

温州新科特种材料有限公司

审计报告及财务报表

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止

温州新科特种材料有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-29

审计报告

信会师报字[2016]第 650076 号

温州新科特种材料有限公司全体股东：

我们审计了后附的温州新科特种材料有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2015 年度、2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：凌燕

中国注册会计师：陈磊

中国·上海二〇一六年八月十五日

温州新科特种材料有限公司
资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.6.30	2015.12.31
流动资产：			
货币资金	(一)	6,597,721.81	64,888,977.65
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			
应收账款			
预付款项	(二)	32,357.05	21,007.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(三)	772,690.81	918,719.49
存货			
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	(四)	4,296.44	
流动资产合计		7,407,066.11	65,828,704.89
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			
固定资产	(五)	2,318,763.08	2,644,678.64
在建工程	(六)	98,120,054.89	79,959,690.92
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	(七)	72,274,787.89	73,049,160.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(八)		
其他非流动资产	(九)	1,858,640.00	523,500.00
非流动资产合计		174,572,245.86	156,177,030.17
资产总计		181,979,311.97	222,005,735.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈林驰

主管会计工作负责人：陈林驰

会计机构负责人：郭璐瑶

温州新科特种材料有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2016.6.30	2015.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十）		7,000,000.00
应付账款	（十一）	155,964.00	50,000.00
预收款项			
应付职工薪酬	（十二）	67,309.88	33,550.00
应交税费	（十三）	274,917.50	549,835.00
应付利息	（十四）	131,585.46	191,595.90
应付股利			
其他应付款	（十五）	28,562.46	4,363.44
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		658,339.30	7,829,344.34
非流动负债：			
长期借款	（十六）	80,000,000.00	110,000,000.00
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			
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		80,000,000.00	110,000,000.00
负债合计		80,658,339.30	117,829,344.34
所有者权益：			
实收资本	（十七）	112,000,000.00	112,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	（十八）	-10,679,027.33	-7,823,609.28
所有者权益合计		101,320,972.67	104,176,390.72
负债和所有者权益总计		181,979,311.97	222,005,735.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈林驰

主管会计工作负责人：陈林驰

会计机构负责人：郭璐瑶

温州新科特种材料有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2016 年 1-6 月	2015 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用	(十九)	2,804,994.05	3,779,377.68
财务费用	(二十)	-95,915.68	-26,036.26
资产减值损失	(二十一)	146,339.68	48,574.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,855,418.05	-3,801,916.13
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,855,418.05	-3,801,916.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,855,418.05	-3,801,916.13
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,855,418.05	-3,801,916.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈林驰

主管会计工作负责人：陈林驰

会计机构负责人：郭璐瑶

温州新科特种材料有限公司
现金流量表
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2016 年 1-6 月	2015 年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（二十二）	121,678.70	50,050.06
经营活动现金流入小计		121,678.70	50,050.06
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		343,033.00	320,651.20
支付的各项税费		549,835.00	569,085.00
支付其他与经营活动有关的现金	（二十二）	1,013,669.69	1,863,023.44
经营活动现金流出小计		1,906,537.69	2,752,759.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,784,858.99	-2,702,709.58
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			
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	（二十二）		28,000,000.00
投资活动现金流入小计			28,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,117,917.66	55,547,307.50
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	（二十二）		28,000,000.00
投资活动现金流出小计		24,117,917.66	83,547,307.50
投资活动产生的现金流量净额		-24,117,917.66	-55,547,307.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			41,000,000.00
取得借款收到的现金			110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（二十二）		50,482,000.00
筹资活动现金流入小计			201,482,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,388,479.19	2,936,879.98
支付其他与筹资活动有关的现金	（二十二）		75,482,000.00
筹资活动现金流出小计		32,388,479.19	78,418,879.98
筹资活动产生的现金流量净额		-32,388,479.19	123,063,120.02
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		-58,291,255.84	64,813,102.94
加：期初现金及现金等价物余额		64,888,977.65	75,874.71
六、期末现金及现金等价物余额		6,597,721.81	64,888,977.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈林驰

主管会计工作负责人：陈林驰

会计机构负责人：郭璐瑶

温州新科特种材料有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2016 年 1-6 月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	112,000,000.00									-7,823,609.28	104,176,390.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	112,000,000.00									-7,823,609.28	104,176,390.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,855,418.05	-2,855,418.05
（一）综合收益总额										-2,855,418.05	-2,855,418.05
（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	112,000,000.00									-10,679,027.33	101,320,972.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 陈林驰

主管会计工作负责人: 陈林驰

会计机构负责人: 郭璐瑶

温州新科特种材料有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2015 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	71,000,000.00									-4,021,693.15	66,978,306.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	71,000,000.00									-4,021,693.15	66,978,306.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,000,000.00									-3,801,916.13	37,198,083.87
（一）综合收益总额										-3,801,916.13	-3,801,916.13
（二）所有者投入和减少资本	41,000,000.00										41,000,000.00
1．股东投入的普通股	41,000,000.00										41,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	112,000,000.00									-7,823,609.28	104,176,390.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：陈林驰

主管会计工作负责人：陈林驰

会计机构负责人：郭璐瑶

温州新科特种材料有限公司
财务报表附注
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

温州新科特种材料有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为温州宏丰新材料有限公司，是由自然人陈晓、陈乐生共同出资组建的有限公司，设立时注册资本为人民币 100.00 万元。

根据 2013 年 2 月 19 日股东会决议，公司注册资本变更为 12,000 万元。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 12,000 万元，实收资本为 11,200 万元。

法定代表人：陈林驰。注册地址：温州市瓯江口新区管委会行政中心 1 号楼 103 室。

公司经营范围：键合丝、电子器件用微异型材料、工业超细粉体、特种粉体、特种紧固件、电工绝缘材料的生产与销售；货物进出口。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项期末余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(八) 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建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(九) 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) 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	49.5 年	取得土地时的剩余可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十一) 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、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。

(十二) 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)。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,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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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。

(十三) 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。

(十四)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计估计变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	
土地使用税	按实际占用的土地面积计征	5 元/米 ² /年	

注 1：本公司 2015 年至 2016 年 5 月属小规模纳税人，2016 年 6 月取得增值税一般纳税人资格，增值税适用 17%税率，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.6.30	2015.12.31
库存现金	75,845.61	34,825.89
银行存款	6,521,876.20	64,854,151.76
其他货币资金		
合 计	6,597,721.81	64,888,977.65
其中：存放在境外的款项总额		

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.6.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	32,357.05	100.00	21,007.75	100.00
合 计	32,357.05	100.00	21,007.75	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 6 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
浙江省公路管理局	21,957.05	67.86
中国石油化工股份有限公司	8,900.00	27.50
中国人民财产保险股份有限公司乐清支公司	1,500.00	4.64
	32,357.05	100.00

2015 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例（%）
浙江省公路管理局	10,207.75	48.59
中国石油化工股份有限公司	8,800.00	41.89
浙科院温州分公司	2,000.00	9.52
合 计	21,007.75	100.00

(三) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2016.6.30					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	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										
组合 1										
组合 2	968,805.20	100.00	196,114.39	20.24	772,690.81	968,494.20	100.00	49,774.71	5.14	918,719.49
组合小计	968,805.20	100.00	196,114.39	20.24	772,690.81	968,494.20	100.00	49,774.71	5.14	918,719.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	968,805.20	100.00	196,114.39		772,690.81	968,494.20	100.00	49,774.71		918,719.49

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.6.30			2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	311.00	15.55	5%	965,494.20	48,274.71	5%
1—2 年（含 2 年）	965,494.20	193,098.84	20%			
2—3 年（含 3 年）				3,000.00	1,500.00	50%
3 年以上	3,000.00	3,000.00	100%			
合计	968,805.20	196,114.39		968,494.20	49,774.71	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
计提坏账准备	146,339.68	48,574.71
收回/转回坏账准备		

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
墙体材料专项资金	965,494.20	965,494.20
押金	3,000.00	3,000.00
其他	311.00	
合计	968,805.20	968,494.20

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 6 月 30 日

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
温州市财政局非税收入结算户	墙体材料专项资金	965,494.20	1-2 年	99.66	193,098.84
温州港城发展有限公司	水费押金	3,000.00	3 年以上	0.31	3,000.00
代扣住房公积金	代扣住房公积金	311.00	1 年以内	0.03	15.55
合计		968,805.20		100.00	196,114.39

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
温州市财政局非税收入结算户	墙体材料专项资金	965,494.20	1 年以内	99.69	48,274.71
温州港城发展有限公司	水费押金	3,000.00	2-3 年	0.31	1,500.00
合计		968,494.20		100.00	49,774.71

6、无涉及政府补助的应收款项。

7、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 其他流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
待抵扣进项税	4,296.44	
合计	4,296.44	

(五) 固定资产

1、 固定资产情况

2015 年 12 月 31 日

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初金额	1,110,001.00		1,110,001.00
(2) 本期增加金额	2,261,313.01	52,567.00	2,313,880.01
—购置	2,261,313.01	52,567.00	2,313,880.01
(3) 本期减少金额			
(4) 期末金额	3,371,314.01	52,567.00	3,423,881.01
2. 累计折旧			
(1) 年初金额	349,262.53		349,262.53
(2) 本期增加金额	424,062.39	5,877.45	429,939.84
—计提	424,062.39	5,877.45	429,939.84
(3) 本期减少金额			

温州新科特种材料有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止
财务报表附注

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
(4) 期末金额	773,324.92	5,877.45	779,202.37
3. 减值准备			
(1) 年初金额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末金额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,597,989.09	46,689.55	2,644,678.64
(2) 年初账面价值	760,738.47		760,738.47

2016 年 6 月 30 日

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初金额	3,371,314.01	52,567.00	3,423,881.01
(2) 本期增加金额	2,550.00		2,550.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末金额	3,373,864.01	52,567.00	3,426,431.01
2. 累计折旧			
(1) 年初金额	773,324.92	5,877.45	779,202.37
(2) 本期增加金额	320,395.86	8,069.70	328,465.56
—计提	320,395.86	8,069.70	328,465.56
(3) 本期减少金额			
(4) 期末金额	1,093,720.78	13,947.15	1,107,667.93
3. 减值准备			
(1) 年初金额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末金额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,280,143.23	38,619.85	2,318,763.08
(2) 年初账面价值	2,597,989.09	46,689.55	2,644,678.64

- 2、 期末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、 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(六) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
超微细先进材料工业规模化建设项目	98,120,054.89		98,120,054.89	79,959,690.92		79,959,690.92
合计	98,120,054.89		98,120,054.89	79,959,690.92		79,959,690.92

温州新科特种材料有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止
财务报表附注

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2014.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31	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	本期利息资本化年利率(%)	资金来源
超微细先进材料工业规模化建设项目		18,142,809.55	61,816,881.37			79,959,690.92			3,128,475.88	3,128,475.88	7.66	金融机构贷款
合计		18,142,809.55	61,816,881.37			79,959,690.92			3,128,475.88	3,128,475.88		

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.6.30	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	本期利息资本化年利率(%)	资金来源
超微细先进材料工业规模化建设项目		79,959,690.92	18,160,363.97			98,120,054.89			5,456,944.63	2,328,468.75	5.69	金融机构贷款
合计		79,959,690.92	18,160,363.97			98,120,054.89			5,456,944.63	2,328,468.75		

3、本期无计提在建工程减值准备的情况。

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

2015 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	76,662,900.00	76,662,900.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	76,662,900.00	76,662,900.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	2,064,994.08	2,064,994.08
(2) 本期增加金额	1,548,745.31	1,548,745.31
—计提	1,548,745.31	1,548,745.31
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,613,739.39	3,613,739.39
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	73,049,160.61	73,049,160.61
(2) 年初账面价值	74,597,905.92	74,597,905.92

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2016 年 6 月 30 日

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	76,662,900.00	76,662,900.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	76,662,900.00	76,662,900.00

项目	土地使用权	合计
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	3,613,739.39	3,613,739.39
(2) 本期增加金额	774,372.72	774,372.72
—计提	774,372.72	774,372.72
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	4,388,112.11	4,388,112.11
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	72,274,787.89	72,274,787.89
(2) 年初账面价值	73,049,160.61	73,049,160.61

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。

(八) 递延所得税资产

1、 本期无未经抵销的递延所得税资产。

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2016.6.30	2015.12.31
可抵扣暂时性差异	196,114.39	49,774.71
可抵扣亏损	9,250,377.27	6,780,848.90
合计	9,446,491.66	6,830,623.61

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016.6.30	2015.12.31	备注
2021	2,469,528.37		
2020	3,753,341.42	3,753,341.42	
2019	3,027,507.48	3,027,507.48	
合计	9,250,377.27	6,780,848.90	

(九) 其他非流动资产

项目	2016.6.30	2015.12.31
预付设备款	1,858,640.00	523,500.00
合计	1,858,640.00	523,500.00

(十) 应付票据

种类	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2016.6.30	2015.12.31
1 年以内（含 1 年）	155,964.00	50,000.00
合计	155,964.00	50,000.00

2、 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
短期薪酬	33,550.00	366,753.60	332,993.72	67,309.88
离职后福利-设定提存计划		10,039.28	10,039.28	
合计	33,550.00	376,792.88	343,033.00	67,309.88

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,550.00	316,359.24	282,599.36	67,309.88
(2) 职工福利费		37,796.46	37,796.46	
(3) 社会保险费		10,400.90	10,400.90	
其中：医疗保险费		8,122.31	8,122.31	
工伤保险费		1,852.93	1,852.93	
生育保险费		425.66	425.66	
(4) 住房公积金		2,197.00	2,197.00	
合计	33,550.00	366,753.60	332,993.72	67,309.88

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
基本养老保险		9,241.31	9,241.31	
失业保险费		797.97	797.97	
合计		10,039.28	10,039.28	

(十三) 应交税费

税费项目	2016.6.30	2015.12.31
土地使用税	274,917.50	549,835.00
合计	274,917.50	549,835.00

(十四) 应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	131,585.46	191,595.90
合计	131,585.46	191,595.90

(十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.6.30	2015.12.31
电费押金	20,000.00	
其他	8,562.46	4,363.44
合 计	28,562.46	4,363.44

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	2016.6.30	2015.12.31
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
抵押兼保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	80,000,000.00	110,000,000.00

(十七) 实收资本

项目	2014.12.31	本次变动增（+）减（-）					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈晓	28,400,000.00				44,400,000.00	44,400,000.00	72,800,000.00
陈乐生	17,750,000.00				-17,750,000.00	-17,750,000.00	
陈林驰	14,200,000.00				8,200,000.00	8,200,000.00	22,400,000.00
陈旦	3,550,000.00				2,050,000.00	2,050,000.00	5,600,000.00
林光权	3,550,000.00				2,050,000.00	2,050,000.00	5,600,000.00
林光强	3,550,000.00				2,050,000.00	2,050,000.00	5,600,000.00
合计	71,000,000.00				41,000,000.00	41,000,000.00	112,000,000.00

项目	2015.12.31	本次变动增（+）减（-）					2016.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈晓	72,800,000.00						72,800,000.00
陈林驰	22,400,000.00						22,400,000.00
陈旦	5,600,000.00						5,600,000.00
林光权	5,600,000.00						5,600,000.00
林光强	5,600,000.00						5,600,000.00
合计	112,000,000.00						112,000,000.00

实收资本变动情况说明：

(1) 2015 年 7 月 24 日，陈乐生与陈晓签订《股权转让协议》，将其持有的本公司 1,775 万股股权转让给陈晓；

(2) 2015 年 12 月，实收资本第二期出资完成，本次实缴资本共 41,000,000.00 元，其中陈晓出资 26,650,000.00 元，陈林驰出资 8,200,000.00 元，林光强、林光权、陈旦各出资 2,050,000.00 元。

(十八) 未分配利润

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
调整前上期末未分配利润	-7,823,609.28	-4,021,693.15
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	-7,823,609.28	-4,021,693.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,855,418.05	-3,801,916.13
期末未分配利润	-10,679,027.33	-7,823,609.28

(十九) 管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
无形资产摊销	774,372.72	1,548,745.31
税金-土地使用税	274,917.50	549,835.00
折旧费	328,465.56	429,939.84
招待费	239,550.00	340,858.00
工资	316,359.24	309,416.00
差旅费	96,738.91	176,476.00
办公费	70,905.00	115,719.60
其他	703,685.12	308,387.93
合计	2,804,994.05	3,779,377.68

(二十) 财务费用

类别	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	97,479.68	35,186.62
汇兑损益		
其他	1,564.00	9,150.36
合计	-95,915.68	-26,036.26

(二十一) 资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
坏账损失	146,339.68	48,574.71
合计	146,339.68	48,574.71

(二十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息收入	97,479.68	35,186.62
其他	24,199.02	14,863.44
合 计	121,678.70	50,050.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
合计	1,013,669.69	1,863,023.44
其中：办公费	20,905.00	115,719.60
招待费	239,550.00	340,858.00
差旅费	662,270.81	176,476.00
维修费	15,312.89	25,287.30
专利申请费	3,015.00	42,960.00
保险费	42,871.04	81,253.43
暂付款与偿还暂收款	311.00	965,494.20

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
关联方往来款项		28,000,000.00
合 计		28,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
关联方往来款项		28,000,000.00
合 计		28,000,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
关联方往来款项		50,482,000.00
合 计		50,482,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
关联方往来款项		75,482,000.00
合 计		75,482,000.00

(二十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,855,418.05	-3,801,916.13
加：资产减值准备	146,339.68	48,574.71
固定资产等折旧	328,465.56	429,939.84
无形资产摊销	774,372.72	1,548,745.31
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,660.30	-964,466.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-166,958.60	36,413.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,784,858.99	-2,702,709.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度
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	6,597,721.81	64,888,977.65
减：现金的年初余额	64,888,977.65	75,874.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-58,291,255.84	64,813,102.94

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	2016.6.30	2015.12.31
一、现 金	6,597,721.81	64,888,977.65
其中：库存现金	75,845.61	34,825.89
可随时用于支付的银行存款	6,521,876.20	64,854,151.76
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,597,721.81	64,888,977.65
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		

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31	受限原因
无形资产	72,274,787.89	73,049,160.61	借款抵押
合计	72,274,787.89	73,049,160.61	

(二十五) 外币货币性项目

1、 无外币货币性项目。

2、 无境外经营实体。

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权比例(%)
陈晓				65.00	65.00

(二) 本公司无子公司的情况。

(三) 本期本公司无合营和联营企业的情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	实际控制人陈晓控制的公司
陈林驰	实际控制人陈晓之子

(五) 关联交易情况

1、 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包的情况。

3、 无关联租赁的情况。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	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
本公司	温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	20,000,000.00	2014-11-28	2015-11-28	是
本公司	温州宏丰金属基功能复合材料有限公司	18,800,000.00	2014-11-27	2015-11-27	是

本公司作为被担保方：

担保方	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
陈林驰	本公司	7,000,000.00	2015-10-14	2016-04-13	是
陈林驰、陈晓	本公司	13,000,000.00	2015-8-18	2018-12-31	是（注）

担保方	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
		2,000,000.00	2015-8-18	2017-12-31	是（注）
		15,000,000.00	2015-8-18	2018-6-30	是（注）
		15,000,000.00	2015-11-6	2019-12-31	否
		15,000,000.00	2015-11-5	2019-6-30	否
		2,000,000.00	2015-11-5	2018-12-31	否
		18,000,000.00	2015-11-5	2020-8-10	否

注：上述借款公司已于 2016 年 1 月 11 日归还，因此相应担保义务也履行完毕。

5、 关联方资金拆借

（1）关联方拆入资金

2015 年度

关联方	期初占用	本期拆入	本期归还	期末占用	本期应付利息
陈林驰	25,000,000.00	50,482,000.00	75,482,000.00		注

注：陈林驰对本公司提供无偿借款。

2016 年 1-6 月无关联方拆入资金的情况。

（2）向关联方拆出资金情况

2015 年度

关联方	期初占用	本期拆出	本期收回	期末占用	本期应收利息
温州宏丰金属基功能复合材料有限公司		28,000,000.00	28,000,000.00		注

注：本公司无偿对温州宏丰金属基功能复合材料有限公司提供财务资助。

2016 年 1-6 月无向关联方拆出资金情况。

6、 无关联方资产转让、债务重组的情况。

（六） 关联方应收应付款项

1、 无关联方应收项目。

2、 无关联方应付项目。

(七) 无关联方承诺。

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

抵押资产情况：

1、截止 2016 年 6 月 30 日，公司与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订了 2015 年乐清抵字 0102 号最高额抵押合同，以公司账面原值为 33,021,800.00 元、净值为 31,131,663.30 元的土地使用权（温国用（2013）第 2-334833 号）作为抵押，取得长期借款为人民币 30,000,000.00 元。

2、截止 2016 年 6 月 30 日，公司与中国民生银行股份有限公司温州锦绣支行签订了公高抵字第 DB1500000130138 号最高额抵押合同，以公司账面原值为 43,641,100.00 元、净值为 41,143,124.59 元的土地使用权（温国用（2015）第 2-04914 号）作为抵押，同时由陈晓和陈林驰提供 100,000,000.00 元的最高额保证，并以陈晓持有的温州宏丰电工合金股份有限公司 1100 万股权质押，取得长期借款 50,000,000.00 元。

(二) 或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

九、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

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

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

温州新科特种材料有限公司

(加盖公章)

二〇一六年八月十五日