

(上接A26版)
用成本法进行评估具有合理性。具体内容及评估结果如下:

		账面价值			评估值 (含税)	评估值④ (不含税)	增值额 ⑤=④-③	增值率 ⑥=⑤/③
序号	项目	账面值①	账外资产②	合计③=①+②				
1	机器设备	209.94	69.18	279.12	344.48	310.17	31.04	11.12%
2	电子设备	5.33	6.14	11.48	14.82	13.56	2.08	18.13%
3	车辆	5.29	0.00	5.29	13.23	11.37	6.08	114.93%
4	存货	278.64	113.09	391.73	516.96	458.28	66.55	16.99%
	合计	499.21	188.42	687.62	889.49	793.37	105.75	15.38%

上述资产出售前为新源工贸生产过程中正常使用的经营性资产,兴远仪表收购上述资产后,机器设备、电子设备、车辆使用情况良好,相关存货已实现销售。

② 关联担保

发行人为了保障日常经营的需求向银行借款,鉴于当地银行审批的要求需提供相应的抵押担保,发行人所有的土地和房产在当时均已抵押。爱思彼作为本公司的关联方,以其自有的房产和土地为发行人提供抵押担保,该等担保爱思彼经贸未向公司收取担保费用,也未要求公司提供反担保,具体情况如下:

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
爱思彼经贸	6,648.00	2012.03.30	2015.03.23	是
爱思彼经贸	9,777.15	2014.12.18	2019.12.18	否

① 2012年3月30日,爱思彼经贸与中国工商银行股份有限公司宁波鼓楼支行签订了合同编号为2012年鼓楼抵字0059号的《最高额抵押合同》,为宁波水表与该行自2012年3月30日起至2015年3月23日形成的债务提供担保,被担保的债权最高额度为人民币6,648.00万元。截至报告期末,该关联担保已履行完毕,公司在该抵押担保合同下无借款。

② 2014年12月18日,爱思彼经贸与中国工商银行股份有限公司宁波鼓楼支行签订了合同编号为2014年鼓楼抵字0206号的《最高额抵押合同》,为宁波水表与该行自2014年12月18日起至2019年12月18日形成的债务提供担保,被担保的债权最高额度为人民币9,777.15万元。截至报告期末,公司在该抵押担保合同下无借款。

③ 共同投资

根据国务院发布的《国家新型城镇化规划(2014—2020年)》和国家发改委等部门发布的《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》,水表行业正向着智能水表及应用系统方面调整与转型,公司作为水表行业内的领先企业,始终紧跟市场发展方向,不断增强在智能水表及应用系统方面的技术力量。

浙江海德信息技术有限公司(以下简称“海德信息”)主要从事信息系统和信息安全建设咨询、监理、风险评估、测评、维护,具备研发智慧水务应用系统的能力,宁波水表董事、总经理王宗辉配偶的弟弟王柯曾任海德信息技术总监,拥有多年的系统开发工作经验。经宁波水表、海德信息、王柯三方协商一致,于2015年12月共同设立杭州云润科技有限公司,注册资本为人民币300万元,其中本公司以现金出资180元,占注册资本的60.00%,海德信息出资105万元,占注册资本35%,王珂出资15万元,占注册资本5%。杭州云润主要业务方向为智慧水务应用系统及软件的研发。2017年3月10日,杭州云润召开股东会,同意股东王柯将其持有的杭州云润5%的出资额转让给黄云成,其他股东放弃优先认购权。

杭州云润自设立以来,经营状况正常。其研发的云润水务营收系统软件V1.0、云润智能表业务基础平台软件V1.0已成功取得软件著作权,为公司智能水表业务提供了相关技术支持。

④ 关联方资金拆借

报告期内,公司与关联方的资金往来主要为2016年度子公司兴远仪表与新源工贸的资金往来和2015年度公司与爱思彼经贸的资金往来,具体情况如下:

		单位:万元			
时间	关联方	期初余额	支付的资金	收到的资金	期末余额
2016年度	新源工贸	0	928	928	0
2015年度	爱思彼经贸	0	7,920	7,920	0

① 公司与新源工贸的资金往来相关情况

公司与新源工贸的资金往来发生于2016年度,主要系子公司兴远仪表根据生产经营所需,向新源工贸进行短期的资金拆借,新源工贸的主要资金来源为其自有资金,由于拆借金额较小且周期较短,因此双方的往来拆借未计算相应的利息。具体往来明细如下:

时间	收到金额	支付金额	余额	占用金额	偿还时间	占用时间
2016-03-16	15		15	15	2016-6-20	96天
2016-03-28	3	18	3	3	2016-6-20	84天
2016-04-20	50		50	50	2016-6-20、2016-6-24	32万元(61天)、18万元(65天)
2016-06-20		50	18			
2016-06-24		18	0			
2016-07-21	30	30	30	30	2016-8-4	14天
2016-08-04		30	0			
2016-08-09	250		250	250	2016-9-7、2016-9-30	90万元(29天)、160万元(62天)
2016-09-07	90	160				
2016-30-09		160	0			
2016-10-08	80	80	80	80	2016-11-15	38天
2016-10-12	100		180	100	2016-11-15、2016-12-5	80万元(64天)、20万元(64天)
2016-11-15		160	20			
2016-11-18	160		180	160	2016-12-7	19天
2016-11-30	20	200	20	20	2016-12-7	7天
2016-12-05		20	180			
2016-12-07		200	-20	-20	2016-12-14	7天
2016-12-14	200		180	180	2016-12-23	9天
2016-12-23		200	-20	-20	2016-12-30	7天
2016-12-30	20		0			
合计	928	928				

注:公司占用关联方资金为正,关联方占用公司资金为负。

② 公司与爱思彼经贸的资金往来情况

A. 资金拆借

a. 2015年,公司在生产经营过程中因短期资金的需求,与爱思彼经贸产生部分短期资金拆借行为,具体情况如下表:

时间	收到金额	支付金额	余额	占用金额	偿还时间	占用时间
2015-01-16	500		500	500	2015-03-27	400万元(90天)、100万元(83天)
2015-01-22	300		800	300	2015-04-09	77天
2015-02-13	120		920	120	2015-04-09	55天
2015-03-27		400	520			
2015-04-09		1,100	-580	-580	2015-04-29	20天
2015-09-29	580		20	-20	2015-10-10	11天
2015-10-10	20					
合计	1,520	1,520				

报告期内,公司与爱思彼经贸的资金往来以拆入为主,爱思彼经贸资金来源为银行借款及自有资金,短期出现资金拆出行为,主要系爱思彼经贸借款到期需要偿还而进行的资金周转,该类资金拆出行为一般在20天内归还公司,不会形成资金长期拆出行为。

b. 上述资金拆借对发行人报告期经营业绩的影响

公司与爱思彼经贸的资金往来自2015年10月以后未再发生,子公司兴远仪表与新源工贸的资金往来发生于2016年度,2017年起未再发生类似行为,相关资金往来持续时间较短,对报告期经营业绩的影响较小,不影响发行人的独立性。

公司与上述关联方公司的资金往来周期总体较短,均未收付利息。根据上述资金的占用金额、占用时间及同期银行贷款利率计算,上述资金拆借对发行人报告期经营业绩的影响如下:

项目	2016年度	2015年度
累计计利息支出	3.33	8.51
各年度利润总额	15,399.99	11,021.09
占比	0.02%	0.08%

根据上表可知,报告期内公司与爱思彼、新源工贸的资金拆借对公司经营业绩的影响较小。

c. 资金往来及拆借行为的合法性及发行人资金管理相关内部控制制度的完善性和有效性

根据中国人民银行于1996年6月发布的《贷款通则》第61条规定,“各级行政管理部门和企业单位、供销合作社等合作经济组织、农村合作基金会和其他基金会,不得经营存贷款等金融业务。企业之间不得违反国家规定办理借贷或者变相借贷金融业务”。据此,兴远仪表与新源工贸、公司与爱思彼经贸之间的资金拆借不符合《贷款通则》前述的规定。

根据最高人民法院于2015年8月发布的《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》(以下简称“《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》”),民间借贷是指自然人、法人、其他组织之间及其相互之间进行资金融通的行为;第十一条规定,法人之间、其他组织之间以及它们相互之间为生产、经营需要订立的民间借贷合同,除存在合同法第五十二条、本规定第十四条规定的情形外,当事人主张民间借贷合同有效的,人民法院应予支持。”

报告期内发行人上述资金往来及拆借主要用于发行人及关联方经营资金周转,不存在违法使用拆借资金或将拆借资金用于违法犯罪活动的情况,不存在《合同法》第五十二条、《最高人民法院关于审理民间借贷的规定》第十四条规定的情形。据此,根据《最高人民法院关于审理民间借贷的规定》,发行人报告期内上述资金往来及拆借行为合法有效。

发行人现行有效的《公司章程》规定,公司控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司的合法权益,《公司章程》明确规定了关联交易的表决和回避程序;同时,发行人制定了《关联交易

管理制度》、《独立董事制度》,对公司与关联方的关联交易内容、董事会及股东大会批准关联交易的权限以及董事会、股东大会审议关联交易的决策程序、关联董事的回避表决程序、独立董事对关联交易发表独立意见等均作出明确规定。

此外,发行人还制定了《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》,对防止控股股东占用公司资金及董事、监事、高级管理人员对此应承担的责任进行了明确规范。

随着上述内部控制制度的建立与健全,发行人已减少与关联方之间的非经营性资金往来,对资金拆借等非经营性资金往来余额进行了清理,报告期内的非经营性资金往来均已按时结清。自2017年以来,发行人未再与关联方发生资金拆借等非经营性资金往来,发行人建立了严格的资金管理制度,对非经营性资金使用行为具有完善的内部控制措施,严格控制控股股东及关联方占用公司资金。

综上所述,根据《最高人民法院关于审理民间借贷案件适用法律若干问题的规定》的规定,上述资金往来及拆借行为合法有效。虽然发行人与关联方的资金拆借行为存在程序瑕疵,但已通过相应内部程序进行弥补。根据发行人《关联交易决策制度》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》等与关联交易决策相关的内控文件,发行人相关内控制度完善有效。

保荐机构对发行人主要供应商进行了访谈,就各年度交易金额以及是否存在公司关联方代支付相关款项进行询问,同时查阅合同、结算单据、支付凭证、公司及其关联方银行对账单等,确认不存在公司关联方代支付相关款项进行询问,同时查阅合同、结算单据、支付凭证、公司及其关联方银行对账单等,确认不存在公司关联方代支付相关款项。

经核查,报告期内公司与关联方的资金往来具有合理的背景,公司不存在利用资金往来等方式,由关联方或其他方代付成本、费用的情形。

A. 受托支付

a. 总体情况

2015年1—6月,公司在中国工商银行宁波鼓楼支行办理网贷通循环借款(额度为3,000万元),在额度内可由借款人(中介单位、安保单位)申请随借随还,相关借款单笔金额较小,贷款周期较短,合同约定的借款用途为支付货款,银行采取受托支付方式发放贷款,在该贷款模式下无需提供采购合同,银行将相关借款受托支付至爱思彼经贸,再由爱思彼经贸转回公司支付货款。相关情况如下表:

		单位:万元			
贷款银行	贷款发放情况		贷款归还情况		受托支付方
	发放金额	发放日期	贷款受托支付及转回日期	归还金额	归还日期
中国工商银行宁波鼓楼支行	600	2015.02.04	2015.02.04	600	2015.02.26
	600	2015.02.06	2015.02.06	600	2015.03.24
	600	2015.02.25	2015.02.25	600	2015.03.24
				500	2015.04.29
	1,300	2015.03.18	2015.03.18	100	2015.04.30
				500	2015.07.17
				200	2015.07.22
	1,000	2015.04.08	2015.04.08	1,000	2015.06.01
				500	2015.07.17
	700	2015.04.15	2015.04.15	200	2015.07.22
爱思彼经贸				100	2015.07.22
	1,600	2015.06.11	2015.06.11	400	2015.07.23
				500	2015.08.25
				600	2015.09.25
发生额合计	6,400	-	-	6,400	-

上述资金均在银行发放贷款当日受托支付给爱思彼经贸并当日转回公司账户进行管理,未形成实质性的关联方资金占用或拆借行为,无需支付利息。

b. 是否违反贷款有法律法规的相关规定

《贷款通则》第七十一条规定:借款人有下列情形之一,由贷款人对其部分或全部贷款加收利息;情节特别严重的,由贷款人停止支付借款人尚未使用的贷款,并提前收回部分或全部贷款:(一)不按借款合同规定用途使用贷款的。

《流动资金贷款管理暂行办法》第二十七条规定:“采用贷款人受托支付的,贷款人应根据约定的贷款用途,审核借款人提供的支付申请所列支付对象、支付金额等信息是否与相应的商务合同等证明材料相符。申请同意后,贷款人应将贷款资金通过借款人账户支付给借款人交易对象。”

发行人向银行申请贷款,贷款受托支付对象爱思彼经贸不是公司的供应商,不符合《贷款通则》第七十一条、《流动资金贷款管理暂行办法》第二十七条规定,主要系发行人为方便操作,并未以欺诈骗取银行贷款的主观意图,相关贷款合同均正常履行,由发行人按照合同约定还本付息,未损害贷款银行的利益,未曾与银行发生纠纷。

c. 整改措施、相关内控及执行情况

2015年公司启动新三板挂牌事宜,相关中介机构对公司的内部控制、财务核算、公司治理等方面进行了规范、指导,公司管理层认识到银行贷款通过非供应商受托支付的情况不符合《贷款通则》、《流动资金贷款管理暂行办法》相关规定,公司对此进行了整改,2015年6月11日后,公司未再发生银行贷款通过无交易背景的第三方进行受托支付的情形。根据发行人制定的《宁波水表股份有限公司筹资管理制度》,公司财务部门根据公司生产经营计划和资金需求情况,制定筹资方案,并按照贷款银行受托支付的要求,向银行提供真实的采购合同,根据真实交易背景进行受托支付;筹措资金到位后,公司对筹措资金使用的全过程进行有效控制和监督。对资金使用进行严格的审批,确保筹措资金的合理、有效使用,防止筹措资金被挤占、挪用等情形,具体措施包括对资金支付设定分级批准权限,审查资金使用的合法性、真实性、有效性,对资金项目进行严格的预算控制等。

d. 后续可能影响的承担机制

2017年11月15日,中国工商银行宁波鼓楼支行出具《确认函》:鉴于宁波水表在我行贷款期间就申请的各项贷款均能按照与我行签订的贷款合同的约定按时还本付息,从未发生逾期还款或其他违约的情形,相关贷款均已按时结清,且贷款均用于生产经营活动,针对宁波水表的上述借款,我行将不会收取罚息或采取其他惩罚性法律措施。

发行人控股股东、实际控制人于2018年6月28日作出承诺:2015年1—6月,公司存在银行贷款通过无交易背景的第三方受托支付的不规范情况,本人承诺,如因银行信贷通过无交易背景的第三方受托支付的行为受到任何单位的行政处罚或承担任何责任,全部损失由本人承担。

6 关联方债务重组

报告期内,公司向沈阳沈沈宁销售机械水表、智能水表及零部件,2015年及以前年度公司为了开拓市场,对沈阳沈沈宁的应收账款催收力度相对宽松,导致应收沈阳沈沈宁的款项增加较快,2015年末,沈阳沈沈宁应收账款余额为2,508.54万元,为了控制风险,公司2016年之后减少了与沈阳沈沈宁的供货量,2016年度、2017年度,公司与沈阳沈沈宁发生的交易额分别为23.16万元、50.00万元。公司多次与沈阳沈沈宁及沈阳水表集团共同协商应收账款回收事宜并收回部分款项,其中,2016年1月收回50万元,2016年12月收回100万元,2017年6月收回500万元。

公司为妥善解决上述问题、加快货款回收,充分考虑了沈阳沈沈宁财务困难、生产经营停滞的现状,2017年12月23日公司召开2017年第二次临时股东大会,审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》,根据该决议公司与沈阳沈沈宁签署了《债务重组协议》,经双方确认,截至协议签署日,沈阳沈沈宁欠公司货款1,944.14万元,公司同意豁免债务中的740万元,剩余债务沈阳沈沈宁在2017年12月31日前以银行汇款及银行承兑汇票的形式予以支付。截至2017年12月31日,公司已收到全部剩余货款1,204.14万元。债务重组前公司已就该应收账款按照账龄分析计提坏账准备,上述债务重组扣除账面已计提坏账准备662.23万元,确认债务重组损失77.77万元。

3. 其他事项

除上述经常性关联交易及偶发性关联交易外,2015年度,公司存在为关联方代收代付股权转让款的情况,该种情形不属于资金拆借,具体如下:

关联方名称	2015年度	款项性质
张琳	4,770,924.00	代收股权转让款
张雷	3,684,096.00	代收股权转让款
徐大卫	465,000.00	代收股权转让款
倪德君	2,161,961.53	代收代付股权转让款
张世豪	9,385,020.00	代收股权转让款

发行人代收代付股权转让款主要系公司股东人数较多,为了便于掌握公司股东持股变动情况,股东在转让股份时,股权转让款由公司代收代付,由于该等情形一般涉及时间较短,故未计提利息。2016年1月公司在新三板挂牌以来,该等事项不再发生。

4. 关联方往来余额

项目名称	关联方	2018年6月末	2017年末	2016年末	2015年末
应收账款	沈阳沈沈宁	-	-	2,385.64	2,508.54
	兴源仪表	299.26	272.36	349.19	379.17
	自贡雷川	331.95	190.22	127.84	-
	信昌辉	-	-	987.73	290.22
其他应收款	佛山山水	2.56	-	-	-
	鞍山安宁	66.78	-	-	-
预付款项	兴源仪表	-	-	-	55.90
	普发蒙斯	-	0.06	-	-
应收票据	沈阳沈沈宁	-	700.00	-	-
	普发蒙斯	44.29	1.25	-	-
其他应付款	新源工贸	-	-	-	494.14
	新源工贸	-	-	15.88	-
预收款项	焦作星源	-	15.00	-	-

5. 关联交易对发行人财务状况和经营成果的影响

报告期内,公司与关联方发生的经常性关联交易、偶发性关联交易均为公司正常经营业务发生,对公司的财务状况和经营成果未产生不利影响。

6. 报告期内关联交易的执行情况及独立董事意见

公司第六届董事会第九次及第十次会议、2016年年度股东大会对公司

2014年—2016年发生的关联交易进行了确认,并对2017年度的关联交易进行了预计。公司第六届董事会第十二次会议、2017年第二次临时股东大会对2017年度关联交易事项进行了审议确认,并对2018年度关联交易进行了预计。

公司独立董事对公司报告期内关联交易的执行情况发表如下意见:公司在报告期内发生的关联交易是根据公司业务实际需要发生的;关联交易均履行了法律、法规、其他规范性文件及《公司章程》规定的程序,程序合法有效;关联交易均建立在双方友好、平等、互利的原则上,体现了诚信、公平、公正的原则,交易价格公允,不存在损害公司及股东利益的情况。2017年12月公司为妥善解决沈阳沈沈宁应收账款回收问题,充分考虑了沈阳沈沈宁财务困难、生产经营停滞的现状,与其达成债务重组协议,符合实际经营情况。

七、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员

(一) 基本情况

张世豪先生,1944年5月生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1968年3月至2000年9月,历任宁波水表厂工会主席、副厂长、厂长;2000年9月至2006年12月,任公司董事长兼总经理;2006年12月至今,任公司董事长。

王宗辉先生,1972年2月生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,工程师。1993年6月至2000年9月,历任宁波水表厂技术员、国际贸易部助理经理、国际贸易部副经理;2000年9月至2013年1月,历任公司国际贸易部副经理、国际贸易部经理、总经理助理、副总经理;2013年1月至今任公司总经理。

徐云生,1958年8月生,中国国籍,无境外永久居留权。1982年8月至2000年9月,历任宁波水表厂计划调度员、办公室副主任、生产科科长、副厂长;2000年9月至2006年12月,任公司副董事长兼副总经理;2006年12月至2013年1月,任公司副董事长兼总经理;2013年1月至今,任公司副董事长。

王开拓先生,1960年1月生,中国国籍,无境外永久居留权,高级工程师。1977年4月至2000年9月,历任宁波水表厂模塑车间副主任、办公室主任、办公室主任、小表厂厂长;2000年9月至2009年12月,历任公司机芯分厂厂长、副总经理;2009年12月至今,任公司副总经理。

赵绍满先生,1962年3月生,中国国籍,无境外永久居留权,工程师。1982年7月至2000年9月,历任宁波水表厂设计科技术员、助理工程师、技术科副科长、科长、分厂厂长、工程师、厂长助理、副厂长兼任国际贸易部经理、研究所所长;2000年9月至2007年1月,任公司董事、总工程师;2007年1月至今任董事、技术副总监、水表研究院副院长。

张琳女士,1969年12月生,中国国籍,无境外永久居留权,会计师。1989年8月至1992年12月,任宁波洗衣机厂会计;1992年12月至2016年2月,历任中国财产保险股份有限公司宁波市分公司会计、财务会计部副主任、财务会计部副经理;2016年2月至今任公司董事、财务总监。

陈世挺先生,1970年出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级会计师。1992年8月至1993年12月任职于宁波米伦电子有限公司财务部,1993年12月至1994年3月任职于中国工商银行北仑支行会计科,1994年9月至1996年7月于杭州电子工业学院财务会计专业专升本学习,1996年至今任职于宁波中瑞税务师事务所。

毛磊先生,1961年出生,中国国籍,硕士学位,教授级高工,无境外永久居留权。历任南京江南光电机集团总设计师、厂