

(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:

序号	项目	账面价值		评估值(含税)	评估值(不含税)	增值额 (④-③)	增值率 (⑥-⑤/③)
		账面值①	账外资产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经营过程中正常使用的经营性资产,兴远仪表购入上述资产后,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,发行人自有的土地和房产在当时均已抵押。爱恩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。该等担保爱恩彼经贸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
爱恩彼经贸	6,648.00	2012.03.30	2015.03.23	是
爱恩彼经贸	9,777.15	2014.12.18	2019.12.18	否

① 2012年3月30日,爱恩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005号的《最高额抵押合同》,为宁波水表与该行自2012年12月18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,爱恩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《最高额抵押合同》,为宁波水表与该行自2014年12月18日起至2018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 捆同投资

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”)主要从事信息系统的安全建设咨询、监理、风险评估、评价、维护,具备研究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珂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、王珂三方协商一致,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180万元,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相关软件的研发。2017年5月10日,杭州云润召开股东会,同意股东王珂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年度公司与爱恩彼经贸的资金往来,具体情况如下:

时间	关联方	期初余额	支付的资金	收到的资金	期末余额	说明
2016年度	新源工贸	0	928	928	0	往来资金拆借
2015年度	爱恩彼经贸	0	7,920	7,920	0	往来资金拆借

## 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在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	关联方	期初余额	支付的资金	收到的资金	期末余额	说明
2016年度	新源工贸	0	928	928	0	往来资金拆借
2015年度	爱恩彼经贸	0	7,920	7,920	0	往来资金拆借

## ②公司占用关联方资金为正,关联方占用公司资金为负。

## ③公司与爱恩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,与爱恩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
2016-03-16	15		15	15	2016-6-20	96天
2016-03-28	3		18	3	2016-6-20	84天
2016-04-20	50		68	50	2016-6-20	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	250	2016-9-7,2016-9-30	90万元(9天),160万元(62天)
2016-09-07	90	160				
2016-09-30	160	0				
2016-10-08	80	80	80	80	2016-11-15	38天
2016-10-12	100	180	100	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	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	20	2016-12-14	7天
2016-12-14	200	180	180	180	2016-12-23	9天
2016-12-23	200	-20	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。

④公司与爱恩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,与爱恩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	500	2015-3-27	400万元(60天),100万元(63天)
2015-01-22	300	800	300	300	2015-4-9	77天
2015-02-13	120	920	120	120	2015-4-9	55天
2015-03-27	400	520	-580	20	2015-4-29	20天
2015-04-09	1,100	-580	520	520		
2015-04-29	580					
2015-09-29	20	-20	-20	20	2015-10-10	11天
2015-10-10	20	0				
合计	1,520	1,520				

注:公司占用关联方资金为正,关联方占用公司资金为负。

⑤公司与爱恩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,与爱恩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	500	2015-3-27	400万元(60天),100万元(63天)
2015-01-22	300	800	300	300	2015-4-9	77天
2015-02-13	120	920	120	120	2015-4-9	55天
2015-03-27	400	520	-580	20	2015-4-29	20天
2015-04-09	1,100	-580	520	520		
2015-04-29	580					
2015-09-29	20	-20	-20	20	2015-10-10	11天
2015-10-10	20	0				
合计	1,520	1,520				

报告期间,公司与爱恩彼经贸的资金往来以拆入为主,爱恩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,主要系爱恩彼经贸借款到期需要偿还而进行的资金拆出,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

公司与爱恩彼经贸的资金往来