



博汇股份

NEEQ:831213

宁波博汇化工科技股份有限公司

**(NINGBO BOHUI CHEMICAL
TECHNOLOGY CO.,LTD)**

年度报告

————— 2015 —————

公司年度大事记

<p>报告期内，公司先后召开了第一届董事会第六次会议、2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司股票转让方式为做市转让方式的议案》，并于2015年5月完成“公司股票转让方式变更为做市转让”的变更工作，2015年5月18日起公司股票开始采用做市转让，详见公司2015年5月14在全国中小企业股份系统指定信息披露平台（http://www.neeq.com.cn）上的公告。</p>	<p>报告期内，公司获得“大学生实践基地”资质，且于6、7月份引进大学生，到公司各岗位进行培训，为公司后续的发展作好人才储备。</p>
<p>报告期内，公司被宁波市经信局评定为“宁波市高成长企业”，进入“宁波市高成长企业”培育期。</p>	<p>报告期内，公司获得了“镇海区科技进步奖”一等奖。</p>
<p>报告期内，公司被认定为“宁波市企业工程技术中心”。</p>	<p>2015年8月21日，公司以原有总股本2,000万股为基数，向全体股东每10股送红股8股，分红后总股本增至3,600万股。</p>
<p>2015年9月16日，公司拟首次公开发行人民币普通股并上市，并报宁波市证监局备案，进入上市辅导期。</p>	<p>根据2016年3月18日董事会决议，公司以现有总股本3,600万股为基数，向全体股东10股送红股10股派现金2.0元（含税），剩余未分配利润结转下年度，尚需2015年度股东大会批准。</p>
<p>本年度报告对消费税退还处理等事项作为会计差错更正事项进行了调整，敬请投资者仔细阅读年度报告全文和相关公告，关注相关风险。</p>	

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	14
第五节重要事项	24
第六节股本变动及股东情况	27
第七节融资及分配情况	30
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节公司治理及内部控制	37
第十节财务报告	42

释义

释义项目	释义
重芳烃	分子量大于二甲苯的混合芳烃，主要来源于重整重芳烃、裂解重芳烃和煤焦油，是一种以碳九以上芳烃为主要成分的混合芳烃，可直接用于生产高沸点溶剂、石油树脂、炭黑等的原料
万元	人民币万元（无特殊指代时）
元	人民币元（无特殊指代时）
《公司法》	《中华人民共和国公司法》（2013 年修订）
立而达	宁波立而达投资咨询有限公司
文魁集团	宁波市文魁控股集团有限公司
博汇有限、有限公司	宁波博汇石油化工有限公司
公司、本公司、股份公司、博汇股份	宁波博汇化工科技股份有限公司
报告期末	2015 年 12 月 31 日
报告期	2015 年
三会	宁波博汇化工科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会

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、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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙人）为本公司 2015 年年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	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
消费税税收政策变动风险	根据国家的消费税税收法规，公司部分产品享受消费税退还政策。根据最近几年的实践，公司管理层认为消费税退还政策已运行比较成熟，能够一贯持续实行，消费税退还实质上属于政府归还企业事先垫付的资金，不属于政府补助-税收返还，公司对消费税退还的会计处理作为会计差错进行了更正，对本年度报告比较报表进行追溯调

	<p>整, 详见在全国中小企业股份系统指定信息披露平台 (http://www.neeq.com.cn) 上《会计差错更正公告》。如果未来国家消费税退还政策发生变化, 将对公司生产经营产生不利影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司原材料燃料油是石油化工的直接下游产品, 受石油价格波动影响较为直接、快速, 原材料成本占公司生产成本的比例在 70%以上。虽然公司利润来源于产品的加工, 但本报告期国际油价波动较大, 后续燃料油价格下跌或上涨, 会给公司的存货以及生产经营产生不利影响。</p>
销售产品价格波动风险	<p>公司所销售的产品价格受市场价格以及原材料成本价格波动影响, 原材料价格受石油价格波动影响较为直接、快速, 目前国际油价下跌或上涨存在不确定风险, 会给公司的产品销售产生不利影响。</p>
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	宁波博汇化工科技股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO BOHUI CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	博汇股份
证券代码	831213
法定代表人	王律
注册地址	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号
办公地址	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号
主办券商	光大证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李惠丰、孙峰、吕爱珍
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市庆春东路 1-1 路西子联合大厦 19-20 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尤丹红
电话	0574-86369063
传真	0574-86369063
电子邮箱	bohui@bhpsc.com
公司网址	http://www.bhpsc.com
联系地址及邮政编码	宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-10-21
行业（证监会规定的行业大类）	石油加工、炼焦和核燃料加工业（分类代码 C25）
主要产品与服务项目	橡胶助剂、塑料助剂、沥青助剂、润滑油助剂等芳烃系列产品和轻质燃料油的研发、生产、销售业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	36,000,000
控股股东	宁波市文魁控股集团有限公司
实际控制人	金碧华、夏亚萍

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	330211000028309	否
税务登记证号码	33021178041158-X	否
组织机构代码	78041158-X	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	207,141,517.11	247,135,019.77	-16.18%
毛利率%	42.77%	24.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,258,846.11	27,525,958.44	71.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,783,298.55	26,654,309.57	82.36%
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）	64.63%	67.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	63.98%	62.52%	-
基本每股收益	1.31	0.76	72.37%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,483,389.07	108,412,894.01	7.44%
负债总计	23,296,907.42	50,885,258.47	-54.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,186,481.65	57,527,635.54	61.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	1.60	61.88%
资产负债率%	20.00%	46.94%	-
流动比率	3.10	1.59	-
利息保障倍数	41.62	15.91	-

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	69,713,834.11	-7,469,138.97	-
应收账款周转率	500.52	981.85	-
存货周转率	4.13	7.53	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.44%	50.58%	-
营业收入增长率%	-16.18%	108.82%	-
净利润增长率%	71.69%	570.41%	-

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	36,000,000	20,000,000	80.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置净损益	-71,849.36
政府补助	111,214.34
偶发性的税收返还、减免	305,454.14
投资收益	75,703.99
其他	138,944.61
非经常性损益合计	559,467.72
所得税影响数	-83,920.16
非经常性损益净额	475,547.56

七、因会计差错更正追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	23,901,856.53	23,625,739.61	40,650,343.35	33,046,626.79
其他流动资产			7,819,539.42	17,917,688.82
递延所得税资产	675,902.09	717,319.63	259,299.41	334,506.05
应付职工薪酬			2,202,481.68	1,609,172.93
应交税费			321,734.65	3,116,306.73
递延所得税负债			3,304,813.57	
盈余公积	8,243,950.44	8,220,480.50	3,127,276.92	3,494,595.89
未分配利润	46,595,553.96	46,384,324.52	28,145,492.27	31,451,363.02
营业成本	119,042,568.41	118,541,190.80	248,757,679.26	187,077,390.90
销售费用			2,467,926.82	2,609,373.79
管理费用			16,885,682.75	16,201,654.80
资产减值损失	2,777,351.18	3,053,468.10	1,739,560.72	2,240,938.33
营业外收入			68,380,947.15	2,251,442.77
所得税费用	8,208,542.84	8,242,331.94	5,585,778.13	4,924,576.23
收到的税费返还	122,175,258.48	126,083,896.97		
购买商品、接受劳务支付的现金	263,865,104.22	267,773,742.71		
支付其他与经营活动有关的现金	8,564,683.30	8,470,343.68		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	94,339.62		

会计差错更正情况的具体说明：

（一）根据财税[2011]87号，自2011年1月1日起，对生产石脑油、燃料油的企业对外销售的用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油，恢复征收消费税；同时对使用石脑油、燃料油生产乙烯、芳烃的企业购进并用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油，按实际耗用数量暂退还所含消费税。前期公司对上述退回的消费税按政府补助进行会计处理，但考虑到公司并没有向税务机关申报过消费税，公司取得的消费税不属于《企业会计准则第16号—政府补助》应用指南规定政府补助的主要形式“（三）税收返还。税收返还是政府按照国家有关规定采取先征后返（退）、即征即退等办法向企业退还的税款”，公司得到的消费税退还实质上属于政府归还企业事先垫付的资金，与增值税出口退税的性质是一致的，所以本公司对前期消费税退税的会计处理进行差错更正，更正后的会计处理如下：1、公司采购燃料油借记原材料和增值税进项税，贷记应

付账款； 2、原材料领用时，将原材料采购价格中的消费税转为其他流动资产，差额计入生产成本； 3、公司申报消费税退税后，借记其他应收款，贷记其他流动资产； 4、收到退税时冲销其他应收款。

公司对上述会计差错的追溯调整如下：调减 2014 年度营业外收入 66,129,504.38 元，调减 2014 年度营业成本 61,629,560.59 元，调减 2014 年末存货 7,102,338.95 元（2014 年 1 月 1 日：调减 1,394,552.53 元），调增 2014 年末其他流动资产 11,331,807.47 元（2014 年 1 月 1 日：调增 11,989,047.58 元），调增期初未分配利润 8,729,412.31 元。

（二）公司前期消费税退税按政府补助进行会计处理，相应确认了已经税务认可但尚未实际收到退税的营业外收入产生的递延所得税负债。消费税退税会计差错更正后，相应追溯调减 2014 年末的递延所得税负债 3,304,813.57 元，调减 2014 年度的企业所得税费用 3,245,655.31 元，调增期初未分配利润 59,158.26 元。

（三）2014 年末，财务依据人力资源部对职工年终奖的测算金额计提应付职工薪酬，但期后实际发放金额与计提金额存在差异，为遵循权责发生制原则，公司按期后实际的发放数作为 2014 年末年终奖的计提金额，并追溯此项前期差错。

公司对上述会计差错进行追溯调整如下：调减 2014 年末应付职工薪酬 593,308.75 元，调减 2014 年度管理费用 684,027.95 元，调增 2014 年度销售费用 141,446.97 元，调减 2014 年度营业成本 50,727.77 元。

（四）根据追溯调整后的当期应纳税所得额重新计算应交税费-应交企业所得税，并转回原列示在其他流动资产的负数应交企业所得税。追溯调增 2014 年末的应交税费-应交企业所得税 2,794,572.08 元，调增 2014 年度的所得税费用 2,659,660.05 元，调减 2014 年末其他非流动资产 1,233,658.07 元，调减期初未分配利润 1,368,570.10 元。

（五）根据追溯调整后的损益情况追溯调整盈余公积，调增 2014 年末的盈余公积 409,936.07 元，调减未分配利润 409,936.07 元。

（六）2015 年度编制现金流量表时，将收到外购油品价格中消费税部分对应的增值税退税作为“购买商品、接受劳务支付的现金”的扣减项。根据企业会计准则讲解“收到的税费返还反映收到返还的各种税费，如收到的增值税、营业税、

所得税、消费税、关税和教育费附加返还款等”，故上述增值税退税应计入“收到的税费返还”项目。追溯调整如下：调增“购买商品、接受劳务支付的现金”3,908,638.49 元，同时调增“收到的税费返还”3,908,638.49 元。

（七）2015 年度编制现金流量表时，将支付 IPO 发行费用作为支付其他与经营活动有关的现金。根据企业会计准则讲解支付的其他与筹资活动有关的现金包括“以发行股票、债券等方式筹集资金而由企业直接支付的审计、咨询等费用”，故 IPO 发行费用应作为“支付其他与筹资活动有关的现金”。追溯调整如下：调减“支付其他与经营活动有关的现金”94,339.62 元，同时调增“支付其他与筹资活动有关的现金”94,339.62 元。

（八）对期末库存商品计提存货跌价准备，该调整导致调减存货 276,116.92 元；由于对期末存货跌价准备进行调整，相应调整递延所得税资产，该调整导致调增递延所得税资产 41,417.54 元；根据审计后的净利润，调整累计计提的法定盈余公积，该调整导致调减盈余公积 23,469.94 元；对期初计提存货跌价准备的库存商品本期实现销售进行调整，该调整导致调减营业成本 501,377.61 元；对期末库存商品计提存货跌价准备，该调整导致调增资产减值损失 276,116.92 元；由于对期末存货跌价准备进行调整，相应调整所得税费用，该调整导致调增所得税费用 33,789.10 元。

（九）对期初库存商品计提存货跌价准备，该调整导致调减存货 501,377.61 元；由于对期初存货跌价准备进行调整，相应调整递延所得税资产，该调整导致调增递延所得税资产 75,206.64 元；根据审计后的净利润，调整上年计提的法定盈余公积，该调整导致调减盈余公积 42,617.10 元；对期初库存商品计提存货跌价准备，该调整导致调增资产减值损失 501,377.61 元；由于对期初存货跌价准备进行调整，相应调整所得税费用，该调整导致调减所得税费用 75,206.64 元。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一)商业模式

公司主要立足于燃料油深加工行业，利用公司自有知识产权的专利技术“催化油浆间歇加工生产工艺”，并结合了短程蒸馏技术，将石油加工厂提炼轻质油后剩下的燃料油，利用原料中各组分蒸馏点不同抽提出轻质燃料油、重芳烃等系列产品；公司所拥有技术和生产工艺属国内先进水平，生产工艺成熟，操作稳定，用DCS调节控制简易，产品质量易控制，技术、环境、安全风险较小，产品收率和纯净度较高，生产的产品较为透亮，产品的粘度较小，闪点及芳烃含量较高，产品品质和性能优于国内一般企业；公司核心经营团队均在行业中从业多年，公司核心技术人员具有丰富的行业研发经验，不断研发新产品，主要面向橡胶加工、塑料加工、沥青加工和润滑油加工等行业领域，产品作为下游行业产品的助剂或者添加剂，调节和改善产品性能，具有众多比较稳定的优质客户；公司属于《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》之“五、先进能源”之“70、油品加工技术及设备”之“油浆、石油焦的加工利用技术”的高技术产业化重点鼓励行业，产品应用范围主要涵盖橡胶加工、塑料加工、沥青加工和润滑油加工等领域。

公司客户采用直销为主，经销为辅，通过上述商业模式销售各类产品，并获得收入、利润及现金流。

公司与上年度销售模式没有发生变化。

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:

2015 年是公司蓬勃发展的一年, 经过全体员工的共同努力, 公司通过产品技术的创新, 新市场区域的开拓, 共实现营业收入 20,714.15 万元, 较去年 24,713.50 万元, 减少了 16.18%, 主要由于产品平均销售单价受石油价格下跌影响, 较去年较大幅度下降所致, 利润总额和净利润分别为 5,550.12 万元, 4,725.88 万元, 与去年相比分别增长了 71.03%和 71.69%。本报告期末, 公司总资产 11,648.34 万元, 净资产 9,319.65 万元。

公司加强了团队建设, 加强部门职能化管理模式, 建立健全了公司管理制度, 加强规范财务制度的执行, 为公司后续的快速发展奠定了基础。

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	207,141,517.11	-16.18%	-	247,135,019.77	108.82%	-
营业成本	118,541,190.80	-36.64%	57.23%	187,077,390.90	96.10%	75.70%
毛利率%	42.77%	-	-	24.30%	-	-
管理费用	15,290,057.37	-5.63%	7.38%	16,201,654.80	41.14%	6.56%
销售费用	3,002,442.87	15.06%	1.45%	2,609,373.79	172.88%	1.06%
财务费用	1,366,576.54	-40.15%	0.66%	2,283,470.86	-27.69%	0.92%
营业利润	55,323,026.83	81.02%	26.71%	30,561,825.07	583.07%	12.37%
资产减值损失	3,053,468.10	36.26%	1.47%	2,240,938.33	109.64%	0.91%
营业外收入	290,222.95	-87.11%	0.14%	2,251,442.77	332.29%	0.91%
营业外支出	112,071.73	-69.10%	0.05%	362,733.17	144.54%	0.15%
所得税费用	8,242,331.94	67.37%	3.98%	4,924,576.23	663.68%	2.00%
净利润	47,258,846.11	71.69%	22.81%	27,525,958.44	570.41%	11.14%
经营活动产生的现金流量净额	69,713,834.11	-	-	-7,469,138.97	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-21,855,426.15	-	-	-1,969,598.77	-	-

筹资活动产生的现金流量净额	-48,432,108.00	-	-	3,486,997.64	-	-
---------------	----------------	---	---	--------------	---	---

项目重大变动原因:

报告期内营业收入、营业成本、财务费用、营业利润、营业外收入、营业外支出、净利润都发生了较大变动，其主要原因如下：

- 1、报告期内实现销售量约 10 万吨，与上期同比增加 32%。但因国际油价的大幅下跌造成公司产品平均售价下降约 38%，因此营业收入同比减少 16.18%
- 2、报告期内营业成本同比减少 36.64%，主要原因为受国内外石油价格影响，原材料采购单价下降，报告期内营业成本下降。
- 3、报告期内财务费用同比减少 40.15%，主要原因是原材料单价下降，流动资金需求减少，短期借款减少，利息支出减少。
- 4、报告期内虽然受国际油价下降的原因，使公司产品销售单价下降，总营业收入减少，但同时采购成本也大幅下降，营业成本减少，而销售量的增加，使得公司营业利润、所得税费用、净利润同比均有较大幅度增加。
- 5、资产减值损失较上年度增加 36.26%，主要是公司计提坏账准备增加。
- 6、报告期内，营业外收入同比减少 87.11%，主要是收到政府补助较大幅度较少。
- 7、报告期内，营业外支出同比减少 69.10%，主要是处置非流动资产损失减少及其他营业外支出减少。
- 8、报告期内，经营活动产生的现金流量由 -7,469,138.97 元转为 69,713,834.11 元，主要是产量扩大后，收到的消费税返还增加。
- 9、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为净支出增加 1009.64%，主要是在建工程支出增加，即年产 40 万吨扩能技改项目的改造支出。
- 10、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额由 3,486,997.64 元变为 -48,432,108.00 元，主要是净归还银行借款支出的增加。

现金流量分析:

2015 年度，公司经营活动现金流量 69,713,834.11 元，高于净利润，主要系存货的减少，经营性应付项目的增加所致，2014 年度，公司经营活动现金流量

为-7,469,138.97，低于净利润，主要是存货增加，应收消费税退税款增加导致经营性应收增加所致。

(2) 收入构成

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%
主营业务收入	206,891,318.22	99.88%	246,425,578.98	99.71%
其中：重芳烃	188,523,128.52	91.01%	219,488,766.29	88.81%
燃料油	16,019,898.59	7.73%	25,338,344.31	10.25%
其他业务收入	250,198.89	0.12%	709,440.79	0.29%

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成仍以主营业务收入为主，各产品销售构成也基本一致，与上期比较未发生重大变动。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司产品的消费群体主要由产品特性决定的，目前主要是橡胶加工企业、沥青加工企业、润滑油加工企业以及船舶或锅炉燃料油消耗企业。报告期内，公司前五名客户的销售占总销售的 42.00%；按区域分，华东地区销售收入占主营业务收入比重在 80%左右，是公司的主要销售区域，同时，公司加大了客户开发力度，华北和华南销售比例有所增加。

公司的销售均为买断式销售，款到发货。不存在代销、销售区域、未实现销售产品退回公司等方面的约定，不存在代销行为。公司主要客户不是公司的关联方。

主要供应商的基本情况：

公司生产需要的直接材料主要是原材料燃料油、辅助材料添加剂以及零星使用的包装物油桶和编织袋等；燃料油占成本的 70%以上，燃料油主要是向中国石化燃料油销售有限公司采购的；

生产过程中消耗的主要能源是电和蒸汽。分别由宁波电业局镇海供电局和宁波市镇海蛟川物业管理有限公司供应；供应商稳定，公司的主要供应商不是公司的关联方。

(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	泰州市海力化工有限公司	24,334,930.32	11.75%	否
2	上海明致实业有限公司	17,988,282.37	8.68%	否
3	深圳市前海金泰丰石油化工有限公司	17,167,234.95	8.29%	否
4	杭州特种油品厂	15,047,769.21	7.26%	否
5	安徽省绩溪县路通公路物资有限公司	12,464,710.36	6.02%	否
合计		87,002,927.21	42.00%	

(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	中石化	179,355,673.49	79.27%	否
2	中海油	23,606,489.22	10.43%	否
3	大连西太平洋石油化工有限公司	7,293,553.42	3.22%	否
4	国网浙江省电力公司宁波供电公司	5,028,012.01	2.22%	否
5	宁波石化开发区公共管理有限公司	2,608,557.76	1.15%	否
合计		217,892,285.90	96.30%	

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			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	1,746,110.29	-24.73%	1.50%	2,319,810.33	-71.95%	2.14%	-0.64%

应收账款	386,270.00	-3.44%	0.33%	400,048.80	411.66%	0.37%	-0.04%
存货	23,625,739.61	-28.51%	20.28%	33,046,626.79	107.85%	30.48%	-10.20%
固定资产	28,172,530.30	39.77%	24.19%	20,156,904.35	-11.05%	18.59%	5.59%
在建工程	9,677,199.85	1873.32%	8.31%	490,402.39	2183.21%	0.45%	7.86%
短期借款	5,000,000.00	-87.59%	4.29%	40,300,000.00	19.58%	37.03%	-32.88%
资产总计	116,483,389.07	7.44%	-	108,412,894.01	50.58%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，固定资产、在建工程和短期借款较上年期末变动比例分别为39.77%、1873.32%和-87.59%，固定资产和在建工程变动比例较大主要原因为公司本年度新建6个3000立方油罐，竣工验收后计入固定资产，年产40万吨扩能技改项目基本竣工等待验收，计入在建工程。短期借款变动的主要原因是本年利润增长较大，且原材料价格下降后采购成本降低，减少了流动资金的使用量。

3. 投资状况分析

委托理财及衍生品投资情况

报告期内，赎回上年度购买的银行理财型基金，产生收益6.81万元。购买银行理财产品，产生收益0.76万元，期末已全部赎回。

(三) 外部环境的分析

公司主要从事研发、生产、销售芳烃系列产品（橡胶助剂、塑料助剂、沥青助剂、润滑油助剂等）和轻质燃料油等业务。公司是利用燃料油来生产芳烃产品的。

燃料油主要作为石油炼制过程中末端的产品，其处理和综合利用一直是降低污染和环保的难点。燃料油作为催化裂化过程的副产物，其组成上的特点使之在某些特定的情况下具有较高的利用价值，对其进行开发利用，提高附加值，可以带来良好的经济效益。

公司利用燃料油生产的芳烃系列产品主要应用于橡胶加工、塑料加工、沥青加工和润滑油加工等领域，市场需求巨大，2015年，公司原材料和产品价格受石油价格大幅度波动影响均出现了较大幅度的下跌，原材料价格下降幅度更大导致公司盈利能力的增长。

(四) 竞争优势分析

公司 2005 年即开始进入燃料油综合利用行业，是国内较早从事燃料油综合利用的公司之一。虽然，公司目前所占的市场份额较小，但近 10 年的技术研发和产品生产经验使得公司的整体竞争能力不断增强，未来随着公司投入的增加，公司的市场份额将逐步上升。公司目前的主要竞争优势如下：

(1) 技术研发优势

技术创新是公司持续发展的主要因素之一，是公司生存和发展壮大的根本。公司被认定为“国家高新技术企业”、“宁波市科技型企业”，公司的芳烃化工工程技术中心被认定为“宁波市企业工程（技术）中心”。

(2) 产品工艺和性能优势

公司拥有专业的生产、研发和管理团队，实施自主创新和知识产权战略，鼓励发明创造。近年来，公司已取得了 2 项发明专利授权，即 2011 年 7 月和 2014 年 3 月获得“催化油浆间歇加工生产工艺”和“重油短程蒸馏（分子蒸馏）连续生产工艺”的专利。并于 2015 年取得了 6 项实用新型专利，同时有 15 项新产品开发成功；公司通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证，完善的产品研发优势及质量管理体系确保满足顾客需求和服务客户的能力。

(3) 市场区位优势

公司位于长三角南翼，宁波国家级化工园区内，临靠宁波港，地理条件优越，海陆路交通发达，公司产品可以直接辐射长三角及全国，具有明显的市场区位优势。

(五) 持续经营评价

公司具有持续经营能力。

1、公司本年度继续加强产品研发和工艺创新，使公司在行业中保持自身的竞争优势。

2、公司本年度实现营业利润 5532 万元，与上年度比较增长 81.02%，而且营业收入 99.88%为主营产品销售收入，产品盈利能力较强，公司具有持续经营能力。

(六) 自愿披露

报告期内，公司取得了 6 项实用新型专利；新建 6 个 3000 立方米油罐、初步完成扩建技改项目的改造，投产后，公司年产能力达 40 万吨。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

公司属于精炼石油产品的制造行业，石油加工行业是一个在国民经济中具有举足轻重作用与战略意义的行业。作为一种资源性行业，石油加工行业与其他行业的关联性强，对国民经济有重要影响。

芳烃广泛用于合成纤维、合成树脂、合成橡胶、沥青以及各种精细化学品，是最基础的化工原料。橡胶、塑料、沥青等多个行业的快速发展带动了芳烃的消费，给芳烃行业的发展带来了广阔的空间。

且作为以研发创新为主导的科技型企业，公司以研发、工艺优势为公司核心竞争力，充分把握市场发展所带来的机会，通过自主研发，夯实基础，迎接公司新的发展。

因此上述发展趋势对公司未来业绩和盈利能力带来良好的促进作用。

(二) 公司发展战略

公司发展仍以芳烃为起点，结合公司目前已取得的各项专利和工艺技术创新项目，以生产高纯度芳烃和环保芳烃为发展。基于公司即定发展战略，公司未来三年重点完成环保芳烃的研发中试及试生产。

(三) 经营计划或目标

1、按即定目标和计划，积极开展研发工作。

积极引进专业人员，加强研发团队的建设。加强产学研联盟，与专业研究机构建立长期合作关系，作为公司强大的技术支持。

2、加大研发经费的投入。提升现有产品的性能，减能降耗，提高产品的附加值。

上述经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识并充分理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司完成 2016 年度经营计划的不确定因素主要在于国际油价的巨大波动，因油价的波动给整个油品市场造成需求萎靡现象，使终端客户处于消费观望状态，给公司的销售经营带来不确定因素。除此之外，公司不存在未决诉讼、仲裁、其他影响持续经营能力的重大不确定性事项。

三、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

公司原材料燃料油是石油化工的直接下游产品，受石油价格波动影响较为直接、快速，原材料成本占公司生产成本的比例在 80%以上，虽然报告期内，公司原材料平均采购价格呈现下降趋势，但如果未来燃料油价格上涨，或者上涨幅度大于产品价格上涨幅度，将降低公司盈利能力，减少利润空间，对公司生产经营和盈利产生不利影响。

为应对原材料价格波动的风险，公司主要采取如下措施：

(1) 加强原材料市场信息的搜集、整理、分析和研究，并与国内的原材料市场进行对比分析，为以更低的价格采购原材料提供决策支持依据。

(2) 与供应商建立长期合作关系，2013 年以来不断加大从主要供应商的采购规模，争取更大的价格优惠。

(3) 加强技术研发投入，通过提高产品的性能增加产品附加值。

2、产品需求和价格波动的市场风险

公司主要产品芳烃系列产品是石油化工下游产品，产品应用范围主要涵盖橡胶加工、塑料加工、沥青加工和润滑油加工等领域，如果下游行业受到宏观经济环境、行业政策等因素影响对公司产品需求有所下降，对公司生产经营将造成不利影响。

报告期内公司产品平均销售价格整体呈现下降趋势，主要是公司产品价格受石油价格波动的影响，与石油价格存在一定的关联性，如果产品未来价格仍继续下滑，将对公司盈利产生不利影响。

为应对上述产品需求和价格波动风险，公司主要采取措施如下：

(1) 产品价格紧盯石油价格波动的联动价格体系，使公司的定价一般在石

油价格变动的可控范围内，保证公司各产品的毛利率。

(2) 通过产品和服务差异化，提高产品性价比，结合每个客户要求进行精细化、标准化和规范化产品包装，为客户提供值得信赖的优质优价产品和全程、实时、个性化服务，提高客户感知度、满意度和忠诚度。

3、消费税政策变动的风险

根据国家的消费税税收法规，公司原材料燃料油属于消费税征收范围，占燃料油价格的比重较高，增加采用燃料油生产芳烃类产品的企业负担，而且消费税是针对燃料油被消费而征收的一种调节税，但作为生产材料被加工为芳烃是国家鼓励产业。因此财政部和国家税务总局最近几年先后出台了《关于延续执行部分石脑油、燃料油消费税政策的通知》（财税[2011]87 号）、《国家税务总局关于发布用于生产乙烯、芳烃类化工产品的石脑油、燃料油退（免）消费税暂行办法的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 36 号）、《关于石脑油、燃料油生产乙烯芳烃类化工产品消费税退税问题的公告》（国家税务总局、海关总署 2013 年第 29 号公告）等相关政策，对生产乙烯、芳烃类化工企业采购燃料油中包含的消费税进行退还。

消费税退还对公司业绩和行业发展有重要影响，如果相关退还政策发生变更，将对公司经常产生较大的不利影响。

(二)报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

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

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	否	-
是否存在对外担保事项	是	五（二）1
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五（二）2
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五（二）4
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）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 (保证、 抵押、质 押)	责任 类型 (一 般或 者连 带)	是否 履行 必要 决策 程序	是否 关联 担保	是否 发生 代偿
宁波市文魁控股集团 集团有限公司	4,400,000.00	2014年9月9日至2016 年12月29日	保证	连带	是	是	否

宁波市文魁控股集团有限公司	4,400,000.00	2013年4月25日至 2015年4月25日	保证	连带	是	是	否
宁波市恒通液压科技有限公司	25,000,000.00	2013年5月29日至 2016年5月29日	保证	连带	是	是	否
总计	33,800,000.00	-	-	-	-	-	

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）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	33,800,000.00
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	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

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，接受劳务、委托销售	350,000.00	184,244.47	
2 销售产品、商品、提供劳务、受托销售	-	9,331,565.66	
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	-	-	
总计	350,000.00	9,515,810.13	
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
宁波市文魁控股集团有限公司	采购车辆	60,969.06	是
总计	-	60,969.06	-

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人金碧华、夏亚萍及控股股东宁波市文魁控股集团有限公司出

具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对博汇股份构成竞争或可能竞争的业务活动：

履行情况为：报告期内，金碧华、夏亚萍及宁波市文魁控股集团有限公司履行了本项承诺。

2、公司及公司的关联方承诺：

(1) 博汇股份为关联方提供担保的借款，能够如期归还，且不会对博汇股份带来损失。

(2) 公司减少和避免关联担保和对外担保。

履行情况为：报告期内，关联担保借款都如期归还，没有对公司带来任何损失。

且在报告期内，未增加关联及对外担保。

(四)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	账面原值	占总资产的比例%	发生原因
房屋所有权	抵押	4,311,950.87	-	银行授信
土地使用权	抵押	7,071,237.26	-	银行授信
累计值		11,383,188.13	-	

(五)控股股东、实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况

报告期内，不存在(五)控股股东、实际控制人及其关联方非经营性资金占用情况。

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

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	6,800,000	34.00%	13,117,299	19,917,299	55.32%
	其中：控股股东、实际控制人	3,200,000	16.00%	3,768,999	6,968,999	19.36%
	董事、监事、高管	400,000	2.00%	23,500	423,500	1.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,200,000	66.00%	2,882,701	16,082,701	44.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,400,000	42.00%	5,520,001	13,920,001	38.67%
	董事、监事、高管	1,200,000	6.00%	962,700	2,162,700	6.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		20,000,000	-	16,000,000	36,000,000	-
普通股股东人数		155				

(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	宁波市文魁控股集团 有限公司	11,600,000	9,289,000	20,889,000	58.03%	13,920,001	6,968,999
2	宁波立而达投资咨询 有限公司	3,400,000	2,720,000	6,120,000	17.00%	-	6,120,000
3	洪森松	1,200,000	994,200	2,194,200	6.10%	-	2,194,200
4	西部证券股份有限公司 做市专用证券账户	0	1,361,400	1,361,400	3.78%	-	1,361,400

5	尤丹红	800,000	386,200	1,186,200	3.30%	1,082,700	103,500
6	王律	500,000	360,000	860,000	2.39%	675,000	185,000
7	彭智明	300,000	240,000	540,000	1.50%	405,000	135,000
8	项美娇	290,000	210,800	500,800	1.39%	-	500,800
9	王红波	0	345,600	345,600	0.96%	-	345,600
10	于泽华	0	153,800	153,800	0.43%	-	153,800
合计		18,090,000	16,061,000	34,151,000	94.88%	16,082,701	18,068,299

前十名股东间相互关系说明：

股东相互之间不存在关联关系。

股份代持情况说明：

报告期内，不存在股份代持情况。

二、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、公司控股股东为法人文魁集团，其基本情况如下：

文魁集团持有公司 2088.9 万股股份，占其股本总额的 58.03%。

成立时间：1997 年 1 月 15 日在宁波市工商行政管理局登记注册成立。

注册号：330211000025399

住所地：宁波市镇海区镇骆东路 1818 号 1 幢

注册资本：5,100 万元

经营期限：1997 年 1 月 15 日至 2017 年 1 月 14 日。

法定代表人：金碧华。

2、报告期内，公司控股股东未变动。

(二) 实际控制人情况

1、金碧华、夏亚萍为公司的实际控制人。

金碧华，男，中国国籍，1966 年 2 月出生，无境外永久居留权，高中学历，EMBA，

高级经济与管理师，并先后担任镇海区第 7 届政协委员，镇海区第 13、14 届人大代表。1984 年至 1991 年，担任镇海临一五金冲件厂厂长，1991 年至 1993 担任宁波市镇海临江制笔零件厂厂长，1993 年至 1996 年担任宁波市镇海圆珠笔厂厂长，1997 年至今一直就职于文魁集团，曾担任文魁集团总经理、执行董事，现任文魁集团董事长、董事、总经理，兼任文魁进出口、创忆文具、文魁智能执行董事兼总经理，恒通液压董事长。2014 年至今，担任公司董事长、董事。

夏亚萍，女，中国国籍，1967 年 8 月出生，无境外永久居留权，高中学历，1985 年至 1991 年担任宁波市镇海临一五金冲件厂出纳、助理会计，1991 年至 1993 担任宁波市镇海临江制笔零件厂会计，1993 年至 1996 年担任宁波市镇海圆珠笔厂财务主管，1997 年至今一直就职于文魁集团，曾担任文魁集团监事、执行董事，现任文魁集团董事，诺达投资执行合伙事务人。

2、报告期内，公司实际控制人未变动。

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、债券融资情况

报告期内，公司未进行债券融资。

三、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
债权融资	工商银行镇海支行（网贷通）	28,000,000.00	5.865	2014-10-20 至 2019-10-20	否
债权融资	建设银行	5,000,000.00	5.865	2015-6-19 至 2015-11-5	否
债权融资	建设银行	5,000,000.00	5.865	2015-6-26 至 2015-8-7	否
债权融资	建设银行	5,000,000.00	5.29	2015-8-27 至 2016-1-14	否
债权融资	中国银行	1,960,000.00	6.42	2015-3-31 至 2015-7-6	否
债权融资	中国银行	2,500,000.00	6.42	2015-4-10 至 2015-7-6	否
债权融资	中国银行	4,000,000.00	6.12	2015-5-20 至 2015-8-3	否
债权融资	中国银行	2,000,000.00	6.12	2015-5-20 至 2015-7-6	否

债权融资	农商银行	1,000,000.00	7.92	2015-1-27 2015-7-6	至 否
合计		54,460,000.00	-	-	否

四、利润分配情况

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015-4-9	5.00	-	-
2015-8-21	0.80	8.00	

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	在公司 是否领 取薪水
俞雪灵	职工代表监事	女	33	大专	2015年5月至2017年3月	是
金亚	监事	女	40	高中	2014年3月至2017年3月	否
余江飞	监事会主席	女	38	大专	2015年5月至2017年3月	是
金碧华	董事长	男	50	高中	2014年3月至2017年3月	是
凌志	独立董事	男	39	硕士	2016年1月至2017年3月	否
王箴若	独立董事	男	36	硕士	2016年1月至2017年3月	否
马云星	独立董事	男	45	本科	2016年1月至2017年3月	否
王律	董事、总经理	男	50	本科	2014年3月至2017年3月	是
尤丹红	董事、财务总监、 董事会秘书	女	38	本科	2014年3月至2017年3月	是
美国柱	董事	男	47	本科	2014年3月至2017年3月	是
彭智明	副总经理	男	47	硕士	2014年3月至2017年3月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。除董事长为实际控制人之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二)持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普	数量变动	年末持普	期末普通股	期末持有
----	----	------	------	------	-------	------

		流通股数		流通股数	持股比例%	股票期权数量
王律	董事、总经理	500,000	360,000	860,000	2.39%	-
尤丹红	董事、财务总监、 董事会秘书	800,000	386,200	1,186,200	3.30%	-
彭智明	副总经理	300,000	240,000	540,000	1.50%	-
合计		1,600,000	-	2,586,200	7.19%	-

(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
章美芬	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
俞雪灵	无	新任	职工监事	原职工监事离任后,由职工代表大会选举
余江飞	监事	新任	监事会主席	监事会选举产生。
马云星	无	新任	独立董事	完善治理结构
王箴若	无	新任	独立董事	完善治理结构
凌志	无	新任	独立董事	完善治理结构

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

俞雪灵,女,33岁,汉族,党员,毕业于宁波电视大学,行政管理专业,2005年5月—2009年11月于宁波文魁控股集团有限公司工作;2009年11月至今于宁波博汇化工科技股份有限公司任成本会计、职工代表监事。

马云星,男,生于1971年4月,汉族,1994年7月毕业于杭州电子工学院管理工程

专业并取得学士学位，先后取得高级会计师、注册会计师、注册评估师等资格，现任宁波正源会计师事务所副所长（副总经理）。

1994年7月—1996年12月于宁波农药厂从事生产调度工作；

1996年12月至今，于宁波正源会计师事务所就职，先后任职项目助理、项目经理、部门经理至副所长（副总经理）

王箴若，男，汉族，法学学士，民商法学硕士在读。2005年进入浙江盛宁律师事务所，2011年进入浙江元甬律师事务所工作，至今已有近十年执业经验。

王箴若律师专业方向为金融保险法律、公司法律及经济犯罪刑事辩护，现任宁波市律师协会金融与资本市场法律专业委员会委员、海洋经济与物流法律专业委员会委员。

凌志，男，37岁，汉族，英国利物浦大学管理学院管理学硕士(2004)，华北电力大学电力工程系工学学士(2002)。

2004.07—2005.07，任英国贝弗斯通精密仪器公司电子商务项目经理，
2005.07—2008.04，任国家开发银行企业局客户经理，负责项目评审、融资谈判，
2008.04—2010.10，任国家开发银行企业局国际合作处一级经理，负责海外项目融资、结构设计、国际合作。2010.10—2011.12，任国家开发银行风险管理局合规处副处长、巡视组巡视员，负责项目风险管理、银行合规控制；2011.12—2015.7，任国家开发银行办公厅副处长、处长；2015.7—今，中国普惠金融联席会副秘书长。

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
行政管理人员	15	21
生产人员	33	43
采购销售人员	16	15
技术人员	18	14
财务人员	5	8
员工总计	87	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	-
硕士	4	1
本科	22	23
专科	27	37
专科以下	34	40
员工总计	87	101

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

因公司生产、销售规模的扩大，报告期内，公司采用优胜劣汰的政策新增 14 名员工。各岗位新增员工经过公司的一系列培训和考核合格后，

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和宁波市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3、培训政策

公司十分重视员工的培训、考核工作。公司根据经营发展和技术更新的现状，及时修订员工培训手册。对公司所有员工进行岗前培训，经考核试用合格后再上岗。对生产和技术人员每年进行公司内部技能等级评定。特殊作业员工按期送外培训，并积极鼓励员工参加社会培训和学习。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心技术人员	4	3	860,000	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司的核心技术人员为：

王律，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 9 月出生，北京化工大学

高分子材料专业本科学历。1989 年至 2006 年为镇海炼化化工股份有限公司车间主任，具有多年的石油炼化方面的经验。2006 年至 2010 年在上海石化沥青有限公司，任厂长，全面负责公司的日常经营管理，参与开发生产的 1#-AH-70 沥青产品质量达到埃索公司同类产品水平；参与开发生产的上海 F1 赛道专用 SBS 改性沥青，获得国际汽联的使用认可证书。2010 年起任职于博汇有限，现任公司董事兼总经理。王律先生在改性沥青、重芳烃等方面研发有较高的造诣，参与开发生产的 1#-AH-70 沥青产品质量达到埃索公司同类产品水平；参与开发生产的上海 F1 赛道专用 SBS 改性沥青，获得国际汽联的使用认可证书。现全面负责公司生产运营工作。

石友宽，男，1974 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。1997 年 7 月至 2001 年 3 月担任宁波橡胶有限公司车间主任，在橡胶生产和橡胶助剂使用等方面具有丰富经验，2001 年 4 月至 2004 年 5 月担任宁波贝特聚氨酯制品有限公司技术部经理，在聚氨酯研究开发方面具有丰富的实践和经验，2004 年 5 月至 2009 年担任宁海帮尼高新聚氨酯有限公司总工程师，全面负责生产工艺的改进和生产管理，2009 年 2 月至今任职公司质检部经理。石友宽先生在聚氨酯、橡胶类的研究开发和产品生产工艺方面有较强的应用技术研发能力。现负责公司的产品质量分析与控制。

何家坤，男，1983 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。2007 年 7 月至 2008 年 3 月山东潍坊弘润石化助剂有限公司担任研发员，负责重芳烃、改性沥青等研发，2008 年 5 月至 2010 年 1 月任博汇有限工艺主管，负责工艺流程管理和产品的研发改进，2010 年 1 月至 2011 年 9 月担任浙江联顺筑养科技有限公司生产主管，2011 年 10 月至今任职公司研发部经理。何家坤先生在改性沥青、重芳烃、燃料油的研究开发方面具有较强的研发能力，现负责公司的产品研发工作，是公司专利“重油短程蒸馏（分子蒸馏）连续生产工艺”发明人之一。

报告期内，公司核心技术人员未出现重大变动情况

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	是
董事会是否设置独立董事	是
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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、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。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，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、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，并依法修订完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《内部控制管理制度》等相关制度，制订《累积投票制度实施细则》、《独立董事制度》、《募集资金管理制度》相关制度，截止报告期末，上述机构及成员依法运作，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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务

4、公司章程的修改情况

2015年3月27日，公司召开2014年年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，2015年12月30日，公司召开2015年第四次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，在公司章程中明确确定股东大会、董事会以及董事长的对外投资、对外担保、关联交易、借款融资、资产出售抵押等事项权限。

2015年8月10日，公司召开2015年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改公司注册资本至3600万元。

2015年12月30日，公司召开2015年第四次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改董事会人员构成、独立董事相关的临时股东大会召开程序及制度。

(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）
监事会	4	2014 年度报告、选举监事会主席、审核 2015 半年度报告、修订《监事会议事规则》
董事会	6	2014 年度报告、2014 年度利润分配方案、修订章程、变更股票转让方式为做市转让、筹

		备首次公开发行股票并上市、选举独立董事、修订完善规章制度及公司组织结构
股东大会	5	2014 年度报告、2014 年度利润分配方案、修订章程、变更股票转让方式为做市转让、筹备首次公开发行股票并上市、选举独立董事、修订完善规章制度及公司组织结构

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

2015 年公司变更股票转让方式为做市转让，开始展开首次公开发行股票并上市的筹备工作，根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，建立并完善了较为健全的三会治理结构。并在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过有效的投资者关系管理手段，在符合法律法规的前提下，与各类投资者保持着良好的沟通。

公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，在保证符合信息披露有关规定的情况下，及时回复和解答投资者问答。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事研发、生产、销售芳烃系列产品等业务，公司具备与经营有关的设施和场所，拥有与生产经营有关的专有技术和专利，能够独立的进行产品开发。公司以自身的名义开展业务，具有直接面向市场的独立经营能力。公司设财务部、采购部、销售部、研发部、安全环保部等职能部门。公司的市场营销、采购、研发等重要职能完全由公司承担，不存在依赖控股股东、实际控制人的情形。

2、资产独立性

公司拥有与其经营活动相关的土地、厂房、机器设备、专利、商标等资产的所有权或使用权，公司资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，公司的资产完整、独立。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、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领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账户，并依法独立纳税。

5、机构独立性

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，内部各组织机构和经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、公司章程及其他内部制度的规定，独立履行职能，独立负责公司的经营活动。公司的办公和生产经营场所独立，与实际控制人不存在混合经营合署办公的情况，公司组织机构独立。

(三)对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规的要求，公司制定、修订了一系列的内控管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系以及风险控制体系。公司董事会严格按照内控制度进行公司内部管理和运作。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，再结合公司行业情况和自身实际情况，制定会计核算体系，修订了会计具体核算细节制度，并严格要求进行执行，确保核算的正确性、及时性和独立性，保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、财务管理体系

公司根据实际情况修订并完善了各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施。不断完善各项风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司将严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	博汇股份的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。
审计报告编号	信会师报字[2016]第 610167 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市庆春东路 1-1 路西子联合大厦 19-20 层
审计报告日期	2016-03-18
注册会计师姓名	李惠丰、孙峰、吕爱珍
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：

宁波博汇化工科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波博汇化工科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海 二〇一六年三月十八日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(一)	1,746,110.29	2,319,810.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	-	300,000.00
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(三)	386,270.00	400,048.80
预付款项	(四)	625,188.41	356,744.32
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)	24,540,809.63	26,353,103.17
存货	(六)	23,625,739.61	33,046,626.79
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(七)	21,335,231.62	17,917,688.82
流动资产合计	-	72,259,349.56	80,694,022.23
非流动资产：	-		
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	(八)	-	2,160,933.59
固定资产	(九)	28,172,530.30	20,156,904.35
在建工程	(十)	9,677,199.85	490,402.39
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	(十一)	5,656,989.73	4,576,125.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(十二)	717,319.63	334,506.05
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	44,224,039.51	27,718,871.78
资产总计	-	116,483,389.07	108,412,894.01
流动负债：	-		
短期借款	(十三)	5,000,000.00	40,300,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	(十四)	3,820,135.00	3,218,155.19
预收款项	(十五)	2,971,898.84	2,420,822.07
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十六)	2,305,361.68	1,609,172.93
应交税费	(十七)	9,154,879.25	3,116,306.73
应付利息	(十八)	8,145.83	79,678.13
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十九)	36,486.82	141,123.42
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	-	23,296,907.42	50,885,258.47
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-

负债总计	-	23,296,907.42	50,885,258.47
所有者权益：	-		
股本	(二十)	36,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十一)	2,581,676.63	2,581,676.63
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十二)	8,220,480.50	3,494,595.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十三)	46,384,324.52	31,451,363.02
归属于母公司所有者权益合计	-		
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	93,186,481.65	57,527,635.54
负债和所有者权益总计	-	116,483,389.07	108,412,894.01

法定代表人：王律主管会计工作负责人：尤丹红会计机构负责人：项美娇

(二) 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	-	207,141,517.11	247,135,019.77
其中：营业收入	(二十四)	207,141,517.11	247,135,019.77
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	151,894,194.27	216,071,817.09
其中：营业成本	(二十四)	118,541,190.80	187,077,390.90
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	-	10,640,458.59	6,160,366.02
销售费用	-	3,002,442.87	2,609,373.79
管理费用	-	15,290,057.37	16,201,654.80
财务费用	-	1,366,576.54	2,283,470.86
资产减值损失	-	3,053,468.10	2,240,938.33
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）	(三十)	75,703.99	-
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）	-	55,323,026.83	30,561,825.07
加：营业外收入	(三十一)	290,222.95	2,251,442.77
其中：非流动资产处置利得	-	-	22,856.73
减：营业外支出	(三十二)	112,071.73	362,733.17
其中：非流动资产处置损失	-	71,849.36	180,749.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	55,501,178.05	32,450,534.67
减：所得税费用	(三十三)	8,242,331.94	4,924,576.23
五、净利润（净亏损以“-”	-	47,258,846.11	27,525,958.44

号填列)			
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	-	47,258,846.11	27,525,958.44
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
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	-	-	-
七、综合收益总额	-	47,258,846.11	27,525,958.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	1.31	0.76
(二)稀释每股收益	-	1.31	0.76

法定代表人：王律 主管会计工作负责人：尤丹红 会计机构负责人：项美娇

(三) 现金流量表

单位：元

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	-	242,112,597.81	290,968,065.62
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	-	126,083,896.97	44,491,802.32
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	625,060.26	6,363,039.52
经营活动现金流入小计	-	368,821,555.04	341,822,907.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	267,773,742.71	317,835,075.56
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	-	8,811,292.26	6,291,408.14
支付的各项税费	-	14,052,342.28	12,068,377.19
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	8,470,343.68	13,097,185.54
经营活动现金流出小计	-	299,107,720.93	349,292,046.43
经营活动产生的现金流量净额	-	69,713,834.11	-7,469,138.97
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	8,575,703.99	-
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	-	9,708.74	957,315.53
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	-	8,585,412.73	957,315.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,240,838.88	2,626,914.30
投资支付的现金	-	8,200,000.00	300,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	30,440,838.88	2,926,914.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-21,855,426.15	-1,969,598.77
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	9,040,000.00
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	-	211,060,000.00	218,610,000.00
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	-	211,060,000.00	227,650,000.00
偿还债务支付的现金	-	246,360,000.00	212,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,037,768.38	12,153,002.36
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	-	94,339.62	-
筹资活动现金流出小计	-	259,492,108.00	224,163,002.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	-48,432,108.00	3,486,997.64
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	-	-573,700.04	-5,951,740.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,319,810.33	8,271,550.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,746,110.29	2,319,810.33

法定代表人：王律 主管会计工作负责人：尤丹红 会计机构负责人：项美娇

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,725,884.61	-	-16,325,884.61	-	-11,600,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,725,884.61	-	-4,725,884.61	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,600,000.00	-	-11,600,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-	-
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	16,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	36,000,000.00	-	-	-	2,581,676.63	-	-	-	8,220,480.50	-	46,384,324.52	-	93,186,481.65

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
	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	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,154,167.66	-	387,508.97	-	13,541,676.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	742,000.05	-	6,678,000.42	-	7,420,000.47
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,896,167.71	-	7,065,509.39	-	20,961,677.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00	-	-	-	2,581,676.63	-	-	-	1,598,428.18	-	24,385,853.63	-	36,565,958.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,525,958.44	-	27,525,958.44
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	1,040,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,040,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	1,040,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,040,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,752,595.84	-	-2,752,595.84	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,752,595.84	-	-2,752,595.84	-	-
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	-	-	-	-	1,541,676.63	-	-	-	-1,154,167.66	-	-387,508.97	-	-
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	-	-	-	-	1,541,676.63	-	-	-	-1,154,167.66	-	-387,508.97	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	2,581,676.63	-	-	-	3,494,595.89	-	31,451,363.02	-	57,527,635.54

法定代表人：王律主管会计工作负责人：尤丹红

会计机构负责人：项美娇

宁波博汇化工科技股份有限公司 2015 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

宁波博汇化工科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原宁波博汇石油化工有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 由金月明、宁波市文魁控股集团有限公司和宁波立而达投资咨询有限公司作为发起人, 注册资本为 1,200 万元。公司于 2014 年 3 月 4 日取得宁波市工商行政管理局核发的注册号为 330211000028309 的营业执照。

根据公司 2014 年 3 月 24 日第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 800 万元, 变更后的注册资本为人民币 2,000 万元。公司于 2014 年 3 月 27 日完成工商变更登记。

2014 年 10 月 21 日, 经全国股份转让系统公司同意, 公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 2,000 万股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股送 8 股, 共计增加股本 1,600 万股, 变更后的注册资本为人民币 3,600 万元。

截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司股本 3,600 万股, 注册资本为 3,600 万元。

公司总部及注册地址: 宁波石化经济技术开发区泰兴路 199 号。

本公司主要经营活动为: 芳烃、重芳烃、混合芳烃、其他化学制品(不含危险化学品)的研究、开发、制造、加工; 化学产品、石油制品批发、零售; 自营和代理货物和技术的进出口, 但国家限定经营或禁止进出口的货物或技术除外。

本公司的母公司为宁波市文魁控股集团有限公司, 本公司的实际控制人为金碧华、夏亚萍。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 18 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及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 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大

事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

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，计入当期损益。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	15.00	15.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

3、 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(九) 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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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（%）
房屋及建筑物	10 或 20	5.00	9.50-4.75
机器设备	3、5 或 10	5.00	31.67-9.50
运输设备	4 或 5	5.00	23.75-19.00
电子及其他设备	3、5 或 10	5.00	31.67-9.50
固定资产装修	5	5.00	19.00

(十一) 在建工程

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

折旧额。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	600 个月	土地证登记使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(十四) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关

的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司产品发出并经客户签收后确认销售收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	税率	备注
增值税	17.00%	注 1
消费税	1.10 元/升、1.20 元/升	注 2

税 种	税率	备注
营业税	5.00%	注 3
城市维护建设税	7.00%	注 4
教育费附加	3.00%	注 5
地方教育附加	2.00%	注 6
水利建设基金	0.10%	注 7
企业所得税	15.00%	注 8

注 1: 公司根据销售额的 17% 计算销项税额, 按规定扣除进项税额后缴纳;

注 2: 根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高成品油消费税的通知》(财税[2014]106 号) 的规定, 自 2014 年 12 月 13 日起, 将柴油、航空煤油和燃料油的消费税单位税额提至 1.10 元/升, 公司以燃料油生产重芳烃按实际耗用量 1,116.50 元/吨退还消费税;

根据财政部、国家税务总局《关于继续提高成品油消费税的通知》(财税[2015]11 号) 规定, 自 2015 年 1 月 13 日起, 将柴油、航空煤油和燃料油的消费税单位税额提至 1.20 元/升, 公司以燃料油生产重芳烃按实际耗用量 1,218.00 元/吨退还消费税。

注 3: 按应税营业收入的 5% 计缴;

注 4: 按应交流转税额与当期免抵增值税税额合计数的 7% 计缴;

注 5: 按应交流转税额与当期免抵增值税税额合计数的 3% 计缴;

注 6: 按应交流转税额与当期免抵增值税税额合计数的 2% 计缴;

注 7: 按应税收入的 0.10% 计缴;

注 8: 按应纳税所得额计征。

(二) 税收优惠及批文:

公司报告期内享受的税收优惠:

1、2013 年 10 月 10 日, 公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、浙江省宁波市国家税务局和浙江省宁波市地方税务局评为高新技术企业, 资格有效期为 3 年, 企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日, 2015 年度企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,780.86	5,133.24
银行存款	1,741,329.43	2,314,677.09
合计	1,746,110.29	2,319,810.33

期末无受限制的货币资金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
基金		300,000.00
合计		300,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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	406,600.00	100.00	20,330.00	5.00	386,270.00	421,104.00	100.00	21,055.20	5.00	400,048.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	406,600.00	100.00	20,330.00	5.00	386,270.00	421,104.00	100.00	21,055.20	5.00	400,048.80

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	406,600.00	20,330.00	5.00
合计	406,600.00	20,330.00	5.00

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-725.20 元；本期无收回或转回金额重要的应收账款坏账准备。

3、本期无实际核销的应收账款情况。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江双箭橡胶股份有限公司	406,600.00	100.00	20,330.00
合计	406,600.00	100.00	20,330.00

5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、无未全部终止确认的被转移的应收账款。

7、无以应收款项为标的进行证券化的，继续涉入形成的资产、负债的应收账款。

8、本报告期应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其关联方欠款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

1 年以内	625,188.41	100.00	349,114.72	97.86
1 至 2 年			7,629.60	2.14
合计	625,188.41	100.00	356,744.32	100.00

预付款项账龄的说明：期末无账龄超过一年以上大额的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
中国石化燃料油销售有限公司浙江宁波分公司	302,933.00	48.45
中国人民财产保险股份有限公司宁波市镇海分公司	199,345.23	31.89
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	32,946.57	5.27
东营特维石油技术有限公司	28,546.75	4.57
中海油销售深圳有限公司	27,357.29	4.38
合计	591,128.84	94.56

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	2,847,220.27	9.81	2,847,220.27	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,179,273.30	90.19	1,638,463.67	6.26	24,540,809.63	28,060,710.73	100.00	1,707,607.56	6.09	26,353,103.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	29,026,493.57	100.00	4,485,683.94	15.45	24,540,809.63	28,060,710.73	100.00	1,707,607.56	6.09	26,353,103.17

其他应收款种类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
宁波宁兴控股股份有限公司	2,726,937.27	2,726,937.27	100.00%	难以收回
王海清	120,283.00	120,283.00	100.00%	难以收回
合计	2,847,220.27	2,847,220.27	100.00%	

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,119,273.30	1,155,963.67	5.00
1—2 年 (含 2 年)	2,950,000.00	442,500.00	15.00
2—3 年 (含 3 年)	100,000.00	30,000.00	30.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	26,179,273.30	1,638,463.67	6.26

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,778,076.38 元；本期无收回或转回金额重要的其他应收款坏账准备。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	100,000.00	105,000.00
备用金	2,900.00	25,000.00
终止交易的预付货款	5,676,937.27	5,676,937.27
往来款	223,452.62	210,283.00
押金	10,000.00	11,400.00
消费税退税	23,013,203.68	22,032,090.46

合计	29,026,493.57	28,060,710.73
----	---------------	---------------

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
镇海国家税务局	消费税退税	23,013,203.68	1 年以内	79.28	1,150,660.18
宁波彤阳化工贸易有限公司	终止交易的预付货款	2,950,000.00	1-2 年	10.16	442,500.00
宁波宁兴控股股份有限公司	终止交易的预付货款	2,726,937.27	2-3 年	9.39	2,726,937.27
王海清	往来款	120,283.00	2-3 年	0.41	120,283.00
浙江双箭橡胶股份有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.34	30,000.00
合计		28,910,423.95		99.60	4,470,380.45

6、 期末无应收政府补助款项。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的其他应收款。

9、 本报告期其他应收款中，应收关联方的款项系应收宁波彤阳化工贸易有限公司 2,950,000 元。

(六) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	17,957,349.57		17,957,349.57	17,060,178.40		17,060,178.40
库存商品	5,944,506.96	276,116.92	5,668,390.04	16,487,826.00	501,377.61	15,986,448.39
合计	23,901,856.53	276,116.92	23,625,739.61	33,548,004.40	501,377.61	33,046,626.79

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	8,873,058.78	6,585,881.35
尚未申报的已耗用原材料所含的消费税	12,462,172.84	11,331,807.47
合计	21,335,231.62	17,917,688.82

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	1,298,038.94	1,490,596.51	2,788,635.45
(2) 本期增加金额			
— 外购			
— 存货\固定资产\在建工程转入			
— 企业合并增加			
(3) 本期减少金额	1,298,038.94	1,490,596.51	2,788,635.45
— 处置			
— 转回	1,298,038.94	1,490,596.51	2,788,635.45
(4) 期末余额			
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	359,394.48	268,307.38	627,701.86
(2) 本期增加金额	39,388.57	19,046.76	58,435.33
— 计提或摊销	39,388.57	19,046.76	58,435.33
(3) 本期减少金额	398,783.05	287,354.14	686,137.19
— 处置			
— 转回	398,783.05	287,354.14	686,137.19
(4) 期末余额			
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
— 计提			
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			

宁波博汇化工科技股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 年初账面价值	938,644.46	1,222,289.13	2,160,933.59

2、 无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

3、 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	6,415,495.81	30,310,851.60	566,463.38	1,656,222.45	332,700.00	39,281,733.24
(2) 本期增加金额	1,298,038.94	10,411,252.98	1,170,815.72	113,598.30		12,993,705.94
—购置		512,982.24	1,170,815.72	113,598.30		1,797,396.26
—在建工程转入		9,898,270.74				9,898,270.74
—投资性房地产转入	1,298,038.94					1,298,038.94
(3) 本期减少金额		260,518.17	213,295.55	9,914.53		483,728.25
—处置或报废		260,518.17	213,295.55	9,914.53		483,728.25
(4) 期末余额	7,713,534.75	40,461,586.41	1,523,983.55	1,759,906.22	332,700.00	51,791,710.93
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	2,458,647.77	15,454,421.65	219,926.21	747,978.10	243,855.16	19,124,828.89
(2) 本期增加金额	891,153.21	3,476,611.33	136,058.92	328,398.43	64,300.00	4,896,521.89
—计提	492,370.16	3,476,611.33	136,058.92	328,398.43	64,300.00	4,497,738.84
—投资性房地产转入	398,783.05					398,783.05
(3) 本期减少金额		197,184.68	202,630.77	2,354.70		402,170.15
—处置或报废		197,184.68	202,630.77	2,354.70		402,170.15
(4) 期末余额	3,349,800.98	18,733,848.30	153,354.36	1,074,021.83	308,155.16	23,619,180.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	固定资产装修	合计
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	4,363,733.77	21,727,738.11	1,370,629.19	685,884.39	24,544.84	28,172,530.30
(2) 年初账面价值	3,956,848.04	14,856,429.95	346,537.17	908,244.35	88,844.84	20,156,904.35

- 2、 无暂时闲置的固定资产。
- 3、 无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
操作间	485,333.04	正在办理中
合计	485,333.04	

(十)在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装改造工程				9,575.89		9,575.89
过滤机安装工程				429,561.39		429,561.39
结片机安装工程				51,265.11		51,265.11
40 万吨芳烃扩能技改项目装置工程	9,677,199.85		9,677,199.85			
合计	9,677,199.85		9,677,199.85	490,402.39		490,402.39

2、 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	汇率变动 减少金额	期末余额	工程累计投 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
零星工程		490,402.39	6,410.26	496,812.65				已完工				自筹资金
3000 立方（6 个）储油罐工程	838.11 万元		9,401,458.09	9,401,458.09				已完工				自筹资金
40 万吨芳烃扩能技改项目装置 工程	979.35 万元		9,677,199.85			9,677,199.85		建设中				自筹资金
合计		490,402.39	19,085,068.20	9,898,270.74		9,677,199.85						

3、 期末在建工程无减值迹象，不需计提减值准备。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	5,580,640.75	10,920.00	5,591,560.75
(2) 本期增加金额	1,490,596.51		1,490,596.51
—购置			
—投资性房地产转入	1,490,596.51		1,490,596.51
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	7,071,237.26	10,920.00	7,082,157.26
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,004,515.35	10,920.00	1,015,435.35
(2) 本期增加金额	409,732.18		409,732.18
—计提	122,378.04		122,378.04
—投资性房地产转入	287,354.14		287,354.14
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,414,247.53	10,920.00	1,425,167.53
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,656,989.73		5,656,989.73
(2) 年初账面价值	4,576,125.40		4,576,125.40

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	4,506,013.94	675,902.09	1,728,662.76	259,299.41
存货跌价准备	276,116.92	41,417.54	501,377.61	75,206.64
合计	4,782,130.86	717,319.63	2,230,040.37	334,506.05

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		23,200,000.00
保证借款	5,000,000.00	17,100,000.00
合计	5,000,000.00	40,300,000.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,539,825.28	3,029,171.06
1-2 年（含 2 年）	134,908.57	91,091.28
2-3 年（含 3 年）	87,666.28	74,347.00
3 年以上	57,734.87	23,545.85
合计	3,820,135.00	3,218,155.19

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,696,414.55	2,156,671.28
1-2 年（含 2 年）	27,466.50	33,030.10

2-3 年（含 3 年）	17,415.10	191,967.79
3 年以上	230,602.69	39,152.90
合计	2,971,898.84	2,420,822.07

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平湖市恒达改性沥青有限公司	173,436.79	未结清货款
合计	173,436.79	

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,609,172.93	9,187,971.31	8,495,712.56	2,301,431.68
离职后福利-设定提存计划		319,509.70	315,579.70	3,930.00
合计	1,609,172.93	9,507,481.01	8,811,292.26	2,305,361.68

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,434,119.77	7,899,112.67	7,316,462.78	2,016,769.66
(2) 职工福利费		738,855.70	738,855.70	
(3) 社会保险费		256,384.00	254,118.10	2,265.90
其中：医疗保险费		216,380.00	215,797.70	582.30
工伤保险费		22,547.40	22,546.40	1.00
生育保险费		17,456.60	15,774.00	1,682.60
(4) 住房公积金		17,150.00	17,150.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	175,053.16	276,468.94	169,125.98	282,396.12
合计	1,609,172.93	9,187,971.31	8,495,712.56	2,301,431.68

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		285,506.20	284,915.30	590.90
失业保险费		34,003.50	30,664.40	3,339.10
合计		319,509.70	315,579.70	3,930.00

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
消费税	1,069,507.54	269,249.86
企业所得税	7,913,976.58	2,794,572.08
个人所得税	36,878.34	15,741.74
印花税	3,875.88	2,926.54
城市建设维护税	74,865.53	18,904.96
教育费附加	31,828.82	7,845.72
地方教育附加	21,646.56	5,657.83
残疾人保证金	2,300.00	1,408.00
合计	9,154,879.25	3,116,306.73

(十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	8,145.83	79,678.13
合计	8,145.83	79,678.13

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	16,486.82	18,543.42
押金		101,850.00
保证金	20,000.00	20,730.00
合计	36,486.82	141,123.42

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 股本

项目	年初余额	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	
一、限售流通股	13,200,000.00		7,147,867.00		-4,265,166.00	2,882,701.00	16,082,701.00
其中：高管锁定股	1,200,000.00		961,200.00		1,500.00	962,700.00	2,162,700.00
挂牌前个人限售股	600,000.00				-600,000.00	-600,000.00	
挂牌前机构限售股	11,400,000.00		6,186,667.00		-3,666,666.00	2,520,001.00	13,920,001.00
二、无限售流通股	6,800,000.00		8,852,133.00		4,265,166.00	13,117,299.00	19,917,299.00
三、股份总额	20,000,000.00		16,000,000.00			16,000,000.00	36,000,000.00

其他说明：

根据 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 2,000.00 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 8 股，共计增加股本 1,600.00 万股，变更后的注册资本为人民币 3,600.00 万元。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）：				
（1）投资者投入的资本	1,040,000.00			1,040,000.00
（2）净资产折股	1,541,676.63			1,541,676.63
合计	2,581,676.63			2,581,676.63

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,494,595.89	4,725,884.61		8,220,480.50
合计	3,494,595.89	4,725,884.61		8,220,480.50

盈余公积说明：

注：详见附注五（二十三）；

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,451,363.02	7,065,509.39
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	31,451,363.02	7,065,509.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,258,846.11	27,525,958.44
减：提取法定盈余公积	4,725,884.61	2,752,595.84
应付普通股股利	11,600,000.00	
转作股本的普通股股利	16,000,000.00	
净资产折股		387,508.97
期末未分配利润	46,384,324.52	31,451,363.02

说明：

- （1）根据章程规定，2015 年度公司按照实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。
- （2）根据公司 2015 年 3 月 27 日的股东大会决议，决定对公司截止 2014 年 12 月 31 日的未分配利润进行分配，分配金额为 1,000 万元，由全体股东按出资比例享有。
- （3）根据公司 2015 年 8 月 10 日的第二次临时股东大会决议，决定以 2014 年 12 月 31 日的总股本 2,000 万股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 8 股派现金 0.8 元（含税），由全体股东按出资比例享有。

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,891,318.22	118,532,608.59	246,425,578.98	186,987,224.58
其他业务	250,198.89	8,582.21	709,440.79	90,166.32
合计	207,141,517.11	118,541,190.80	247,135,019.77	187,077,390.90

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	9,423,604.12	5,479,726.78	详见附注四
营业税	7,918.42	20,464.24	详见附注四
城市维护建设税	705,212.67	385,102.08	详见附注四
教育费附加	302,234.03	170,863.39	详见附注四
地方教育附加	201,489.35	104,209.53	详见附注四
合计	10,640,458.59	6,160,366.02	

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,490,676.78	1,227,785.47
员工工资	953,828.38	975,046.42
差旅费	251,082.68	211,822.33
业务招待费	46,605.21	49,111.81
员工社保	95,824.40	54,958.14
办公费	82,235.90	24,414.57
电话费	16,485.30	16,091.75
职工福利费	52,404.19	23,605.84
累计折旧	2,796.31	2,623.57
住房公积金	2,370.00	
其他	8,133.72	23,913.89
合计	3,002,442.87	2,609,373.79

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	7,151,499.16	8,530,794.68
综合服务费	141,509.43	141,509.43
员工工资	2,871,767.74	1,996,631.38
业务招待费	1,085,620.49	738,904.55

项目	本期发生额	上期发生额
专业服务费	494,732.00	1,653,460.35
税金	181,386.88	227,272.70
累计折旧	357,207.56	224,789.37
职工福利费	228,508.49	329,185.92
无形资产摊销	141,424.80	141,424.75
修理费	879,576.89	397,608.91
保险费	207,907.85	154,130.33
办公费	194,703.82	218,988.89
汽车费用	218,854.46	188,927.00
住房公积金	5,670.00	
员工社保	175,119.20	123,154.12
环境保护费	207,421.22	137,571.82
差旅费	349,018.73	577,568.52
工会经费和职工教育经费	276,468.94	205,352.47
其他管理费用	121,659.71	214,379.61
合计	15,290,057.37	16,201,654.80

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,366,236.08	2,177,143.61
减：利息收入	9,038.63	10,619.24
金融机构手续费	9,379.09	116,946.49
合计	1,366,576.54	2,283,470.86

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,777,351.18	1,739,560.72
存货跌价损失	276,116.92	501,377.61
合计	3,053,468.10	2,240,938.33

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
基金收益	68,136.35	

理财产品收益	7,567.64
合计	75,703.99

(三十一) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

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		22,856.73	
其中：固定资产处置利得		22,856.73	
政府补助	111,214.34	1,931,625.34	111,214.34
罚款、违约金收入		6,950.00	
保险赔偿收益	126,764.83	183,114.41	126,764.83
无需支付的款项	49,368.41	96,205.58	49,368.41
其他	2,875.37	10,690.71	2,875.37
合计	290,222.95	2,251,442.77	290,222.95

2、 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度中小企业新招用高校毕业生社会保险补贴	4,555.00		与收益相关
宁波石化开发区安全生产第三方技术服务补贴	22,500.00		与收益相关
2015 年度环境污染责任保险试点工作补助	9,204.00		与收益相关
2015 年度区产学研合作项目补助	54,000.00		与收益相关
高校毕业生实践（见习）基地现场答辩会补贴	10,000.00		与收益相关
加快推进企业上市工作政府补贴		200,000.00	与收益相关
2013 年度贴息和担保补助奖励资金		250,000.00	与收益相关
2013 年度企业安全生产标准化建设补助资金		20,000.00	与收益相关
授权专利资助		18,000.00	与收益相关
场外资本市场挂牌奖励专项资金		300,000.00	与收益相关
场外资本市场挂牌奖励专项资金		500,000.00	与收益相关
环境污染责任保险财政补助资金		7,670.00	与收益相关
企业利用多层次资本市场发展专项资金		500,000.00	与收益相关
LDAR 试点工作资金补助	10,955.34	10,955.34	与收益相关
清洁生产审核验收合格企业奖励资金		125,000.00	与收益相关
合计	111,214.34	1,931,625.34	

说明:

1、收到的与收益相关的政府补助

2015 年度:

- ① 根据宁波石化经济开发区管理委员会办公室和宁波市镇海区环境保护局联合发布的甬石化区政办【2013】2 号《关于印发宁波石化经济技术开发区重点化工企业开展 LDAR 试点工作实施方案的通知》的文件,公司于 2015 年 2 月收到政府补助 10,955.34 元,计入营业外收入。
- ② 根据镇海区就业服务管理处发布的《关于市统筹区 2014 年度中小企业新招用高校毕业生社会保险补贴的通告》的文件,公司于 2015 年 6 月收到政府补助 4,555.00 元,计入营业外收入。
- ③ 根据宁波石化经济开发区安全生产委员会办公室发布的甬石化区安委办【2015】4 号《关于印发<宁波石化开发区安全生产第三方技术服务工作实施方案(修订)>的通知》的文件,公司于 2015 年 8 月收到政府补助 22,500.00 元,计入营业外收入。
- ④ 根据宁波市镇海区环保局及宁波市镇海区财政局联合发布的镇环【2015】48 号《关于 2015 年度镇海区环境污染责任保险试点工作的通知》的文件,公司于 2015 年 11 月收到政府补助 9,204.00 元,计入营业外收入。
- ⑤ 根据镇海区科技局、镇海区财政局联合发布的文件《2015 年度区产学研合作项目补助(非小微企业)》,公司于 2015 年 12 月收到政府补助 54,000.00 元,计入营业外收入。
- ⑥ 根据镇海人力资源和社会保障局发布的《2015 年度镇海区高校毕业生实践(见习)基地现场答辩会入围名单》,公司于 2015 年 12 月收到政府补助 10,000.00 元,计入营业外收入。

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	71,849.36	180,749.00	71,849.36
其中: 固定资产处置损失	71,849.36	180,749.00	71,849.36
公益性捐赠支出	30,000.00		30,000.00
水利建设基金	158.37	409.29	
其他	10,064.00	181,574.88	10,064.00
合计	112,071.73	362,733.17	111,913.36

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	8,625,145.52	5,064,318.97
递延所得税费用	-382,813.58	-139,742.74
合计	8,242,331.94	4,924,576.23

(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	本期发生额	上期发生额
租金收入	225,539.76	390,483.10
利息收入	9,038.63	10,619.24
政府补助及奖励	111,214.34	1,931,625.34
罚款及赔偿利得	126,764.83	3,252,878.95
收到暂收款或收回暂付款	149,627.33	766,742.18
其他	2,875.37	10,690.71
合计	625,060.26	6,363,039.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,490,676.78	1,227,785.47
办公费	276,939.72	243,403.46
业务招待费	1,132,225.70	788,016.36
差旅费	600,101.41	789,390.85
综合服务费	141,509.43	141,509.43
汽车费用	218,854.46	188,927.00
保险费	207,907.85	154,130.33
专业服务费	494,732.00	1,653,460.35
环境保护费	207,421.22	137,571.82
修理费	879,576.89	397,608.91
手续费	9,379.09	116,946.49
技术开发费	2,480,082.47	3,634,587.74
公益性捐赠支出	30,000.00	
归还暂收款或支付暂付款	238,933.55	3,138,510.00
其他	156,342.73	485,337.33
合计	8,564,683.30	13,097,185.54

(三十五) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,067,374.52	27,952,129.41
加：资产减值准备	2,777,351.18	1,739,560.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,537,127.41	3,992,508.75
无形资产摊销	141,424.80	141,424.75
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）	71,849.36	157,892.27
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）	1,366,236.08	2,177,143.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-75,703.99	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-416,602.68	-64,536.10
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）	9,646,147.87	-17,407,167.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,657,936.11	-29,140,166.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,256,565.67	2,982,071.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,713,834.11	-7,469,138.97
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	1,746,110.29	2,319,810.33
减：现金的期初余额	2,319,810.33	8,271,550.43
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	-573,700.04	-5,951,740.10

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,746,110.29	2,319,810.33
其中：库存现金	4,780.86	5,133.24
可随时用于支付的银行存款	1,741,329.43	2,314,677.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	1,746,110.29	2,319,810.33

六、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 控制本公司的母公司情况

名称	与本公司的关系
宁波市文魁控股集团有限公司	公司控股股东
金碧华	实际控制人
夏亚萍	实际控制人

（二） 本公司的子公司情况。

无。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

无。

（四） 本公司的其他关联方情况

宁波市恒通液压科技有限公司	公司控股股东控制的企业
宁波文魁进出口有限公司	公司控股股东控制的企业
宁波高新区盈和投资管理有限公司	公司控股股东控制的企业
宁波市创忆文具科技有限公司	公司控股股东控制的企业
宁波文魁智能设备制造有限公司	公司控股股东控制的企业
宁波诺达投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人担任执行合伙事务人的参股合伙企业
宁波正博电子有限公司	实际控制人担任董事、董事长的企业
香港恒通科技有限公司	实际控制人女儿担任董事的企业
王东升	控股股东董事
陈伟国	控股股东监事

宁波万盛轴业有限公司	公司股东贝国生控制的公司，该股东已于 2015 年 4 月出售转让全部股份
宁波彤阳化工贸易有限公司	控股股东董事王东升及其近亲属控制的企业
上海朗艾石油化工有限公司	控股股东监事陈伟国控制的企业
台州通洋贸易有限公司	控股股东董事王东升及其近亲属控制的企业
东营上游石油化工有限公司	控股股东监事陈伟国控制的企业
金月明	实际控制人金碧华的父亲
王律	公司法定代表人
宁波立而达投资咨询有限公司	公司股东

(五) 关联交易情况

1、 不存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市文魁控股集团有限公司	采购辅料	42,735.04	
宁波市文魁控股集团有限公司	综合服务费	141,509.43	141,509.43
宁波恒通诺达液压股份有限公司	采购辅料		1,025.64
宁波恒通诺达液压股份有限公司	接受修理服务		3,418.80
宁波彤阳化工贸易有限公司	采购原材料		2,279,246.62
小计		184,244.47	2425200.49

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海朗艾石油化工有限公司	销售产品	6,894,218.64	1,043,640.18
台州通洋贸易有限公司	销售产品	2,437,347.02	10,178,891.46
东营上游石油化工有限公司	销售产品		28,108,147.57
宁波彤阳化工贸易有限公司	销售产品		6,149,445.99
宁波恒通诺达液压股份有限公司	销售材料		42,608.55
小计		9,331,565.66	45,522,733.75

3、 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

4、 本报告期无关联租赁情况。

5、 关联担保情况。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2015/6/17	2016/6/16	否	注 1
宁波市文魁控股集团有限公司	20,000,000.00	2014/7/24	2017/7/24	否	注 2
宁波万盛轴业有限公司	10,000,000.00	2013/10/8	2015/10/7	是	注 3
宁波万盛轴业有限公司	10,000,000.00	2014/12/26	2016/12/25	否	注 4
合计	60,000,000.00				

注 1：宁波市文魁控股集团有限公司于 2015 年 6 月 17 日与中国建设银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元，编号为 2015-1230-S004 号的《最高额保证合同》，为本公司与该行在 2015 年 6 月 17 日至 2016 年 6 月 16 日签订的借款合同提供担保。

截止 2015 年 12 月 31 日，该担保合同下的短期借款余额为 500 万元，该借款期限为 2015 年 8 月 27 日至 2016 年 2 月 27 日。

注 2：宁波市文魁控股集团有限公司于 2014 年 7 月 24 日与中国银行股份有限公司镇海支行签订了最高额为 2,000 万元，编号为镇海 2014 人保 104 号的《最高额保证合同》，为本公司与该行在 2014 年 7 月 24 日至 2017 年 7 月 24 日签订的借款合同提供担保。

截止 2015 年 12 月 31 日，该担保合同下的短期借款余额为 0 元。

注 3：宁波万盛轴业有限公司于 2013 年 10 月 8 日与宁波镇海农村商业银行股份有限公司俞范支行签订了最高额为 1,000 万元，编号为 8281320130001219 号的最高额保证合同，为本公司与该行在 2013 年 10 月 8 日至 2015 年 10 月 7 日签订的借款合同提供担保。

截止 2015 年 12 月 31 日，该担保合同下的短期借款余额为 0 元。

注 4：宁波万盛轴业有限公司于 2014 年 12 月 26 日与宁波镇海农村商业银行股份有限公司俞范支行签订了最高额为 1,000 万元，编号为 8281320140001712 号的《最高额保证合同》，为本公司与该行在 2014 年 12 月 26 日至 2016 年 12 月 25 日签订的借款合同提供担保。

截止 2015 年 12 月 31 日，该担保合同下的短期借款余额为 0 元。

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已	备注
------	---------	-------	-------	-------	----

				经履行完毕	
宁波市文魁控股集团有限公司	4,400,000.00	2014/9/9	2016/12/29	否	注 5
宁波市文魁控股集团有限公司	4,400,000.00	2013/4/25	2015/4/25	是	注 6
宁波恒通诺达液压股份有限公司	25,000,000.00	2013/5/29	2016/5/29	是	注 7
合计	33,800,000.00				

注 5：公司于 2014 年 9 月 9 日与杭州银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为 440 万元，编号为 153C1102014001181 号的《最高额保证合同》，为宁波市文魁控股集团有限公司与该行在 2014 年 9 月 9 日至 2016 年 9 月 9 日签订的借款合同提供担保。

截止 2015 年 12 月 31 日，该担保合同下的短期借款余额为 400 万元，该借款期限为 2015 年 9 月 8 日至 2016 年 9 月 8 日。

注 6：公司于 2013 年 4 月 25 日与杭州银行股份有限公司宁波镇海支行签订了最高额为 440 万元，编号为 153C1102013000321 号的《最高额保证合同》，为宁波市文魁控股集团有限公司与该行在 2013 年 4 月 25 日至 2015 年 4 月 25 日签订的借款合同提供担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，该担保合同下的短期借款余额为 0 元。

注 7：公司于 2013 年 5 月 29 日与中国银行股份有限公司镇海支行签订了编号为镇海 2013 人保 090 号最高担保额为 2,500 万的《最高额保证合同》，为宁波市恒通液压科技有限公司与该行在 2013 年 5 月 29 日至 2016 年 5 月 29 日签订的全部主合同提供担保。

截至 2015 年 12 月 31 日，该担保合同下的短期借款余额为 0 元。

6、 本报告期关联方资金拆借情况。

7、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市文魁控股集团有限公司	采购车辆	60,969.06	

8、 关键管理人员薪酬单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	176.03	162.78

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	本期期末		上期期末	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	宁波彤阳化工贸易有限公司	2,950,000.00	442,500.00	2,950,000.00	147,500.00

2、应付项目

本期无关联方应付款项。

(七) 无关联方承诺

七、无股份支付。

八、承诺及或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要承诺事项

- 1、 无已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同。
- 2、 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。
- 3、 无已签订的正在或准备履行的租赁合同。
- 4、 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- 5、 无已签订的正在或准备履行的重组计划。
- 6、 无其他重大财务承诺事项

(二) 或有事项

- 1、 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。
- 2、 对外担保情况。

对外担保事项详见本附注“六、关联方及关联交易”部分相应内容

- 3、 无其他需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 无重要的资产负债表日后事项。**(二) 资产负债表日后利润分配情况**

根据 2016 年 3 月 18 日董事会决议，公司以现有总股本 3,600 万股为基数，向全体股东 10 股送红股 10 股派现金 2.0 元（含税），剩余未分配利润结转下年度，尚需 2015 年度股东大会批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明。

公司已于近日完成年产 40 万吨混合芳烃扩建技改项目及生产线调试工作，将在近期择日开始试生产。

十、 其他重要事项说明**(一) 前期会计差错更正****1、 追溯重述法**

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
更正前期将消费税退税作为政府补助的会计处理，重新按实际生产领用原材料时将应退的消费税转入其他流动资产，差额计入生产成本的方式核算成本	已批准	存货	-7,102,338.95
		营业外收入	-66,129,504.38
		其他流动资产	11,331,807.47
		营业成本	-61,629,560.59
		未分配利润	8,729,412.31
根据 2015 年度实际发放 2014 年的年终奖金调整 2014 年末的应付职工薪酬余额	已批准	营业成本	-50,727.77
		销售费用	141,446.97
		管理费用	-684,027.95
		应付职工薪酬	-593,308.75
根据追溯调整后的当期应纳税所得额调整应交企业所得税，转回原列示在其他流动资产的负数应交企业所得税	已批准	其他流动资产	-1,233,658.07
		应交税费	2,794,572.08
		所得税费用	2,659,660.05
		未分配利润	-1,368,570.10
冲回营业外收入消费税退税未收到部分相对应的递延所得税负债	已批准	所得税费用	-3,245,655.31
		递延所得税负债	-3,304,813.57
		未分配利润	59,158.26
根据审定净利润重新调整盈余公积和未分配利润	已批准	盈余公积	409,936.07
		未分配利润	-409,936.07

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期间无此事项。

(三) 资产置换

本期间无此事项。

(四) 年金计划

本期间无此事项。

(五) 终止经营

本期间无此事项。

(六) 分部信息

本期间无此事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

本期间无此事项。

十一、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
(一) 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;	-71,849.36	-157,892.27
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;	305,454.14	344,545.49
(三) 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;	111,214.34	1,931,625.34
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;		
(五) 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;		
(六) 非货币性资产交换损益;		
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;		
(八) 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;		
(九) 债务重组损益;		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 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;		
(十二) 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;		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 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	75,703.99	

项目	本期金额	上期金额
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；		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
（十六）对外委托贷款取得的损益；		
（十七）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；		
（十八）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；		
（十九）受托经营取得的托管费收入；		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	138,944.61	115,385.82
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
（二十二）所得税的影响数；	-83,920.16	-362,015.51
（二十三）少数股东损益的影响数；		
合计	475,547.56	1,871,648.87

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
本期金额			
归属于公司普通股股东的净利润	64.63	1.31	1.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	63.98	1.29	1.29
上期金额			
归属于公司普通股股东的净利润	67.00	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	62.52	0.80	0.80

宁波博汇化工科技股份有限公司

二〇一六年三月十八日

附：

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。

（四）文件存放地点：公司董事会秘书办公室