

公司代码：600768

公司简称：宁波富邦

宁波富邦精业集团股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郑锦浩、主管会计工作负责人宋汉心及会计机构负责人（会计主管人员）岳培青声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告.....	18
第十节	备查文件目录.....	93

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、宁波富邦	指	宁波富邦精业集团股份有限公司
富邦控股	指	宁波富邦控股集团有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波富邦精业集团股份有限公司
公司的中文简称	宁波富邦
公司的外文名称	NINGBO FUBANG JINGYE GROUP Co., LTD
公司的外文名称缩写	NBFB
公司的法定代表人	郑锦浩

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏会兵	陆恒
联系地址	宁波市鄞州区天童北路702号工业城办公大楼三楼	宁波市鄞州区天童北路702号工业城办公大楼三楼
电话	0574-87410500	0574-87410501
传真	0574-87410501	0574-87410501
电子信箱	fbjy@600768.com.cn	lh@600768.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	宁波市镇海骆驼机电工业园区
公司注册地址的邮政编码	315202
公司办公地址	宁波市鄞州区天童北路702号工业城办公大楼三楼
公司办公地址的邮政编码	315192
公司网址	www.600768.com.cn
电子信箱	fbjy@600768.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宁波富邦	600768	宁波华通

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	421,917,468.00	402,936,382.25	4.71
归属于上市公司股东的净利润	-18,393,185.15	-25,597,943.32	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	-18,417,435.15	-25,759,304.12	
经营活动产生的现金流量净额	-49,641,658.28	12,058,833.42	-511.66
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	80,449,177.51	98,842,362.66	-18.61
总资产	703,110,409.33	716,269,075.71	-1.84

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.138	-0.191	
稀释每股收益(元/股)	-0.138	-0.191	
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.138	-0.193	
加权平均净资产收益率(%)	-20.52	-29.39	增加8.87个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-20.54	-29.57	增加9.03个百分 点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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	60,000.00	
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	-35,750.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计		24,250.00

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，国内铝板带材加工行业产能严重过剩、市场需求低迷的严峻局面依然没有改观。公司正视现实，力求突破现状，立足稳生产、拓市场、抓技改，继续全力为企业内部结构优化升级工作不断夯实基础。报告期内公司完成产品产量 1.60 万吨，同比上升 8.57%；实现主营业务收入 42191.75 万元，同比增加 4.71%。其中铝材贸易销售业务本期实现主营业务收入 20590.40 万元，同比减少 1.81%。但由于铝加工行业下游市场需求仍旧低迷，公司整体产销规模仍然在低位徘徊，产品的整体盈利能力仍未有明显改善。虽然公司主要原材料铝价波幅今年相对较小，同时通过内部改革调整挖潜等措施，但是主营亏损的严峻局面尚未扭转。当期实现净利润为负 1839.32 万元，每股收益为负 0.138 元。

面对当前较为严峻的经济环境，公司管理层在董事会的正确领导下，紧紧围绕年初制定的经营目标，趋利避害，苦练内功，尽力改善和扭转不利的经营局面。一是以新项目全面竣工为契机，全力拓展销售市场。根据企业产品自身的特点，利用新冷轧生产线的质量优势准确定位市场，不断调整产品结构，针对市场需求形势及时调整营销策略，积极扩大销售渠道，报告期内逐步接近或达到了月产量 2500 吨（力争 3000 吨）的年初产销目标。二是建立全面覆盖的质量控制和考核体系，确保产品成材率。上半年通过继续加强设备管理、工艺技术控制及操作规范化，来全面稳定产品质量。通过加强半成品控制，严肃工艺纪律，规范操作规程，增强质量意识，在企业着重建立质量控制全覆盖的考核体系，重点对铝材厂、熔铸、热轧、冷轧、新线、圆片等部门的质量管理奖罚，切实将质量管理落到实处。三是以内控制度建设为抓手，继续以推进上市公司内部控制制度建设为突破口，重点强化各企业流程规范化建设，从车间向班组深入，全面推动各实体企业内部控制工作的全方位覆盖。在保证正常经营前提下继续控制好人工成本，开源节流，实现现有资源的优化组合。此外，公司还积极配合有关诉讼款的执行，千方百计拓展融资渠道，确保资金运作安全。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	421,917,468.00	402,936,382.25	4.71
营业成本	414,658,302.14	403,535,916.33	2.76
销售费用	2,570,885.54	2,493,947.92	3.08
管理费用	13,613,023.35	12,062,277.29	12.86
财务费用	10,214,023.59	11,658,563.86	-12.39
经营活动产生的现金流量净额	-49,641,658.28	12,058,833.42	-511.66
投资活动产生的现金流量净额	-171,263.01	-11,904,912.08	98.56

筹资活动产生的现金流量净额	-17,227,801.20	6,646,423.90	-359.20
研发支出	499,153.20	8,121.11	6,046.37

营业收入变动原因说明:主要系本期产品销量增加所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期产品销量增加,对应的成本增加所致。

销售费用变动原因说明:主要系本期产品销量增加,对应的费用增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期产品销量增加,对应的费用增加,以及本期研发支出增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系本年度银行借款利率降低所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期诉讼事项支出金额较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年同期铝板带材技改项目支出较大,且该项目上年度已经完工所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期银行借款减少所致。

研发支出变动原因说明:主要系公司增加了研发投入所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度(%)	变动原因说明
营业税金及附加	131,824.69	698,344.44	-81.12	主要系应交城市维护建设税减少所致。
投资收益	0.00	743,750.86	-100.00	主要系中华纸业公司未分红所致。
利润总额	-18,048,873.50	-25,149,269.61		主要系本期销量及毛利率较上年度略有回升所致。
净利润	-18,393,185.15	-25,597,943.32		主要系本期销量及毛利率较上年度略有回升所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
铝材销售业务	417,682,764.25	413,661,172.09	0.96	4.60	2.65	增加 1.88 个百分点
仓储及其他业务	1,066,701.24	45,427.53	95.74	-17.04	-64.66	增加 5.74 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
铝材销售业务	417,682,764.25	413,661,172.09	0.96	4.60	2.65	增加 1.88 个百分点
仓储及其	1,066,701.24	45,427.53	95.74	-17.04	-64.66	增加 5.74

他业务						个百分点
-----	--	--	--	--	--	------

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
浙江	387,428,893.90	1.84
其他	31,320,571.59	55.37

(三) 核心竞争力分析

1、公司中小生产规模带来的“多品种、小批量、短周期”的经营特色，客观上较好地满足了江浙地区民营企业中小客户群的市场需求。

2、公司坚持“以销定产”的生产模式，积累形成了一种快速应对产品需求变化、具备快速供货能力的市场经营优势。

3、公司积累了一定的铝板带材生产经验和工艺技术，在周边区域树立了良好的市场形象，吸引了一批长期稳定、需求多元化的客户群体。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品和服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
宁波富邦精业贸易有限公司	金属材料、合金材料、复合材料及制品的批发零售	批发零售	1000	16451.27	2173.71	91.39
宁波富邦精业铝型材有限公司	铝型材制造加工	工业铝型材	500	1070.83	653.33	18.25
宁波江北富邦精业仓储有限公司	货运、装卸、仓储	仓储运输	50	134.58	37.17	-4.91

公司的三家主要子公司生产经营情况稳定，整体经营规模偏小。宁波富邦精业贸易有限公司2015年上半年实现净利润91.39万元，比上年同期减少32.10%，主要系报告期内毛利率比上年同期减少所致。其余两家子公司综合效益对公司整体运营影响不大。

本公司参股宁波中华纸业有限公司2.50%的股权，本报告期内未对公司净利润产生影响。

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

由于公司年末未分配利润为负数，2014年度不进行分配，也不进行公积金转增股本。此议案已报公司2014年年度股东大会审议通过。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

因全球大宗商品市场震荡加剧，公司所需原材料铝价一路走低，同时国内市场需求依旧萎靡不振，产品毛利率很低，预计年初至下一报告期期末的累计净利润继续为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2011年10月，宁波富邦精业集团股份有限公司（以下简称本公司）针对北京市第一中级人民法院出具的“（2011）一中民初字第1607号”民事判决书，向北京市高级人民法院（以下简称北京高院）提起上诉。北京高院于2012年5月22日开庭审理上述案件。2012年7月，本公司收到北京高院的民事裁定书，裁定中止二审审理。2014年4月，该案恢复审理，并于2014年7月21日在北京高院公开开庭审理。2014年12月25日，本公司收到律师转送的北京高院（2014）高民终第1605号民事判决书。判决如下：驳回上诉，维持原判。2015年4月7日，公司收到北京市第一中级人民法院发出的2015年一中执字第00323号执行通知和报告财产令。截止本报告期内公司已履行执行款4000万元人民币。公司已暂撤回向最高人民法院申诉。	详见公司2011-025号、公司2012-017号、公司2012-024号、公司2014-003号、公司2014-008号、公司2014-027号、公司2015-006号公告
本公司于2015年4月初向宁波市中级人民法院提起民事诉讼，起诉宁波波双圆有限公司、北京市天正律师事务所、上海文盛投资管理有限公司（以下简称“上海文盛”）和中国建设银行股份有限公司北京金安支行，要求上述被告各自按照侵权行为及在本公司与上海文盛公司民事诉讼一案（详见公司2014-027公告）中造成的损失相应承担责任。宁波市中级人民法院已立案受理本案，本公司随后向法院提起了财产诉讼保全并获受理。2015年6月19日，	详见公司2015-012号

<p>本公司收到宁波市中级人民法院发出的（2015）浙甬商初字第 19-1-1 号查封、扣押、冻结通知书，该院已对被告财产采取诉讼保全措施。截止本报告期该案尚未开庭审理，期间被告上海文盛对本案提出管辖权异议和保全异议申请，申请已被宁波市中级人民法院驳回。</p>	
---	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
宁波双圆不锈钢制品有限公司	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	水、电	协议价		58,427.08				
宁波明星科技发展有限公司	其他	水电汽等其他公用事业费用(销售)	商品	协议价		20,326.50				
合计				/	/	78,753.58		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因										
关联交易对上市公司独立性的影响										
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)										
关联交易的说明					此类关联交易是基于公司历史原因及长期业务关系考虑。因上述关联交易占公司销售的比例极小,故对公司独立性没有影响。					

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
宁波富邦精业集团股份有限公司	公司本部	宁波富邦控股集团有限公司	70,000,000.00	2014年5月29日	2014年5月29日	2015年8月25日	一般担保	否	否		是	是	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						70,000,000.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						19,800,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						89,800,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						111.62							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						70,000,000.00							
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（D）						19,800,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						89,800,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						担保总额超过净资产 50%部分的金额为 4957.54 万元。							

七、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规和规章的要求，不断完善法人治理结构，提升法人治理水平。公司董监事、高级管理人员都能够在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作，勤勉尽责。公司在报告期内依法召开 2 次董事会，2 次监事会和 1 次股东大会。通过的决议都得到有效执行。公司注重投资者关系管理，加强了与投资者的沟通和交流，注重提高公司运作的透明度。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	9,978
---------------	-------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
宁波富邦控股集团有限公司	0	47,162,160	35.26	0	无		境内非国有法人
中信证券股份有限公司		3,178,682	2.38	0	未知		未知
广东粤财信托有限公司—穗富12号证券投资集合资金信托计划		2,029,110	1.52	0	未知		未知
融通资本财富—兴业银行—融通资本蒲公英2号资产管理计划		1,361,001	1.02	0	未知		未知
马小哲		1,230,000	0.92	0	未知		未知
张建军	-1,674,480	1,230,000	0.92	0	未知		未知
徐留胜		933,900	0.70	0	未知		未知
金鹰基金—光大银行—金鹰穗富6号资产管理计划		847,322	0.63	0	未知		未知
吴道玉		822,178	0.61	0	未知		未知
银河资本—兴业银行—银河资本—钱江源1号资产管理计划		789,500	0.59	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
宁波富邦控股集团有限公司	47,162,160	人民币普通股	47,162,160				
中信证券股份有限公司	3,178,682	人民币普通股	3,178,682				
广东粤财信托有限公司—穗富12号证券投资集合资金信托计划	2,029,110	人民币普通股	2,029,110				
融通资本财富—兴业银行—融通资本蒲公英2号资产管理计划	1,361,001	人民币普通股	1,361,001				
马小哲	1,230,000	人民币普通股	1,230,000				

张建军	1,230,000	人民币普通股	1,230,000
徐留胜	933,900	人民币普通股	933,900
金鹰基金—光大银行—金鹰穗富 6 号资产管理计划	847,322	人民币普通股	847,322
吴道玉	822,178	人民币普通股	822,178
银河资本—兴业银行—银河资本—钱江源 1 号资产管理计划	789,500	人民币普通股	789,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东关联关系或一致行动的说明:前 2 名股东不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,后 8 名股东公司未知其关联及一致行动情况。		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：宁波富邦精业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		168,558,958.42	208,706,587.64
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		65,274,420.51	58,488,632.23
应收账款		27,750,039.68	27,438,153.40
预付款项		38,190,053.39	19,988,170.48
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		1,334,165.34	1,975,268.62
买入返售金融资产			
存货		98,057,173.44	86,031,898.53
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		67,234.46	859,503.15
流动资产合计		399,232,045.24	403,488,214.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		47,310,592.89	47,310,592.89
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		5,951,163.00	6,321,701.70
固定资产		223,990,735.58	232,210,261.26
在建工程		38,894.62	12,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,586,978.00	26,924,215.56

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			2,090.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		303,878,364.09	312,780,861.66
资产总计		703,110,409.33	716,269,075.71
流动负债：			
短期借款		350,700,000.00	355,200,000.00
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		175,404,777.03	122,350,000.00
应付账款		27,249,823.55	29,620,748.93
预收款项		1,251,604.51	1,199,789.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		365,120.99	287,402.12
应交税费		1,529,471.72	1,504,692.88
应付利息		617,833.33	676,834.05
应付股利		2,615,696.39	2,615,696.39
其他应付款		2,169,775.49	692,438.05
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			
流动负债合计		561,904,103.01	514,147,601.47
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		33,091,714.93	75,613,697.70
递延收益			
递延所得税负债		7,665,413.88	7,665,413.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,757,128.81	103,279,111.58
负债合计		622,661,231.82	617,426,713.05
所有者权益			

股本		133,747,200.00	133,747,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,041,266.26	4,041,266.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,620,517.31	13,620,517.31
一般风险准备			
未分配利润		-70,959,806.06	-52,566,620.91
归属于母公司所有者权益合计		80,449,177.51	98,842,362.66
少数股东权益			
所有者权益合计		80,449,177.51	98,842,362.66
负债和所有者权益总计		703,110,409.33	716,269,075.71

法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：宁波富邦精业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		65,753,272.44	130,683,658.27
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		56,784,747.18	41,110,063.79
应收账款		26,525,995.35	26,718,305.98
预付款项		10,592,523.46	3,692,165.12
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,475,017.29	7,107,710.20
存货		92,513,586.08	82,994,006.63
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			851,285.61
流动资产合计		257,645,141.80	293,157,195.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		47,310,592.89	47,310,592.89
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产		17,400,144.23	17,770,682.93
固定资产		209,009,118.33	216,754,205.16
在建工程		38,894.62	12,000.00
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,570,268.64	26,905,540.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		314,329,018.71	322,753,021.34
资产总计		571,974,160.51	615,910,216.94
流动负债：			
短期借款		330,900,000.00	335,400,000.00
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		54,404,777.03	54,050,000.00
应付账款		26,575,192.09	29,018,833.64
预收款项		295,310.08	843,673.44
应付职工薪酬		306,954.94	243,060.27
应交税费		1,309,942.39	1,179,562.96
应付利息		584,833.33	644,286.10
应付股利		2,615,696.39	2,615,696.39
其他应付款		26,063,371.53	1,169,762.70
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		443,056,077.78	425,164,875.50
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		33,091,714.93	75,613,697.70
递延收益			
递延所得税负债		7,665,413.88	7,665,413.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,757,128.81	103,279,111.58
负债合计		503,813,206.59	528,443,987.08
所有者权益：			
股本		133,747,200.00	133,747,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,041,266.26	4,041,266.26

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,620,517.31	13,620,517.31
未分配利润		-83,248,029.65	-63,942,753.71
所有者权益合计		68,160,953.92	87,466,229.86
负债和所有者权益总计		571,974,160.51	615,910,216.94

法定代表人：郑锦浩主管会计工作负责人：宋汉心会计机构负责人：岳培青

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		421,917,468.00	402,936,382.25
其中：营业收入		421,917,468.00	402,936,382.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,552,694.98	428,559,629.87
其中：营业成本		414,658,302.14	403,535,916.33
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		131,824.69	698,344.44
销售费用		2,570,885.54	2,493,947.92
管理费用		13,613,023.35	12,062,277.29
财务费用		10,214,023.59	11,658,563.86
资产减值损失		-1,635,364.33	-1,889,419.97
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）			743,750.86
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,635,226.98	-24,879,496.76
加：营业外收入		66,250.00	163,435.30
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		479,896.52	433,208.15
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,048,873.50	-25,149,269.61
减：所得税费用		344,311.65	448,673.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,393,185.15	-25,597,943.32

归属于母公司所有者的净利润		-18,393,185.15	-25,597,943.32
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			60,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			60,000.00
(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			60,000.00
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			60,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-18,393,185.15	-25,537,943.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,393,185.15	-25,537,943.32
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.138	-0.191
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.138	-0.191

法定代表人：郑锦浩主管会计工作负责人：宋汉心会计机构负责人：岳培青

母公司利润表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		218,550,580.07	214,894,324.55
减：营业成本		215,913,316.35	220,428,538.83
营业税金及附加		52,438.51	550,381.86
销售费用		1,509,594.94	1,545,034.17
管理费用		11,327,594.10	10,675,470.25
财务费用		10,599,915.83	11,152,854.84
资产减值损失		-1,801,390.02	-1,994,782.50
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）			743,750.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,050,889.64	-26,719,422.04
加：营业外收入		6,250.00	161,900.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		260,636.30	216,227.93
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,305,275.94	-26,773,749.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,305,275.94	-26,773,749.97
五、其他综合收益的税后净额			60,000.00
（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			60,000.00
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			60,000.00
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		-19,305,275.94	-26,713,749.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.144	-0.200
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.144	-0.200

法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		489,265,043.12	493,524,784.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金		7,776,584.16	2,868,386.04
经营活动现金流入小计		497,041,627.28	496,393,170.86
购买商品、接受劳务支付的现金		476,529,513.96	454,033,265.78
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		17,746,154.92	16,854,587.87
支付的各项税费		3,628,209.63	7,025,035.12
支付其他与经营活动有关的现金		48,779,407.05	6,421,448.67
经营活动现金流出小计		546,683,285.56	484,334,337.44
经营活动产生的现金流量净额		-49,641,658.28	12,058,833.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			743,750.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	743,750.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,263.01	12,648,662.94
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			
投资活动现金流出小计		171,263.01	12,648,662.94
投资活动产生的现金流量净额		-171,263.01	-11,904,912.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		238,700,000.00	273,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		238,700,000.00	273,100,000.00
偿还债务支付的现金		243,200,000.00	253,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,727,801.20	12,553,576.10
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			
筹资活动现金流出小计		255,927,801.20	266,453,576.10
筹资活动产生的现金流量净额		-17,227,801.20	6,646,423.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-67,040,722.49	6,800,345.24
加：期初现金及现金等价物余额		144,836,025.43	65,212,716.46
六、期末现金及现金等价物余额		77,795,302.94	72,013,061.70

法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,709,833.97	264,466,838.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,445,734.64	28,476,099.67
经营活动现金流入小计		272,155,568.61	292,942,938.50
购买商品、接受劳务支付的现金		254,704,017.05	228,226,326.02
支付给职工以及为职工支付的现金		14,820,796.18	14,128,657.48
支付的各项税费		2,112,607.76	4,959,644.26
支付其他与经营活动有关的现金		46,645,541.09	6,416,854.52
经营活动现金流出小计		318,282,962.08	253,731,482.28
经营活动产生的现金流量净额		-46,127,393.47	39,211,456.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			743,750.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			743,750.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,698.05	12,445,108.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,698.05	12,445,108.98
投资活动产生的现金流量净额		-104,698.05	-11,701,358.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		218,900,000.00	233,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		218,900,000.00	233,500,000.00

偿还债务支付的现金		223,400,000.00	244,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,190,451.20	11,553,576.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		235,590,451.20	255,553,576.10
筹资活动产生的现金流量净额		-16,690,451.20	-22,053,576.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-62,922,542.72	5,456,522.00
加：期初现金及现金等价物余额		99,317,343.88	38,218,674.63
六、期末现金及现金等价物余额		36,394,801.16	43,675,196.63

法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	133,747,200.00				4,041,266.26				13,620,517.31		-52,566,620.91		98,842,362.66
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	133,747,200.00				4,041,266.26				13,620,517.31		-52,566,620.91		98,842,362.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-18,393,185.15		-18,393,185.15
(一) 综合收益总额											-18,393,185.15		-18,393,185.15
(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													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	133,747,200.00				4,041,266.26				13,620,517.31		-70,959,806.06		80,449,177.51

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	133,747,200.00				7,667,259.94				13,620,517.31		-55,167,258.64		99,867,718.61
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	133,747,200.00				7,667,259.94				13,620,517.31		-55,167,258.64		99,867,718.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					60,000.00						-25,597,943.32		-25,537,943.32
(一) 综合收益总额					60,000.00						-25,597,943.32		-25,537,943.32
(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												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	133,747,200.00				7,727,259.94				13,620,517.31		-80,765,201.96	74,329,775.29

法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	133,747,200.00				4,041,266.26				13,620,517.31	-63,942,753.71	87,466,229.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,747,200.00				4,041,266.26				13,620,517.31	-63,942,753.71	87,466,229.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-19,305,275.94	-19,305,275.94
（一）综合收益总额										-19,305,275.94	-19,305,275.94
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	133,747,200.00				4,041,266.26				13,620,517.31	-83,248,029.65	68,160,953.92

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	133,747,200.00				7,667,259.94				13,620,517.31	-63,239,884.38	91,795,092.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	133,747,200.00				7,667,259.94				13,620,517.31	-63,239,884.38	91,795,092.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					60,000.00					-26,773,749.97	-26,713,749.97
（一）综合收益总额					60,000.00					-26,773,749.97	-26,713,749.97
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	133,747,200.00				7,727,259.94				13,620,517.31	-90,013,634.35	65,081,342.90

法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青

三、公司基本情况

1. 公司概况

宁波富邦精业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名宁波市华通运输股份有限公司，系经宁波市经济体制改革委员会甬体改〔1992〕号文批准，由宁波市第三运输公司作为主体发起人，采用定向募集方式设立的股份有限公司，于1993年5月23日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330200000078342(1/1)的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本133,747,200元，股份总数133,747,200股（每股面值1元），均为A股股份。公司股票已于1996年11月11日在上海证券交易所挂牌交易。

公司属制造业。经营范围：有色金属复合材料、新型合金材料、铝及铝合金板、带、箔及制品、铝型材产品的制造、加工；塑料制品及汽车配件加工（以上限分公司经营）；机电设备（除汽车）、装卸机械、车辆配件、纺织原料（除统一经营商品）、五金交电、建筑材料、金属材料、化工原料（除化学危险品）、橡胶制品、木材、百货、针纺织品的批发、零售、代购代销；起重安装；装卸搬运；仓储；货物堆场租赁；停车场；房地产开发。主要产品为铝板材、铝型材。

2. 合并财务报表范围

本公司将宁波富邦精业贸易有限公司、宁波富邦精业铝型材有限公司和宁波江北富邦精业仓储有限公司等3家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

6. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- 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；
- ③ 公司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作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		

1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	30.00	30.00
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11. 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

12. 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资

产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置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。

13. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

1. 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。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	4.00	9.60-1.92
专用设备	年限平均法	5-20	4.00	19.20-4.80
运输工具	年限平均法	3-15	4.00	32.00-6.40
其他设备	年限平均法	3-22	4.00	32.00-4.36

15. 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

16. 借款费用**1. 借款费用资本化的确认原则**

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

17. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	39.75-50
软件	5

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

- (1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

22. 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售铝板和铝型材等铝制产品等。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

23. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%
房产税	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,786.78	36,744.34
银行存款	76,847,806.68	129,958,571.61
其他货币资金	91,604,364.96	78,711,271.69
合计	168,558,958.42	208,706,587.64
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	65,274,420.51	58,488,632.23
商业承兑票据		
合计	65,274,420.51	58,488,632.23

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	29,404,800.00
商业承兑票据	
合计	29,404,800.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	22,920,000.00	
商业承兑票据		
合计	22,920,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,717,362.24	100.00	1,967,322.56	6.62	27,750,039.68	29,745,230.83	98.34	2,307,077.43	7.76	27,438,153.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						501,429.37	1.66	501,429.37	100.00	
合计	29,717,362.24	/	1,967,322.56	/	27,750,039.68	30,246,660.20	/	2,808,506.80	/	27,438,153.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	26,179,727.12	1,308,986.36	5.00
1 至 2 年	1,591,434.99	159,143.50	10.00

2 至 3 年	846,673.40	169,334.68	20.00
3 年以上	1,099,526.73	329,858.02	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	29,717,362.24	1,967,322.56	6.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额 339,754.87 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	2,483,279.15	8.36	124,163.96
单位 2	2,153,233.48	7.25	107,661.67
单位 3	1,400,872.51	4.71	70,043.63
单位 4	930,114.60	3.13	46,505.73
单位 5	889,183.62	2.99	44,459.18
小 计	7,856,683.36	26.44	392,834.17

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,129,989.81	99.84	19,874,308.38	99.43
1 至 2 年	32,600.00	0.09	88,782.10	0.44
2 至 3 年	27,463.58	0.07	25,080.00	0.13
3 年以上				
合计	38,190,053.39	100.00	19,988,170.48	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
洛阳万基特种铝合金有限公司	27,501,224.72	72.01
河南万基铝业股份有限公司	4,597,623.18	12.04
辽宁恒锋机械设备有限公司	3,045,000.00	7.97
中国第一重型机械股份公司	350,000.00	0.92
杭州新恒力电机制造有限公司	100,000.00	0.26
小 计	35,593,847.90	93.20

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,490,222.08	100.00	156,056.74	10.47	1,334,165.34	2,219,277.95	100.00	244,009.33	10.99	1,975,268.62

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,490,222.08	/	156,056.74	/	1,334,165.34	2,219,277.95	/	244,009.33	/	1,975,268.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	166,584.48	8,329.22	5.00
1 至 2 年	1,170,000.00	117,000.00	10.00
2 至 3 年	153,637.60	30,727.52	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,490,222.08	156,056.74	10.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额_____元; 本期收回或转回坏账准备金额 87,952.59 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,351,370.00	1,397,392.30
应收暂付款	138,852.08	221,885.65
应计未收款		600,000.00
合计	1,490,222.08	2,219,277.95

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波兴光燃气集团有限公司	押金保证金	1,270,000.00	其中账龄为 1-2 年 1,170,000.00 元, 2-3 年 100,000.00 元	85.22	137,000.00
宁波市鄞州区人民法院	押金保证金	81,370.00	1-2 年	5.46	8,137.00
刘小备	备用金	38,841.60	1 年以内	2.61	1,942.08
俞定宏	备用金	11,100.00	1 年以内	0.74	555.00
黄桂英	备用金	3,000.00	1 年以内	0.20	150.00
合计	/	1,404,311.60	/	94.23	147,784.08

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	27,120,391.64		27,120,391.64	33,756,463.63	567,003.56	33,189,460.07
在产品	35,003,052.18		35,003,052.18	29,347,502.12	1,040,803.76	28,306,698.36

库存商品	27,817,615.57		27,817,615.57	22,527,005.62	631,952.07	21,895,053.55
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	5,333,970.10		5,333,970.10	12,230.63		12,230.63
低值易耗品	2,782,143.95		2,782,143.95	2,628,455.92		2,628,455.92
合计	98,057,173.44		98,057,173.44	88,271,657.92	2,239,759.39	86,031,898.53

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	567,003.56			567,003.56		0
在产品	1,040,803.76			1,040,803.76		0
库存商品	631,952.07			631,952.07		0
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,239,759.39			2,239,759.39		0

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额		859,503.15
保险费	67,234.46	
合计	67,234.46	859,503.15

13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	47,310,592.89		47,310,592.89	47,310,592.89		47,310,592.89
按公允价值计量的						
按成本计量的	47,310,592.89		47,310,592.89	47,310,592.89		47,310,592.89
合计	47,310,592.89		47,310,592.89	47,310,592.89		47,310,592.89

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
宁波中华纸业有限公司	47,310,592.89			47,310,592.89					2.50	
合计	47,310,592.89			47,310,592.89					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,756,158.80			9,756,158.80
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,756,158.80			9,756,158.80
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,434,457.10			3,434,457.10
2. 本期增加金额	370,538.70			370,538.70
(1) 计提或摊销	370,538.70			370,538.70
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,804,995.80			3,804,995.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,951,163.00			5,951,163.00
2. 期初账面价值	6,321,701.70			6,321,701.70

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	161,551,636.20	217,640,771.49	2,968,741.45	1,661,927.23	383,823,076.37
2. 本期增加金额		186,513.46		9,897.44	196,410.90
(1) 购置		186,513.46		9,897.44	196,410.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	161,551,636.20	217,827,284.95	2,968,741.45	1,671,824.67	384,019,487.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,914,266.18	112,599,556.94	2,758,119.61	1,340,872.38	151,612,815.11
2. 本期增加金额	1,304,026.70	6,784,932.39	80,233.35	246,744.14	8,415,936.58
(1) 计提	1,304,026.70	6,784,932.39	80,233.35	246,744.14	8,415,936.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	36,218,292.88	119,384,489.33	2,838,352.96	1,587,616.52	160,028,751.69
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	125,333,343.32	98,442,795.62	130,388.49	84,208.15	223,990,735.58
2. 期初账面 价值	126,637,370.02	105,041,214.55	210,621.84	321,054.85	232,210,261.26

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	38,894.62		38,894.62	12,000.00		12,000.00
合计	38,894.62		38,894.62	12,000.00		12,000.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

20、工程物资

□适用 √不适用

21、 固定资产清理

□适用 √不适用

22、 生产性生物资产

□适用 √不适用

23、 油气资产

□适用 √不适用

24、 无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,647,032.50			19,658.12	34,666,690.62
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,647,032.50			19,658.12	34,666,690.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,741,492.14			982.92	7,742,475.06
2. 本期增加金额	335,271.72			1,965.84	337,237.56
(1) 计提	335,271.72			1,965.84	337,237.56
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,076,763.86			2,948.76	8,079,712.62
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,570,268.64			16,709.36	26,586,978.00
2. 期初账面价值	26,905,540.36			18,675.20	26,924,215.56

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

□适用 √不适用

27、长期待摊费用

□适用 √不适用

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0	0	8,361.00	2,090.25
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	0	0	8,361.00	2,090.25

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
拆迁补偿	9,925,390.72	2,481,347.68	9,925,390.72	2,481,347.68
固定资产折旧	20,736,264.80	5,184,066.20	20,736,264.80	5,184,066.20
合计	30,661,655.52	7,665,413.88	30,661,655.52	7,665,413.88

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,790,484.67	4,790,484.67
可抵扣亏损	66,934,361.94	48,885,488.44
合计	71,724,846.61	53,675,973.11

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	7,099,658.69	7,099,658.69	
2017 年	2,093,969.59	2,093,969.59	
2018 年	39,583,821.75	39,583,821.75	
2019 年	108,038.41	108,038.41	
2020 年	18,048,873.50		
合计	66,934,361.94	48,885,488.44	/

29、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	196,700,000.00	196,700,000.00
保证借款	154,000,000.00	158,500,000.00
信用借款		
合计	350,700,000.00	355,200,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

31、衍生金融负债

适用 不适用

32、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	175,404,777.03	122,350,000.00
合计	175,404,777.03	122,350,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

33、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	7,727,199.94	5,291,405.69
工程及设备款	19,522,623.61	24,329,343.24
合计	27,249,823.55	29,620,748.93

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

34、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,251,604.51	1,199,789.05
合计	1,251,604.51	1,199,789.05

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	152,712.99	16,696,387.23	16,515,849.29	333,250.93
二、离职后福利-设定提存计划	134,689.13	1,074,293.70	1,177,112.77	31,870.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	287,402.12	17,770,680.93	17,692,962.06	365,120.99

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000.00	13,410,933.02	13,411,933.02	
二、职工福利费		276,792.98	276,792.98	
三、社会保险费	26,045.20	846,220.66	858,903.80	13,362.06
其中: 医疗保险费	22,933.90	716,184.16	729,630.00	9,488.06
工伤保险费	3,111.30	82,243.40	81,480.70	3,874.00
生育保险费		47,793.10	47,793.10	
四、住房公积金		637,086.00	637,086.00	
五、工会经费和职工教育经费	125,667.79	236,720.54	93,046.75	269,341.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		1,288,634.03	1,238,086.74	50,547.29
合计	152,712.99	16,696,387.23	16,515,849.29	333,250.93

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	118,168.11	968,594.20	1,060,907.35	25,854.96
2、失业保险费	16,521.02	105,699.50	116,205.42	6,015.10
3、企业年金缴费				
合计	134,689.13	1,074,293.70	1,177,112.77	31,870.06

36、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	198,673.26	216,085.46
消费税		
营业税	971,640.54	971,790.54
企业所得税	118,965.80	63,209.41
个人所得税	34,872.82	14,671.43
城市维护建设税	87,429.38	100,082.98
教育费附加	35,785.46	42,314.09
地方教育附加	23,856.97	28,209.39
地方水利建设基金	57,490.45	55,345.03
印花税	757.04	12,984.55
合计	1,529,471.72	1,504,692.88

37、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	43,657.75	42,739.73
企业债券利息		
短期借款应付利息	574,175.58	634,094.32
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	617,833.33	676,834.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

38、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,615,696.39	2,615,696.39

划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	2,615,696.39	2,615,696.39

其他说明，包括重要的超过 1 年末支付的应付股利，应披露未支付原因：
股东尚未及时领取

39、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	20,300.00	77,245.50
其他	2,149,475.49	615,192.55
合计	2,169,775.49	692,438.05

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

40、划分为持有待售的负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

42、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

□适用 √不适用

45、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

46、专项应付款

□适用 √不适用

47、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
诉讼事项	75,613,697.70	33,091,714.93	详见本财务报表附注其他重要事项之所述。
合计	75,613,697.70	33,091,714.93	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

48、递延收益

□适用 √不适用

49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	133,747,200						133,747,200

50、其他权益工具

□适用 √不适用

51、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	862,080.00			862,080.00
其他资本公积	3,179,186.26			3,179,186.26
合计	4,041,266.26			4,041,266.26

52、 库存股

□适用 √不适用

53、 其他综合收益

□适用 √不适用

54、 专项储备

□适用 √不适用

55、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,997,388.69			11,997,388.69
任意盈余公积	1,623,128.62			1,623,128.62
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,620,517.31			13,620,517.31

56、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-52,566,620.91	-55,167,258.64
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-52,566,620.91	-55,167,258.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,393,185.15	-25,597,943.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-70,959,806.06	-80,765,201.96

57、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,749,465.49	413,706,599.62	400,587,210.88	403,121,276.41
其他业务	3,168,002.51	951,702.52	2,349,171.37	414,639.92
合计	421,917,468.00	414,658,302.14	402,936,382.25	403,535,916.33

58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	26,032.20	26,054.70
城市维护建设税	62,417.43	392,169.04
教育费附加	43,375.06	280,120.70
资源税		
合计	131,824.69	698,344.44

59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,684,760.14	1,424,459.50
工资、社保、福利费	788,636.61	744,133.25
其他	97,488.79	325,355.17
合计	2,570,885.54	2,493,947.92

60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保、福利费	6,430,431.31	6,483,090.40
折旧费	1,298,318.92	1,248,562.73
税金	810,716.32	1,238,307.32
公积金	340,022.60	389,258.00
修理费	445,989.26	543,863.50
办公费	290,847.62	214,865.35
工会经费、职工教育经费	242,888.34	273,063.90
交通费	339,642.60	374,100.70
其他	3,414,166.38	1,297,165.39

合计	13,613,023.35	12,062,277.29
----	---------------	---------------

61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,346,543.57	12,453,982.03
利息收入	-1,568,002.22	-1,414,514.77
手续费及其他	435,482.24	619,096.60
合计	10,214,023.59	11,658,563.86

62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-427,707.46	-800,534.96
二、存货跌价损失	-1,207,656.87	-1,088,885.01
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,635,364.33	-1,889,419.97

63、公允价值变动收益

□适用 √不适用

64、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收		

益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
成本法核算的长期股权投资收益		743,750.86
合计		743,750.86

65、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	60,000.00	121,000.00	60,000.00
罚款收入	900.00	7,000.00	900.00
其他	5,350.00	35,435.30	5,350.00
合计	66,250.00	163,435.30	66,250.00

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
水利基金返回	60,000.00		与收益相关
淘汰落后产能补助		111,000.00	与收益相关
黄标车淘汰补贴		10,000.00	与收益相关
合计	60,000.00	121,000.00	/

66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			

其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
水利建设基金	437,896.52	431,133.65	
罚款支出	42,000.00	2,074.50	42,000.00
合计	479,896.52	433,208.15	42,000.00

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	344,311.65	448,673.71
递延所得税费用		
合计	344,311.65	448,673.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-18,048,873.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	344,311.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	344,311.65

68、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,568,002.22	1,414,514.77
其他	6,208,581.94	1,453,871.27
合计	7,776,584.16	2,868,386.04

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现经营费用	5,933,252.19	5,593,813.93
诉讼事项	42,521,982.77	
其他	324,172.09	827,634.74
合计	48,779,407.05	6,421,448.67

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,393,185.15	-25,597,943.32
加: 资产减值准备	-1,635,364.33	-1,889,419.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,973,752.64	8,772,743.83
无形资产摊销	337,237.56	484,874.22
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,214,023.59	11,658,563.86
投资损失(收益以“-”号填列)		-743,750.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,090.25	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		20,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,025,274.91	15,775,786.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,866,185.50	-2,173,078.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,248,752.43	5,751,058.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-49,641,658.28	12,058,833.42
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	77,795,302.94	72,013,061.70

减：现金的期初余额	144,836,025.43	65,212,716.46
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	-67,040,722.49	6,800,345.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,795,302.94	144,836,025.43
其中：库存现金	106,786.78	36,744.34
可随时用于支付的银行存款	76,847,806.68	129,958,571.61
可随时用于支付的其他货币资金	840,709.48	14,840,709.48
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	77,795,302.94	144,836,025.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

2015年1-6月合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为77,795,302.94元，合并资产负债表“货币资金”期末数为168,558,958.42元，差异90,763,655.48元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的保证金90,763,655.48元。

2015年1-6月合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为144,836,025.43元，合并资产负债表“货币资金”期初数为208,706,587.64元，差异63,870,562.21元，系合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的保证金63,870,562.21元。

70、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,763,655.48	用于开立银行承兑汇票的保证金

应收票据	29,404,800.00	用于开立银行承兑汇票的质押担保
存货		
固定资产	111,766,962.88	用于公司贷款抵押担保
无形资产	26,586,978.00	用于公司贷款抵押担保
投资性房地产	5,951,163.00	用于公司贷款抵押担保
合计	264,473,559.36	/

71、 外币货币性项目

适用 不适用

72、 套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波富邦精业贸易有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	90.00	10.00	设立
宁波富邦精业铝型材有限公司	浙江宁波	浙江宁波	制造业	90.00	10.00	设立
宁波江北富邦精业仓储有限公司	浙江宁波	浙江宁波	交通运输业	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2015 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 26.44 % (2014 年 12 月 31 日：20.16%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	65,274,420.51				65,274,420.51
小 计	65,274,420.51				65,274,420.51

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	58,488,632.23				58,488,632.23
小 计	58,488,632.23				58,488,632.23

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	350,700,000.00	362,659,168.90	362,659,168.90		

应付票据	175,404,777.03	175,404,777.03	175,404,777.03		
应付账款	27,249,823.55	27,249,823.55	27,249,823.55		
应付利息	617,833.33	617,833.33	617,833.33		
其他应付款	2,169,775.49	2,169,775.49	2,169,775.49		
长期借款	20,000,000.00	22,166,904.11		22,166,904.11	
小 计	576,142,209.40	590,268,282.41	568,101,378.30	22,166,904.11	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	355,200,000.00	367,312,622.74	367,312,622.74		
应付票据	122,350,000.00	122,350,000.00	122,350,000.00		
应付账款	29,620,748.93	29,620,748.93	29,620,748.93		
应付利息	676,834.05	676,834.05	676,834.05		
其他应付款	692,438.05	692,438.05	692,438.05		
长期借款	20,000,000.00	22,166,904.11		22,166,904.11	
小 计	528,540,021.03	542,819,547.88	520,652,643.77	22,166,904.11	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要系利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币174,300,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基准点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币435,750.00元，净利润减少/增加人民币435,750.00元。

十一、 公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

宁波富邦控股集团 集团有限公司	浙江宁波	投资公司	270,000,000.00	35.26	35.26

本企业的母公司情况的说明

根据 2006 年 9 月 1 日开始实施的新《上市公司收购管理办法》第 83 条对“一致行动人”的定义，宋汉平等经营管理团队作为一致行动人共同控制本公司之母公司宁波富邦控股集团有限公司，从而成为本公司存在控制关系的关联方。

本企业最终控制方是宋汉平等经营管理团队。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
在其他主体中的权益之说明。

3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波亨润集团有限公司	母公司的全资子公司
宁波亨润家具有限公司	母公司的全资子公司
宁波亨润铝业有限公司	母公司的全资子公司
宁波双圆不锈钢制品有限公司	母公司的全资子公司
宁波云海宾馆有限公司	母公司的全资子公司
宁波东方线材制品有限公司	母公司的全资子公司
宁波裕江特种胶带有限公司	母公司的控股子公司
宁波明星科技发展有限公司	其他
宁波双圆有限公司	母公司的全资子公司
郑锦浩	其他
宋汉心	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波裕江特种胶带有限公司	电费、货款		961,688.82
宁波亨润家具有限公司	水费、货款		7,784.35
宁波云海宾馆有限公司	餐饮服务	23,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波双圆不锈钢制品有限公司	水、电	58,427.08	56,928.43
宁波明星科技发展有限公司	商品	20,326.50	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
宁波双圆不锈钢制品有限公司	房屋	220,644.00	220,644.00

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波亨润集团有限公司	房屋	72,960.00	72,960.00

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波富邦控股集团有限公司	70,000,000.00	2014年5月29日	2015年8月25日	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波富邦控股集团有限公司	15,000,000.00	2015.1.16	2016.1.15	否
宁波富邦控股集团有限公司	15,000,000.00	2014.11.21	2015.11.21	否
宁波亨润集团有限公司	10,000,000.00	2015.5.13	2016.5.12	否
宁波亨润集团有限公司	20,000,000.00	2015.5.12	2016.5.11	否
宁波亨润集团有限公司	20,000,000.00	2015.5.11	2016.5.10	否
宁波云海宾馆有限公司	19,000,000.00	2014.11.21	2015.11.20	否
宁波云海宾馆有限公司	5,000,000.00	2014.8.8	2015.8.7	否
宁波云海宾馆有	5,000,000.00	2015.6.15	2015.12.24	否

有限公司				
宁波亨润家具有限公司	20,000,000.00	2014.5.22	2016.5.22	否
宁波亨润家具有限公司	25,000,000.00	2014.12.12	2015.9.12	否
宁波亨润家具有限公司	10,000,000.00	2014.12.30	2015.12.30	否

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,381,796.70	1,286,597.57

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑锦浩			200,000.00	10,000.00
其他应收款	宋汉心			200,000.00	10,000.00

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**1. 诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

信联讯通讯设备有限公司借款纠纷一案详见本财务报表附注其他重要事项之所述。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司为关联方宁波富邦控股集团有限公司提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	铝材销售业务	仓储及其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	417,682,764.25	1,066,701.24		418,749,465.49
主营业务成本	413,661,172.09	45,427.53		413,706,599.62
资产总额	699,164,305.97	9,698,634.22	5,752,530.86	703,110,409.33
负债总额	623,475,963.38	4,937,799.30	5,752,530.86	622,661,231.82

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 信联讯通讯设备有限公司借款纠纷一案

信联讯通讯设备有限公司（以下简称信联讯公司）系本公司前身宁波市华通运输股份有限公司（以下简称宁波华通公司）与中软软件产业有限公司（宁波华通公司原控股股东中物投资有限公司的子公司）共同设立的公司。2000年6月，宁波轻工控股有限公司（以下简称宁波轻工公司）通过司法拍卖获得中物投资有限公司持有的本公司股权。宁波轻工公司成为本公司控股股东后，发现本公司对信联讯公司的投资已经无法收回。为保证上市公司股东利益，宁波轻工公司于2001年9月将本公司持有信联讯公司的股权与宁波双圆有限公司的铝材厂资产进行置换，本公司已于2001年进行公告且办理了资产交接和股权交割手续。但由于种种原因，公司未能完成工商变更登记手续。

2011年6月，北京市第一中级人民法院开庭审理了上海文盛投资管理有限公司诉信联讯公司借款合同纠纷一案。上海文盛投资管理有限公司将信联讯公司工商登记之股东北京中拍投资管理有限公司和本公司以及借款担保人北京宏基兴业技术发展有限公司一并列为被告。信联讯公司和北京宏基兴业技术发展有限公司均已于2007年被吊销工商营业执照。2011年9月，北京市第一中级人民法院出具了《民事判决书》（（2011）一中民初字第1607号），判决：“信联讯通讯设备有限公司于本判决生效之日起十日内支付上海文盛投资管理有限公司借款本金二千七百八十二万元；利息和逾期利息人民币一千四百一十八万三千九百零三元九角八分；违约金一千四百五十四万一千二百四十元。北京宏基兴业技术发展公司、北京中拍投资管理有限公司和宁波富邦精业集团股份有限公司对上述债务承担连带清偿责任。”本公司已于2011年度根据该判决结果计提损失56,545,143.98元，并相应计列营业外支出和预计负债。

本公司不服一审判决，向北京市高级人民法院提请二审上诉。2014年12月，公司收到北京市高级人民法院《民事判决书》（（2014）高民终字第1605号），判决：驳回上诉，维持原判。2014年度，公司已根据二审判决补计自一审判决之日起至本期资产负债表日利息支出和违约金合计1,654.66万元，并相应计列营业外支出和预计负债。

2015年4月7日，公司收到北京市第一中级人民法院发出的2015年一中执字第00323号执行通知和报告财产令。截止本报告期内公司已履行执行款4000万元人民币。公司已暂撤回向最高人民法院申诉。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,428,894.52	100.00	1,902,899.17	6.69	26,525,995.35	29,040,738.59	98.30	2,322,432.61	8.00	26,718,305.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						501,429.37	1.70	501,429.37	100.00	
合计	28,428,894.52	/	1,902,899.17	/	26,525,995.35	29,542,167.96	/	2,823,861.98	/	26,718,305.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	24,891,259.40	1,244,562.97	5.00
1 至 2 年	1,591,434.99	159,143.50	10.00
2 至 3 年	846,673.40	169,334.68	20.00
3 年以上	1,099,526.73	329,858.02	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	28,428,894.52	1,902,899.17	6.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额 920,962.81 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	2,483,279.15	8.74	124,163.96
单位 2	2,153,233.48	7.57	107,661.67
单位 3	1,400,872.51	4.93	70,043.63
单位 4	930,114.60	3.27	46,505.73
单位 5	889,183.62	3.13	44,459.18
小 计	7,856,683.36	27.64	392,834.17

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,827,960.98	100.00	352,943.69	6.06	5,475,017.29	7,621,321.71	100.00	513,611.51	6.74	7,107,710.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,827,960.98	/	352,943.69	/	5,475,017.29	7,621,321.71	/	513,611.51	/	7,107,710.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,704,323.38	235,216.17	5.00
1 至 2 年	1,070,000.00	107,000.00	10.00
2 至 3 年	53,637.60	10,727.52	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,827,960.98	352,943.69	6.06

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额_____元; 本期收回或转回坏账准备金额 160,667.82 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,151,370.00	1,173,685.30
拆借款	4,171,639.98	5,271,639.98
应收暂付款	504,951.00	575,996.43
应计未收款		600,000.00
合计	5,827,960.98	7,621,321.71

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波富邦精业铝型材有限公司	拆借款	4,171,639.98	1 年以内	71.58	208,582.00
宁波兴光燃气集团有限公司	押金保证金	1,070,000.00	1-2 年	18.36	107,000.00
宁波江北富邦精业仓储有限公司	应收暂付款	390,000.00	1 年以内	6.69	19,500.00
刘小备	应收暂付款	38,841.60	2-3 年	0.67	7,768.32
俞定宏	应收暂付款	11,100.00	2-3 年	0.19	2,220.00
合计	/	5,681,581.58	/	97.49	345,070.32

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波富邦精业铝型材有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
宁波富邦精业贸易有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
宁波江北富邦精业仓储有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	14,000,000.00			14,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,391,979.27	214,961,613.83	212,546,435.23	220,013,898.91
其他业务	3,158,600.80	951,702.52	2,347,889.32	414,639.92
合计	218,550,580.07	215,913,316.35	214,894,324.55	220,428,538.83

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		743,750.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		743,750.86

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,000.00	
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	-35,750.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	24,250.00	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
水利建设专项基金	437,896.52	因其系国家规定之税费，且其金额与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。

2、净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-20.52	-0.138	-0.138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.54	-0.138	-0.138

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本；
备查文件目录	载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿。

董事长：郑锦浩

董事会批准报送日期：2015-8-28

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容