司的发展，通过不断加大研发的投入和团队建设，加强产、学、研、用多方合作，实现了产品生产的系列化、标准化、专业化，逐渐掌握了镁合金坯料制备到挤压的共性技术、关键技术，成为公司持续发展壮大的有力保障。

公司在镁合金熔体处理、新合金开发、镁合金挤压制程自动化、挤压模具专业化设计、镁合金挤压一体技术以及产业链标准体系和全面质量管理体系建设等方面走在了同行前列。相关技术已获得多项实用新型和国家发明专利，并已应用于工业化生产。在高性能挤压镁合金坯料、超薄镁合金管材、高精度镁合金工业用型材、高性能休闲用品型材等工业化生产方面填补了行业空白。

#### ②强大的研发能力

强大的研发能力是公司持续保持技术领先的基础。公司已形成健全的技术研发体系，在不断强化自身团队建设的同时，致力于开放式研发协作平台的建设，聚集了大批专业技术人才和各方面的技术力量，在行业内已经积累了丰富的经验和技術储备。2014年成为天津市专利试点企业。与重庆大学、沈阳工业大学合作共同承担十二五国家科技支撑计划重点项目“镁合金成形与应用关键技术开发”的两个子课题“镁合金特种型材挤压成形技术开发”和“镁合金零部件同步开发与集成应用”。公司还与天津理工大学合作承担医用镁合金项目、与中科院金属研究所联合建设天津镁合金型材挤压成形技术重点实验室、与郑州大学联

合成立了郑州大学东义镁合金技术研究院。于2016年在公司内设立了博士后科研工作站。公司通过与众多知名科研院校的“产学研”合作，推动了技术创新与应用，对于公司保持技术领先具有非常重要的作用。

### 5、独特的镁合金技术创新优势

公司具有从原镁冶炼到镁合金制备，镁合金挤压的产业链优势，对全产业链各个环节有丰富的经验与认知，能够对全流程的生产、工艺和技术进行总结、分析和提升，并根据用户产品出现的问题及特殊要求，对生产、工艺和技术及时进行改善。比如：在新型镁合金材料方面，除了ASTM B107中的挤压镁合金（AZ31\AZ60\AZ61等）外，公司还针对客户性能要求开发了高性价比镁合金：东义1号、2号、3号多种特殊合金。针对问题进行分析和总结并提出攻关课题，利用完善的技术研发体系和平台优势，不断攻坚克难并提出可行的解决方案。上述过程奠定了我们镁合金技术创新的基础。

### 6、综合品质管理优势

生产流程管理和质量控制是生产型企业制造能力和品质保证能力的重要支柱。公司自设立以来已经形成完整的技术研发体系、质量控制体系、生产制造体系、检测体系和销售体系，在为下游高端客户持续服务中积累了丰富的行业经验，在新技术、新工艺和新材料应用方面进行了多项技术革新和创造，已经具备行业领先的技术研发水平。

天津东义以做大、做优、做强阳极、型材、休闲用品、3C产品、汽车等配套件为己任，依靠优越的区位优势、良好的产业前景、追求卓越的内部管理、精益求精的研发技术，持续满足客户需求，在阳极、型材、休闲用品、3C产品、汽车等领域赢得中外客户。在激烈的市场竞争中，本公司积累了一定的竞争优势，处于行业领先地位，公司近年来产量一直稳居国内镁合金挤压行业前茅。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立运作，具有独立自主经营的能力；业务流程、会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

公司的快速发展带动当地经济繁荣，同时解决了人员就业问题，凸显企业社会责任。公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每

一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

2017年是中国实施“十三五”规划的重要一年，是供给侧结构性改革的深化之年。国家工业和信息化部先后颁布《产业技术创新能力发展规划（2016-2020年）》、《有色金属工业规划（2016-2020年）》中，镁产业作为重点支持和发展的产业列入其中。进入21世纪，在中国房屋建筑业和制造业快速发展的带动，中国镁挤压工业会尽早进入持续高速发展期，近几年，受交通运输装备、机械、电子、电器需求增长的影响，工业镁型材市场已逐渐走向成熟，中国必将会成为镁挤压型材的生产与消费大国。

镁行业一直紧随铝行业的发展而发展，镁铝可比性非常强。但镁、铝两行业目前的消费结构却大相径庭。在铝行业，铝合金挤压材（包括：棒材、线材、管材、型材）占合金用量的69%，而铸件占合金用量的16%；与铝相反，镁合金通用产品，包括薄板、厚板、棒材、线材、管材以及结构型材占合金全部用量不足5%，而铸件占合金全部用量的80%以上，行业产品结构不合理。镁合金塑性加工产品具有更高的强度、更好的延展性和更多样化的力学性能，随着加工技术和加工成本瓶颈的突破，镁合金挤压产品需求量将产生爆发性增长，这将为镁合金行业提供巨大发展空间。

### （二）公司发展战略

公司致力于镁合金制品生产、加工及销售推广，将继续保持现有海外市场的占有率，力争在未来五年内成为在国内市场以及日韩、东南亚等国家具有市场竞争力的镁合金制品供应商。

### （三）经营计划或目标

公司未来三年内将逐步提升产能，加大研发投入，拓宽产品市场，进一步提高公司产品市场占有率和行业知名度。同时为公司职工提供良好的工作环境，创造良好的培训和个人发展机会，实现员工技术水平和收入水平的大幅提升，为公司股东提供更高的投资回报。为实现该经营目标，公司在市场开拓、人力资

源开拓、产品开拓、技术研发等方面制定了业务计划。公司具体业务规划如下：

### 1、市场开拓计划

在市场发展战略上，公司要加强市场宣传，以客户服务为中心，不断提高产品质量，完善技术支持和售后服务体系，提高反应速度，从而逐步提升行业地位和客户认知度。

公司全资子公司孝义市东义镁业有限公司一期建设的年产 2 万吨的高纯镁合金生产线正处于建设阶段，预计 2017 年将投入运营。届时公司在开发、服务客户方面将能为客户提供更全面的产品需求。

### 2、人力资源发展计划

虽然公司在镁合金行业已积累了一定的经验，建立了一定的销售渠道，但随着子公司孝义市东义镁业有限公司生产线建成投产及公司销售规模的扩大、产能的快速扩张仍将使公司的销售能力、管理能力、生产研发能力产生一定的压力。

公司目前销售人才紧缺，尤其是兼具销售能力与管理能力的销售类管理人才和拓展国内市场的销售人才。公司目前正在积极招聘销售人才和管理人才，以提高公司的销售能力，快速打开市场。

另外，公司将不断优化人力资源管理制度，包括薪酬管理制度、内部升迁制度、员工激励制度等。公司还将加强企业文化的建设，提高企业的凝聚力，增加员工归属感。

### 3、产品开拓计划

产品是企业的核心，技术是保证产品质量的基础。镁合金产品通常需要耗费大量人力、物力、财力和技术资源进行研发生产。未来 5 年，通过产、学、研结合购置先进的研发设备和充实研发力量夯实公司的研发实力，不断改善与升级现有产品，发展出了更全应用领域的产品，为客户提供最先进且更为合适的镁合金产品。因镁合金挤压阳极产品的市场竞争激烈，毛利率较低，而镁合金型材挤压产品生产厂家较少，产品毛利率较高。公司将拓宽镁合金在阳极产品、电子产品、表面处理、休闲用品、交通工具等领域的应用，提供专业化、标准化和高水准化的镁合金产品、解决方案及咨询服务，立志成为中国最具影响力的镁合金产品及服务的供应商之一。

### 4、技术研发计划

为了提高公司产品的技术含量，提升市场竞争力，公司不断加大研发力度，公司目前技术研发计划如下：第一、以企业为核心，成立产学研相结合的“镁材料工业工程技术研究院”，致力于高纯镁、镁合金新材料（超轻 Mg-Li、镁基复合材料、高性能变形合金）、生产新工艺的技术开发、中试生产及工业化研究。第二、与国内外研发和生产单位合作，成立燃料电池镁储氢材料的创新技术研发团队，致力于高密度储氢镁合成材料的创新技术研发、技术引进及技术工程化；第三、与国内外镁研发、临床医疗的顶尖资源合作，

成立生物医用材料及应用创新技术研发团队，致力于可降解镁医用材料的创新技术研发、技术引进及技术工程化；第四、与国内镁成形技术研发、镁装备制造的顶尖资源合作，成立镁塑性加工创新技术研发团队，致力于基于大批量工业化应用的镁塑性加工新技术、新工艺的研发、技术工程化及应用。第五、充分利用东义镁产业链、科研及镁挤压的领先优势，促进培育、形成一个集创新技术研发、应用及高附加值产品出口的示范基地。

#### （四）不确定性因素

无

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、供应商依赖及关联交易风险

公司目前的产品主要集中镁合金制品加工领域, 2016年主要产品的原材料大部分从公司关联方山西东义煤电铝集团有限公司采购。2016年度, 公司对山西东义煤电铝集团有限公司采购金额92, 870, 700. 82 元。原因是从山西东义采购可以保证原材料的质量和供货的及时性, 从山西东义采购也是从节省原材料运输、库存等成本角度综合考虑。而原材料大部分从山西东义采购, 造成对单个供应商采购比例及关联交易比例过高。

除上述关联交易外, 公司还与其他关联方存在一定的关联交易。尽管公司关联交易内容及定价原则合理, 但是若未来上述关联交易偏离市场化和公允性原则, 将会对非关联股东的利益产生影响。

应对措施: 报告期内, 公司从山西东义采购的主要原材料为镁合金坯料, 在2015年6月, 公司与山西东义签署了《镁合金生产线租赁协议》, 之后, 公司子公司孝义镁将不在从山西东义采购镁合金坯料, 而只从山西东义采购镁锭产品, 镁锭属于市场大宗商品且供应充足, 市场价格透明, 孝义镁按月与山西东义签订采购协议, 以此保证镁锭产品的供应; 同时, 公司正在积极联系其他镁锭供应商, 完善多点采购体系, 以避免对单个供应商产生过度依赖。且公司实际控制人穆锦琿承诺2017年12月31日之前孝义镁将建成自己的镁锭生产线, 届时山西东义将彻底停止金属镁相关业务, 公司也将彻底解决对单个供应商采购比例及关联交易比例过高的风险。

##### 2、控股股东控制不当风险

穆锦琿直接持有本公司38. 39%的股份, 并能够决定公司半数以上董事会成员, 作为控股股东、实际控制人, 穆锦琿对本公司的方针政策、管理及其他事物具有较大的影响力, 穆锦琿的利益可能与部分或全部

少数股东的利益并不完全一致。

应对措施：为避免控股股东、实际控制人控制不当风险，公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程的要求，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度，报告期内，公司补充制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

### 3、客户相对集中的风险

公司经过多年的发展，在客户结构和数量上占有明显的优势，公司客户广泛分布在大陆、美国、日本、韩国等多个国家，但是前五名客户所占比重依然较大。2016年度，公司对前五名客户销售金额占营业收入的比重为89.39%。其中，MAG作为公司的第一大客户，所占比重为50.44%。如果上述客户的生产经营发生较大波动，或者公司与上述客户的合作出现问题，可能影响到公司的经营业绩。

应对措施：公司与部分大客户签订了长期的供货框架协议，一直保持着良好的合作关系。同时随着公司产品在市场上的影响力逐步扩大，公司将不断开发新客户来降低对少数大客户的依赖风险。

### 4、核心技术人员流失的风险

公司所处行业为资本和技术密集型行业，新产品、新工艺和新配方的开发和改进是企业赢得市场的关键。公司对已有的部分核心技术和工艺申请了专利，得到了法律的有效保护，采取了一系列措施防止核心技术和人员的流失。但如果掌握公司核心技术的人员流失或核心技术受到侵害，可能导致公司的核心技术外泄，对公司的竞争力产生一定的影响。

应对措施：公司已经与核心技术人员签订了保密协议，并正在考虑对核心技术人员实施股权激励，以此来加强核心技术人员对公司的归属感，尽最大可能保持核心技术人员稳定。且公司正在逐渐完善和建立产品数据、工艺技术以及知识产权管理体系，公司核心技术研发、知识产权的形成以及企业标准制定由不同的研发团队按照项目管理的方式分阶段实施完成，也降低了公司核心技术人员流失的风险。

### 5、主要资产抵押风险

报告期内，公司的土地、房屋建筑物等主要资产已作为抵押物用作银行贷款。截至2016年12月31日，公司向银行借款160,000,000.00元，用于上述借款抵押的资产账面价值共计111,609,785.22元，占公司资产总额的比例为29.25%。目前公司部分资产处于抵押状态，可能会影响公司的后续融资，公司目前严格按照借款合同约定履行还本付息义务，但如果公司出现重大借款违约情况，则可能导致上述资产权属转移，从而



对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司将综合衡量融资成本和投资收益，在确保公司资金满足经营周转的同时，严格按照借款合同的约定履行还本付息义务。

#### 6、潜在同业竞争的风险

公司目前关联方企业中山西东义和宁夏东义的经营范围内存在金属镁的相关业务，虽然目前山西东义所生产产品与天津东义不同、宁夏东义生产线也已经不具备生产条件，且公司实际控制人穆锦琿也已出具避免同业竞争的承诺函，但仍然存在潜在同业竞争风险。

应对措施：山西东义目前为公司上游企业，所生产产品与天津东义及子公司孝义镁不同，不构成实质上的同业竞争，且公司实际控制人穆锦琿已承诺在2017年12月31日之前由孝义镁建成镁锭生产线，届时，山西东义将彻底停止金属镁相关业务。宁夏东义目前已经不具备生产金属镁的条件，且目前正在寻找买家，有意将公司整体出售，公司实际控制人穆锦琿已承诺在出售之前宁夏东义不再经营任何与镁相关的业务。除此之外，公司实际控制人穆锦琿已出具避免同业竞争的承诺，保证如果将来存在同业竞争，将承担由于同业竞争给公司经营带来的损失。

#### 7、子公司孝义镁租赁集体土地流转到期后无法流转的风险

公司子公司孝义镁根据孝义市人民政府文件获得孝集用（2012）第企027号集体土地使用权，流转时间为2012年6月6日起五年，流转到期后，子公司需要重新申请孝义市人民政府审批，如果不能顺利获得政府批文，则会对子公司孝义镁的正常生产经营产生影响。

应对措施：目前，子公司孝义镁已经与所在村集体签订了长期的集体土地使用权租赁合同，并依据国家政策申请集体土地使用权流转，正常情况下，只要国家政策不发生重大变化，孝义镁会持续获得集体土地使用权的流转批文，对子公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

(二) 关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	<u>二、(一)</u>
是否存在对外担保事项	是	<u>二、(二)</u>
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	<u>二、(三)</u>
是否存在日常性关联交易事项	是	<u>二、(四)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>二、(五)</u>
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	二
是否存在股权激励事项	否	二
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>二、(八)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	<u>二、(九)</u>
是否存在被调查处罚的事项	否	二
是否存在自愿披露的重要事项	否	二

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：美元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
事项	8,091,979.70	-	否	挂牌前发生
总计	8,091,979.70	-	-	-

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案执行情况：

报告期内，公司、穆锦琿及严强在美国科罗拉多州丹佛地方法院存在一起未了结的涉外诉讼案件（案号为：2013CV31899），原告作为Applied Magnesium USA, Inc.（以下简称“AMU”）的债权人，于2013年4月以公司等多名主体被告，要求赔偿因AMU违约未向其支付的贷款8,091,979.70美元而对其造成的损失。公司认为，公司与AMU签署并履行各项协议属于正常的商业行为；并且AMU与原告之间的纠纷，与公司没有任何关联关系，公司不应承担任何赔偿责任。

针对上述诉讼案件，公司实际控制人穆锦琿已出具承诺，其承诺若上述案件主管法院最终判决公司需向原告承担任何责任，则所有损失全部由其本人承担，不会给公司造成任何经济损失；其拥有的公司股份以外的其他自有资产足以承担公司在上述案件可能产生的各种责任，其承担责任不会影响公司的正常经营活动及公司股权的稳定性。因此，上述诉讼案件不会对公司的正常生产经营活动造成不利影响。

## (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
天津东义矿产贸易集团有限公司	20,000,000.00	2015.2.13-2016.2.12	抵押	一般	是	是
总计	20,000,000.00	-	-	-	-	-

注：担保类型为保证、抵押、质押。

## 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

## 清偿情况：

此担保系为债务人日常流动资金借款提供担保，至本担保到期日，公司已经解除此项对外担保。

## (三) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
山西东义	资金	借款	3,586,416.15	91,522.56	3,677,938.71	是	是
总计	-	-	3,586,416.15	91,522.56	3,677,938.71	-	-

## 占用原因、归还及整改情况：

公司与山西东义之间的资金占用均为提交挂牌文件前发生，并已于申报前清理。除上述已归还借款外，报告期内，未发生新的关联方资金占用情况。

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	130,000,000.00	92,870,700.82
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	-	2,316,600.00
<b>总计</b>	130,000,000.00	95,187,300.82

## a. 采购商品、接受劳务

报告期内，公司子公司孝义镁向公司关联方采购镁锭具体情况如下：

关联方	项目	2016 年	
		数量(吨)	金额(元)
山西东义	普通镁锭（吨）	5,143.97	72,986,121.65
	优质镁锭（吨）	1,412.72	19,884,579.17
<b>合计</b>		6,556.69	92,870,700.82

①上述关联交易的必要性和持续性：公司子公司孝义镁从山西东义采购镁锭，可以节省沟通和运输成本，并最大程度的保证原材料供应的及时性和产品质量，并按照市场交易原则，参考市场公允价定价，该项关联交易不具有必要性，但在公司子公司孝义镁建成自己的镁锭生产线之前具有可持续性。

②上述关联交易的定价依据：

项目		2016 年（元/吨）
镁锭	向山西东义平均采购价	14,189
	参考市场公允价（亚洲金属网参考价）	14,185
优质镁锭	差异率	0.02%
	向山西东义平均采购价	14,075
	参考市场公允价（亚洲金属网参考价）	14,194
	差异率	0.83%

2016年，公司子公司孝义镁主要从关联方采购镁锭，镁锭为市场大宗商品，价格透明，从市场可参考价格来说，从上表可知，报告期内，公司从山西东义采购的镁锭与参考的市场公允价相比，差异率较低，交易定价公允。

③关联交易的决策程序：公司于2016年1月30日召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计公司2016年度经常性关联交易的议案》，对2016年预计的与山西东义的经常性关联交易进行了审议，决策程序规范、合理。

④上述关联交易对公司独立性的影响：

项目	2016 年
关联方采购额（元）	92,870,700.82
采购总额（元）	149,091,163.79
关联方采购占比(%)	62.29%

由上表可以看出，报告期内，公司采购关联交易占比较高，对公司采购业务的独立性有一定的影响。公司子公司孝义镁正在积极建设新镁厂，建成达产后，山西东义即停止镁锭生产、销售业务。因此，公司关联方采购虽然占比较高，但不会对公司实际业务产生负面影响。

b. 设备租赁

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
山西东义煤电铝集团有限公司	生产线租赁	2,316,600.00	1,351,350.00

上述关联交易的必要性和持续性：为解决同业竞争，以及经营独立性的问题，故此项关联交易是必要的，短期内具有可持续性。

上述关联交易的定价依据：公司子公司孝义镁租赁镁合金坯料生产线的月租金为16.50万元，由于市场没有可参考价，所以公司采取成本加成原则进行定价，定价依据为在镁合金坯料生产线的整体折旧成本基础上上浮5%。2015年7月镁合金业务并入孝义镁主体，孝义镁租赁山西东义生产线亦是自2015年7月正式开始。

关联交易的决策程序：2015年5月25日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司下属子公司孝义市东义镁业有限公司租赁山西东义镁合金坯料生产线的议案》，决策程序规范、合理。

上述关联方租赁交易对公司独立性的影响：

项目	2016 年	2015 年
----	--------	--------

关联方租金（元）	2,316,600.00	1,351,350.00
利润总额（元）	-10,375,295.14	11,760,190.32
占比(%)	-22.33%	11.49%

由上表可以看出，公司子公司孝义镁租赁镁合金生产线的关联方租赁占利润总额的比重较小，对公司利润不会产生较大影响，且公司以公允价格租赁镁合金生产线，对公司业务独立性几乎无影响。

#### c. 关联方租赁

2011年4月1日，天津东义与穆海蛟签订房屋租赁合同，穆海蛟将位于北京市朝阳区曙光西里甲1号26层B-3002的房产无偿租赁给天津东义北京分公司作为办公室，租赁期限为2011年4月1日至2021年3月31日，具体情况如下：

承租方	出租方	租赁资产种类	租赁费用定价依据	2016 年	2015 年
天津东义	穆海蛟	办公室	无偿使用	0.00	0.00
合计	-	-	-	0.00	0.00

上述关联交易的必要性和持续性：天津东义因在北京设立分公司，所以产生此项关联方租赁交易。且由于天津东义北京分公司目前仍处于注册状态，该地址仍为北京分公司的注册地址，仍为天津东义的部分员工在北京缴纳社保公积金，所以此项关联交易具有可持续性，但对天津东义业务经营不构成重大影响。

上述关联交易的定价依据：上述关联方租赁为无偿交易，故不会给公司造成影响。

上述关联交易的决策程序：该笔交易在报告期之前发生，公司无针对关联交易的单独决策程序。

上述关联方租赁交易对公司独立性的影响：天津东义北京分公司目前业务规模较小，租赁穆海蛟所有的房产，对公司业务独立性几乎无影响。

#### （五）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

山西东义	销售商品	10,517,489.46	是
山西东义	采购备品备件	709,499.49	是
山西东义集团特种水泥有限公司	采购备品备件	7,675.50	是
山西东义煤电铝集团煤化工有限公司	采购备品备件	111,227.62	是
总计	-	11,345,892.07	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

**(1) 关联方采购**

报告期内，公司子公司孝义镁从关联方采购了备品备件，用于紧急生产，交易金额较小，交易具体情况如下：

关联方	项目	2016 年 金额（元）
山西东义	备品备件	709,499.49
东义煤化工	备品备件	111,227.62
东义水泥	备品备件	7,675.50
合计	-	828,402.61

①上述关联交易的必要性和持续性：报告期内，公司从关联方采购备品备件，用于紧急生产，交易金额较小，公司自2016年4月起已结束此类关联交易，该类关联交易不具有必要性，也不具有可持续性。

**②上述关联交易的定价依据：**

报告期内，公司从山西东义、东义化工、东义水泥采购生产急需的备品备件，按成本价采购，定价较为公允。

③关联交易的决策程序：公司于2016年1月30日召开了2016年第一次临时股东大会，对报告期内发生的关联交易审议通过，决策程序规范、合理。

**(2) 关联方销售**

公司报告期内对关联方的销售情况如下

关联方	项目	2016 年
山西东义	代理出口合金	10,305,828.05
	备品备件	211,661.41
合计		10,517,489.46



①上述关联交易的必要性和持续性：2015年6月，公司子公司孝义镁租赁了山西东义的镁合金坯料生产线，由于公司子公司孝义镁暂时不具备进出口许可资质，根据镁合金坯料生产线租赁协议，公司子公司孝义镁出口镁合金坯料仍然由山西东义代为出口。2016年1月，公司子公司孝义镁已取得进出口许可资质，2016年4月公司子公司孝义镁外汇结算户办妥且做好备案登记，公司已经不再依赖山西东义进行出口销售。

②上述关联交易的定价依据：

2015年5月25日，公司召开2015年第一次临时股东大会，依据决议内容，山西东义与公司子公司孝义镁签订《租赁合同》，合同约定在公司子公司孝义镁未办妥出口经营许可证情况下，委托山西东义代为出口，销售价格为平价，公司子公司孝义镁给予山西东义2%的市场差价作为代理费用（含港杂费、运费等），此项关联交易采取市场定价原则，定价公允。

③公司于2016年1月30日召开了2016年第一次临时股东大会，对报告期内发生的关联交易进行了审议，决策程序规范、合理。

④上述关联交易对公司独立性的影响：

项目	2016年
关联方销售额（元）	10,517,489.46
营业收入（元）	157,052,947.63
占比(%)	6.70%

由上表可以看出，报告期内，公司关联方销售占比较小，且不具有可持续性，对公司销售业务的独立性几乎无影响。

## 2. 关联方担保

(1) 关联方为天津东义公司提供的担保

担保人	担保方式	债权人	担保的主债权合同编号	担保债权金额（万元）	担保起始日	担保终止日	履行情况
穆锦琿	保证	天津农村商业银行股份有限公司	1434A00220160007	2,000	2016. 4. 16	2017. 4. 15	正在履行
李冬梅	保证						
穆锦瑶	保证						
李玉香	保证						
刘海琴	保证						

穆映江	保证						
穆海蛟	保证						
施媛娴	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证						
山西孝义煤矸石发电有限责任公司	保证						
穆锦琿	保证	天津农村商业银行股份有限公司	1434A04220150004	8,750	2015.12.15	2016.12.15	正在履行
李冬梅	保证						
穆锦瑶	保证						
李玉香	保证						
刘海琴	保证						
穆映江	保证						
穆海蛟	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	威海市商业银行股份有限公司天津分行	2015 年威商银借字第 8171820150227013313 号	2,000	2015.2.27	2016.2.27	履行完毕
穆锦琿	保证						
李冬梅	保证						
穆锦瑶	保证						
李玉香	保证						
穆锦龙	保证						
籍慧玲	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	威海市商业银行股份有限公司天津分行	2016 年威商银借字第 8171820160107032469 号	800	2016.1.7	2017.1.6	履行完毕
穆锦琿	保证		2016 年威商银借字第 8171820160108032520 号	800	2016.1.8	2017.1.7	
李冬梅	保证		2016 年威商银借字第 8171820160111032580 号	400	2016.1.11	2017.1.10	
穆锦瑶	保证						
李玉香	保证						
穆锦龙	保证						

籍慧玲	保证		号				
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	威海市商业银行股份有限公司天津分行	2016年威商银借字第8171820161213052278号	650	2016.12.13	2017.12.13	正在履行
穆锦琿	保证		2016年威商银借字第8171820161214052359号	350	2016.12.14	2017.12.13	
李冬梅	保证		2016年威商银承字第8171820161202051728号	800	2016.11.30	2017.5.30	
穆锦瑶	保证		2016年威商银承字第8171820161130051549号	1,000	2016.12.02	2017.06.02	
李玉香	保证		2016年威商银承字	100	2016.12.28	2017.6.28	
籍慧玲	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行		2,800	2015.7.10	2016.7.6	履行完毕
穆锦琿	保证						
李冬梅	保证						
穆映江	抵押						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	BE2016070600000193融资额度协议	2,800	2016.7.6	2017.7.7	正在履行
穆锦琿	保证						
李冬梅	保证						
穆映江	抵押						

## (2) 关联方为孝义镁公司提供的担保:

担保人	担保方式	债权人	担保的主债权	担保债权金额(万元)	担保起始日	担保终止日	履行情况
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	上海浦东发展银行股份有限公司太	56022015280004	1,000	2015.12.21	2016.12.20	履行完毕

穆锦琿	保证	原支行					
李冬梅	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	上海浦东发展银行股份有限公司太原支行	56022016280001	1,000	2016.12.01	2017.11.30	正在履行
穆锦琿	保证						
李冬梅	保证						
孝义市昌盛隆能源有限公司	保证	孝义市农村信用合作联社城区信用社	085571211609301B0001	3,000	2015.09.30	2017.09.29	正在履行

#### (八) 承诺事项的履行情况

##### 一、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东均未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

##### 二、与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

1、公司实际控制人穆锦琿出具了：关于避免同业竞争的承诺，关于减少及避免关联交易的承诺，关于诉讼的承诺，以及社保及住房公积金缴纳相关承诺。

2、公司实际控制人穆锦琿出具《承诺函》，确认本人作为天津东义镁制品股份有限公司及其下属子公司孝义市东义镁业有限公司、山西东义煤电铝集团有限公司、宁夏东义开特利镁业有限公司的实际控制人，就有关事项承诺如下：

(1)本人计划孝义镁将于2017年12月31日之前完成年产6万吨金属镁生产线项目一期工程的建设工作并经验收合格后投入生产运营。

(2)自孝义镁年产6万吨金属镁生产线项目工程正式投产运营之日起3个月内，山西东义将关停其年产5000万吨金属镁生产线，并对经营范围进行相应变更，取消“生产经销金属镁、镁合金制品”的项目。

(3) 本人计划将在2017年12月31日之前将完成宁夏东义开特利镁业有限公司的对外出售事宜，并且在此之前，本人保证宁夏东义开特利镁业有限公司不得开展任何与金属镁有关的生产、销售活动。若本人未能在2017年12月31日之前将宁夏东义开特利镁业有限公司对外转让出去，本人将保证宁夏东义开特利镁业有限公司及时变更经营范围，取消“金属镁生产、销售”的项目。

公司已将上述承诺在《公开转让说明书》中进行了披露。

报告期内，未发生违反承诺事项的情况。

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物及土地	抵押	75,703,586.12	19.84%	银行借款
机器设备	抵押	35,906,199.10	9.41%	银行借款
其他货币资金	冻结	31,270,000.00	8.20%	银行承兑汇票保证金
银行贷款	冻结	66.81	0.00%	科委专户余额, 使用受限。
<b>总计</b>	-	142,879,852.03	37.45%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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	90,820,000	48.10%	-	90,820,000	48.10%
	其中：控股股东、实际控制人	18,120,000	9.60%	-	18,120,000	9.60%
	董事、监事、高管	72,700,000	38.51%	-	72,700,000	38.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	97,980,000	51.90%	-	97,980,000	51.90%
	其中：控股股东、实际控制人	54,360,000	28.79%	-	54,360,000	28.79%
	董事、监事、高管	43,620,000	23.10%	-	43,620,000	23.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		188,800,000	100.00%	0	188,800,000	100.00%
普通股股东人数		5				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	穆锦琿	72,480,000	-	72,480,000	38.39%	54,360,000	18,120,000
2	穆映江	44,000,000	-	44,000,000	23.305%	33,000,000	11,000,000
3	穆海蛟	44,000,000	-	44,000,000	23.305%	-	44,000,000
4	穆锦瑶	14,160,000	-	14,160,000	7.50%	10,620,000	3,540,000
5	李冬梅	14,160,000	-	14,160,000	7.500%	-	14,160,000
合计		188,800,000	0	188,800,000	100.00%	97,980,000	90,820,000

#### 前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股东中，穆锦琿与李冬梅为夫妻关系，穆锦琿与穆映江、穆海蛟为父子关系，穆锦琿与穆锦瑶为兄弟关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

截止报告期末，公司的控股股东、实际控制人为穆锦琿，穆锦琿直接持有天津东义7,248万股股份，

占其股本总额的38.39%。

穆锦琿基本情况如下：

穆锦琿，男，1959 年 5 月出生，中共正式党员，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1981 年 10 月至 1987 年 11 月在山西省孝义市经济委员会担任干事；1987 年 11 月至 2000 年 5 月在山西省孝义市梧桐镇担任副镇长（期间：1996 年 12 月至 1998 年 11 月在中国社会科学院研究生院在职研究生进修）；2000 年 5 月至今，在山西东义煤电铝集团有限公司担任董事长；2009 年 8 月至今，在山西东义煤电铝集团煤化工有限公司担任执行董事；2005 年 5 月至今，在北京欣国环环境科技发展有限公司担任董事长。2008 年 3 月至今，在天津东义镁制品股份有限公司担任董事。

## （二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	天津农村商业银行股份有限公司	70,000,000.00	6.80%	2015年12月15日至 2016年6月14日	否
银行借款	天津农村商业银行股份有限公司	27,000,000.00	6.80%	2016年5月19日至2017 年5月18日	否
银行借款	天津农村商业银行股份有限公司	23,000,000.00	6.80%	2016年5月22日至2017 年5月21日	否
银行借款	天津农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	6.80%	2016年11月23日至 2017年5月22日	否
银行借款	天津农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	5.66%	2016年5月26日至2016 年11月25日	否
银行借款	天津农村商业银行股份有限公司	8,000,000.00	5.66%	2016年6月14日至2016 年12月13日	否
银行借款	天津农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	6.80%	2016年4月16日至2017 年4月15日	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	20,000,000.00	6.94%	2015年3月1日至2016 年2月27日	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	8,000,000.00	6.50%	2016年1月7日至2017 年1月6日	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	8,000,000.00	6.50%	2016年1月8日至2017 年1月7日	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	4,000,000.00	6.50%	2016年1月11日至2017 年1月10日	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	6,500,000.00	6.09%	2016年12月13日至	否



				2017 年 12 月 13 日	
银行借款	威海市商业银行股份有限公司	3,500,000.00	6.09%	2016 年 12 月 14 日至 2017 年 12 月 13 日	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司	18,000,000.00	6.09%	2016 年 7 月 6 日至 2017 年 7 月 6 日	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司	10,000,000.00	6.09%	2016 年 7 月 7 日至 2017 年 7 月 7 日	否
<b>合计</b>	-	250,000,000.00	-	-	-

#### 间接融资情况具体说明：

1、2015 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220150021 号借款合同，借款 7000 万元用于采购原材料，借款期限为 2015 年 12 月 15 日至 2016 年 6 月 14 日，借款年利率 6.8%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2015 年 12 月 15 日，担保到期日为至 2016 年 6 月 14 日。本合同已履行完毕。

2、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220160010 号借款合同，借款 2700 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 5 月 19 日至 2017 年 5 月 18 日，借款年利率 6.8%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 5 月 19 日，担保到期日为至 2017 年 5 月 18 日。

3、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220160011 号借款合同，借款 2300 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 5 月 22 日至 2017 年 5 月 21 日，借款年利率 6.8%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 5 月 22 日，担保到期日为至 2017 年 5 月 21 日。

4、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220160016 号借款合同，借款 1200 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 5 月 22 日，借款年利率 6.8%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 11 月 23 日，担保到期日为至 2017 年 5 月 22 日。

5、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 H14342016100002 号借款合同，借款 1200 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 5 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，借款年利率 5.655%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 5 月 26 日，担保到期日为至 2016 年 11 月 25 日。本合同已履行完毕。

6、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 H14342016100003 号借款合同

同, 借款 800 万元用于采购原材料, 借款期限为 2016 年 6 月 14 日至 2016 年 12 月 13 日, 借款年利率 5.655%, 以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押, 担保起始日为 2016 年 6 月 14 日, 担保到期日为至 2016 年 12 月 13 日。本合同已履行完毕。

7、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220160007 号借款合同, 借款 2000 万元用于采购原材料, 借款期限为 2016 年 4 月 16 日至 2017 年 4 月 15 日, 借款年利率 6.8%, 以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押, 担保起始日为 2016 年 4 月 16 日, 担保到期日为至 2017 年 4 月 15 日。

8、2015 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820150227013313 号借款合同, 借款 2000 万元用于采购原材料, 借款期限为 2015 年 3 月 1 日至 2016 年 2 月 27 日, 借款年利率 6.944%, 以本公司的机器设备作为抵押, 担保起始日为 2015 年 3 月 1 日, 担保到期日为至 2016 年 2 月 27 日。本合同已履行完毕。

9、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820160107032469 号借款合同, 借款 800 万元用于采购原材料, 借款期限为 2016 年 1 月 7 日至 2017 年 1 月 6 日, 借款年利率 6.5%, 以本公司的机器设备作为抵押, 担保起始日为 2016 年 1 月 7 日, 担保到期日为至 2017 年 1 月 6 日。本合同已履行完毕。

10、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820160108032520 号借款合同, 借款 800 万元用于采购原材料, 借款期限为 2016 年 1 月 8 日至 2017 年 1 月 7 日, 借款年利率 6.5%, 以本公司的机器设备作为抵押, 担保起始日为 2016 年 1 月 8 日, 担保到期日为至 2017 年 1 月 7 日。本合同已履行完毕。

11、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820160111032580 号借款合同, 借款 400 万元用于采购原材料, 借款期限为 2016 年 1 月 11 日至 2017 年 1 月 10 日, 借款年利率 6.5%, 以本公司的机器设备作为抵押, 担保起始日为 2016 年 1 月 11 日, 担保到期日为至 2017 年 1 月 10 日。本合同已履行完毕。

12、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820161213052278 号借款合同, 借款 650 万元用于采购原材料, 借款期限为 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 13 日, 借款年利率 6.090%, 以本公司的机器设备作为抵押, 担保起始日为 2016 年 12 月 13 日, 担保到期日为至 2017 年 12 月 13 日。

13、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820161214052359 号借款合同, 借款 350 万元用于采购原材料, 借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2017 年 12 月 13

日，借款年利率 6.090%，以本公司的机器设备作为抵押，担保起始日为 2016 年 12 月 14 日，担保到期日为至 2017 年 12 月 13 日。

14、2016 年本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订 77172016280187 号借款合同，借款 1800 万用于支付货款，借款期限为 2016 年 7 月 6 日至 2017 年 7 月 6 日，借款利率为 6.09%，以本公司办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权（如有），约定在 2016 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 8 日止的期间内发生的以最高不超过等值人民币 2800 万元整为限的债务进行担保。

15、2016 年本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订 77172016280188 号借款合同，借款 1000 万用于支付货款，借款期限为 2016 年 7 月 7 日至 2017 年 7 月 7 日，借款利率为 6.09%，以本公司办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权（如有），约定在 2016 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 8 日止的期间内发生的以最高不超过等值人民币 2800 万元整为限的债务进行担保。

**违约情况：**

-

## **五、利润分配情况**

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
穆锦瑶	董事长	男	47	本科	2008.3-2010.3、 2014.1-至今	否
穆锦琿	董事	男	58	硕士	2008.3—至今	否
严强	董事兼总经理	男	50	本科	2015.5-至今	是
张恩耀	董事	男	48	大专	2015.5-至今	是
穆映江	董事	男	28	研究生在读	2008.3-至今	否
刘昶	监事	男	68	中专	2008.3-2017.2	否
武清萍	监事	女	51	本科	2015.5-至今	否
范长月	监事	男	41	中专	2015.5-2017.2	是
唐靖林	副总经理兼技术 总监	男	53	博士	2015.12-至今	是
张海静	孝义镁总经理	男	46	大专	2014.9-至今	是
曹冬艳	董秘兼财务总监	女	45	大专	2015.12-至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人均为穆锦琿，董事长穆锦瑶与穆锦琿为兄弟关系，董事穆映江系穆锦琿之子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
穆锦琿	董事	72,480,000	0	72,480,000	38.39%	0
穆锦瑶	董事长	14,160,000	0	14,160,000	7.50%	0
穆映江	董事	44,000,000	0	44,000,000	23.31%	0
合计	-	130,640,000	0	130,640,000	69.20%	0

#### (三) 变动情况

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

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术类	52	56
销售类	7	7
财务类	9	14
管理类	35	35
质量类	35	37
文职类	32	32
生产类	224	216
员工总计	394	397

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	8	7
本科	37	50
专科	65	88
专科以下	281	249
员工总计	394	397

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

- 1、人员变动：报告期内，公司整体人员变动幅度较小，公司核心技术人员无变动。
- 2、人才引进及招聘：随着公司业务发展，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开人才引进、员工激励与培养。公司通过招聘网站、现场招聘会、内部竞聘等渠道招募人才，保证公司各类人才引进，为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。
- 3、员工培训：公司高度重视员工培训工作和自我发展，制定了系统的培训计划与人才培育制度。多层次、多渠道、多形式地开展员工培训，提高培训内容的针对性与实用性。
- 4、薪酬政策：公司具备完善的薪酬管理制度和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，坚持结果导向的考核和激励。薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴等。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

### （二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	5	5	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：**

报告期内不存在依照《非上市公众公司监督管理办法》规定认定的核心员工的情形。

公司核心技术人员由 5 人构成，分别为唐靖林、张海静、赵言辉、吴稀勇、崔妍，公司核心技术人员相对保持稳定，报告期内未发生变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

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

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格执行相关法律法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》规定，确保全体股东享有合法权利及平等地位。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，给所有股东提供保护和平等权利保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司决策机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程及对外投资制度等相关内部控制制度规定的程序和规则进行，履行了相关的董事会、股东大会等审议程序。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对章程进行修改。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、审议通过《关于〈2015 年度总经理工作报告〉的议案》；《关于〈2015 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于〈2015 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2016 年度财务预算报告〉的议案》；《关于立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具的〈天津东义镁制品股份有限公司 2015 年度审计报告〉的议案》；《关于召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、审议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式的议案》；《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的中介机构的议案》；《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的〈天津东义镁制品股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>3、审议通过《关于公司向孝义市东义镁业有限公司增资的议案》；《关于提请股东大会授权公司董事会负责办理本次公司向孝义市东义镁业有限公司增资有关事宜的议案》；《关于召开 2016 年第三次临时股东大会》。</p> <p>4、审议通过《2016 年半年度报告》。</p> <p>5、审议通过《关于全资子公司孝义市东义镁业有限公司向信用社申请借款的议</p>



		<p>案》；《关于关联方为全资子公司孝义市东义镁业有限公司向信用社申请借款提供关联担保的议案》；《关于提请召开 2016 年度第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、审议通过《关于公司收购天津市自行车电动车行业协会持有公司子公司天津市金镁轮自行车技术开发有限公司股权的议案》。</p> <p>7、审议通过《关于〈天津东义镁制品股份有限公司重大事项决策管理办法〉的议案》；《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；《关于聘任会计师事务所的议案》；《关于提请召开 2016 年度第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、审议通过《关于〈2015 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于〈2015 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2016 年度财务预算报告〉的议案》。</p> <p>2、审议通过《2016 年半年度报告》。</p>
股东大会	6	<p>1、审议通过《关于〈2015 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于〈2015 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于〈2015 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2016 年度财务预算报告〉的议案》；《关于立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)出具的〈天津东义镁制品股份有限公司 2015 年度审计报告〉的议案》。</p> <p>2、审议通过《关于确认公司 2015 年后半年度关联交易的议案》；《关于预计公司 2016 年度经常性关联交易的议案》；《关于确认孝义市东义镁业有限公司 2016 年 1 月 3 月材料调配的议案》；《关于确认公司董事会 2015 年委托理财事项并授权董事会 2016 年委托理财的议案》；《关于公司向子公司孝义市东义镁业有限公司增资的议案》。</p> <p>3、审议通过《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》；《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式的议案》；《关于聘请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的中介机构的议案》；《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的〈天津东义镁制品股份有限公司章程〉的议案》；《关于提请股东大会授权董事会负责办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让相关事宜的议案》。</p> <p>4、审议通过《关于公司向孝义市东义镁业有限公司增资的议案》。</p> <p>5、审议通过《关于全资子公司孝义市东义镁业有限公司向信用社申请借款的议案》；《关于关联方为全资子公司孝义市东义镁业有限公司向信用社申请借款提</p>

	供关联担保的议案》。 6、审议通过《关于〈天津东义镁制品股份有限公司重大事项决策管理办法〉的议案》；《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；《关于聘任会计师事务所的议案》。
--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整、要件齐备，会议决议均能够正常签署并能够得到执行。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求和全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司所有股东均能够出席股东大会进行表决，行使股东权利。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，使公司的各项内部控制制度更加健全，治理更加规范，有效保证公司正常的经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范，为公司的长期稳定发展奠定坚实的基础。

### （四）投资者关系管理情况

公司按照相关法律、法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时进行信息披露，保护投资者权益，使投资者或潜在投资者充分了解公司信息。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定规范运作。监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司目前主要从事镁合金挤压、压铸产品的研发、设计、生产和销售，产品基本为中间产品，主要产品有阳极、型材、LED（灯罩、支架）、休闲用品、电动工具外壳，主要用于热水器、3C产品、LED、电动工具、汽车零部件等多个领域。根据公司目前持有的天津市工商管理核发的企业法人营业执照，公司目前经营范围为：金属材料、金属制品、防腐设备、热水器配件、汽车零部件的制造、销售；进出口业务（法律、行政法规另有规定的除外）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）。

公司具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质上的同业竞争情况。报告期内，虽然公司与关联方发生了一些关联交易，且存在少数定价不公允的情形，但公司和实际控制人均已采取有效措施今后尽量避免和减少关联交易，如果发生不可避免的关联交易，则按公司《关联交易管理制度》规定的决策程序基于市场定价原则定价。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

### 2、资产独立性

公司成立时就为股份有限公司，资产权属清晰，资产结构独立完整。公司未以资产、信用为股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金或其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立性

公司制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度，依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或任免，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员均未在控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配置有专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务管理制度及相关内部控制制度，能够独立进行会计核算和作出财务决策。公司经中国人民银行营业管理部核准，在中国农业银行开设了独立的银行账户，账号为061101040006498，不存在与其股东或实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### 5、机构独立性

公司机构设置完整。按照规范的法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与控制股东和实际控制人混合办公的情形，自公司设立以来未发生股东和实际控制人干预公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》等法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立了较为完善的内部控制制度。

公司内部控制制度具有较强的针对性、合理性和有效性，并且得到了较好的贯彻和执行，在采购、生产、销售等各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证。报告期内未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，加大了对公司年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层

严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	立信中联审字[2017]D-0171 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层
审计报告日期	2017 年 3 月 24 日
注册会计师姓名	何晓云 东松
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
审计报告正文：	
<p><b>天津东义镁制品股份有限公司：</b></p> <p>我们审计了后附的天津东义镁制品股份有限公司（以下简称天津东义公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是天津东义公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p>	

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，天津东义公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津东义公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何晓云

中国注册会计师：东松

中国天津市

二〇一七年三月二十四日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、(一)	43,364,812.53	41,001,486.07
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	八、(二)	947,101.37	426,209.82
应收账款	八、(三)	78,722,418.83	66,853,010.29
预付款项	八、(四)	5,208,466.67	1,931,019.30
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	八、(五)	493,129.90	9,264,305.40
买入返售金融资产		-	-
存货	八、(六)	24,616,315.63	22,460,675.27
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	八、(七)	6,322,080.84	173,534.38
<b>流动资产合计</b>		<b>159,674,325.77</b>	<b>142,110,240.53</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	八、(八)	102,740,700.36	100,402,290.15
在建工程	八、(九)	85,460,434.93	70,003,950.05
工程物资	八、(十)	3,299,251.07	2,857,734.15
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、(十一)	30,165,184.54	30,663,232.79
开发支出	八、(十一)	145,982.53	102,846.07
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	八、(十二)	25,541.06	21,536.14
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>221,837,094.49</b>	<b>204,051,589.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>381,511,420.26</b>	<b>346,161,829.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、(十四)	160,000,000.00	128,000,000.00
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	八、(十五)	47,240,000.00	16,000,000.00
应付账款	八、(十六)	43,791,468.28	57,633,198.48
预收款项	八、(十七)	448,286.63	1,542,623.06
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八、(十八)	2,371,185.96	4,177,284.45
应交税费	八、(十九)	77,632.03	332,968.71
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	八、(二十)	539,862.20	1,158,013.09
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>254,468,435.10</b>	<b>208,844,087.79</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	八、(二十一)	12,533.29	16,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	八、(二十二)	300,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>312,533.29</b>	<b>16,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>254,780,968.39</b>	<b>208,860,087.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	八、(二十三)	188,800,000.00	188,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八、(二十四)	-	107,622.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、(二十五)	-62,069,548.13	-51,562,627.42
归属于母公司所有者权益合计		126,730,451.87	137,344,994.67
少数股东权益		-	-43,252.58
<b>所有者权益总计</b>		<b>126,730,451.87</b>	<b>137,301,742.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>381,511,420.26</b>	<b>346,161,829.88</b>

法定代表人：穆锦瑶

主管会计工作负责人：曹冬艳

会计机构负责人：武文娟

**(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		36,076,494.96	39,802,223.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据		447,101.37	126,209.82
应收账款	十二、(一)	78,720,500.16	66,851,091.62
预付款项		994,442.94	518,527.63
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、(二)	639,329.86	9,000,542.66
存货		13,840,458.40	15,577,441.81
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		5,203,350.74	-
<b>流动资产合计</b>		<b>135,921,678.43</b>	<b>131,876,037.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	81,500,000.00	51,300,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		100,279,513.28	99,113,638.63
在建工程		-	7,844,322.67
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		15,651,834.54	15,830,322.79
开发支出		145,982.53	102,846.07
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		25,541.06	21,536.14
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>197,602,871.41</b>	<b>174,212,666.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>333,524,549.84</b>	<b>306,088,703.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		120,000,000.00	118,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		48,770,000.00	16,000,000.00
应付账款		35,211,575.95	31,941,820.46
预收款项		164,756.63	1,259,093.06
应付职工薪酬		1,156,360.23	987,590.61
应交税费		70,625.03	72,110.82
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款		334,067.20	1,093,873.09
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>205,707,385.04</b>	<b>169,354,488.04</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		12,533.29	16,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		300,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>312,533.29</b>	<b>16,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>206,019,918.33</b>	<b>169,370,488.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		188,800,000.00	188,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		107,622.09	107,622.09
未分配利润		-61,402,990.58	-52,189,406.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>127,504,631.51</b>	<b>136,718,215.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>333,524,549.84</b>	<b>306,088,703.63</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	八、(二十六)	157,052,947.63	198,073,378.23
其中：营业收入	八、(二十六)	157,052,947.63	198,073,378.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本		123,404,809.03	153,860,755.32

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	八、(二十七)	2,580,540.72	794,846.18
销售费用	八、(二十八)	5,778,424.70	5,075,153.01
管理费用	八、(二十八)	32,612,099.76	25,218,053.74
财务费用	八、(二十八)	5,964,111.41	3,081,482.18
资产减值损失	八、(二十九)	30,004.97	-218,365.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,317,042.96</b>	<b>10,261,452.84</b>
加：营业外收入	八、(三十)	3,076,079.38	1,553,387.96
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	八、(三十一)	134,331.56	54,650.48
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>-10,375,295.14</b>	<b>11,760,190.32</b>
减：所得税费用	八、(三十二)	-4,004.92	324,395.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,371,290.22</b>	<b>11,435,794.94</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		-10,371,290.22	11,433,992.83
少数股东损益		-	1,802.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-10,371,290.22	11,435,794.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,371,290.22	11,433,992.83
归属于少数股东的综合收益总额		-	1,802.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.05	0.09
（二）稀释每股收益		-0.05	0.09

法定代表人：穆锦瑶

主管会计工作负责人：曹冬艳

会计机构负责人：武文娟

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二、（四）	152,284,260.35	193,011,206.45
减：营业成本	十二、（四）	128,944,285.27	160,917,848.61
营业税金及附加		1,785,559.41	794,846.18
销售费用		4,190,761.33	3,951,583.39
管理费用		24,469,932.64	19,873,625.24
财务费用		4,753,965.66	2,264,143.08
资产减值损失		30,004.97	-218,365.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,890,248.93	5,427,524.99
加：营业外收入		2,726,079.38	1,180,524.42
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		53,419.45	51,263.48
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>		-9,217,589.00	6,556,785.93
减：所得税费用		-4,004.92	68,948.69

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,213,584.08	6,487,837.24
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		-9,213,584.08	6,487,837.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,153,679.10	209,264,795.04
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		-	289,034.45
收到其他与经营活动有关的现金	八、（三十四）	256,452,748.20	245,001,993.30

<b>经营活动现金流入小计</b>		412,606,427.30	454,555,822.79
购买商品、接受劳务支付的现金		98,131,753.46	152,089,410.90
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		24,825,107.59	17,500,169.38
支付的各项税费		5,464,317.40	4,007,128.38
支付其他与经营活动有关的现金	八、(三十四)	272,257,173.11	295,867,389.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		400,678,351.56	469,464,098.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,928,075.74	-14,908,275.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-70,639.24	20,120.00
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>		-70,639.24	20,120.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,768,408.51	26,682,700.24
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,768,408.51	26,682,700.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-27,839,047.75	-26,662,580.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	70,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		200,000,000.00	163,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		200,000,000.00	233,800,000.00
偿还债务支付的现金		168,000,000.00	185,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,848,544.20	8,948,689.36
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>		177,848,544.20	193,948,689.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		22,151,455.80	39,851,310.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-12,643.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,240,483.79	-1,732,188.72

加：期初现金及现金等价物余额		5,854,261.93	7,586,450.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,094,745.72</b>	<b>5,854,261.93</b>

法定代表人：穆锦瑶

主管会计工作负责人：曹冬艳

会计机构负责人：武文娟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,235,831.89	211,938,997.09
收到的税费返还		-	289,034.45
收到其他与经营活动有关的现金		272,669,868.92	355,413,368.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>429,905,700.81</b>	<b>567,641,399.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		89,609,568.16	173,084,836.95
支付给职工以及为职工支付的现金		15,006,658.33	15,821,840.36
支付的各项税费		2,085,847.32	3,119,194.02
支付其他与经营活动有关的现金		285,054,979.29	393,035,938.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>391,757,053.10</b>	<b>585,061,810.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,148,647.71</b>	<b>-17,420,410.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,272.87	20,120.00
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>10,272.87</b>	<b>20,120.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,167,039.55	1,016,242.12
投资支付的现金		30,200,000.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>31,367,039.55</b>	<b>46,016,242.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,356,766.68</b>	<b>-45,996,122.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	70,800,000.00
取得借款收到的现金		160,000,000.00	153,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>160,000,000.00</b>	<b>223,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		158,000,000.00	155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,640,452.53	8,113,356.03
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>		<b>166,640,452.53</b>	<b>163,113,356.03</b>



筹资活动产生的现金流量净额		-6,640,452.53	60,686,643.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-12,643.57
五、现金及现金等价物净增加额		151,428.50	-2,742,532.00
加：期初现金及现金等价物余额		4,654,999.65	7,397,531.65
六、期末现金及现金等价物余额		4,806,428.15	4,654,999.65

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	188,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	107,622.09	-	-51,562,627.42	-43,252.58	137,301,742.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	188,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	107,622.09	-	-51,562,627.42	-43,252.58	137,301,742.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,622.09	-	-10,506,920.71	43,252.58	-10,571,290.22
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,371,290.22	-	-10,371,290.22
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,622.09	-	-135,630.49	43,252.58	-200,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,622.09	-	-135,630.49	43,252.58	-200,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	188,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,069,548.13	-	126,730,451.87

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	118,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	107,622.09	-	-62,996,620.25	-45,054.69	55,565,947.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	118,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	107,622.09	-	-62,996,620.25	-45,054.69	55,565,947.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,800,000.00	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-	11,433,992.83	1,802.11	81,735,794.94

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,433,992.83	1,802.11	11,435,794.94	
(二) 所有者投入和减少资本	70,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,800,000.00	
1. 股东投入的普通股	70,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,800,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>188,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>107,622.09</b>	<b>-</b>	<b>-51,562,627.42</b>	<b>-43,252.58</b>	<b>137,301,742.09</b>

法定代表人：穆锦瑶

主管会计工作负责人：曹冬艳

会计机构负责人：武文娟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	188,800,000.00	-	-	-	-	-	-	107,622.09	-52,189,406.50	136,718,215.59	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	188,800,000.00	-	-	-	-	-	-	107,622.09	-52,189,406.50	136,718,215.59	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,213,584.08	-9,213,584.08	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,213,584.08	-9,213,584.08	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>188,800,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>107,622.09</b>	<b>-61,402,990.58</b>	<b>127,504,631.51</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	118,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	107,622.09	-58,677,243.74	59,430,378.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	118,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	107,622.09	-58,677,243.74	59,430,378.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,487,837.24	77,287,837.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,487,837.24	6,487,837.24
（二）所有者投入和减少资本	70,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,800,000.00
1. 股东投入的普通股	70,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>188,800,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>107,622.09</b>	<b>-52,189,406.50</b>	<b>136,718,215.59</b>

## 财务报表附注

## 天津东义镁制品股份有限公司

## 2016 年财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

2008 年 3 月 7 日，法人股东山西东义煤电铝集团有限公司、个人股东穆锦瑶、李冬梅、穆海蛟、穆映江共同出资设立东义镁制品公司。出资共分为二期，其中首期出资时间为 2008 年 3 月 7 日，山西东义煤电铝集团有限公司出资 1416 万元，占注册资本的 12.00%，个人股东穆锦瑶出资 236 万，占注册资本的 2.00%，个人股东李冬梅出资 236 万，占注册资本的 2.00%，个人股东穆海蛟出资 236 万，占注册资本的 2.00%，个人股东穆映江出资 236 万占注册资本的 2.00%，该期出资经天津隆玉联合会计师事务所（普通合伙）审验，并出具“津隆玉会验字[2007]第 I-1300012 号”验资报告予以验证。

第二期出资时间为 2008 年 11 月 04 日，山西东义煤电铝集团有限公司出资 5664 万元，占注册资本的 48.00%，个人股东穆锦瑶出资 944 万，占注册资本的 8.00%，个人股东李冬梅出资 944 万，占注册资本的 8.00%，个人股东穆海蛟出资 944 万，占注册资本的 8.00%，个人股东穆映江出资 944 万，占注册资本的 8.00%，该期出资已经天津隆玉联合会计师事务所（普通合伙）审验，并出具“津隆玉会验字[2007]第 I-1300024 号”验资报告予以验证。

2008 年 10 月 30 日，公司召开股东大会，一致同意公司实收资本由 2,360 万元增加到 11,800 万元；同意修改公司章程。

2008 年 11 月 5 日，天津隆玉联合会计师事务所出具编号为津隆玉会验字（2007）第 I-1300024 号《验资报告》，经审验，截至 2008 年 11 月 4 日，公司已经收到全体发起人缴纳的第二期出资合计 9,440 万元，均以货币出资；截至 2008 年 11 月 4 日，公司实收资本为人民币 11,800 万元，占注册资本总额的 100%。

2015 年 8 月 24 日，公司召开第三届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于穆锦琿、李冬梅、穆锦瑶、穆海蛟、穆映江向公司增资的议案》、《关于〈天津东义镁制品股份有限公司章程修正案〉的议案》等议案，同意公司按照 1 元/股价格，新增股份 2,360 万股，由公司原股东李冬梅、穆锦瑶、穆海蛟、穆映江及新股东穆锦琿以货币方式认购。其中，穆锦琿以 1 元/股价格，认购 141.6 万份；穆映江以 1 元/股价格，认购 1,510.4 万份；穆海蛟以 1 元/股价格，认购 236 万份；李冬梅以 1 元/股价格，认购 236 万份；穆锦瑶以 1 元/股价格，认购 236 万份；同意修改公司章程。



2015 年 9 月 8 日公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于穆锦琿、李冬梅、穆锦瑶、穆海蛟、穆映江向公司增资的议案》、《关于〈天津东义镁制品股份有限公司章程修正案〉的议案》等议案。

2015 年 9 月 14 日，天津市正泰有限责任会计师事务所出具编号为津正泰验字(2015)A 第 S100094 号《验资报告》，经审验，截至 2015 年 9 月 11 日，公司已经收到穆锦琿、李冬梅、穆锦瑶、穆海蛟、穆映江缴纳的新增注册资本 2,360 万元；截至 2015 年 9 月 11 日，公司变更后的注册资本为 14,160 万元，实收资本为 14,160 万元。

2015 年 10 月 6 日，山西东义作出股东决议，同意山西东义将其持有的天津东义 7,080 万股股份，按照每股 1 元的价格转让穆锦琿。当日，山西东义与穆锦琿签订《股份转让协议》，约定山西东义将其持有的公司 7,080 万股股份，按照每股 1 元的价格转让穆锦琿。

2015 年 10 月 22 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于山西东义煤电铝集团有限公司持有的公司股份转让给穆锦琿的议案》、《关于公司章程修正案的议案》等议案。

2015 年 12 月 15 日，天津东义召开第三届第六次董事会会议，审议通过了《关于穆锦琿、穆海蛟、穆映江向公司增资的议案》、《关于〈天津东义镁制品股份有限公司章程修正案〉的议案》等议案，公司按照 1 元/股价格，新增股份 4,720 万股，由公司股东穆锦琿、穆海蛟、穆映江以货币方式认购。其中，穆锦琿以 1 元/股价格，认购 26.4 万股；穆映江以 1 元/股价格，认购 1,709.6 万股；穆海蛟以 1 元/股价格，认购 2,984 万股，穆锦瑶、李冬梅放弃本次新增股份的优先认购权；同意修改公司章程。

2015 年 12 月 30 日，天津东义召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于穆锦琿、穆海蛟、穆映江向公司增资的议案》、《关于〈天津东义镁制品股份有限公司章程修正案〉的议案》等议案。

2015 年 12 月 31 日，天津市正泰有限责任会计师事务所出具编号为津正泰验字(2015)A 第 00130 号《验资报告》，经审验，截至 2015 年 12 月 30 日，公司已经收到穆锦琿、李冬梅、穆海蛟、穆映江缴纳的新增注册资本 4,720 万元；截至 2015 年 12 月 30 日，公司变更后的注册资本为 18,880 万元，实收资本为 18,880 万元。

2015 年 12 月 30 日，天津东义向天津市市场和质量监督管理委员会申请公司注册资本变更登记。

本次增资后，公司股东及持股比例如下：

序号	股东姓名	认缴注册资本(万元)	认购的股份数量(万股)	出资方式	持股比例(%)
1	穆锦琿	7,248	7,248	货币	38.39
2	穆映江	4,400	4,400	货币	23.305
3	穆海蛟	4,400	4,400	货币	23.305
4	穆锦瑶	1,416	1,416	货币	7.50
5	李冬梅	1,416	1,416	货币	7.50

合计	18,880	18,880		100.00
----	--------	--------	--	--------

2016 年 7 月 19 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发函同意天津东义镁制品股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，2016 年 8 月 3 日公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，公司代码为 838258。

经营范围：金属材料、防腐设备、热水器配件、汽车零部件的制造、销售；进出口业务

注册地址：天津武清区京津科技谷福发路 26 号

法定代表人：穆锦瑶

营业期限：2008 年 03 月 18 日至 2028 年 03 月 17 日

天津东义镁制品股份有限公司持有天津市市场和质量监督管理委员会核发的 911200006714932489 号企业法人营业执照。

## 二、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并

分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，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、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

## 2、合并程序

本公司以自身和各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。本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，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

## （七）外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

## （八）金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期

间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

#### （1）发行人或债务人发生严重的财务困难；

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

### (九) 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100 万元（含 100 万元）的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，根据信用风险特征计提坏账准备。

#### 2、 按组合计提坏账准备应收款项

组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合	不计提坏账准备
无风险组合	以款项性质为信用风险特征划分组合	不计提坏账准备

无风险组合包括：房租押金、采购押金、备用金等。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6 个月	0	0
6-12 个月	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

#### 3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。



## （十）存货

### 1、 存货的分类

存货分为：原材料、物资采购、自制半成品、生产成本、制造费用、委托加工物资、库存商品和低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十一）长期股权投资

### 1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的

账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### 2、投资性房地产初始计量

- （1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- （4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4

号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	15	5.00	6.33
运输工具	4-5	5.00	23.75-19
电子设备	3-5	5.00	31.67-19
办公设备	3-5	5.00	31.67-19
其他设备	3-15	5.00	31.67-6.33

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

#### （十四）在建工程

##### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十六）无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，



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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形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，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十七）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费

用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## （十八）职工薪酬

### 1、短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

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

## （十九）股份支付

### 1、股份支付的种类

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

#### （1）以权益结算的股份支付

公司的股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

公司的股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## （二十）预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十一）收入

1、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳

务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：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利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认具体方法：公司出口销售（包括转厂出口、直接出口）在商品已发出并办妥海关报关手续时确认收入；公司国内销售在货物发出并经对方签收时确认收入。

## （二十二）政府补助

### 1、分类

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

### 2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

### 1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异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：

该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

## 2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

## 3、递延所得税资产减值

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

## （二十四）租赁

### 1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

### 2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）关于会计政策变更

公司报告期内未发生会计政策变更的情况。

## （二）关于会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

## （三）关于重要前期差错更正

公司报告期内未发生重要会计差错更正的情况。

## 六、税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	17
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
防洪费	应纳流转税额	1

注：天津东义镁制品股份有限公司外销产品中镁合金制气钉枪外壳、热水器内胆专用防腐极棒两类产品享受增值税出口免税、退税优惠政策。

经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合批准，天津东义镁制品股份有限公司 2015 年 8 月 7 日被认定为高新技术企业，并享受高新企业所得税优惠税率 15%，高新技术企业证书编号为：GF20152000135，有效期三年。经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合批准，孝义市东义镁业有限公司 2013 年 11 月 9 日被认定为高新技术企业，并享受高新企业所得税优惠税率 15%，高新技术企业证书编号为：GR201314000080，有效期三年，新的高新证书已经获批，孝义市东义镁业有限公司暂未拿到。天津市金镁轮自行车技术开发有限公司适用于所得税 25%的税率。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要营业地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
----	------	----	------	-----	-------	------	------	------	--------	-----	------

1	孝义市东义镁业有限公司	1	境内非金融子企业	山西省吕梁孝义市梧桐镇南曹村	孝义市	筹建金属镁项目、经销金属镁、镁合金、石灰石、白灰	8000万元	100.00%	100.00%	8000万元	同一控制下的企业合并
2	天津市金镁轮自行车技术开发有限公司	1	境内非金融子企业	天津市武清区自行车王国	天津市	自行车、电动车技术开发、制造销售、新材料及加工工艺的开发	150万元	100.00%	100.00%	150万元	投资设立

## （二）本期新纳入合并范围的主体。

无。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金：	84,600.12	93,092.68
其中：人民币	77,130.97	84,686.75
美元	84.28	78.89
欧元		1,420.54
澳大利亚元	7,384.87	6,906.50
银行存款：	12,010,212.41	1,361,169.25
其中：人民币	9,827,167.78	1,361,165.35
美元	2,183,044.63	3.90
其他货币资金：	31,270,000.00	39,547,224.14
其中：人民币	31,270,000.00	39,547,224.14
合 计	43,364,812.53	41,001,486.07

注：截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中的 31,270,000.00 元为银行承兑汇票保证金为受限资金；银行存款中 66.81 元为科委专户余额，使用受限；除受限资金外，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	947,101.37	426,209.82
合 计	947,101.37	426,209.82

注：期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据 47,906,552.59 元。

### （三）应收账款

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	78,892,692.56	100.00	170,273.73	0.22
账龄组合	78,892,692.56	100.00	170,273.73	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	78,892,692.56	100.00	170,273.73	0.22

续：

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	66,996,584.57	100.00	143,574.28	0.21
账龄组合	66,996,584.57	100.00	143,574.28	0.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	66,996,584.57	100.00	143,574.28	0.21

## 1、按组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-6 个月 (含 6 个月)	78,462,431.12	99.45	
7-12 个月 (含 1 年)	20,934.87	0.03	1,046.74
1 至 2 年 (含 2 年)	253,827.31	0.32	25,382.73
2 至 3 年 (含 3 年)	16,650.00	0.02	4,995.00
3 到 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	138,849.26	0.18	138,849.26
合 计	78,892,692.56	100.00	170,273.73



2、期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方款项详见十一、（四）应收、应付关联方款项情况。

### 3、期末应收账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例（%）
Mag Specialties Inc	非关联方	48,238,154.80	6 个月以内	61.14
巨宝精密加工（江苏）有限公司	非关联方	14,428,066.09	6 个月以内	18.29
吴江大鼎精密模具有限公司	非关联方	5,342,654.55	6 个月以内	6.77
Rheem Australia	非关联方	1,447,633.27	6 个月以内	1.83
宁波帅康热水器有限公司	非关联方	742,393.68	6 个月以内	0.94
合计		70,198,902.39		88.97

## （四）预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	4,716,838.90	89.97	
1 至 2 年（含 2 年）	273,388.15	5.22	
2 至 3 年（含 3 年）	18,239.62	0.35	
3 年以上	233,790.00	4.46	33,790.00
合 计	5,242,256.67	100.00	33,790.00

续：

账 龄	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,273,912.88	64.84	
1 至 2 年（含 2 年）	307,106.42	15.63	
2 至 3 年（含 3 年）	150,000.00	7.63	
3 年以上	233,790.00	11.90	33,790.00
合 计	1,964,809.30	100.00	33,790.00

2、期末预付账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，其他关联方款项详见十一、（四）应收、应付关联方款项情况。

### 3、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2016 年 12 月 31 日	账龄	未结算的原因
天津东义镁股份有限公司	山西广灵精华化工集团有限公司	250,635.05	1-2 年	代付款，未处理
孝义市东义镁业有	张兵槐（山西省冶金设计院）	200,000.00	3 年以上	工程设计费，方案未完成

限公司				
天津东义镁股份有限公司	天津市东丽区光成模具厂	28,500.00	2 年以内	未开票, 尚未结算
合计		479,135.05	--	--

## 4、期末预付账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
孝义市振兴钢材贸易有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	19.08
榆林市天龙镁业有限责任公司	非关联方	537,900.00	1 年以内	10.26
临汾鹏泰伟业有限公司	非关联方	510,000.00	1 年以内	9.73
新乡市众力炉业有限责任公司	非关联方	327,600.00	1 年以内	6.25
巩义市通达炉窑材料厂	非关联方	280,000.00	1 年以内	5.34
合计		2,655,500.00		50.66

## (五) 其他应收款

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	493,129.90	100.00		
关联方组合				
无风险组合	493,129.90	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	493,129.90	100.00		

续：

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,264,305.40	100.00		
关联方组合	3,586,416.15	38.71		

无风险组合	5,677,889.25	61.29	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
合计	9,264,305.40	100.00	

## 1、按组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合			
押金、保证金、备用金等组合	493,129.90		
合计	493,129.90		

## 2、期末其他应收款中无含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

## 3、期末其他应收账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
天津市武清区汉沽港供电所	非关联方	200,000.00	5 年以上	40.56
朱家洲	非关联方	76,000.00	5 年以上	15.41
冯霞	非关联方	34,725.22	6 个月内	7.04
张金虎	非关联方	32,523.57	2 年以内	6.60
张毅	非关联方	23,279.31	6 个月内	4.72
合计		366,528.10		74.33

## (六) 存货

## 1、存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,733,739.17	6,822.00	9,726,917.17	6,115,807.98	6,822.00	6,108,985.98
自制半成品及在产品	-		-			
库存商品	13,060,299.85	5,360.00	13,054,939.85	14,014,588.97	5,360.00	14,009,228.97
周转材料	1,507,533.48		1,507,533.48	1,556,415.83		1,556,415.83
委托加工物资	326,925.13		326,925.13	786,044.49		786,044.49
合计	24,628,497.63	12,182.00	24,616,315.63	22,472,857.27	12,182.00	22,460,675.27

## (七) 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

待抵扣增值税进项税	5,424,202.71	173,534.38
多交企业所得税	463,527.61	
应收出口退税	434,350.52	
合计	6,322,080.84	173,534.38

**(八) 固定资产**

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	131,160,685.46	10,342,357.58	477,265.41	141,025,777.63
其中：房屋及建筑物	80,370,008.00	-	-	80,370,008.00
机器设备	41,577,679.42	9,829,161.56	-	51,406,840.98
运输工具	1,826,151.12	147,244.44	427,166.66	1,546,228.90
电子设备	746,783.18	220,807.18	50,098.75	917,491.61
办公设备	2,160,688.08	57,460.63	-	2,218,148.71
其他设备	4,479,375.66	87,683.77	-	4,567,059.43
二、累计折旧合计：	30,758,395.31	7,749,560.44	222,878.48	38,285,077.27
其中：房屋及建筑物	15,095,052.27	3,857,760.36	-	18,952,812.63
机器设备	10,785,161.62	2,846,953.80	-	13,632,115.42
运输工具	403,867.79	386,053.31	175,284.66	614,636.44
电子设备	635,156.05	63,598.70	47,593.82	651,160.93
办公设备	1,658,819.16	206,375.61	-	1,865,194.77
其他设备	2,180,338.42	388,818.66	-	2,569,157.08
三、固定资产账面净值合计：	100,402,290.15	-	-	102,740,700.36
其中：房屋及建筑物	65,274,955.73	-	-	61,417,195.37
机器设备	30,792,517.80	-	-	37,774,725.56
运输工具	1,422,283.33	-	-	931,592.46
电子设备	111,627.13	-	-	266,330.68
办公设备	501,868.92	-	-	352,953.94
其他设备	2,299,037.24	-	-	1,997,902.35
四、减值准备合计：		-	-	-
其中：房屋及建筑物				-
机器设备				-
运输工具				-
电子设备				-
办公设备				-
其他设备				-
五、固定资产账面价值合计：	100,402,290.15	-	-	102,740,700.36
其中：房屋及建筑物	65,274,955.73	-	-	61,417,195.37
机器设备	30,792,517.80	-	-	37,774,725.56
运输工具	1,422,283.33	-	-	931,592.46
电子设备	111,627.13	-	-	266,330.68
办公设备	501,868.92	-	-	352,953.94
其他设备	2,299,037.24	-	-	1,997,902.35

注：1、报告期末不存在暂时闲置的固定资产情况；

2、报告期末通过融资租赁租入的固定资产原值 13,675.22 元；

- 3、报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产；
- 4、报告期末不存在持有待售的固定资产情况；
- 5、报告期末固定资产抵押情况见详见八、（十三）所有权受到限制的资产；
- 6、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,968,677.55 元。

## (九) 在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
合计	104,100,000.00	70,003,950.05	23,301,914.39	7,845,429.51								85,460,434.93
2500T 挤压机	9,000,000.00	7,792,322.67	1,106.84	7,793,429.51		86.59	100.00				自筹	
宿舍消防工程	100,000.00	52,000.00		52,000.00		52.00	100.00				自筹	
6万吨金属镁一期 2万吨金属镁煅烧系统 及基础设施	95,000,000.00	62,159,627.38	23,300,807.55			89.96	89.96				自筹	85,460,434.93

**(十) 工程物资**

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
专用材料	335,332.00	351,934.73
专用设备	2,963,919.07	2,505,799.42
合 计	3,299,251.07	2,857,734.15

**(十一) 无形资产**

## 1、无形资产分类

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
一、原价合计	34,651,281.99	330,337.06	-	34,981,619.05
其中：软件	435,072.57	330,337.06	-	765,409.63
土地使用权	33,087,450.00	-	-	33,087,450.00
专利权	1,128,759.42	-	-	1,128,759.42
二、累计摊销合计	3,988,049.20	828,385.31	-	4,816,434.51
其中：软件	104,746.17	53,760.35	-	158,506.52
土地使用权	3,625,960.25	661,749.00	-	4,287,709.25
专利权	257,342.78	112,875.96	-	370,218.74
三、无形资产减值准备合计		-	-	-
其中：软件				-
土地使用权				-
专利权				-
四、账面价值合计	30,663,232.79	-	-	30,165,184.54
其中：软件	330,326.40	-	-	606,903.11
土地使用权	29,461,489.75	-	-	28,799,740.75
专利权	871,416.64	-	-	758,540.68

## 2、开发支出

项目	2016 年期初余额	本期增加	本期减少		2016 年期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
专利研发	102,846.07	43,136.46			145,982.53
合 计	102,846.07	43,136.46			145,982.53

**(十二) 递延所得税资产**

## 1、未经抵消的递延所得税资产明细

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	25,541.06	170,273.73	21,536.14	143,574.28
资产减值准备	25,541.06	170,273.73	21,536.14	143,574.28

**(十三) 所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日

一、用于担保的资产	111,609,785.22	110,151,095.26
房屋建筑物及土地	75,703,586.12	79,903,535.48
机器设备	35,906,199.10	30,247,559.78
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	31,270,066.81	35,147,224.14
货币资金	31,270,066.81	35,147,224.14
其中：银行存款	66.81	
其他货币资金	31,270,000.00	
合 计	142,879,852.03	145,298,319.40

备注：2016 年 7 月 11 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订了 227717201600000005 号应收账款最高额质押合同，合同约定以天津东义镁制品股份有限公司在 2016 年 7 月 6 日到 2016 年 7 月 8 日的期间内发生的（包括已发生和将发生的）所有应收账款作为质押。

1、2015 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220150021 号借款合同，借款 7000 万元用于采购原材料，借款期限为 2015 年 12 月 15 日至 2016 年 6 月 14 日，借款年利率 6.8%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2015 年 12 月 15 日，担保到期日为至 2016 年 6 月 14 日。本合同已履行完毕。

2、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220160010 号借款合同，借款 2700 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 5 月 19 日至 2017 年 5 月 18 日，借款年利率 6.8%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 5 月 19 日，担保到期日为至 2017 年 5 月 18 日。

3、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220160011 号借款合同，借款 2300 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 5 月 22 日至 2017 年 5 月 21 日，借款年利率 6.8%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 5 月 22 日，担保到期日为至 2017 年 5 月 21 日。

4、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220160016 号借款合同，借款 1200 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 5 月 22 日，借款年利率 6.8%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 11 月 23 日，担保到期日为至 2017 年 5 月 22 日。

5、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 H14342016100002 号借款合同，借款 1200 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 5 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日，借款年利率 5.655%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 5 月 26 日，担保到期日为至 2016 年 11 月 25 日。本合同已履行完毕。

6、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 H14342016100003 号借款合同，借款 800 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 6 月 14 日至 2016 年 12 月 13 日，借款年利率 5.655%，



以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 6 月 14 日，担保到期日为至 2016 年 12 月 13 日。本合同已履行完毕。

7、2016 年本公司与天津农村商业银行股份有限公司签订 1434A00220160007 号借款合同，借款 2000 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 4 月 16 日至 2017 年 4 月 15 日，借款年利率 6.8%，以本公司的房地证津字第 122011318387 号房屋建筑物作为抵押，担保起始日为 2016 年 4 月 16 日，担保到期日为至 2017 年 4 月 15 日。

8、2015 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820150227013313 号借款合同，借款 2000 万元用于采购原材料，借款期限为 2015 年 3 月 1 日至 2016 年 2 月 27 日，借款年利率 6.944%，以本公司的机器设备作为抵押，担保起始日为 2015 年 3 月 1 日，担保到期日为至 2016 年 2 月 27 日。本合同已履行完毕。

9、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820160107032469 号借款合同，借款 800 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 1 月 7 日至 2017 年 1 月 6 日，借款年利率 6.5 %，以本公司的机器设备作为抵押，担保起始日为 2016 年 1 月 7 日，担保到期日为至 2017 年 1 月 6 日。本合同已履行完毕。

10、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820160108032520 号借款合同，借款 800 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 1 月 8 日至 2017 年 1 月 7 日，借款年利率 6.5%，以本公司的机器设备作为抵押，担保起始日为 2016 年 1 月 8 日，担保到期日为至 2017 年 1 月 7 日。本合同已履行完毕。

11、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820160111032580 号借款合同，借款 400 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 1 月 11 日至 2017 年 1 月 10 日，借款年利率 6.5%，以本公司的机器设备作为抵押，担保起始日为 2016 年 1 月 11 日，担保到期日为至 2017 年 1 月 10 日。本合同已履行完毕。

12、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820161213052278 号借款合同，借款 650 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 12 月 13 日至 2017 年 12 月 13 日，借款年利率 6.090%，以本公司的机器设备作为抵押，担保起始日为 2016 年 12 月 13 日，担保到期日为至 2017 年 12 月 13 日。

13、2016 年本公司与威海市商业银行天津北辰支行签订 8171820161214052359 号借款合同，借款 350 万元用于采购原材料，借款期限为 2016 年 12 月 14 日至 2017 年 12 月 13 日，借款年利率 6.090%，以本公司的机器设备作为抵押，担保起始日为 2016 年 12 月 14 日，担保到期日为至 2017 年 12 月 13 日。

14、2016 年本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订 77172016280187 号借款合同，借款 1800 万用于支付货款，借款期限为 2016 年 7 月 6 日至 2017 年 7 月 6 日，借款利率为 6.09%，以本公司办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权（如有），约定在 2016 年 7 月

6 日至 2016 年 7 月 8 日止的期间内发生的以最高不超过等值人民币 2800 万元整为限的债务进行担保。

15、2016 年本公司与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订 77172016280188 号借款合同，借款 1000 万用于支付货款，借款期限为 2016 年 7 月 7 日至 2017 年 7 月 7 日，借款利率为 6.09%，以本公司办理各类融资业务所发生的债权，以及双方约定的在先债权（如有），约定在 2016 年 7 月 6 日至 2016 年 7 月 8 日止的期间内发生的以最高不超过等值人民币 2800 万元整为限的债务进行担保。

16、银行存款为科委专户余额，使用受限制。

17、其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

#### （十四）短期借款

##### 1、短期借款分类

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押借款	92,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	68,000,000.00	38,000,000.00
合 计	160,000,000.00	128,000,000.00

2、无已到期未偿还的短期借款。

##### 3、抵押借款

贷款单位	2016 年 12 月 31 日	抵押物
天津农商银行股份有限公司	82,000,000.00	房产证津字第 122011318387 号房地产
威海市商业银行	10,000,000.00	天津东义镁制品股份有限公司动产（津武清动抵登字（2016）第 0082 号）
合 计	92,000,000.00	-

##### 4、保证借款

贷款单位	2016 年 12 月 31 日	担保人
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行浦顺支行	28,000,000.00	穆锦琿，李冬梅，山西东义煤电铝集团有限公司
孝义市城区信用社	30,000,000.00	孝义市昌盛能源有限公司
浦发银行晋中分行	10,000,000.00	穆锦琿、李冬梅 山西东义煤电铝集团有限公司
合 计	68,000,000.00	-

#### （十五）应付票据

种 类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	47,240,000.00	16,000,000.00
合 计	47,240,000.00	16,000,000.00

#### （十六）应付账款

账龄	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	40,971,536.53	52,158,002.81
1-2年(含2年)	1,818,149.57	4,998,583.48
2-3年(含3年)	600,689.02	82,349.80
3年以上	401,093.16	394,262.39
合计	43,791,468.28	57,633,198.48

1、期末应付账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、逾期的大额应付账款：

债权单位名称	2016年12月31日	账龄	未偿还原因
榆林市天龙镁业有限责任公司	459,743.59	1-2年	未收到发票尚未结算
郑州宏瑞耐火材料有限公司	275,000.00	2-3年	在建工程款尚未结算
山西广灵精华化工集团有限公司	251,335.05	1-2年	代付款，未处理
佛山市南海区富基金属塑料制品有限公司	134,940.00	3年以上	1250吨挤压机设备质量问题，尾款未结算完
合计	1,121,018.64		

3、期末应付账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2016年12月31日	账龄	占应付账款总额的比例(%)
山东东义煤电铝集团有限公司	关联方	22,054,591.35	1年以内	50.36
八冶建设集团有限公司江苏安装分公司	非关联方	2,180,525.77	1年以内	4.98
林州市太行建设工程有限公司	非关联方	854,720.41	1年以内	1.95
常州市建强机械配件厂	非关联方	799,345.66	1年以内	1.83
山西省宏图建筑工程有限公司	非关联方	770,333.56	1年以内	1.76
合计		26,659,516.75		60.88

### (十七) 预收款项

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	154,183.45	1,015,409.35
1年以上	294,103.18	527,213.71
合计	448,286.63	1,542,623.06

1、账龄超过1年的大额预收账款：

债权单位名称	2016年12月31日	账龄	未结转原因
天津郁翔电动自行车有限公司	106,575.00	3年以上	以前年度货款对方未催收
腾跃	85,730.00	3年以上	以前年度货款对方未催收
北京百德沃科技有限公司	51,800.00	3年以上	以前年度货款对方未催收

天津自行车三厂技术开发中心	29,100.00	3 年以上	以前年度货款对方未催收
合 计	273,205.00	--	--

2、期末预收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无其他关联方款项。

### 3、期末预收账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预收账款总额的比例（%）
苏州市越海拉伸机械有限公司	非关联方	106,575.00	3 年以上	23.77
腾跃	非关联方	85,730.00	3 年以上	19.12
北京百德沃科技有限公司	非关联方	51,800.00	3 年以上	11.56
纳恩博（北京）科技有限公司	非关联方	41,314.24	1 年以内	9.22
天津市津南区阳光电镀厂	非关联方	41,400.20	1 年以内	9.24
合 计		326,819.44	-	72.91

## （十八）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,955,115.05	21,862,034.34	23,362,743.63	2,454,405.76
二、离职后福利设定提存计划	222,169.40	1,781,695.48	2,087,084.68	-83,219.80
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	4,177,284.45	23,643,729.82	25,449,828.31	2,371,185.96

### 2、短期薪酬列示：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2016 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,955,115.05	19,659,928.82	21,139,590.64	2,475,453.23
2、职工福利费		345,081.03	345,081.03	-
3、社会保险费		994,617.44	1,015,664.91	-21,047.47
其中： 医疗保险费		768,704.96	768,704.96	-
工伤保险费		201,919.86	222,967.33	-21,047.47
生育保险费		23,992.62	23,992.62	-
4、住房公积金		615,961.00	615,961.00	-
5、工会经费和职工教育经费		246,446.05	246,446.05	-
合 计	3,955,115.05	21,862,034.34	23,362,743.63	2,454,405.76

### 3、设定提存计划列示：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	222,169.40	1,745,691.90	2,051,081.10	-83,219.80
2、失业保险费		36,003.58	36,003.58	-
合 计	222,169.40	1,781,695.48	2,087,084.68	-83,219.80

**(十九) 应交税费**

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	40,865.20	48,301.04
企业所得税		255,446.69
城市维护建设税	2,076.06	2,107.14
个人所得税	27,284.19	19,896.52
教育费附加	889.74	903.06
地方教育附加	593.16	602.04
印花税	5,627.10	5,411.20
防洪费	296.58	301.02
合 计	77,632.03	332,968.71

**(二十) 其他应付款**

账 龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	500,110.00	1,034,561.69
1-2 年 (含 2 年)	300.00	64,524.52
2-3 年 (含 3 年)	9,930.00	42,926.88
3 年以上	29,522.20	16,000.00
合 计	539,862.20	1,158,013.09

## 1、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	未偿还原因
严强		96,300.00	未付工资
苑广辉		42,059.52	未付工资
郭英		42,059.52	未付工资
曹小林		39,413.06	未付工资
合 计		219,832.10	--

2、期末其他应付款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款，他关联方款项详见十一、(四) 应收、应付关联方款项情况。

## 3、期末其他应付款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
严强	关联方	105,900.00	1 年以内	19.62
唐靖林	关联方	35,000.00	1 年以内	6.48
郭贤才	非关联方	28,000.00	1 年以内	5.19
人才培养基金	非关联方	23,400.00	1 年以内	4.33
曹冬艳	关联方	19,500.00	1 年以内	3.61
合计		211,800.00	-	39.23

**(二十一) 长期应付款**

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合 计	12,533.29	16,000.00
天津北佳电子有限公司	12,533.29	16,000.00

**(二十二) 递延收益**

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
新型生物可降解镁基复合材料板棒材产品的开发		300,000.00		300,000.00	
合计		300,000.00		300,000.00	--

**(二十三) 股本**

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
穆锦瑶	14,160,000.00	7.50	14,160,000.00	7.50
李冬梅	14,160,000.00	7.50	14,160,000.00	7.50
穆海蛟	44,000,000.00	23.31	44,000,000.00	23.31
穆映江	44,000,000.00	23.31	44,000,000.00	23.31
穆锦琿	72,480,000.00	38.38	72,480,000.00	38.38
合计	188,800,000.00	100.00	188,800,000.00	100.00

**(二十四) 盈余公积**

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金		107,622.09
合计		107,622.09

**(二十五) 未分配利润**

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
本期期初余额	-51,562,627.42	-62,996,620.25
本期增加额	-10,506,920.71	11,433,992.83
其中：本年净利润转入	-10,371,290.22	11,433,992.83
其他调整因素	-135,630.49	
本年减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-62,069,548.13	-51,562,627.42

**(二十六) 营业收入、营业成本**

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	155,999,082.54	122,248,356.87	193,550,594.10	149,521,976.24
镁合金阳极产品	53,615,169.34	40,201,557.47	62,567,979.31	44,725,277.53
镁合金型材产品	63,367,937.79	48,258,196.39	107,701,586.39	84,297,956.11
镁合金压铸产品	7,989,425.52	7,347,127.85	5,671,755.07	3,822,343.51
销售外购镁合金产品	21,969,042.24	18,355,498.78	13,250,531.91	12,794,357.18
销售自产镁合金材料	9,057,507.65	8,085,976.38	4,358,741.42	3,882,041.91
2. 其他业务小计	1,053,865.09	1,156,452.16	4,522,784.13	4,338,779.08

销售废料	870,208.31	972,795.38	2,362,394.92	2,329,811.83
销售其他产品	183,656.78	183,656.78	2,160,389.21	2,008,967.25
合计	157,052,947.63	123,404,809.03	198,073,378.23	153,860,755.32

## 1、前五大客户收入情况

期间	序号	客户名称	销售收入	占营业收入比例 (%)
2016 年度	1	Mag Specialties Inc	79,210,578.96	50.44
	2	巨宝精密加工（江苏）有限公司	35,346,578.28	22.51
	3	吴江大鼎精密模具有限公司	15,262,327.61	9.72
	4	RHEEM AUSTRALIA	6,654,868.59	4.24
	5	JEIL TACKER CO., LTD	3,896,024.05	2.48
		合计	140,370,377.49	89.39

## (二十七) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城建税	627,482.76	427,994.09
教育费附加	268,921.16	183,426.06
地方教育费附加	179,280.79	122,284.01
房产税	540,467.29	
车辆使用税	1,286.32	
土地使用税	788,688.24	
印花税	84,773.78	
防洪费	89,640.38	61,142.02
合计	2,580,540.72	794,846.18

注：根据财政部财会[2016]22号文件的相关规定，本年度5-12月发生的城镇土地使用税、房产税、印花税、车船使用税合计1,415,215.63元从“管理费用”科目调整到本科目核算。

## (二十八) 销售费用、管理费用、财务费用

## 1、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
运输费	3,469,321.81	3,179,485.02
装卸费	-	220.00
业务经费	251,588.29	128,645.10
快递费	37,318.00	8,250.40
通讯费	15,561.94	9,073.68
职工薪酬	738,325.49	550,796.83
差旅费	46,352.88	
办公费	2,989.37	
港杂费	855,440.12	1,050,712.45
车辆使用费	76,534.50	15,782.64
福利费	12,427.21	124.00
服务费	53,504.30	5,815.15

咨询费	-	4,837.07
保险费	86,011.78	114,210.67
会议费	-	7,200.00
样品费	133,049.01	
合计	5,778,424.70	5,075,153.01

## 2、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	5,746,130.85	5,203,030.93
折旧费	2,134,457.40	1,636,003.83
办公费	577,053.97	562,296.75
差旅费	84,816.30	163,407.50
交际应酬费	86,200.51	126,894.55
车辆使用费	755,963.33	549,084.28
通讯费	58,376.08	112,696.15
税金	832,843.88	1,789,872.87
水电费	88,136.78	35,717.49
财产保险	65,354.67	49,313.12
审计费	505,478.06	272,547.16
无形资产摊销	828,385.31	809,015.36
评估费	45,283.01	90,283.01
研发费	14,005,651.85	10,675,439.89
培训费	81,513.06	13,965.25
宣传费	42,372.04	
修理费	490,943.37	24,826.00
劳保费	9,637.48	2,397.35
邮寄费	5,767.85	9,696.12
招聘费	5,458.68	29,253.68
其他费用	608,239.66	219,098.18
咨询费	3,564,143.48	1,132,766.37
服务费	858,027.27	462,022.96
取暖费	169,629.11	275,583.46
清洁费	115,533.73	11,495.00
绿化费	4,800.02	26,137.95
坏账损失	0.86	420.68
盘盈盘亏	144,225.72	-62,115.83
修缮费	112,543.30	527,937.88
物业费		19,083.44
残疾人保障金		2,127.00
检测费	7,432.30	23,976.22
安全费	152,748.44	83,779.14
保安服务费	348,000.00	336,000.00
验资费	6,000.00	4,000.00
会议费	1,500.00	
诉讼费	31,014.00	
运输费	37,869.89	
低值易耗品摊销	567.50	



合 计	32,612,099.76	25,218,053.74
-----	---------------	---------------

### 3、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	9,848,544.20	8,948,689.36
利息收入	-799,756.86	-1,928,680.87
汇兑损益	-3,392,877.71	-4,363,509.34
手续费	304,498.12	424,983.03
其他	3,703.66	
合 计	5,964,111.41	3,081,482.18

### (二十九) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	30,004.97	-218,365.04
合 计	30,004.97	-218,365.04

### (三十) 营业外收入

#### 1、营业外收入明细

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得	29,030.11	442,284.59
其中：固定资产处置利得	29,030.11	442,284.59
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
政府补助	2,846,080.00	996,280.00
债务重组利得		
接受捐赠		
盘盈		2,827.14
罚款收入		2,600.00
因债权人原因确实无法支付的应付款项		
其他	200,969.27	109,396.23
合 计	3,076,079.38	1,553,387.96

#### 2、政府补助明细：

项 目	2016 年度	2015 年度	说明
武清区知识产权专项资金		50,000.00	武清财政局资金管理所 2013 年度区级专利试点企业结项补贴收入
天津市知识产权试点资助	6,080.00	4,280.00	天津市知识产权局对专利申请费用的补助
武清区科技型中小企业创新资金		500,000.00	镁合金挤压型材研究开发，杀手锏专项项目补贴
武清区科技型中小企业创新资金		150,000.00	镁合金挤压型材研究开发，小巨人专项项目补贴
武清区专利资助资金		42,000.00	武清区知识产权局专利资助资金

科技型中小企业技术创新基金		150,000.00	新型高纯特种镁合金 山西省财政厅 [2013]143 号
孝义科技局专利推广		100,000.00	镁合金表面化学处理 孝财教[2013]198 号
上市挂牌资金	1,000,000.00		天津市武清区财政资金 管理所上市挂牌资 金补助
新三板上市财政补贴收入	1,000,000.00		天津市财政局一般预 算支出-中小企业发展 专项资金
武清区专利试点企业补助资金	150,000.00		天津市武清区科技型 中小企业发展工作领 导小组办公室拨付 2016 年第二批科技型 企业扶持资金
外贸出口企业和外贸出口服务平台企 业扶持资金	100,000.00		天津市武清区招商局 支付 2015 年外贸出口 企业和外贸出口服务 平台企业扶持资金
重点新产品项目补贴	100,000.00		天津市武清区科学技 术委员会对重点新产 品项目的补贴
自行车王国产业园区人才奖励（博士 后站）	100,000.00		自行车王国产业园区 有限公司人才奖励资 金
专利创造试点款	40,000.00		天津市武清区科学技 术委员会补助专利创 造款
2014 年市科技计划项目	50,000.00		吕财预 [2014] 1432 号
2016 年中小企业技术中心项目	200,000.00		孝财企 [2016] 254 号
中小微企业技术进步项目	100,000.00		孝财企 [2016] 14 号
合 计	2,846,080.00	996,280.00	--

**（三十一）营业外支出**

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	83,331.56	51,896.16
其中：固定资产处置损失	83,331.56	51,896.16
无形资产处置损失		
对外捐赠	50,000.00	1,000.00
税收滞纳金	-	200.00
其他	1,000.00	
现金盘亏		1,554.32
合 计	134,331.56	54,650.48

**（三十二）所得税费用**

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		255,446.69
递延所得税调整	-4,004.92	68,948.69
合 计	-4,004.92	324,395.38

**(三十三) 合并现金流量表**

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-10,371,290.22	11,435,794.94
加：资产减值准备	30,004.97	-218,365.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,526,681.96	7,406,442.69
无形资产摊销	828,385.31	809,015.36
长期待摊费用摊销		
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）	68,219.79	-390,388.43
固定资产报废损失（收益以“”号填列）	2,419.45	
公允价值变动损失（收益以“”号填列）		
财务费用（收益以“”号填列）	9,848,544.20	8,948,689.36
投资损失（收益以“”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“”号填列）	-4,004.92	68,948.69
递延所得税负债增加（减少以“”号填列）		
存货的减少（增加以“”号填列）	-1,521,783.93	-5,197,664.00
经营性应收项目的减少（增加以“”号填列）	-18,677,668.82	-3,741,405.81
经营性应付项目的增加（减少以“”号填列）	24,198,567.95	-34,029,343.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,928,075.74	-14,908,275.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,094,745.72	5,854,261.93
减：现金的期初余额	5,854,261.93	7,586,450.65
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	6,240,483.79	-1,732,188.72

**2、披露现金和现金等价物的有关信息**

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金	12,094,745.72	5,854,261.93
其中：库存现金	84,600.12	93,092.68
可随时用于支付的银行存款	12,010,145.60	1,361,169.25
可随时用于支付的其他货币资金		4,400,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,094,745.72	5,854,261.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**(三十四) 现金流量表项目**

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补贴收入	3,146,080.00	996,280.00
关联方往来	3,677,938.71	211,403,984.50
非关联方往来	248,829,368.98	30,673,047.93
利息收入	799,360.51	1,928,680.87
营业外收入		
合 计	256,452,748.20	245,001,993.30

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
非关联方往来款	207,191,963.42	42,259,046.20
关联方往来	91,522.56	246,288,053.69
营业费用	42,042,241.79	2,201,648.60
管理费用	22,628,509.02	4,692,658.16
手续费	302,936.32	424,983.03
营业外支出		1,000.00
合 计	272,257,173.11	295,867,389.68

## 九、或有事项

Winca (Hebi) Magnesium Materials Co., Ltd (维恩克鹤壁公司) 作为原告以天津东义等主体为被告在美国丹佛法院提起诉讼要求赔偿其损失 8,091,979.70 美元, 案号为: 2013CV31899。该涉外案件目前尚未结案。针对该案件, 公司实际控制人穆锦琿出具承诺, 承诺若上述案件主管法院最终判决天津东义需向原告承担任何责任, 则全部由其本人承担, 不会给天津东义造成任何经济损失, 其拥有的除天津东义股份以外的其他自有资产足以承担天津东义在上述案件可能产生的各种责任, 其承担责任不会影响天津东义的正常经营活动及天津东义股权的稳定性。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日止, 本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、关联方关系及其交易

## (一) 控股股东及最终控制方

本企业的最终控制人为穆锦琿。

## (二) 本企业的子企业有关信息

详见“七、企业合并及合并财务报表”相关信息。

## (三) 其他关联方情况

关联方名称 (姓名)	与本公司的关系
穆锦琿	本公司自然人股东、董事长、法人、实际控制人之弟

李冬梅	本公司自然人股东、实际控制人之妻
穆海蛟	本公司自然人股东、实际控制人之子
穆映江	本公司自然人股东、董事、实际控制人之子
北京欣国环境技术发展有限公司	实际控制人所控制的公司
格灵镁（天津）国际贸易有限公司	本公司股东穆锦瑶的参股公司
山西东义煤电铝集团有限公司	实际控制人所控制的公司
山西东义煤电铝集团煤化工有限公司	实际控制人所控制的公司
山西东义集团特种水泥有限公司	实际控制人所控制的公司
唐山东义国际酒店有限公司	实际控制人所控制的公司
天津东义矿产贸易集团有限公司	本公司股东穆锦瑶所管理的公司
宁夏东义投资发展有限公司	实际控制人所控制的公司
宁夏东义开特利镁业有限公司	实际控制人所控制的公司
唐山东义物流有限公司	实际控制人所控制的公司
青海东义矿业有限公司	实际控制人所控制的公司
孝义市昌盛隆能源有限公司	本公司董事所管理的公司
严强	公司高管
唐靖林	公司高管
曹冬艳	公司高管
范长月	公司高管

#### （四）应收、应付关联方款项情况

项目	关联关系	款项内容	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付票据				
山西东义煤电铝集团有限公司	同一控制关联方	货款		5,000,000.00
其他应收款				
山西东义煤电铝集团有限公司	同一控制关联方	往来款		3,586,416.15
应付账款				
山西东义煤电铝集团有限公司	同一控制关联方	货款	22,054,591.35	18,592,370.92
山西东义煤电铝集团煤化工有限公司	同一控制关联方	货款		128,330.02
山西东义集团特种水泥有限公司	同一控制关联方	货款		733,757.64
其他应付款				
严强	高管	工资	105,900.00	96,300.00
唐靖林	高管	工资	35,000.00	
曹冬艳	高管	工资	19,500.00	19,500.00
范长月	高管	工资	18,300.00	18,300.00

注：2011年4月1日股东穆海蛟与天津东义镁制品股份有限公司北京分公司签订无偿房屋租赁合同，期限10年，用途办公，房屋位于北京市朝阳区曙光西里甲1号26层B3002，建筑面积258.84平方米。

#### 1、出售商品、提供劳务(含税金额)

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
山西东义煤电铝集团有限公司	销售商品	10,517,489.46	6,915,516.46
山西东义煤电铝集团有限公司	销售车辆		90,000.00
天津东义矿产贸易集团有限公司	销售商品		50,719.20
山西东义煤电铝集团煤化工有限公司	销售车辆		413,000.00
山西东义煤电铝集团煤化工有限公司	销售商品		10,972.49

#### 2、采购商品、接受劳务(含税金额)

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
山西东义煤电铝集团煤化工有限公司	材料采购	111,227.62	139,302.51
山西东义集团特种水泥有限公司	材料采购	7,675.50	114,889.02
山西东义煤电铝集团有限公司	材料采购	93,580,200.31	129,132,055.10

#### 3、设备租赁(含税金额)

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
山西东义煤电铝集团有限公司	生产线租赁	2,316,600.00	1,351,350.00

#### 4、截至报告期末，本公司无为关联方提供的担保。

2015年2月13日至2016年2月12日，公司以其自有房产为天津东义矿产贸易集团有限公司向天津农村商业银行股份有限公司借款2000万提供抵押担保。此担保系为债务人日常流动资金借款提供担保，至本担保到期日，公司已经解除此项对外担保。

#### 5、关联方为本公司提供担保

##### (1) 关联方为天津东义公司提供的担保

担保人	担保方式	债权人	担保的主债权合同编号	担保债权金额(万元)	担保起始日	担保终止日	履行情况
穆锦琿	保证	天津农村商业银行股份有限公司	1434A00220160007	2,000	2016.4.16	2017.4.15	正在履行
李冬梅	保证						
穆锦瑶	保证						
李玉香	保证						
刘海琴	保证						
穆映江	保证						
穆海蛟	保证						

施媛娴	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证						
山西孝义煤矸石发电有限责任公司	保证						
穆锦琿	保证	天津农村商业银行股份有限公司	1434A04220150004	8,750	2015.12.15	2016.12.15	正在履行
李冬梅	保证						
穆锦瑶	保证						
李玉香	保证						
刘海琴	保证						
穆映江	保证						
穆海蛟	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	威海市商业银行股份有限公司天津分行	2015 年威商银借字第 8171820150227013313 号	2,000	2015.2.27	2016.2.27	履行完毕
穆锦琿	保证						
李冬梅	保证						
穆锦瑶	保证						
李玉香	保证						
穆锦龙	保证						
籍慧玲	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	威海市商业银行股份有限公司天津分行	2016 年威商银借字第 8171820160107032469 号	800	2016.1.7	2017.1.6	履行完毕
穆锦琿	保证		2016 年威商银借字第 8171820160108032520 号	800	2016.1.8	2017.1.7	
李冬梅	保证		2016 年威商银借字第 8171820160111032580 号	400	2016.1.11	2017.1.10	
穆锦瑶	保证						
李玉香	保证						
穆锦龙	保证						
籍慧玲	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	威海市商业银行股份有限公司天津分行	2016 年威商银借字第 8171820161213052278 号	650	2016.12.13	2017.12.13	正在履行
穆锦琿	保证		2016 年威商银借字第 8171820161214052359 号	350	2016.12.14	2017.12.13	
李冬梅	保证		2016 年威商银承字第 8171820161202051728 号	800	2016.11.30	2017.5.30	
穆锦瑶	保证		2016 年威商银承字第 8171820161130051549 号	1,000	2016.12.02	2017.06.02	
李玉香	保证		2016 年威商银承字	100	2016.12.28	2017.6.28	
穆锦龙	保证						
籍慧玲	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	上海浦东发展银行股份有限公司		2,800	2015.7.10	2016.7.6	履行完

司		公司天津分行					毕
穆锦琿	保证						
李冬梅	保证						
穆映江	抵押						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	BE2016070600000193 融资额度协议	2,800	2016.7.6	2017.7.7	正在履行
穆锦琿	保证						
李冬梅	保证						
穆映江	抵押						

## (2) 关联方为孝义镁公司提供的担保：

担保人	担保方式	债权人	担保的主债权	担保债权金额（万元）	担保起始日	担保终止日	履行情况
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	上海浦东发展银行股份有限公司太原支行	56022015280004	1,000	2015.12.21	2016.12.20	履行完毕
穆锦琿	保证						
李冬梅	保证						
山西东义煤电铝集团有限公司	保证	上海浦东发展银行股份有限公司太原支行	56022016280001	1,000	2016.12.01	2017.11.30	正在履行
穆锦琿	保证						
李冬梅	保证						
孝义市昌盛隆能源有限公司	保证	孝义市农村信用合作联社城区信用社	085571211609301B0001	3,000	2015.09.30	2017.09.29	正在履行

## 十二、母公司会计报表的主要项目附注

## (一) 应收账款

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	78,890,773.89	100.00	170,273.73	0.22
账龄组合	73,355,018.76	92.98	170,273.73	0.23



关联方组合	5,535,755.13	7.02	-	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款				
合 计	78,890,773.89	100.00	170,273.73	0.22

续：

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款				
按组合计提坏账准备 的应收账款	66,994,665.90	100.00	143,574.28	0.21
账龄组合	66,994,665.90	100.00	143,574.28	0.21
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款				
合 计	66,994,665.90	100.00	143,574.28	0.21

## 1、按组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-6 个月 (含 6 个月)	72,924,757.32	99.41	
7-12 个月 (含 1 年)	20,934.87	0.03	1,046.74
1 至 2 年 (含 2 年)	253,827.31	0.35	25,382.73
2 至 3 年 (含 3 年)	16,650.00	0.02	4,995.00
3 到 4 年 (含 4 年)		-	-
4 至 5 年 (含 5 年)		-	-
5 年以上	138,849.26	0.19	138,849.26
合 计	73,355,018.76	100.00	170,273.73

## (2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	5,535,755.13					
无风险组合						
合 计	5,535,755.13					

2、期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、期末应收账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
Mag Specialties Inc	非关联方	48,238,154.80	6 个月以内	61.15
巨宝精密加工（江苏）有限公司	非关联方	14,428,066.09	6 个月以内	18.29
孝义市东义镁业有限公司	合并关联方	5,535,755.13	6 个月以内	7.02
吴江大鼎精密模具有限公司	非关联方	5,342,654.55	6 个月以内	6.77
Rheem Australia	非关联方	1,447,633.27	6 个月以内	1.83
合计		74,992,263.84		95.06

## （二）其他应收款

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

种 类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	639,329.86	100.00		
关联方组合	200,148.66	31.31		
无风险组合	439,181.20	68.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	639,329.86	100.00		

续：

种 类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,000,542.66	100.00		

关联方组合	3,786,564.81	42.07		
无风险组合	5,213,977.85	57.93		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,000,542.66	100.00		

## (1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	200,148.66		
无风险组合	439,181.20		
合计	639,329.86		

续：

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,786,564.81		
无风险组合	5,213,977.85		
合计	9,000,542.66		

## 2、期末其他应收账款余额前五名情况

明细项目	与本公司关系	2016 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
天津市金镁轮自行车技术开发有限公司	合并关联方	200,148.66	1-2 年	31.31
天津市武清区汉沽港供电所	非关联方	200,000.00	5 年以上	31.28
朱家洲	非关联方	76,000.00	5 年以上	11.89
冯霞	非关联方	34,725.22	6 个月内	5.43
张金虎	非关联方	32,523.57	2 年以内	5.09
合计		543,397.45		85.00

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
对子公司投资	81,500,000.00	51,300,000.00
减：长期股权投资减值准备		
合计	81,500,000.00	51,300,000.00

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方	投资成本	2016 年期初余额	增减变动	2016 年期末余额	在被投资单位持股比	减值准	本期计	本期现
-------	-----	------	------------	------	------------	-----------	-----	-----	-----

	法					例 (%)	备	提 减 值 准 备	金 红 利
合 计		51,300,000.00	51,300,000.00	30,200,000.00	81,500,000.00				
天津市金镁轮自行车技术开发有限公司	成本法	1,300,000.00	1,300,000.00	200,000.00	1,500,000.00	100.00			
孝义市东义镁业有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00	80,000,000.00	100.00			

## (四) 营业收入、营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	148,932,871.36	125,490,309.21	189,191,852.68	157,131,077.93
镁合金阳极产品	55,606,465.81	43,200,522.16	62,567,979.31	48,579,573.43
镁合金型材产品	63,367,937.79	54,579,665.07	107,701,586.39	91,605,405.23
镁合金压铸产品	7,989,425.52	7,347,127.85	5,671,755.07	4,151,742.09
销售外购镁合金产品	21,969,042.24	20,362,994.13	13,250,531.91	12,794,357.18
2. 其他业务小计	3,351,388.99	3,453,976.06	3,819,353.77	3,786,770.68
废料	3,351,388.99	3,453,976.06	3,819,353.77	3,786,770.68
合 计	152,284,260.35	128,944,285.27	193,011,206.45	160,917,848.61

## 1、前五大客户收入情况

期间	序号	客户名称	销售收入	占营业收入比例 (%)
2016 年度	1	Mag Specialties Inc	79,210,578.96	52.01
	2	巨宝精密加工(江苏)有限公司	35,346,578.28	23.21
	3	吴江大鼎精密模具有限公司	15,262,327.61	10.02
	4	RHEEM AUSTRALIA	6,654,868.59	4.37
	5	JEIL TACKER CO., LTD	3,896,024.05	2.56
		合 计	140,370,377.49	92.17

## (五) 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	4,001,588.64	4,747,763.16
折旧费	2,134,457.40	1,634,742.33
办公费	510,752.73	73,734.53
差旅费	59,281.13	151,233.10
交际应酬费	59,183.76	126,894.55
车辆使用费	712,315.49	480,993.20
通讯费	58,376.08	112,696.15
税金	301,955.19	947,698.91
水电费	88,136.78	35,717.49

财产保险	65,354.67	49,313.12
认证费		
审计费	505,478.06	252,547.16
无形资产摊销	508,825.31	489,455.36
评估费	45,283.01	90,283.01
研发费	9,652,426.84	7,711,521.35
培训费	26,132.76	13,185.25
宣传费	42,372.04	
修理费	74,803.90	23,826.00
劳保费	2,595.22	2,397.35
邮寄费	5,767.85	9,696.12
招聘费	5,458.68	6,828.68
其他费用	15,269.70	7,768.32
咨询费	3,564,143.48	1,132,766.37
服务费	858,027.27	462,022.96
取暖费	169,629.11	275,583.46
清洁费	115,533.73	11,495.00
绿化费	4,800.02	26,137.95
坏账损失	0.86	420.68
盘盈盘亏	184,875.00	
修缮费	112,543.30	527,937.88
物业费		19,083.44
残疾人保障金		2,127.00
检测费	7,432.30	23,976.22
安全费	152,748.44	83,779.14
保安服务费	348,000.00	336,000.00
验资费	6,000.00	4,000.00
会议费	1,500.00	
诉讼费	31,014.00	
运输费	37,869.89	
合 计	24,469,932.64	19,873,625.24

**(五) 现金流量表**

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-9,213,584.08	6,487,837.24
加：资产减值准备	30,004.97	-218,365.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,168,676.57	7,287,450.70
无形资产摊销	508,825.31	489,455.36
长期待摊费用摊销		
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）	-12,692.32	-270,711.89
固定资产报废损失（收益以“”号填列）	2,419.45	
公允价值变动损失（收益以“”号填列）		
财务费用（收益以“”号填列）	8,640,452.53	8,113,356.03
投资损失（收益以“”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“”号填列）	-4,004.92	68,948.69
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）	2,370,839.84	1,685,569.46
经营性应收项目的减少（增加以“”号填列）	-5,821,136.10	-6,530,615.70
经营性应付项目的增加（减少以“”号填列）	34,478,846.46	-34,533,335.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,148,647.71	-17,420,410.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,806,494.96	4,654,999.65
减：现金的期初余额	4,654,999.65	7,397,531.65
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	151,495.31	-2,742,532.00

## 2、披露现金和现金等价物的有关信息

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金	4,806,494.96	4,654,999.65
其中：库存现金	17,920.64	26,048.08
可随时用于支付的银行存款	4,788,574.32	228,951.57
可随时用于支付的其他货币资金		4,400,000.00

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,806,494.96	4,654,999.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 十三、财务报表补充资料

#### 1、非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年度、2015 年度非经常性损益如下：

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-54,301.45	390,388.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,846,080.00	996,280.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	149,969.27	112,069.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	2,941,747.82	1,498,737.48
减：所得税影响数	21,850.17	71,727.18
非经常性损益合计	2,919,897.65	1,427,010.30
减：少数股权损益影响额		796.75
扣除少数股东损益影响后的非经常性损益净额	2,919,897.65	1,426,213.55

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2016 年度	归属于股东的净利润	-7.85	-0.05	-0.05
	扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	-10.06	-0.07	-0.07
2015 年度	归属于股东的净利润	17.01	0.09	0.09
	扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	14.89	0.08	0.08

## 十四、承诺事项

截至报告日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

## 十五、其他重要事项

截至报告日，公司本年度无需披露的其他重要事项。

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 18 日批准报出。



天津东义镁制品股份有限公司

法定代表人：穆锦瑶

主管会计工作负责人：曹冬艳

会计机构负责人：武文娟

二〇一七年四月十八日

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

天津东义镁制品股份有限公司董事会办公室