

上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司
二〇一五年度财务报表
审 计 报 告

目 录

- 一、 审计报告
- 二、 财务报表
 - 1. 2015 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
 - 2. 2015 年度合并利润表及母公司利润表
 - 3. 2015 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
 - 4. 2015 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
 - 5. 2015 年度财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字（2016）第 11013 号

上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司：

我们审计了后附的上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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。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 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一六年四月二十六日



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	866,490,904.18	550,268,076.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,023,300.00	
应收票据	五、2	5,257,214.00	20,755,796.00
应收账款	五、3	100,176,855.68	123,236,318.12
预付款项	五、4	486,632,746.59	138,253,288.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	89,807,789.60	104,392,831.20
存货	五、6	2,607,110,540.80	1,978,375,023.12
划分为持有待售的资产			543,950,208.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	106,768,446.88	90,913,581.27
流动资产合计		4,264,267,797.73	3,550,145,124.36
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	7,374,507.23	13,250,994.61
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	99,169,519.32	151,310,551.65
投资性房地产	五、10	9,513,681.03	10,424,574.31
固定资产	五、11	1,304,661,135.67	1,106,451,448.77
在建工程	五、12	101,567,957.58	52,078,217.14
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	五、13	304,471,400.16	233,570,443.53
开发支出	五、13	-	4,632,041.37
商誉	五、14	2,114,499,013.10	1,105,232,339.66
长期待摊费用	五、15	11,642,231.03	6,240,314.54
递延所得税资产	五、16	27,227,070.27	23,476,798.46
其他非流动资产	五、18	60,554,801.76	34,652,042.00
非流动资产合计		4,040,681,317.15	2,741,319,766.04
资产总计		8,304,949,114.88	6,291,464,890.40

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙潇桐

公司会计机构负责人：王挺

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		257,333,856.24	254,248,687.20
应收票据			
应收账款	十四、1	755,465.18	26,284,465.18
预付款项		-	15,750.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	570,284,351.51	541,976,979.84
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		2,268,999.32	8,852,451.98
流动资产合计		830,642,672.25	831,378,334.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,876,487.37	11,752,974.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,454,569,866.98	2,784,889,146.36
投资性房地产		9,513,681.03	10,424,574.31
固定资产		227,951,551.33	235,625,517.13
在建工程		4,869,720.00	4,869,720.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,918,184.66	10,144,711.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,519,996.77	6,240,314.54
递延所得税资产		583,143.77	413,185.74
其他非流动资产		26,914,626.84	4,262,000.00
非流动资产合计		4,745,717,258.75	3,068,622,144.73
资产总计		5,576,359,931.00	3,900,000,478.93

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙潇桐

公司会计机构负责人：王挺

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	五、19	1,659,923,702.75	1,359,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20	292,274,420.00	55,576,290.00
应付票据	五、21	582,030,000.00	332,207,010.50
应付账款	五、22	368,658,036.05	679,114,430.45
预收款项	五、23	21,736,075.14	72,406,122.61
应付职工薪酬	五、24	17,910,953.07	14,251,049.47
应交税费	五、25	35,487,424.67	47,681,993.84
应付利息	五、26	1,515,867.19	1,406,175.01
应付股利	五、27	2,205,571.50	2,205,571.50
其他应付款	五、28	96,459,085.57	89,100,357.04
划分为持有待售的负债		-	484,515,241.72
一年内到期的非流动负债	五、29	2,279,124.00	38,000,000.00
其他流动负债	五、30	6,075,894.88	4,071,219.84
流动负债合计		3,086,556,154.82	3,180,235,461.98
非流动负债：			
长期借款	五、31	358,825,978.00	246,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、32	2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债			
递延收益	五、33	169,680,397.30	176,560,215.34
递延所得税负债	五、16	30,058,323.86	24,426,538.49
其他非流动负债			-
非流动负债合计		560,564,699.16	448,986,753.83
负债合计		3,647,120,853.98	3,629,222,215.81
股本	五、34	1,752,773,758.00	718,588,366.00
资本公积	五、35	2,556,518,849.53	1,568,547,116.71
其他综合收益	五、36		21,556.97
专项储备	五、37	9,976,945.58	5,820,220.87
盈余公积	五、38	29,663,846.55	29,663,846.55
未分配利润	五、39	185,050,033.89	164,783,565.52
归属于母公司股东权益合计		4,533,983,433.55	2,487,424,672.62
少数股东权益		123,844,827.35	174,818,001.97
股东（或所有者）权益合计		4,657,828,260.90	2,662,242,674.59
负债和股东（或所有者）权益总计		8,304,949,114.88	6,291,464,890.40

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙潇桐

公司会计机构负责人：王挺

母公司资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		695,080,000.00	648,100,000.00
应付票据		-	111,900,000.00
应付账款		11,537,329.41	283,935,933.57
预收款项		-	-
应付职工薪酬		270,020.95	1,353,848.18
应交税费		2,772,970.67	16,371,244.00
应付利息		933,658.47	746,980.56
应付股利		2,205,571.50	2,205,571.50
其他应付款		386,895,890.95	345,572,099.33
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,071,219.84	4,071,219.84
流动负债合计		1,103,766,661.79	1,414,256,896.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		61,226,253.82	65,297,473.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,226,253.82	65,297,473.66
负债合计		1,164,992,915.61	1,479,554,370.64
股本		1,752,773,758.00	718,588,366.00
资本公积		2,603,519,466.57	1,616,725,751.36
专项储备			
盈余公积		29,663,846.55	29,663,846.55
未分配利润		25,409,944.27	55,468,144.38
归属于母公司股东权益合计		4,411,367,015.39	2,420,446,108.29
少数股东权益		-	-
股东（或所有者）权益合计		4,411,367,015.39	2,420,446,108.29
负债和股东（或所有者）权益总计		5,576,359,931.00	3,900,000,478.93

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙潇桐

公司会计机构负责人：王挺

合并利润表

2015年度

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、40	1,716,567,052.06	1,270,003,769.59
减：营业成本	五、40	1,321,420,647.46	998,848,934.87
营业税金及附加	五、41	4,373,137.86	24,693,641.82
销售费用	五、42	16,814,380.68	25,326,918.21
管理费用	五、43	174,979,306.35	102,519,776.83
财务费用	五、44	142,745,574.98	75,162,459.19
资产减值损失	五、45	81,439,495.97	9,792,539.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	-3,594,410.00	-2,344,650.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	43,188,394.36	4,862,318.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,093,095.62	3,926,982.77
二、营业利润（损失以“-”号填列）		14,388,493.12	36,177,167.01
加：营业外收入	五、48	39,307,938.82	67,848,629.57
其中：非流动资产处置利得		598,820.36	4,117,494.35
减：营业外支出	五、49	2,959,622.47	7,887,941.88
其中：非流动资产处置损失		142,580.99	7,573,097.65
三、利润总额（损失以“-”号填列）		50,736,809.47	96,137,854.70
减：所得税费用	五、50	19,733,260.61	20,374,050.16
四、净利润（损失以“-”号填列）		31,003,548.86	75,763,804.54
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		47,079,211.18	76,883,737.84
少数股东损益		-16,075,662.32	-1,119,933.30
五、其他综合收益的税后净额			-8,023.01
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			-5,197.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-5,197.07
1、可供出售金融资产公允价值变动损益			-5,197.07
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-2,825.94
六、综合收益总额		31,003,548.86	75,755,781.53
归属于母公司股东的综合收益总额		47,079,211.18	76,878,540.77
归属于少数股东的综合收益总额		-16,075,662.32	-1,122,759.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.05	0.13
（二）稀释每股收益		0.05	0.13

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙满桐

公司会计机构负责人：王挺

母公司利润表

2015年度

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	3,154,682.63	92,268,495.50
减：营业成本	十四、4	930,446.08	27,130,449.15
营业税金及附加		171,035.21	7,869,976.52
销售费用		-	
管理费用		33,669,131.47	21,334,850.28
财务费用		43,903,427.54	29,400,454.19
资产减值损失		41,441,049.63	7,288,062.52
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）	十四、5	108,962,990.22	4,066,345.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,053,147.14	4,066,345.54
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-7,997,417.08	3,311,048.38
加：营业外收入		4,582,001.75	32,894,641.21
其中：非流动资产处置利得		433,070.00	3,962,170.27
减：营业外支出			19,322,932.71
其中：非流动资产处置损失			7,539,635.73
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-3,415,415.33	16,882,756.88
减：所得税费用		-169,958.03	4,678,326.34
四、净利润（损失以“-”号填列）		-3,245,457.30	12,204,430.54
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		-3,245,457.30	12,204,430.54

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙潇桐

公司会计机构负责人：王挺

合并现金流量表

2015年度

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		2,097,131,455.64	1,216,601,420.61
收到的税费返还		320,310.58	257,188.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	91,339,928.32	1,058,637,321.31
经营活动现金流入小计		2,188,791,694.54	2,275,495,930.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,031,112,014.36	1,182,378,122.16
支付给职工以及为职工支付的现金		87,656,381.76	68,251,698.29
支付的各项税费		163,425,936.62	83,728,537.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	193,597,782.45	1,185,251,939.23
经营活动现金流出小计		2,475,792,115.19	2,519,610,297.15
经营活动产生的现金流量净额		-287,000,420.65	-244,114,366.91
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		1,700,000.00	1,784,368.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,500.00	23,098,567.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		64,849,329.40	120,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	22,000,000.00	
投资活动现金流入小计		88,641,829.40	25,002,935.98
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		341,126,360.44	136,415,218.69
投资支付的现金		270,000,000.00	2,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,271,173.21	-3,244,779.90
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		609,855,187.23	135,570,438.79
投资活动产生的现金流量净额		-521,213,357.83	-110,567,502.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		673,628,400.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,886,337,679.96	1,875,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	82,121,423.48	220,494,777.14
筹资活动现金流入小计		3,642,087,503.44	2,096,274,777.14
偿还债务支付的现金		2,194,216,946.64	1,250,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,199,184.36	91,701,826.56
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	284,429,273.64	387,719,482.08
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		2,634,845,404.64	1,729,471,308.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,007,242,098.80	366,803,468.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-34,438.92
五、现金及现金等价物净增加额		199,028,320.32	12,087,159.86
加：期初现金及现金等价物余额		151,534,104.00	139,446,944.14
六、期末现金及现金等价物余额		350,562,424.32	151,534,104.00

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙潇桐

公司会计机构负责人：王挺

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		32,554,118.00	62,724,653.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		698,333,073.56	676,956,067.38
经营活动现金流入小计		730,887,191.56	739,680,720.56
购买商品、接受劳务支付的现金		19,552.80	12,775,900.06
支付给职工以及为职工支付的现金		5,862,660.66	6,334,476.82
支付的各项税费		13,670,818.42	1,042,625.64
支付其他与经营活动有关的现金		837,491,637.76	706,801,281.66
经营活动现金流出小计		857,044,669.64	726,954,284.18
经营活动产生的现金流量净额		-126,157,478.08	12,726,436.38
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		1,700,000.00	1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,991,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		95,926,558.64	
收到其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00	
投资活动现金流入小计		119,626,558.64	22,491,100.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,713,049.75	31,090,014.00
投资支付的现金		393,734,692.66	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	45,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		270,000,000.00	
投资活动现金流出小计		670,447,742.41	76,090,014.00
投资活动产生的现金流量净额		-550,821,183.77	-53,598,914.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		672,988,400.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		995,660,000.00	712,100,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		52,504,412.98	173,571,761.48
筹资活动现金流入小计		1,721,152,812.98	885,671,761.48
偿还债务支付的现金		948,680,000.00	446,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,469,193.84	48,332,463.46
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金		19,558,107.55	322,128,490.88
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		1,030,707,301.39	816,510,954.34
筹资活动产生的现金流量净额		690,445,511.59	69,160,807.14
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		13,466,849.74	28,288,329.52
加：期初现金及现金等价物余额		65,738,536.64	37,450,207.12
六、期末现金及现金等价物余额		79,205,386.38	65,738,536.64

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙潇桐

公司会计机构负责人：王挺

合并股东 (或所有者) 权益变动表

2015年度

编制单位: 上海鼎立科技发展 (集团) 股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	本期金额								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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	其他		
一、上年年末余额	718,588,366.00	1,568,547,116.71	-	21,556.97	5,820,220.87	29,663,846.55	164,783,565.52	-	174,818,001.97	2,662,242,674.59
加：会计政策变更	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	—
前期差错更正	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	—
其他										—
二、本年初余额	718,588,366.00	1,568,547,116.71	-	21,556.97	5,820,220.87	29,663,846.55	164,783,565.52	-	174,818,001.97	2,662,242,674.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,034,185,392.00	987,971,732.82	-	-21,556.97	4,156,724.71	-	20,266,468.37	-	-50,973,174.62	1,995,585,586.31
（一）综合收益总额							47,079,211.18		-16,075,662.32	31,003,548.86
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	1,034,185,392.00	987,971,732.82	-	-21,556.97	-	-	-	-	-	2,022,135,567.85
1. 股东投入资本	268,107,026.00	986,793,715.21								1,254,900,741.21
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他	766,078,366.00	1,178,017.61		-21,556.97						767,234,826.64
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-26,812,742.81	-	-	-26,812,742.81
1. 提取盈余公积							-			-
2. 对股东（或所有者）的分配							-26,812,742.81			-26,812,742.81
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转										-
1. 盈余公积弥补亏损										-
2. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	4,156,724.71	-	-	-	-	4,156,724.71
1. 本期提取					4,156,724.71					4,156,724.71
2. 本期使用（以负号填列）										-
（六）其他										-34,897,512.30
四、本年年末余额	1,752,773,758.00	2,556,518,849.53	-	-	9,976,945.58	29,663,846.55	185,050,033.89	-	123,844,827.35	4,657,828,260.90

公司法定代表人: 许宝星

主管会计工作的公司负责人: 孙瀚桐

公司会计机构负责人: 王挺

合并股东（或所有者）权益变动表续

2015年度

单位：人民币元

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益						少数股东权益		股东（或所有者）权益合计	
	股本	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	其他	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	567,402,596.00	195,355,167.24	-	26,754.04	-	27,222,960.45	101,688,765.70	-	171,940,761.21	1,063,637,004.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										-
二、本年初余额	567,402,596.00	195,355,167.24	-	26,754.04	-	27,222,960.45	101,688,765.70	-	171,940,761.21	1,063,637,004.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	151,185,770.00	1,373,191,949.47	-	-5,197.07	5,820,220.87	2,440,886.10	63,094,799.82	-	2,877,240.76	1,598,605,669.95
（一）综合收益总额				-5,197.07			76,883,737.84		-1,122,759.24	75,755,781.53
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	151,185,770.00	1,378,814,230.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	1,534,000,000.00
1. 股东投入资本	151,185,770.00	1,378,814,230.00							4,000,000.00	1,534,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,440,886.10	-13,788,938.02	-	-	-11,348,051.92
1. 提取盈余公积						2,440,886.10	-2,440,886.10			-
2. 对股东（或所有者）的分配							-11,348,051.92			-11,348,051.92
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 盈余公积弥补亏损										-
2. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	197,940.34	-	-	-	-	197,940.34
1. 本期提取					197,940.34					197,940.34
2. 本期使用（以负号填列）										-
（六）其他		-5,622,280.53			5,622,280.53					-
四、本年年末余额	718,588,366.00	1,568,547,116.71	-	21,556.97	5,820,220.87	29,663,846.55	164,783,565.52	-	174,818,001.97	2,662,242,674.59

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙潇桐

公司会计机构负责人：王挺

母公司股东（或所有者）权益变动表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	718,588,366.00	1,616,725,751.36			29,663,846.55	55,468,144.38
加：会计政策变更	---	---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---	---	---
其他						-
二、本年初余额	718,588,366.00	1,616,725,751.36	-	-	29,663,846.55	55,468,144.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,034,185,392.00	986,793,715.21	-	-	-	-30,058,200.11
（一）综合收益总额						-3,245,457.30
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	1,034,185,392.00	986,793,715.21	-	-	-	-
1. 股东投入资本	268,107,026.00	986,793,715.21				
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他	766,078,366.00					
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-26,812,742.81
1. 提取盈余公积						-
2. 对股东（或所有者）的分配						-26,812,742.81
3. 其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 盈余公积弥补亏损						-
2. 其他						-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取						-
2. 本期使用（以负号填列）						-
（六）其他						-
四、本年年末余额	1,752,773,758.00	2,603,519,466.57	-	-	29,663,846.55	25,409,944.27

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙潇桐

公司会计机构负责人：王挺

4,411,367,015.39

母公司股东（或所有者）权益变动表续

2015年度

单位：人民币元

编制单位：上海鼎立科技发展（集团）股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	567,402,596.00	237,911,521.36			27,222,960.45	57,052,651.86	889,589,729.67
加：会计政策变更	---	---	---	---	---	---	
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	
其他							-
二、本年初余额	567,402,596.00	237,911,521.36	-	-	27,222,960.45	57,052,651.86	889,589,729.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	151,185,770.00	1,378,814,230.00	-	-	2,440,886.10	-1,584,507.48	1,530,856,378.62
（一）综合收益总额						12,204,430.54	12,204,430.54
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	151,185,770.00	1,378,814,230.00	-	-	-	-	1,530,000,000.00
1. 股东投入资本	151,185,770.00	1,378,814,230.00					1,530,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	2,440,886.10	-13,788,938.02	-11,348,051.92
1. 提取盈余公积					2,440,886.10	-2,440,886.10	-
2. 对股东（或所有者）的分配						-11,348,051.92	-11,348,051.92
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 盈余公积弥补亏损							-
2. 其他							-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	718,588,366.00	1,616,725,751.36	-	-	29,663,846.55	55,468,144.38	2,420,446,108.29

公司法定代表人：许宝星

主管会计工作的公司负责人：孙满桐

公司会计机构负责人：王挺

上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司的发行上市及股本等基本情况

上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司(以下简称“集团”或“本集团”)原名上海胶带股份有限公司。前身系上海胶带总厂,一九九二年四月经上海市经济委员会沪经企[1992]298 号文批准改制为上海胶带股份有限公司(中外合资股份有限公司),同时发行 A 股及 B 股股票,分别于一九九二年八月和一九九二年七月在上海证券交易所上市,本集团原属行业为橡胶制品类,业务性质和主要经营活动为开发生产销售胶带、橡胶制品、胶鞋及化工产品、化工原料及餐馆、百货零售、设备制造,主要产品为工矿用运输带、传动带、三角带、汽车 V 带等。2001 年度,集团实施资产重组后,主营橡胶业及医药行业。

2003 年 6 月 13 日经上海市工商行政管理局核准换发新的营业执照,本集团更名为上海三九科技发展股份有限公司,同时经营范围变更为“在国家鼓励和允许的范围内进行投资(投资项目另行报批);新药科技开发、技术服务及技术转让,生物制药、保健品、化妆品及医疗器械等产品的研发及其服务项目的信息咨询;研制、开发、生产、销售计算机软件及配套系统,提供软件制作,软件售后服务及相关技术咨询服务,提供网络信息技术服务(不涉及增值电信);房地产咨询及中介,仓储、物业开发及管理,自有房屋的出售和租赁;化工产品、化工原料、橡胶、胶带制品的开发、生产和设备制造,销售公司自产产品;餐饮管理(涉及许可经营的凭许可证经营)。”

2005 年度,集团实施资产重组后,主营房地产开发、医药及橡胶业。

2006 年 6 月 26 日经上海工商行政管理局核准换发新的营业执照,本集团更名为上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司,同时经营范围变更为“在国家鼓励和允许的范围内进行投资(投资项目另行报批),研制、开发、生产销售计算机软件及配套系统,提供软件制作,软件售后服务及相关技术的咨询服务,提供网络信息技术服务(不涉及增值电信)。以下业务限分支机构经营:新药的科技开发、技术服务及技术转让,生物制药、保健品、化妆品及医疗器械等产品研发及其服

务项目的信息咨询；房地产咨询及中介、仓储、物业开发及管理，自有房屋的出售和租赁；化工产品及其原料(不含危险化学品)，橡胶、胶带制品的开发、生产和设备制造，销售公司自产产品；餐饮管理(涉及许可经营的凭许可证经营)。”

2006年8月23日，本集团2006年第二次临时股东大会审议通过了关于定向增发26,795,699股股份的议案，2007年4月29日，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]81号文核准，本集团向鼎立建设集团股份有限公司发行26,795,699股购买鼎立建设集团股份有限公司持有的鼎立置业(淮安)有限公司90%股权、遂川通泰置业有限公司100%股权以及东阳鼎立房地产开发有限公司100%股权。发行后集团的股本变更为141,929,077.00元。

根据2007年8月10日第六届第三次董事会会议决议，以2007年6月30日集团总股本141,929,077股为基数，向全体股东每10股转增7股，共计转增股份99,350,354股，按每股面值1元计算，共使用资本公积99,350,354.00元。本次公积金转增股本实施后，集团总股本变更为241,279,431股。

根据2007年7月16日第六届第二次董事会及2007年第三次临时股东大会决议，集团向包括鼎立建设集团股份有限公司在内不超过10名特定对象非公开发行股票，发行数量不超过6,000万股，募集资金主要用途为控股子公司鼎立置业(淮安)有限公司开发建设香榭丽花苑2至5期、城东花园和徐杨小区商住楼项目。2008年7月16日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2008)928号文)，核准集团非公开发行新股不超过10,200万股。本集团于2008年8月15日向鼎立建设集团股份有限公司、东阳市正通贸易有限公司、新疆中晟达投资有限公司、浙江真金实业有限公司、江苏瑞华投资发展有限公司、中泰信托投资有限责任公司、深圳市凯辉科技有限公司、上海中复投资管理有限公司、杭州晓兴纺织品有限公司以及深圳市龙票资产管理有限公司发行92,486,802股人民普通股(A股)。发行后，集团总股本变更为333,766,233股。

根据2009年3月16日召开的第六届第十七次董事会及2009年4月8日召开的2008年度股东大会决议，以截止2008年12月31日总股本333,766,233股为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东定向转增股本，每10股转增7股，共计转增股份233,636,363股，共增加股本233,636,363.00元，

减少资本公积金 233,636,363.00 元。本次公积金转增股本实施后,集团总股本变更为 567,402,596.00 元。

根据 2014 年 5 月 12 日召开的第八届第七次董事会及 2014 年 6 月 4 日召开的 2013 年度股东大会决议,并于 2014 年 10 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕1040 号文《关于核准上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司向曹亮发等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准,获准向曹亮发等发行股份购买郴州丰越环保科技有限公司 100%股权并募集配套资金。2014 年 10 月 20 日,向曹亮发等发行共计 151,185,770 股股份购买资产。根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)对本次发行股份购买资产事项出具的大华验字[2014]第 000421 号验资报告,截止 2014 年 10 月 14 日,本集团股本变更为人民币 718,588,366.00 元。

根据 2014 年 5 月 12 日召开的第八届第七次董事会及 2014 年 6 月 4 日召开的 2013 年度股东大会决议,并于 2014 年 10 月 9 日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2014〕1040 号文《关于核准上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司向曹亮发等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准,获准非公开发行不超过 58,177,800 股新募集本次发行股份购买资产的配套资金。截止 2015 年 1 月 20 日止,本集团共募集货币资金人民币 529,988,400.00 元,根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华验字[2015]000033 号验资报告,本集团股本变更为人民币 766,078,366.00 元。

根据鼎立股份公司 2015 年 9 月 9 日召开 2015 年第二次临时股东大会,审议通过《2015 年半年度资本公积金转增股本的议案》。该资本公积金转增股本方案为:以 2015 年 12 月 31 日总股本 766,078,366 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后总股本将增至 1,532,156,732 股。

根据鼎立股份公司 2015 年 5 月 23 日召开的第八届董事会第十九次会议决议、2015 年 6 月 2 日召开的第八届董事会第二十次会议决议、2015 年 6 月 24 日召开的 2014 年度股东大会决议,并于 2015 年 11 月 3 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2466 号文《关于核准上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司向张朋起等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准,获准向张朋起等发行股份购买洛阳鹏起实业有限公司 100%股权并募集配套资金。截至 2015 年 11 月 13 日止,鼎立股份公司向张朋起等发行共计 200,593,472.00 股股

份购买资产,根据北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的京永验字(2015)第 21124 号验资报告验证确认。经此发行后,股本变更为人民币 1,732,750,204 元。

根据鼎立股份公司 2015 年 5 月 23 日召开的第八届董事会第十九次会议决议、2015 年 6 月 2 日召开的第八届董事会第二十次会议决议、2015 年 6 月 24 日召开的 2014 年度股东大会决议,并于 2015 年 11 月 3 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2466 号文《关于核准上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司向张朋起等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准,同意鼎立股份公司非公开发行不超过 20,023,554 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截止 2015 年 12 月 9 日,鼎立股份公司的股份总数变更为 1,752,773,758.00 股,每股面值人民币 1.00 元。股本总额为人民币 1,752,773,758.00 元。

营业执照号:310000400034324

公司注册地:上海市浦东新区航津路 1929 号 1 幢第六层。

法定代表人:许宝星。

(二)公司注册地、总部地址

营业执照号:310000400034324

公司注册地:上海市浦东新区航津路 1929 号 1 幢第六层。

法定代表人:许宝星。

(三)业务性质和主要经营活动

本集团所从事的主要行业有房地产开发、橡胶制品、医疗药品和农用机械的生产与销售、稀土和有色金属环保冶炼及钛合金产品。

(四)集团基本架构

本集团最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立管理部、财务部、业务部、研发中心、质管部、人力资源部、审计部等职能部门。

(五)本期合并财务报表范围及其变化情况

与 2014 年相比,2015 年度合并范围新增新设子公司北京融乾科技有限公司和新收购子公司洛阳鹏起实业有限公司,因出售子公司,宁波药材股份有限公司、宁波市金光仪表有限公司、宁波寿全斋医药零售有限公司、宁波鼎立鸿泰投资管

理有限公司、宁波市中药饮片有限公司、宁波市中药饮片(商丘)寿全斋有限公司不再纳入合并范围。

(六)财务报告批准报出日

本财务报表于 2016 年 4 月 26 日经集团董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二)持续经营

集团自本报告期末至少 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

集团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集团的财务状况、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。

(三)营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

(四) 记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价/资本溢价)，资本公积(股本溢价/资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积(股本溢价/资本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价/资本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一

控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本集团对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3、企业合并中有关交易费用的处理

本集团为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其

他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本集团作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

在编制合并财务报表时抵销本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

(1) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(2) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

(七) 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等，将持有的金融工具划分为：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；贷款和应收款项；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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 应收款项

集团对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及集团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。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(5) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债与权益工具的区分

如果企业不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用企业自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的企业自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，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。本集团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；本集团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。

本集团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

(1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用比较各项可供出售权益工具投资资产负债表日的公允价值与其初始投资成本的差异方式来评估减值损失，其中：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(十一) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上。

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。对于预计可收回的保证金及合并范围内关联方往来款不计提坏账，单独测试未发生减值的其它应收款项，归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

根据应收款项发生年限进行分析。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①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)	2%-5%	2%-5%
1-2 年	5%-10%	5%-10%
2-3 年	10%-50%	10%-50%
3-5 年	50%-100%	50%-100%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 100 万元以下, 且账龄在 3 年以上；

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备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。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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、开发成本、拟开发土地、开发产品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。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

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用分期摊销法；

包装物采用分期摊销法；

其他周转材料采用一次转销法摊销。

6、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8、维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售(预售)时，向购房人收取或由集团计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9、质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(十三) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(十四) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。本集团能够实施重大影响的企业,为本集团的联营企业。

1、投资成本的确定

本集团长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,其投资成本为合并日取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值。

2、后续计量及损益确认

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

采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

本集团长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按

权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥

有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十五)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。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类 别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋建筑物	20	10%	4.50%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转

换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

集团对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 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、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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	20-50	10%	1.8%-4.5%
机器设备	10	10%	9%

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
运输设备	5	10%	18%
电子设备及其他	5	10%	18%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- (2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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，并按本集团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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十八)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

集团发生的借款费用,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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九)无形资产与开发支出

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、电脑软件、商标使用权、研发支出和探矿及采矿权等。

1、无形资产的计价方法

(1)集团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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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	摊销方法
土地使用权	按其土地使用权规定使用年限
电脑软件	按其预计使用年限 5-10 年平均摊销
商标使用权	按其预计使用年限 10 年平均摊销
研发支出	研发产品批量生产后，按其预计使用年限 8 年平均摊销
探矿及采矿权	按照产量法进行摊销

每期末，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，本期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：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的

公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，集团以单项无形资产为基础估计其可收回金额。集团难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分集团内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

具体标准为在研发部门提交的研发立项报告经过批准后，正式开始进入开发阶段。

6、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。

(二十)商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(二十一)长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本集团职工薪酬包括为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内完全支付。

2、离职后福利

本集团离职后福利计划包括设定提存计划。即指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

3、辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工

薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；集团既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(1) 房地产销售：在房地产完工验收合格，签订了不可逆转的销售合同，及取得了公司按销售合同约定的交房款项的付款证明并已交房时确认营业收入的实现。

(2) 橡胶、药材、农用机、稀土及有色金属等销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、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。

(二十五)政府补助

1、类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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、政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

集团将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 集团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。集团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集团承担的与租赁相关的费用时，集团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) 集团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，确认为租赁收入。集团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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，集团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：集团在承租开始日，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。

集团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。

(2) 融资租出资产：集团在租赁开始日，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，集团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。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

(二十九) 前期差错更正

本报告期未发现前期差错更正。

四、税项

(一) 集团主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入	13%、17%
营业税	应纳税销售商品房收入	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税额	1%-7%
教育费附加	实缴流转税额	3%(按集团所在地政策缴纳)
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	按 0.5%及 2%预缴, 清算时按超率累进税率 30%-60%

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
上海申一胶带厂有限公司	25%	
上海胶带投资管理有限公司	25%	
上海融乾实业有限公司	25%	
上海胶带橡胶有限公司	25%	
淮安盛德置业有限公司	25%	
宁波寿全斋医药零售有限公司	25%	
宁波市中药饮片有限公司	25%	
淮安鼎立白马湖置业有限公司	25%	
广西鼎立稀土新材料产业园管理有限公司	25%	
广西鼎立稀土新材料科技有限公司	25%	
上海鼎立胶带橡胶销售有限公司	25%	
上海胶带淮安实业有限公司	25%	
宁波药材股份有限公司	25%	
鼎立置业(淮安)有限公司	25%	
鼎立置业(上海)有限公司	25%	
宁波市金光仪表有限公司	25%	
上海冠成橡胶制品有限公司	25%	
宁波鼎立鸿泰投资管理有限公司	25%	
江苏清拖农业装备有限公司	15%	附注三、(二)
郴州丰越环保科技有限公司	15%	附注三、(二)
宁波市中药饮片(商丘)寿全斋有限公司	25%	
洛阳鹏起实业有限公司	15%	附注三、(二)
上海鼎立有色金属材料有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
北京融乾科技有限公司	25%	
本集团	25%	

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本集团代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

1. 2013 年 9 月 25 日，本集团之子公司江苏清拖农业装备有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认证并颁发 GF201332000029 号高新技术企业证书，2013 年度至 2015 年度享受高新技术企业优惠税率 15%。

2. 2009 年 12 月，本集团之子公司郴州丰越环保科技有限公司被认定为国家级高新技术企业，有效期 3 年。2015 年通过高新技术企业复审，并取得编号为 GR201543000066 的高新技术企业证书，有效期 3 年。2015 年度至 2017 年度享受高新技术企业优惠税率 15%。

2013 年 12 月 31 日，郴州丰越环保科技有限公司经湖南省经济和信息化委员会颁发的《资源综合利用认定证书》（湘综证书 2013 第 159 号），认定公司产品硫酸为国家鼓励的资源综合利用认定产品，根据财政部、国家税务总局发布的财税(2008)47 号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》（财税[2008]117 号）的相关规定，产品硫酸销售收入自 2014 年 1 月至 2015 年 12 月减按 90%计算企业所得税应税收入总额。

2012 年 6 月 29 日，郴州丰越环保科技有限公司取得湖南经济和信息化委员会颁发的《资源综合利用认定证书》（湘综证书 2012 第 78 号），2014 年 7 月 11 日再次取得该部门颁发的《资源综合利用认定证书》（湘综证书 2014 第 75 号），认定公司产品银和锌为国家鼓励的资源综合利用认定产品，根据财政部、国家税务总局发布的财税(2008)47 号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》（财税[2008]117 号）的相关规定，公司产品银和锌销

售收入自 2012 年 7 月至 2014 年 6 月以及 2014 年 7 月至 2016 年 6 月减按 90% 计算企业所得税应税收入总额。

3. 2015 年 11 月 16 日, 本集团之子公司洛阳鹏起实业有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局认证并颁发 GR201541000240 号高新技术企业证书, 2015 年度至 2017 年度享受高新技术企业优惠税率 15%。

五、合并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			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	232, 228. 81	1. 0000	232, 228. 81	120, 137. 84	1. 0000	120, 137. 84
银行存款						
人民币	350, 029, 705. 48	1. 0000	350, 329, 705. 48	131, 319, 620. 74	1. 0000	131, 319, 620. 74
美元	70. 80		459. 75	70. 30	6. 1190	430. 24
欧元	7. 94		30. 28	7. 94	7. 4556	59. 79
小计			350, 330, 195. 51			131, 320, 110. 77
其他货币资金						
人民币	516, 228, 479. 86	1. 0000	515, 928, 479. 86	418, 827, 828. 34	1. 0000	418, 827, 828. 34
美元						
小计			515, 928, 479. 86			418, 827, 828. 34
合计			866, 490, 904. 18			550, 268, 076. 95

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	421, 880, 000. 00	306, 359, 346. 88
用于质押的定期存款	---	10, 000, 000. 00
借款保证金	18, 011, 434. 47	---
信用证保证金	46, 317, 045. 39	56, 600, 641. 67
融资租赁保证金	29, 720, 000. 00	9, 000, 000. 00

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票保证金	---	15,507,839.59
保函保证金	---	21,360,000.00
其他保证金	---	
合计	515,928,479.86	418,827,828.34

本集团在编制现金流量表时，已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

(二) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,257,214.00	20,755,796.00

1. 期末无已质押的应收票据。
2. 期末无已贴现未到期的银行承兑汇票及商业承兑汇票。
3. 期末集团无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的情况。
4. 期末公司已背书现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,954,000.00	---

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款	3,588,517.50	3.09%	3,588,517.50	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	108,359,654.64	93.25%	9,638,126.14	8.89%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,256,684.51	3.66%	2,801,357.33	65.81%
合计	116,204,856.65	100.00%	16,028,000.97	13.79%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款	132,494,979.74	99.06%	10,014,126.80	7.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,259,245.91	0.94%	503,780.73	40.01%
合计	133,754,225.65	100%	10,517,907.53	7.86%

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内 (含1年)	80,624,039.43	69.38%	1,670,302.70	111,799,773.85	83.59%	2,678,680.58
1—2年	15,683,047.71	13.50%	872,815.53	9,341,662.71	6.98%	483,983.79
2—3年	4,913,766.89	4.23%	575,888.78	4,052,065.07	3.03%	489,316.94
3—5年	1,239,362.97	1.07%	619,681.49	1,878,665.23	1.40%	939,332.62
5年以上	5,899,437.64	5.07%	5,899,437.64	5,422,812.88	4.05%	5,422,812.87
合计	108,359,654.64	93.25%	9,638,126.14	132,494,979.74	99.06%	10,014,126.80

2. 本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海劳耐茨胶带制品有限公司	货款	20,000.00	无法收回	否

3. 期末应收账款中无应收持本集团 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中船*****有限责任公司	非关联方	21,198,200.00	1年以内	18.24%
湖北*****有限公司	非关联方	13,357,942.00	1年以内	11.50%
蚌埠市瑞丰农机有限公司	非关联方	4,697,622.60	1年以内	4.04%
阜新北斗农机有限责任公司	非关联方	2,647,820.00	1—2年	2.28%
营口市老边区国丰农机有限公司	非关联方	1,692,690.00	1年以内	1.46%
合计		43,594,274.60		37.52%

5. 集团本年度无以应收款项为标的进行证券化交易的情况。

(四) 预付款项

1. 期末预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	446,557,444.44	91.76%	107,618,218.91	77.84%
1 至 2 年	14,283,176.47	2.94%	9,043,303.84	6.54%
2 至 3 年	6,238,145.94	1.28%	2,482,484.83	1.80%
3 年以上	19,553,979.74	4.02%	19,109,281.30	13.82%
合计	486,632,746.59	100.00%	138,253,288.88	100%

2. 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
安徽铜冠有色金属(池州)有限责任公司	非关联方	46,255,498.92	1 年以内	合同尚未执行完毕
资兴市英成矿业有限公司	非关联方	44,229,200.73	1 年以内	合同尚未执行完毕
郴州市金煌矿业有限公司	非关联方	42,994,562.27	1 年以内	合同尚未执行完毕
资兴市优程矿业有限公司	非关联方	31,143,032.15	1 年以内	合同尚未执行完毕
资兴市银贸矿业有限公司	非关联方	29,579,483.91	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计		194,201,777.98		

3. 期末预付款项中无预付持本集团 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4. 期末预付款项中无预付给关联方的款项。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	61,850,000.00	55.81%	9,425,000.00	15.24%
按组合计提坏账准备的其他应收款	42,184,321.47	38.06%	5,953,661.00	14.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,795,854.49	6.13%	5,643,725.36	83.05%
合计	110,830,175.96	100.00%	21,022,386.36	18.97%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	63,000,000.00	56.22%	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	45,990,357.63	41.03%	5,140,016.67	11.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,079,299.97	2.75%	2,536,809.73	82.38%
合计	112,069,657.60	100%	7,676,826.40	6.85%

其他应收款种类的说明：

组合全部为按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	22,951,069.48	20.71%	938,147.78	11,905,250.23	10.62%	357,441.74
1—2年	13,632,100.82	12.30%	1,260,725.11	29,003,257.66	25.88%	1,753,430.08
2—3年	2,185,233.31	1.97%	896,471.66	2,316,406.21	2.07%	562,829.68
3—5年	1,149,982.53	1.04%	592,381.12	598,256.73	0.53%	299,128.37
5年以上	2,265,935.33	2.04%	2,265,935.33	2,167,186.80	1.93%	2,167,186.80
合计	42,184,321.47	38.06%	5,953,661.00	45,990,357.63	41.03%	5,140,016.67

2. 期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款客户列示如下：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
淮南市白马湖生态旅游开发有限公司	40,000,000.00	---	---	根据协议约定，集团如未能摘牌，退还全部保证金
靖西县金湖浩矿业有限公司	18,850,000.00	9,425,000.00	50%	根据账面金额与实际可收回金额的差异
淮安经济开发区管委会	3,000,000.00	---	---	根据协议约定，集团如未能摘牌，退还全部保证金
合计	61,850,000.00	9,425,000.00		

3. 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款前五名列示如下：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
上海创业电梯工程有限公司	894,000.00	894,000.00	100%	账龄较长,预计无法收回
上海荣顺不锈钢有限集团	800,000.00	800,000.00	100%	账龄较长,预计无法收回
上海创业电梯工程有限公司	712,500.00	712,500.00	100%	账龄较长,预计无法收回
方正中期期货账户	414,735.90	---	---	未达账,期后已收回
上海耐华企业发展有限公司	340,000.00	340,000.00	100%	账龄较长,预计无法收回
合计	3,161,235.90	2,746,500.00		

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 期末其他应收款无应收持本集团 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

6. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
淮安市白马湖生态旅游开发有限公司	非关联方	40,000,000.00	2-5 年	36.09%	土地投标保证金
靖西县金湖浩矿业有限公司	关联方	18,850,000.00	1-2 年	17.01%	往来款
长沙海关驻郴州办事处	非关联方	7,713,614.20	1 年以内	6.96%	关税保证金
湖南省环境保护厅	非关联方	4,253,500.00	1-2 年	3.84%	环评评审保证金
淮安经济开发区管委会	非关联方	3,000,000.00	5 年以上	2.70%	土地保证金
合计		73,817,114.20		66.60%	

7. 期末其他应收款中应收其他关联方款项情况

单位名称	与本集团关系	金额	占其他应收款总额的比例
靖西县金湖浩矿业有限公司	子公司(注)	18,850,000.00	17.01%
山东中凯稀土材料有限公司	联营企业	1,928,296.60	1.74%
合计		20,778,296.60	18.75%

注:根据委托管理协议,本集团不具有以上公司的管理权,不纳入合并范围。

8. 期末未发生终止确认的其他应收款项的情况。

9. 期末未发生以其他应收款项为标的进行证券化的交易的情况。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	705,441,502.23	4,145,775.27	701,295,726.96
在产品	728,491,004.79	12,670,178.26	715,820,826.53
库存商品	65,985,031.32	9,591,517.87	56,393,513.45
开发成本	978,665,062.83	---	978,665,062.83
开发产品	56,211,189.69	583,228.59	55,627,961.10
周转材料	48,746,571.63	---	48,746,571.63
委托代销商品	923,143.10	---	923,143.10
发出商品	17,292,893.69	1,942,448.49	15,350,445.20
拟开发土地	34,287,290.00	---	34,287,290.00
合计	2,636,043,689.28	28,933,148.48	2,607,110,540.80

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	396,351,487.95	---	396,351,487.95
在产品	361,423,679.70	---	361,423,679.70
库存商品	97,157,017.55	1,372,898.19	95,784,119.36
开发成本	970,733,236.78	---	970,733,236.78
开发产品	81,308,649.58	260,902.84	81,047,746.74
周转材料	30,959,167.45	---	30,959,167.45
委托代销商品	1,253,826.60	---	1,253,826.60
发出商品	6,534,468.54	---	6,534,468.54
拟开发土地	34,287,290.00	---	34,287,290.00
合计	1,980,008,824.15	1,633,801.03	1,978,375,023.12

其中：

1. 期末存货中开发成本 776,393,370.87 元的用于抵押；原材料和在产品 29,137,212.24 元用于质押，见附注五、（十九）。

(1) 开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (万元)	期末余额	期初余额
徐杨商住楼(C、D地块)	---	---	5,408.13	15,400,792.45	15,400,792.45

鼎立高尔夫花园	2010年3月	2016年3月	73,736.02	776,393,370.87	781,976,887.92
宜宾北路城东地块	2013年7月	2016年12月	28,000.00	186,870,899.51	173,355,556.41
合计			107,144.15	978,665,062.83	970,733,236.78

(2) 开发产品:

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
香榭丽花苑一期	2010年	10,265,866.61	---	5,813,431.52	4,452,435.09
香榭丽花苑二期	2009年	---	---	-613,446.94	613,446.94
香榭丽花苑三期	2011年	2,585,488.22	---	1,964,151.01	621,337.21
香榭丽花苑四期	2011年	---	---	---	---
香榭丽花苑五期	2011年	48,832,336.82	342,000.00	17,213,926.44	31,960,410.38
城东商住楼	2009年	1,911,164.42	---	619,998.35	1,291,166.07
徐杨小区商住楼(A、B地块)	2010年	17,452,890.67	---	763,725.27	16,689,165.40
合计		81,047,746.74	342,000.00	25,761,785.65	55,627,961.10

(3) 拟开发土地

项目	土地面积	拟开发建筑面积	预计开工时间	期末余额	期初余额
白马湖地块	36,521.70 m ²	---	---	34,287,290.00	34,287,290.00

(4) 计入期末存货余额的借款费用资本化金额

存货项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鼎立高尔夫花园	76,256,576.40	---	---	76,256,576.40

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	其他	
原材料	---	4,145,775.27	---	---	4,145,775.27
在产品	---	12,670,178.26	---	---	12,670,178.26
库存商品	1,372,898.19	8,218,619.68	---	---	9,591,517.87
开发产品	260,902.84	583,228.59	---	260,902.84	583,228.59
发出商品	---	1,942,448.49	---	---	1,942,448.49
合计	1,633,801.03	27,560,250.29	---	260,902.84	28,933,148.48

期末存货根据可变现净值低于账面成本的金额，计提存货跌价准备。

(七)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	99,463,781.03	63,669,308.30
预交营业税	3,947,300.60	3,455,124.80
预交城建税	406,988.31	1,657,137.83
预交教育费附加	223,485.55	1,116,449.50
预交企业所得税	121,899.75	13,147,665.94
预交个人所得税	60,904.76	110,206.75
预交土地使用税	---	313,998.54
预付利息	2,544,086.88	7,009,484.98
预付中介费	---	434,204.63
合计	106,768,446.88	90,913,581.27

(八)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末金额	期初金额
基金投资		
可供出售权益工具	23,800,385.34	23,800,385.34
减：减值准备	16,425,878.11	10,549,390.73
账面净值	7,374,507.23	13,250,994.61
合计	7,374,507.23	13,250,994.61

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
深圳市富文投资有限公司	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
靖西县金湖浩矿业有限公司	18,000,000.00	---	---	18,000,000.00
常州长宁药业有限公司	1,498,019.86	---	---	1,498,019.86
上海米丘大地景观设计有限公司	1,026,176.83	---	---	1,026,176.83
深圳市九升进出口销售有限公司	276,188.65	---	---	276,188.65
合计	23,800,385.34	---	---	23,800,385.34

续

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
深圳市富文投资有限公司	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	10
靖西县金湖浩矿业有限公司	6,247,025.25	5,876,487.38	---	12,123,512.63	51
常州长宁药业有限公司	---	---	---	---	10
上海米丘大地景观设计有限公司	1,026,176.83	---	---	1,026,176.83	50
深圳市九升进出口销售有限公司	276,188.65	---	---	276,188.65	10
合计	10,549,390.73	5,876,487.38	---	16,425,878.11	

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
期初已计提减值余额	10,549,390.73
本期计提	5,876,487.38
其中：从其他综合收益转入	---
期末已计提减值金余额	16,425,878.11

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
对联营企业投资	151,310,551.65	491,514.76	25,244,661.90	126,557,404.51
长期股权投资减值准备	---	27,387,885.19	---	27,387,885.19
合计	151,310,551.65	-26,896,370.43	25,244,661.90	99,169,519.32

2. 长期股权投资汇总表

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减额(减少以 “-”号填列)	期末余额
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	权益法	40,000,000.00	46,767,749.74	208,605.20	46,976,354.94
浙江中电设备股份有限公司	权益法	59,800,000.00	59,800,000.00	-22,000,000.00	37,800,000.00
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	权益法	20,000,000.00	22,231,077.44	1,982,909.56	24,213,987.02
山东中凯稀土材料有限公司	权益法	22,500,000.00	22,511,724.47	-3,244,661.90	19,267,062.55
合计		142,300,000.00	151,310,551.65	-23,053,147.14	128,257,404.51

续:

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备 金额	本期计提减值 准备金额	本期现金红利
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	25.99%	25.99%	---	27,387,885.19	---
浙江中电设备股份有限公司	41.00%	41.00%	---	---	---
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	20.00%	20.00%	---	---	1,700,000.00
山东中凯稀土材料有限公司	45%	45%	---	---	---
合计				27,387,885.19	1,700,000.00

3. 联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	对企业活动是 否具有战略性	组织机构代 码证
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	有限责任 公司	岑溪市	吴福初	稀土矿业 股权投资	5,000.00	否	68213896-2
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	有限责任 公司	上海市	树昭宇	金融业	10,000.00	否	59315689-4
浙江中电设备股份有限公司	股份有限 公司	杭州市	朱超	商贸业	1,000.00	否	73778888-3
山东中凯稀土材料有限公司	有限责任 公司	淄博市	陈亚林	制造业	5,000.00	否	67814168-3

续:

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	本企业持 股比例	本企业在被 投资单位表 决权比例	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业 收入总额	本期净利润
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	25.99%	25.99%	9,819.93	3,383.21	6,436.72	10,393.93	80.26
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	20.00%	20.00%	14,528.04	3,271.73	11,256.31	2,104.00	991.45
浙江中电设备股份有限公司(注)	41.00%	41.00%	1,002.27	---	1,002.27	---	---
山东中凯稀土材料有限公司	45.00%	45.00%	37,163.70	32,882.13	4,281.57	---	-721.04

注: 本集团于 2012 年 9 月 17 日与浙江中电设备股份有限公司原股东朱锋和振建育签订股权购买协议, 协议约定转让方承诺自标的公司股权过户至受让方名下后三年内, 受让方平均每年的股权收益不低于写于约定的股权转让价格的 30%(即平均每年不低于 1,800.00 万元)。若上述收益无法实现, 则差额部分由转让方以现金方式补足。

现协议期限已满, 经审计确认受让方三年的股权投资收益为 3,148,795.13

元，经双方协商后转让方需要补偿 50,851,204.87 元。截止 2015 年 12 月 31 日，本集团已收到补偿款 22,000,000.00 元，鉴于浙江中电实际经营情况未能实现预期，收回补偿款冲减投资成本；根据双方签订的还款计划，剩余补偿款 28,851,204.87 元，转让方将于 2016 年 12 月 31 日前分期支付。

(十) 投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值	20,194,070.00	---	---	20,194,070.00
房屋建筑物	20,194,070.00	---	---	20,194,070.00
2. 累计折旧和累计摊销	9,769,495.69	910,893.28	---	10,680,388.97
房屋建筑物	9,769,495.69	910,893.28	---	10,680,388.97
3. 净值	10,424,574.31	---	---	9,513,681.03
房屋建筑物	10,424,574.31	---	---	9,513,681.03
4. 减值准备累计金额	---	---	---	---
房屋建筑物	---	---	---	---
5. 账面价值	10,424,574.31	---	---	9,513,681.03
房屋建筑物	10,424,574.31	---	---	9,513,681.03

本期折旧和摊销额 910,893.28 元。

本集团认为期末投资性房地产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

(十一) 固定资产

固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,305,305,551.43	293,586,088.43		3,840,112.80	1,595,051,527.06
其中: 房屋及建筑物	800,238,295.90	117,354,236.75		---	917,592,532.65
机器设备	459,650,867.81	153,540,935.17		---	613,191,802.98
运输设备	35,315,839.27	9,086,813.65		3,785,873.66	40,616,779.26
电子设备及其他	10,100,548.45	13,604,102.86		54,239.14	23,650,412.17
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	198,854,102.66	13,335,606.52	79,861,471.20	1,660,788.99	290,390,391.39
其中: 房屋及建筑物	46,939,415.20	5,458,190.43	31,306,113.09	---	83,703,718.72

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
机器设备	125,170,104.39	439,150.56	40,908,001.62	---	166,517,256.57
运输设备	19,395,509.36	479,383.84	6,802,235.54	1,611,973.76	25,065,154.98
电子设备及其他	7,349,073.71	6,958,881.69	845,120.95	48,815.23	15,104,261.12
三、账面净值合计	1,106,451,448.77				1,304,661,135.67
其中：房屋及建筑物	753,298,880.70				833,888,813.93
机器设备	334,480,763.42				446,674,546.41
运输设备	15,920,329.91				15,551,624.28
电子设备及其他	2,751,474.74				8,546,151.05
四、减值准备合计	---				---
五、账面价值合计	1,106,451,448.77				1,304,661,135.67
其中：房屋及建筑物	753,298,880.70				833,888,813.93
机器设备	334,480,763.42				446,674,546.41
运输设备	15,920,329.91				15,551,624.28
电子设备及其他	2,751,474.74				8,546,151.05

1. 本期折旧额 79,861,471.20 元；
2. 本期增加中原值 155,666,614.03 元、累计折旧 13,335,606.52 元为本期新购入子公司洛阳鹏起实业有限公司而产生，其中原值中评估增值 4,290,371.44 元。
3. 本期由在建工程转入固定资产原价为 113,966,079.63 元。
4. 期末余额中账面净值为 479,240,736.59 元的房屋建筑物用于短期借款抵押，详见附注五、（十九）；账面净值 7,581,299.01 元的机器设备用于长期借款抵押，详见附注五、（三十一）。
5. 本集团认为期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

（十二）在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
申益大酒店	7,240,651.06	2,370,931.06	4,869,720.00	7,240,651.06	2,370,931.06	4,869,720.00
厂房改造	---	---	---	3,198,574.42	---	3,198,574.42

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
稀土工业园 厂房	---	---	---	4,880,300.60	---	4,880,300.60
2000 吨钕铁 硼厂房建设	55,028,736.14	---	55,028,736.14	39,129,622.12	---	39,129,622.12
丰越环保厂房	13,195,044.88	---	13,195,044.88	---	---	---
鹏起在安装 设备	28,474,456.56	---	28,474,456.56	---	---	---
合 计	103,938,888.64	2,370,931.06	101,567,957.58	54,449,148.20	2,370,931.06	52,078,217.14

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加		转入固定资产	转入无 形资产	其他减少
		并购增加	新增在建工程			
2000 吨钕铁硼 厂房建设	39,129,622.12		15,899,114.02	---	---	---
稀土工业园厂房	4,880,300.60		---		---	4,880,300.60
丰越环保厂房	---		113,346,282.65	100,151,237.77	---	---
新材料研发孵化 产业基地工程	---	5,100,800.30	---	5,100,800.30	---	---
鹏起在安装设备	---	35,554,163.35	1,386,410.23	8,466,117.02	---	---
合 计	44,009,922.72	40,654,963.65	130,631,806.90	113,718,155.09	---	4,880,300.60

续：

工程项目名称	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	期末余额
2000 吨钕铁硼厂房建设	---	---	---	自筹	55,028,736.14
稀土工业园厂房	---	---	---	自筹	---
丰越环保厂房	---	---	---	自筹	13,195,044.88
新材料研发孵化产业基 地工程	---	---	---	自筹	
鹏起在安装设备	---	---	---	自筹	28,474,456.56
合 计	---	---	---		96,698,237.58

注：本期增加中 40,654,963.65 元为本期新购入子公司洛阳鹏起实业有限公司而产生。

2. 在建工程减值准备

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
申益大酒店	2,370,931.06	---	---	2,370,931.06	期末在建工程账面价值高于可回收金额的差额予以计提

3. 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度
2000 吨钕铁硼厂房	70%
丰越环保厂房	80%
鹏起在安装设备	73%

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	247,782,349.61	87,627,267.97	---	335,409,617.58
(1) 土地使用权	163,224,484.52	38,274,059.23	---	201,498,543.75
(2) 电脑软件	315,169.42	48,896.47	---	364,065.89
(3) 商标使用权	905,100.00	---	---	905,100.00
(4) 研发支出	4,822,788.67	4,632,041.37	---	9,454,830.04
(5) 专利技术	78,514,807.00	44,672,270.90	---	123,187,077.90
2. 累计摊销合计	14,211,906.08	12,233,727.23	---	26,445,633.31
(1) 土地使用权	11,477,827.37	4,298,940.07	---	15,776,767.44
(2) 电脑软件	297,941.53	48,469.08	---	346,410.61
(3) 商标使用权	720,000.00	90,000.00	---	810,000.00
(4) 研发支出	402,698.58	1,313,253.75	---	1,715,952.33
(5) 专利技术	1,313,438.60	6,483,064.33	---	7,796,502.93
3. 无形资产账面净值合计	233,570,443.53	---	---	308,963,984.27
(1) 土地使用权	151,746,657.15	---	---	185,721,776.31
(2) 电脑软件	17,227.89	---	---	17,655.28
(3) 商标使用权	185,100.00	---	---	95,100.00
(4) 研发支出	4,420,090.09	---	---	7,738,877.71
(5) 专利技术	77,201,368.40	---	---	115,390,574.97
4. 减值准备合计	---	4,492,584.11	---	4,492,584.11

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 电脑软件	---	---	---	---
(3) 商标使用权	---	---	---	---
(4) 研发支出	---	4,492,584.11	---	4,492,584.11
(5) 专利技术	---	---	---	---
5. 无形资产账面价值合计	233,570,443.53	---	---	304,471,400.16
(1) 土地使用权	151,746,657.15	---	---	185,721,776.31
(2) 电脑软件	17,227.89	---	---	17,655.28
(3) 商标使用权	185,100.00	---	---	95,100.00
(4) 研发支出	4,420,090.09	---	---	3,246,293.60
(5) 专利技术	77,201,368.40	---	---	115,390,574.97

(1) 本期摊销额 11,402,569.73 元。

(2) 本期增加中原值 82,985,226.60 元（包含土地使用权 38,274,059.23 元软件 38,896.47 元、专利技术 44,672,270.90 元），累计摊销 831,157.50 元为本期新购入子公司洛阳鹏起实业有限公司而产生，其中评估增值 46,695,137.24 元（包含土地使用权 2,015,714.74 元软件 7,151.60 元、专利技术 44,672,270.90 元）。

(3) 期末余额中账面净值为 78,610,010.38 元的土地使用权用于短期借款抵押，详见附注五、(十九)。

(4) 本年度计提无形资产减值准备 4,492,584.11 元。

2. 开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
1204A 型拖拉机	---	---	---	---	---
1104-1204A 型拖拉机	---	---	---	---	---
大马力 K1304-K2204 拖拉机	2,877,176.06	---	---	2,877,176.06	---
中、小马力拖拉机 300D-354D, 350, 354, 300A-400A	---	---	---	---	---
750H/800 高低隙宽轮距多功能拖拉机	1,754,865.31	---	---	1,754,865.31	---
合计	4,632,041.37	---	---	4,632,041.37	---

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
郴州丰越环保科技有限公司	1,105,232,339.66	---	---	1,105,232,339.66	---
洛阳鹏起实业有限公司	---	1,009,266,673.44	---	1,009,266,673.44	---
合计	1,105,232,339.66	1,009,266,673.44	---	2,114,499,013.10	---

详见附注六、1

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	2,959,729.14	6,668,862.83	3,549,744.91	---	6,078,847.06	---
临时建筑	1,242,185.40	1,153,130.75	252,362.20	---	2,142,953.95	---
其他	2,038,400.00	1,747,220.80	365,190.78	---	3,420,430.02	---
合计	6,240,314.54	9,569,214.38	4,167,297.89	---	11,642,231.03	---

本期增加中装修费 2,263,647.95 元为本期新购入子公司洛阳鹏起实业有限公司而产生，其中评估增值-162,341.66 元。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,888,462.28	3,756,711.50
专项储备	1,496,541.84	873,033.13
政府补助	5,156,598.13	5,444,384.17
公允价值变动	-18,495.00	---
可抵扣亏损	12,703,963.02	13,402,669.66
小计	27,227,070.27	23,476,798.46
递延所得税负债：		
被收购子集团的可辨认净资产公允价值大于账面价值	30,058,323.86	24,426,538.49

2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	43,207,224.14
专项储备	9,976,945.58
政府补助	34,377,320.92
公允价值变动	-123,300.00
可抵扣亏损	50,815,852.08
合计	138,254,042.72
应纳税差异项目	
被收购子集团的可辨认净资产公允价值大于账面价值	200,388,825.73

(十七) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
坏账准备	18,194,733.93	18,875,653.40		20,000.00	---	37,050,387.33
存货跌价准备	1,633,801.03	27,560,250.29	260,902.84	---	---	28,933,148.48
可供出售金融资产减值准备	10,549,390.73	5,876,487.38	---	---	---	16,425,878.11
长期股权投资减值准备	---	27,387,885.19	---	---	---	27,387,885.19
在建工程减值准备	2,370,931.06	---	---	---	---	2,370,931.06
无形资产减值准备	---	4,492,584.11	---	---	---	4,492,584.11
商誉减值准备	---	---	---	---	---	---
合计	32,748,856.75	84,192,860.37	260,902.84	20,000.00	---	116,660,814.28

注：本期增加的减值准备中 2,753,364.40 元（均为坏账准备）为新收购子公司洛阳鹏起实业有限公司而产生。

本期计提资产减值准备 81,439,495.97 元。

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程预付款	35,254,189.00	13,949,870.00
设备预付款	14,353,554.48	10,902,172.00
投资保证金	10,947,058.28	9,800,000.00
合计	60,554,801.76	34,652,042.00

(十九)短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	241,893,119.93	367,100,000.00
抵押借款	65,000,000.00	195,100,000.00
保证借款	756,000,000.00	345,000,000.00
信用借款	90,230,582.82	307,000,000.00
保证抵押借款	306,800,000.00	145,500,000.00
质押保证借款	170,000,000.00	---
质押抵押保证借款	30,000,000.00	---
合计	1,659,923,702.75	1,359,700,000.00

1、期末质押借款事项的详细情况如下：

①期末质押借款 190,080,000.00 元，以本集团定期存单质押；

②期末质押借款 6,813,119.93 元，以本集团控股子公司郴州丰越存入的 350 万元保证金质押；

③期末质押借款 45,000,000.00 元，以本集团控股子公司上海胶带公司银行存单质押；

2、期末抵押借款事项的详细情况如下：

期末抵押借款 65,000,000.00 元，以本集团控股子公司江苏清拖账面原值 26,527,918.96 元、净值 21,017,709.82 元的房屋建筑物和账面原值 15,397,763.30 元，净值 12,369,536.30 元的土地为抵押物；

3、期末保证借款事项的详细情况如下：

①期末保证借款 195,000,000.00 元，由鼎立控股、许宝星、陈嫦珍提供连带责任保证；

②期末保证借款 100,000,000.00 元，由鼎立控股、鼎立建设、丰越环保、上海置业、淮安置业、北京融乾科技有限公司、许宝星、陈嫦珍提供连带责任保证；

③期末保证借款 60,000,000.00 元，由鼎立控股、鼎立建设、许宝星提供连带责任保证；

④期末保证借款 283,000,000.00 元，由本集团提供连带责任保证。

⑤期末保证借款 5,000,000.00 元，由洛阳彤鼎精密机械有限公司、张朋起、

宋雪云提供连带责任保证；

⑥期末保证借款 8,000,000.00 元，由洛阳顺易机器制造有限公司、张朋起、宋雪云、陈峰、江松伟提供连带责任保证；

⑦期末保证借款 20,000,000.00 元，由洛阳顺易机器制造有限公司提供提供连带责任担保；

⑧期末保证借款 40,000,000.00 元，由本集团、许宝星及其配偶陈嫦珍、任国权及其配偶许明霞提供连带责任保证；

⑨期末保证借款 5,000,000.00 元，由淮安开发担保有限公司提供连带责任保证；

⑩期末保证借款 5,000,000.00 元，由许明景、许宝星、本集团提供连带责任保证；

⑪期末保证借款 35,000,000.00 元，由鼎立控股、鼎立建设、许宝星提供连带责任保证；

4、期末信用借款事项的详细情况如下：

①期末信用借款 10,000,000.00 元，为曹亮发提供的个人借款；

②期末信用借款 80,230,582.82 元，为本集团控股子公司郴州丰越的信用无借款利息；

5、期末保证抵押借款事项的详细情况如下：

①期末保证抵押借款 50,000,000.00 元，以许宝星、许明景及陈嫦珍个人房产抵押，并由鼎立控股、许宝星提供连带责任保证；

②期末保证抵押借款 110,000,000.00 元，以本集团控股子公司上海置业账面价值 776,393,370.87 元的开发成本抵押，并由本集团、鼎立控股、许宝星提供连带责任保证；

③期末保证抵押借款 22,800,000.00 元，以本集团控股子公司郴州丰越原值 21,884,194.99 元，净值 18,137,969.12 元的土地和原值 67,662,210.89 元、净值 54,791,719.93 元的房产抵押，并由曹亮发、向敏、湖南农业信用担保有限公司提供连带责任保证；

④期末保证抵押借款 39,000,000.00 元，以本集团控股子公司郴州丰越原值 21,884,194.99 元，净值 18,137,969.12 元的土地和原值 67,662,210.89 元，净值 54,791,719.93 元的房产抵押，并由曹亮发、向敏提供连带责任保证；

⑤期末保证抵押借款 70,000,000.00 元,以本集团控股子公司郴州丰越原值 36,918,560.00 元、净值 34,945,359.45 元的土地使用权和原值 397,720,831.29 元、净值 369,560,823.48 元的房产抵押,并由曹亮发提供连带责任保证;

⑥期末保证抵押借款 15,000,000.00 元,以本集团控股子公司洛阳鹏起账面原值 13,850,004.49 元、账面净值 13,157,145.51 元的土地使用权抵押,并由洛阳彤鼎精密机械有限公司、张朋起、宋雪云提供连带责任保证;

6、期末保证质押借款事项的详细情况如下:

①期末保证质押借款 35,000,000.00 元,以本集团 2500 万定期存单质押,并由鼎立控股、许宝星提供连带责任保证;

②期末保证质押借款 40,000,000.00 元,以曹亮发所持本集团 1800 万股限售流通股股权质押;并由曹亮发、向敏提供连带责任保证;

③保证质押借款 40,000,000.00 元由曹亮发所持本集团 1200 万股的股票作为质押,并由曹亮发提供保证连带责任保证;

④保证质押借款人民币 55,000,000.00 元,以本集团控股子公司郴州丰越账面价值 29,137,212.24 元的存货作为质押;并由曹亮发提供保证连带责任保证;

7、质押+抵押+保证借款事项的详细情况如下:

①期末 30,000,000.00 元,以本集团国权路账面原值 37,366,738.20 元、净值 33,870,483.36 元的房产抵押,并由鼎立控股提供连带责任保证,300 万存单质押。

8、资产负债表日后共计归还短期借款 535,080,000.00 元。

(二十)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	292,274,420.00	55,576,290.00

(二十一)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	582,030,000.00	331,307,010.50
商业承兑汇票	---	900,000.00
合计	582,030,000.00	332,207,010.50

注:以上票据均于 6 个月内到期。

(二十二)应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	201,171,314.15	598,067,491.27
1年以上至2年以内	129,623,556.65	62,752,396.29
2年以上至3年以内	22,848,221.69	12,506,419.06
3年以上	15,014,943.56	5,788,123.83
合 计	368,658,036.05	679,114,430.45

1. 期末余额中应付持本集团 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项:

2. 期末余额中无应付其他关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	资产负债表日后是否偿还
江苏华伟建设工程有限公司	14,532,318.47	工程款, 未决算	否
深圳市中邦集团建设总承包有限公司	13,681,341.81	工程款, 未决算	否
湖南省桂阳银星有色冶炼有限公司	10,949,941.27	未结算款项, 预计16年结算	否
四川东方锅炉集团有限公司	7,114,964.00	工程款, 未决算	否
株洲火炬工程有限责任公司	5,971,095.74	工程款, 未决算	否
开封市开利空分设备有限公司	3,514,000.00	工程款, 未决算	否
合计	55,763,661.29		

(二十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,087,663.91	70,298,617.23
1 年以上至 2 年以内	6,350,804.49	1,394,294.87
2 年以上至 3 年以内	1,623,191.27	536,175.99
3 年以上	674,415.47	177,034.52
合计	21,736,075.14	72,406,122.61

1. 期末余额中无预收持本集团 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收其他关联方款项。

3. 涉及房地产的子公司预收款项金额为 10,757,220.00 元, 按项目列示明细如下:

项目名称	期末余额	期初余额	竣工时间
香榭丽花苑三期	790,000.00	---	2011 年
香榭丽花苑五期	1,592,900.00	---	2011 年
徐杨小区商住楼(A、B 地块)	660,000.00	---	2010 年
紫金花苑商铺	1,364,000.00	1,749,000.00	尚未竣工
紫金花苑住宅	5,968,268.00	7,285,268.00	尚未竣工
紫金花苑车库	382,052.00	382,052.00	尚未竣工
合计	10,757,220.00	9,416,320.00	

(二十四)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,961,670.44	79,180,297.83	76,804,324.48	16,337,643.79
二、离职后福利-设定提存计划	289,379.03	11,612,169.93	10,328,239.68	1,573,309.28
三、辞退福利	---	126,738.40	126,738.40	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	14,251,049.47	90,919,206.16	87,259,302.56	17,910,953.07

注：本期增加中 1,187,076.14 元为本期新收购子公司洛阳鹏起实业有限公司而产生。

2. 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,140,676.44	58,062,224.17	60,974,746.67	4,228,153.94
二、职工福利费	6,666.00	4,329,699.88	4,324,767.08	11,598.80
三、社会保险费	175,156.03	4,697,435.41	4,702,076.35	170,515.09
其中：医疗保险费	63,247.97	3,334,069.13	3,243,981.65	153,335.45
工伤保险费	36,402.40	1,093,286.03	1,124,371.06	5,317.37
生育保险费	75,505.66	270,080.25	333,723.64	11,862.27
四、住房公积金	1,604,434.36	4,435,499.50	4,855,408.56	1,184,525.30
五、工会经费和职工教育经费	682,994.94	1,253,460.91	1,699,181.82	237,274.03
六、短期带薪缺勤	---	---	---	---
七、其他	4,351,742.67	6,401,977.96	248,144.00	10,505,576.63
合计	13,961,670.44	79,180,297.83	76,804,324.48	16,337,643.79

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	264,173.63	10,754,655.56	9,492,553.22	1,526,275.97
2、失业保险费	25,205.40	857,514.37	835,686.46	47,033.31
3、企业年金缴费	---	---	---	---
合计	289,379.03	11,612,169.93	10,328,239.68	1,573,309.28

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,949,345.99	1,231,347.89
营业税	1,547,201.99	5,354,664.69
城建税	152,549.13	38,213.56
教育费附加	131,648.37	191,017.15
企业所得税	7,604,298.39	16,899,141.22
个人所得税	49,975.60	4,157.78
房产税	7,287,449.21	2,925,395.59
土地增值税	14,793,426.17	20,228,302.84
土地使用税	916,559.65	768,463.59
其他	54,970.17	41,289.53
合计	35,487,424.67	47,681,993.84

(二十六) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	---	542,361.11
短期借款应付利息	1,515,867.19	863,813.90
合 计	1,515,867.19	1,406,175.01

(二十七) 应付股利

股东名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
国家股	1,730,726.40	1,730,726.40	以前年度分配的股利, 股东未领取
国有法人股	39,996.00	39,996.00	以前年度分配的股利, 股东未领取
境内法人股	434,849.10	434,849.10	以前年度分配的股利, 股东未领取
合计	2,205,571.50	2,205,571.50	

(二十八) 其他应付款

1. 其他应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	61,007,754.42	59,496,676.83
1年以上至2年以内	7,696,556.49	5,286,234.84
2年以上至3年以内	1,886,413.94	10,491,636.71
3年以上	25,868,360.72	13,825,808.66
合计	96,459,085.57	89,100,357.04

2. 期末余额中应付持本集团 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	期初余额
鼎立控股集团股份有限公司	15,040,671.15	18,167,300.42
许宝星	387,449.99	5,387,449.99
曹亮发	---	787,000.00
合计	15,428,121.14	24,341,750.41

3. 期末余额中应付其他关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
常州长宁药业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00

4. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	资产负债表日后是否偿还
上海华谊(集团)公司	4,519,870.02	该债务属原股东历史遗留债务,正在商谈解决	否
常州长宁药业有限公司	3,000,000.00	合同未到期	否
合计	7,519,870.02		

5. 期末其他应付款前五名款项情况:

单位名称	金额	性质或内容
鼎立控股集团股份有限公司	15,040,671.15	往来款
孙仲林	10,000,000.00	往来款
淮安鼎新置业有限公司	5,715,070.48	往来款
上海华谊(集团)公司	4,519,870.02	往来款
淮安南方置业有限公司	2,505,000.00	往来款
合计	37,780,611.65	

(二十九)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2, 279, 124. 00	38, 000, 000. 00

一年内到期的长期借款明细表：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额
上海浦东发展银行 宁波开发区支行	2014. 5. 26	2016. 12. 31	人民币	7. 38%	1, 240, 800. 00
中国银行北仑分行	2015. 03. 09	2016. 12. 31	人民币	6. 9%	1, 038, 324. 00

注：

1、根据本集团控股子公司洛阳鹏起与上海浦东发展银行宁波开发区支行签订 372 万元的《国内买方信贷借款合同》，期限为 2014 年 5 月 26 日至 2017 年 5 月 20 日，每月 20 日还本付息，每期还款 103, 400. 00 元，期末将 2016 度内到期的借款 1, 240, 800. 00 元在一年内到期的非流动负债中列示。

2、根据本集团控股子公司洛阳鹏起与中国银行股份有限公司北仑分行签订 311. 50 万元的《最高额借款合同》，期限为 2015 年 3 月 9 日至 2018 年 3 月 9 日，每月等额偿还，首期还款 86, 555. 00 元，剩余期间每期还款 86, 527. 00 元，期末将 2016 度内到期的借款 1, 038, 324. 00 元在一年内到期的非流动负债中列示。

(三十)其他流动负债

项 目	期末数	期初数
马陆镇拆迁补偿款	4, 071, 219. 84	4, 071, 219. 84
湘江流域治理项目资金	200, 000. 00	---
发展战略性新兴产业专项引导资金	100, 000. 00	---
市级工业产业(新型工业化)引导资金	100, 000. 00	---
基础设施建设补助	1, 079, 675. 04	---
资兴市财政局建设补助	500, 000. 00	---
资兴市财政局补贴标准厂房建设	15, 000. 00	---
资兴市财政局补贴示范区建设	10, 000. 00	---
合计	6, 075, 894. 88	4, 071, 219. 84

(三十一)长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	222, 100, 000. 00	---

借款类别	期末余额	期初余额
保证抵押借款	1,725,978.00	246,000,000.00
保证借款	135,000,000.00	---
合计	358,825,978.00	246,000,000.00

1、期末质押借款事项的详细情况如下：

期末质押借款 222,100,000.00 元，以曹亮发持有的本集团 8600 万股限售流通股的股权质押。

2、期末保证借款事项的详细情况如下：

①期末保证借款 50,000,000.00 元，由本集团和曹亮发提供连带责任保证；

②期末保证借款 85,000,000.00 元，由本集团提供连带责任保证。

3、期末抵押借款事项的详细情况如下：

①期末保证抵押借款 514,600.00 元，以本集团控股子公司洛阳鹏起以账面净值 3,715,145.69 元的机器设备抵押，并由宁波海天股份有限公司、张朋起、宋雪云提供连带责任担保；

②期末保证抵押借款 1,211,378.00 元，以本集团控股子公司洛阳鹏起以账面净值 3,866,153.32 元的机器设备作为抵押物，并由张朋起、宋雪云提供连带责任担保。

(三十二) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
企业上市引导资金	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	

(三十三) 递延收益

项 目	期末数	期初数
中小企业发展专项资金	76,081,497.60	74,966,847.19
马陆镇拆迁补偿款	61,226,253.82	65,297,473.66
湘江流域治理项目资金	3,016,666.62	3,416,666.63
发展战略性新兴产业专项引导资金	541,666.73	741,666.73
市级工业产业(新型工业化)引导资金	541,666.73	741,666.73
废弃矿区植物生态修复与安全屏障建设关键技术试验与示范	---	425,565.23
基础设施建设补助	18,894,312.46	21,053,662.50

项 目	期末数	期初数
节能重点工程、循环经济和资源节能重大示范项目及重点工业污染治理工程	8,916,666.67	9,916,666.67
标准厂房建设补贴	272,500.00	---
示范区重点建设项目补贴	189,166.67	---
合 计	169,680,397.30	176,560,215.34

其中：递延收益-政府补助情况（与资产相关）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额
中小企业发展专项资金	74,966,847.19	2,528,755.00	1,414,104.59	---	76,081,497.60
马陆镇拆迁补偿款	65,297,473.66		4,071,219.84		61,226,253.82
湘江流域治理项目资金	3,416,666.63		200,000.01	200,000.00	3,016,666.62
发展战略性新兴产业专项引导资金	741,666.73		100,000.00	100,000.00	541,666.73
市级工业产业(新型工业化)引导资金	741,666.73		100,000.00	100,000.00	541,666.73
废弃矿区植物生态修复与安全屏障建设关键技术试验与示范	425,565.23		425,565.23	---	---
基础设施建设补助	21,053,662.50		1,079,675.00	1,079,675.04	18,894,312.46
节能重点工程、循环经济和资源节能重大示范项目	9,916,666.67		500,000.00	500,000.00	8,916,666.67
标准厂房建设补贴		300,000.00	12,500.00	15,000.00	272,500.00
示范区重点建设项目补贴		200,000.00	833.33	10,000.00	189,166.67
合 计	176,560,215.34	3,028,755.00	7,903,898.00	2,004,675.04	169,680,397.30

注：其他变动为重分类至其他流动负债。

(三十四) 股本

1. 本集团已注册发行及股本如下：

项目	期末余额		期初余额	
	股数	金额	股数	金额
A股(每股面值人民币1元)	1,511,487,658.00	1,511,487,658.00	597,945,316.00	597,945,316.00
B股(每股面值人民币1元)	241,286,100.00	241,286,100.00	120,643,050.00	120,643,050.00
合计	1,752,773,758.00	1,752,773,758.00	718,588,366.00	718,588,366.00

2. 本年本集团股本变动金额如下：

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)				期末余额
		送股	公积金转股	增发新股	小计	
无限售条件 流通股份						
(1)人民币普 通股	446,759,546.00	---	446,759,546.00	124,270,104.00	571,029,650.00	1,017,789,196.00
(2)境内上市 的外资股	120,643,050.00	---	120,643,050.00	---	120,643,050.00	241,286,100.00
(3)境外上市 的外资股	---	---	---	---	---	---
(4)其他	---	---	---	---	---	---
无限售条件 流通股份 合计	567,402,596.00	---	567,402,596.00	124,270,104.00	691,672,700.00	1,259,075,296.00
有限售条件 股份	151,185,770.00	---	198,675,770.00	143,836,922.00	342,512,692.00	493,698,462.00
合计	718,588,366.00	---	766,078,366.00	268,107,026.00	1,034,185,392.00	1,752,773,758.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价	---	---	---	---
投资者投入的股本	1,535,118,348.20	986,793,715.21	---	2,521,912,063.41
2. 其他资本公积	33,428,768.51	1,178,017.61	---	34,606,786.12
合计	1,568,547,116.71	987,971,732.82	---	2,556,518,849.53

注：本期增加的其他资本公积为处置宁波药材股份有限公司导致。

(三十六) 其他综合收益

项 目	上期期初 余额	上期增减变动 金额	本期期初 余额	本期增减变动 金额	本期期末 余额
可供出售金融资产公允 价值变动损益	26,754.04	-5,197.07	21,556.97	21,556.97	---

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,820,220.87	6,508,491.05	2,351,766.34	9,976,945.58

本期增加的安全生产费为子公司郴州丰越当期计提的安全生产费。

(三十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,129,105.84	---	---	18,129,105.84
任意盈余公积	11,534,740.71	---	---	11,534,740.71
合 计	29,663,846.55	---	---	29,663,846.55

(三十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	164,783,565.52	
调整后期初未分配利润	164,783,565.52	
加： 本期归属于母公司股东的净利润	47,079,211.18	
减：提取法定盈余公积	---	
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	26,812,742.81	
期末未分配利润	185,050,033.89	

(四十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,716,567,052.06	1,270,003,769.59
其中：主营业务收入	1,710,313,021.56	1,176,308,264.33
其他业务收入	6,254,030.50	93,695,505.26
营业成本	1,321,420,647.46	998,848,934.87
其中：主营业务成本	1,318,433,816.44	977,798,438.33
其他业务成本	2,986,831.02	21,050,496.54

2. 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药	70,141,446.10	64,849,216.93	566,422,712.10	523,761,054.88
橡胶	24,250,015.27	28,182,074.15	9,062,294.50	7,265,065.04
房地产开发	33,059,285.15	25,178,557.05	114,101,415.60	65,766,200.58
农机制造	153,735,184.36	137,999,722.64	225,740,462.92	189,145,921.29
矿土	---	---	28,075,737.60	27,156,721.20

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	1,411,034,106.01	1,051,814,682.10	232,905,641.61	164,703,475.34
钛合金加工产品	18,092,984.67	10,409,563.57	---	---
合计	1,710,313,021.56	1,318,433,816.44	1,176,308,264.33	977,798,438.33

3. 集团前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占集团全部营业收入的比例
资兴市祥安矿业有限公司	294,175,102.48	17.14%
郴州市思诺贸易有限公司	166,782,324.89	9.72%
桂阳金纬贸易有限公司	78,939,713.80	4.60%
深圳市佳能可经贸进出口有限公司	77,651,341.40	4.52%
郴州市江汇贸易有限公司	75,073,992.29	4.37%
合 计	692,622,474.86	40.35%

(四十一) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,916,512.52	10,421,882.84
城市维护建设税	1,804,140.66	1,927,991.76
教育费附加	1,299,007.44	1,576,586.39
土地增值税	-653,488.07	10,368,585.91
其他	6,965.31	398,594.92
合计	4,373,137.86	24,693,641.82

(四十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,073,074.13	9,716,090.96
差旅费	2,574,033.51	1,258,982.10
运输费及包装费	5,368,113.08	7,520,450.25
折旧费	63,020.67	1,220,095.88
广告宣传费及展览费	839,195.05	1,064,084.28
销售服务费	1,127,048.22	1,420,983.81
办公费用	55,593.43	958,639.08
其他费用	1,714,302.59	2,167,591.85
合计	16,814,380.68	25,326,918.21

(四十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,376,246.15	35,562,945.85
业务招待费	8,449,152.98	4,585,193.80
折旧费	14,485,353.10	10,798,475.01
无形资产摊销	5,408,158.16	4,085,123.73
其他税费	12,476,698.01	6,995,408.96
审计评估费	7,987,799.66	4,162,044.46
办公费用	7,054,208.70	7,178,172.05
车辆使用费	2,301,955.67	2,419,163.82
修理费	1,118,769.72	818,288.20
研发费用	43,445,895.19	13,711,135.62
租赁费	280,224.66	687,559.95
会务费	3,375,630.16	1,040,819.05
其他费用	25,219,214.19	10,475,446.33
合计	174,979,306.35	102,519,776.83

(四十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,484,669.70	78,941,193.02
减：利息收入	14,393,241.46	6,615,089.81
汇兑损益	2,387,700.65	-18,168.36
其他	12,266,446.09	2,854,524.34
合计	142,745,574.98	75,162,459.19

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,122,289.00	9,197,287.87
存货跌价损失	27,560,250.29	595,252.00
无形资产减值损失	4,492,584.11	---
可供出售金融资产减值损失	5,876,487.38	---
长期股权投资减值损失	27,387,885.19	---
合计	81,439,495.97	9,792,539.87

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-3,594,410.00	-2,344,650.00

(四十七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000.00	340,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,093,095.62	3,926,982.77
处置长期股权投资产生的投资收益	43,805,208.87	14,200.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	426,281.11	-48,506.21
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	---	29,641.65
其他	---	600,000.00
合计	43,188,394.36	4,862,318.21

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
宁波药材股份有限公司骆驼医药分公司	---	40,000.00
宁波冯存仁堂医药零售有限责任公司	50,000.00	300,000.00
合计	50,000.00	340,000.00

3. 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	1,982,909.56	1,887,370.14	联营企业利润增加
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	208,605.20	2,169,612.07	联营企业利润减少
山东中凯稀土材料有限公司	-3,244,661.90	9,363.33	联营企业利润减少
上海寿全斋电子商务有限公司	-39,948.48	-139,362.77	联营企业利润增加
合计	-1,093,095.62	3,926,982.77	

(四十八) 营业外收入

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	598,820.36	4,117,494.35	598,820.36
其中：处置固定资产利得	598,820.36	4,117,494.35	598,820.36

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
其中：处置无形资产利得	---	1,046,461.41	---
违约及罚款收入	---	929.46	---
政府补助	12,456,498.00	37,682,338.06	12,456,498.00
增值税退税利得	25,012,903.11	---	---
淮安安置房补偿	---	25,000,000.00	---
盘盈利得	---	72.22	---
其他	1,239,717.35	1,334.07	1,239,717.35
合计	39,307,938.82	67,848,629.57	14,295,035.71

政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
马陆镇拆迁补偿	4,071,219.84	8,341,673.87	与资产相关
马陆镇拆迁补偿	---	12,711,867.61	与收益相关
淮安政府扶持基金	---	7,878,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	1,414,104.59	473,638.28	与资产相关
2012 年度企业政策性专利奖励	---	6,000.00	与收益相关
省级技术中心奖励	---	50,000.00	与收益相关
质量强省专项奖励	---	50,000.00	与收益相关
收省级工程技术研究中心奖	---	50,000.00	与收益相关
2014 支持外经贸转型升级商务发展资金	---	42,200.00	与收益相关
残疾人补贴	---	33,280.00	与收益相关
2014 省级进口贴息资金	---	30,800.00	与收益相关
收科技局科技进步奖	---	6,000.00	与收益相关
湘江流域治理项目资金	200,000.01	44,444.45	与资产相关
发展战略性新兴产业专项引导资金	100,000.00	16,666.67	与资产相关
市级工业产业(新型工业化)引导资金	100,000.00	16,666.67	与资产相关
废弃矿区植物生态修复与安全屏障建设关键技术试验与示范	425,565.23	213,639.55	与资产相关
电镀污泥无害化处置和综合利用关键技术研究	---	193,181.80	与资产相关
基础设施建设补助	1,079,675.00	179,945.83	与资产相关
标准厂房建设补贴	12,500.00	---	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益关
示范区重点建设项目补贴	833.33	---	与资产相关
省级科技计划补助资金	---	60,000.00	与收益相关
企业技术创新项目补助金	---	623,333.33	与收益相关
动迁协议补偿款	---	6,500,000.00	与收益相关
财政扶持资金	---	146,000.00	与收益相关
大中型工业企业研发机械建设项目奖励	---	15,000.00	与收益相关
节能重点工程、循环经济和资源节能重大示范项目及重点工业污染治理工程	500,000.00	---	与资产相关
有色冶炼固废清洁利用工程技术研究中心	1,000,000.00	---	与收益相关
锌冶炼氧压浸出技术改造	2,000,000.00	---	与收益相关
郴州科技局科研补助	630,000.00	---	与收益相关
“余热利用与淘汰燃煤锅炉项目”政府补贴	500,000.00	---	与收益相关
环保局废水废气回收利用补助等	422,600.00	---	与收益相关
合计	12,456,498.00	37,682,338.06	

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	142,580.99	7,573,097.65	142,580.99
其中：固定资产处置损失	142,580.99	7,573,097.65	142,580.99
债务重组损失	---	---	---
拆迁费用	---	---	---
对外捐赠	142,080.00	30,000.00	142,080.00
罚款支出	---	28,604.68	---
非常损失	---	---	---
新农村建设基金	---	218,400.00	---
其他	2,674,961.48	37,839.55	2,674,961.48
合计	2,959,622.47	7,887,941.88	2,959,622.47

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,405,990.65	26,938,427.55
调整上年所得税汇算清缴	-3,271,542.81	451,609.56
递延所得税调整	-5,401,187.23	-7,015,986.95
合计	19,733,260.61	20,374,050.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	50,736,809.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,684,202.37
子公司适用不同税率的影响	-33,057,452.95
调整以前期间所得税的影响	-3,271,542.81
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	---
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	43,378,054.00
所得税费用	19,733,260.61

(一) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到的利息收入	14,393,241.46
收到的政府补助	5,052,600.00
收到的往来款及其他	71,894,086.86
合计	91,339,928.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付的管理费用	99,232,850.93
支付的销售费用	11,678,285.88
支付往来款及其他	82,686,645.64
合计	193,597,782.45

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收回投资款	22,000,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
保证金	40,037,010.50
收到的认购保证金	17,000,000.00
收到的大股东借款	25,084,412.98
合计	82,121,423.48

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
支付的保证金	264,871,166.09
增发中介费	2,558,107.55
支付的认购保证金	17,000,000.00
合计	284,429,273.64

(二) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,003,548.86	75,763,804.54
加：资产减值准备	81,439,495.97	9,792,539.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,772,364.48	26,667,060.56
无形资产摊销	11,402,569.73	5,995,795.56
长期待摊费用摊销	4,167,297.89	9,891,007.53
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)	-456,239.37	3,455,603.30
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)	3,594,410.00	2,344,650.00
财务费用(收益以“—”号填列)	142,745,574.98	75,162,459.19
投资损失(收益以“—”号填列)	-43,188,394.36	-4,862,318.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,750,271.81	-11,547,038.07
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	5,631,785.37	18,007,513.87
存货的减少(增加以“—”号填列)	-628,735,517.68	-694,533,490.19
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-326,370,023.59	-84,315,671.37

项 目	本期发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	354,742,978.88	324,063,716.51
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-287,000,420.65	-244,114,366.91
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集团债券	---	---
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	350,562,424.32	131,440,248.61
减：现金的期初余额	131,440,248.61	139,446,944.14
加：现金等价物的期末余额	---	20,093,855.39
减：现金等价物的期初余额	20,093,855.39	---
现金及现金等价物净增加额	199,028,320.32	12,087,159.86

2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	---	---
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	270,000,000.00	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,271,173.21	---
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	268,728,826.79	---
4. 取得子公司的净资产	299,533,634.59	---
流动资产	228,036,416.90	---
非流动资产	218,784,365.36	---
流动负债	145,371,242.67	---
非流动负债	1,915,905.00	---
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	99,282,531.50	---
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	99,282,531.50	---
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	34,433,202.10	---
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	64,849,329.40	---

项 目	本期金额	上期金额
4. 处置子公司的净资产	83,857,863.35	---
流动资产	469,704,896.42	---
非流动资产	98,668,208.65	---
流动负债	484,512,134.29	---
非流动负债	3,107.43	---

3. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	350,562,424.32	131,440,248.61
其中：库存现金	232,228.81	120,137.84
可随时用于支付的银行存款	350,330,195.51	131,320,110.77
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：划分为持有待售资产的货币资金	---	20,093,855.39
三、期末现金及现金等价物余额	350,562,424.32	151,534,104.00

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业的合并

被购买方	商誉	商誉计算方法
洛阳鹏起实业有限公司	1,009,266,673.44	注

注：本集团取得洛阳鹏起实业有限公司 100% 的股权，成交价 1,352,000,000.00 元，2015 年 11 月 30 日前完成产权转移并取得实际控制权，确认合并日为 2015 年 12 月 1 日，合并日该公司的可辨认净资产公允价值为 342,733,326.56 元，支付的合并成本大于享有的在购买日该公司可辨认净资产公允价值份额 1,009,266,673.44 元确认为商誉。

2、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
宁波药材股份有限公司及其子公司（注）	99,282,531.50	100	出售	2015.2.28	已收到转让价款，且办理产权转让手续	43,805,208.87

注：宁波药材股份有限公司及其子公司包括：宁波药材股份有限公司、宁波市中成药饮片有限公司、宁波寿全斋医药零售有限公司、宁波市金光仪表有限公司、

宁波鼎立鸿泰投资管理有限公司、宁波市中药饮片（商丘）寿全斋有限公司。

3、其他原因的合并范围变动

北京融乾科技有限公司系 2015 年 11 月 3 日由本集团出资设立的全资子公司，该公司本年无任何发生额。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例(%)	取得方式
上海申一胶带厂有限公司(以下简称“申一胶带”)	上海市	上海市	商贸业	100%	投资取得
上海胶带投资管理有限公司(以下简称“胶带投资”)	上海市	上海市	投资业	100%	投资取得
上海融乾实业有限公司(以下简称“融乾实业”)	上海市	上海市	投资业	100%	投资取得
上海胶带橡胶有限公司(以下简称“上海胶带”)	上海市	上海市	制造业	100%	投资取得
淮安盛德置业有限公司(以下简称“盛德置业”)	淮安市	淮安市	房地产	100%	投资取得
淮安鼎立白马湖置业有限公司(以下简称“白马湖置业”)	淮安市	淮安市	房地产	100%	投资取得
广西鼎立稀土新材料产业园管理有限公司(以下简称“稀土产业园公司”)	南宁市	南宁市	商贸业	65%	投资取得
广西鼎立稀土新材料科技有限公司(以下简称“稀土新材料”)	南宁市	南宁市	服务业	100%	投资取得
上海鼎立胶带橡胶销售有限公司(以下简称“橡胶销售公司”)	上海市	上海市	商贸业	100%	投资取得
上海胶带淮安实业有限公司(以下简称“淮安胶带公司”)	淮安市	淮安市	制造业	100%	投资取得
上海鼎立有色金属材料有限公司(以下简称“鼎立有色公司”)	上海市	上海市	商贸业	100%	投资取得
北京融乾科技有限公司(以下简称“融乾科技”)	北京市	北京市	服务业	100%	投资取得
鼎立置业(淮安)有限公司(以下简称“淮安置业”)	淮安市	淮安市	房地产开发	100%	同一控制下企业合并
鼎立置业(上海)有限公司(以下简称“上海置业”)	上海市	上海市	房地产开发	100%	非同一控制下企业合并
江苏清拖农业装备有限公司(以下简称“江苏清拖”)	淮安市	淮安市	农机制造	51%	非同一控制下企业合并
上海冠成橡胶制品有限公司(以下简称“冠成橡胶”)	上海市	上海市	橡胶制造	100%	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例(%)	取得方式
郴州丰越环保科技有限公司(以下简称“丰越环保”)	资兴市	资兴市	制造业	100%	非同一控制下企业合并
洛阳鹏起实业有限公司(以下简称“洛阳鹏起”)	洛阳市	洛阳市	制造业	100%	非同一控制下企业合并

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团无此事项。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本集团无此事项。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	99,169,519.31	153,571,188.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,093,095.62	3,926,982.77
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,093,095.62	3,926,982.77

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

本集团无此事项。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本集团无此事项。

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本集团无此事项。

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本集团无此事项。

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,023,300.00			2,023,300.00
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,023,300.00			2,023,300.00
1. 交易性金融资产	2,023,300.00			2,023,300.00
（1）衍生金融资产	2,023,300.00			2,023,300.00
（2）其他	---			---
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	292,274,420.00			292,274,420.00

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2015 年 12 月 31 日的账面价值，公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次，三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔可观察的利率和收益曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母集团情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
鼎立控股集团股份有限公司	控股股东	民营	东阳市	许宝星	实业投资，资产管理，科技成果转让的相关技术咨询服务，企业资产重组、收购、兼并的咨询服务，经营信息咨询服务。（上述经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目）

(续表)

母公司名称	注册资本(万元)	对本集团的持股比例	对本集团的表决权比例	本集团最终控制方	组织机构代码
鼎立控股集团股份有限公司	53,388.00	19.30%	19.30%	许宝星	71095797-4

(二)本企业的子公司情况:

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围
上海申一胶带厂有限公司(以下简称“申一胶带”)	全资子公司	上海市	商贸业	2,356.23	汽车用胶带的制造
上海胶带投资管理有限公司(以下简称“胶带投资”)	全资子公司	上海市	投资业	1,000.00	实业投资管理、咨询
上海融乾实业有限公司(以下简称“融乾实业”)	全资子公司	上海市	投资业	2,430.00	投资管理及咨询
上海胶带橡胶有限公司(以下简称“上海胶带”)	全资子公司	上海市	制造业	2,000.00	胶带、橡胶、塑料、橡塑制品的生产及销售
淮安盛德置业有限公司(以下简称“盛德置业”)	全资子公司	淮安市	房地产	10,000.00	房地产开发、销售,物业管理,建筑材料的销售
宁波寿全斋医药零售有限公司(以下简称“宁波寿全斋”)(注)	控股子公司	宁波市	商贸业	500.00	药品销售
宁波市中药饮片有限公司(以下简称“中药饮片公司”)(注)	全资子公司	宁波市	商贸业	50.00	中药饮片生产、销售
淮安鼎立白马湖置业有限公司(以下简称“白马湖置业”)	全资子公司	淮安市	房地产	1000.00	房地产开发、销售
广西鼎立稀土新材料产业园管理有限公司(以下简称“稀土产业园公司”)	全资子公司	南宁市	商贸业	5,000.00	产业园管理
广西鼎立稀土新材料科技有限公司(以下简称“稀土新材料”)	控股子公司	南宁市	服务业	5,000.00	稀土氧化物、各种稀土磁性材料、稀土发光材料、稀土贮氢材料的技术开发。
上海鼎立胶带橡胶销售有限公司(以下简称“橡胶销售公司”)	全资子公司	上海市	商贸业	100.00	胶带、橡胶、塑料、橡塑制品销售
上海胶带淮安实业有限公司(以下简称“淮安胶带公司”)	全资子公司	淮安市	制造业	20,000.00	胶带、橡胶、塑料、橡塑制品的生产及销售
上海鼎立有色金属材料有限公司(以下简称“鼎立有色公司”)	全资子公司	上海市	商贸业	100.00	有色金属、金属材料、金属制品的批发
宁波鼎立鸿泰投资管理有限公司(以下简称“鸿泰投资”)(注)	控股子公司	宁波市	投资业	500.00	投资管理,实业投资、咨询,房地产开发经营、租赁,批发、零售及网上经营

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
北京融乾科技有限公司以下简称“融乾科技”)	全资子公司	北京市	服务业	10.00	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划、设计；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；销售自行开发后的产品

续：

子公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
上海申一胶带厂有限公司(以下简称“申一胶带”)	100%	100%	2,430.00	---	是
上海胶带投资管理有限公司(以下简称“胶带投资”)	100%	100%	1,000.00	---	是
上海融乾实业有限公司(以下简称“融乾实业”)	100%	100%	2,307.06	---	是
上海胶带橡胶有限公司(以下简称“上海胶带”)	100%	100%	2,000.00	---	是
淮安盛德置业有限公司(以下简称“盛德置业”)	100%	100%	10,000.00	---	是
宁波寿全斋医药零售有限公司(以下简称“宁波寿全斋”)(注)	---	---	---	---	是
宁波市中药饮片有限公司(以下简称“中药饮片集团”)(注)	---	---	---	---	是
淮安鼎立白马湖置业有限公司(以下简称“白马湖置业”)	100%	100%	1,000.00	---	是
广西鼎立稀土新材料产业园管理有限公司(以下简称“稀土产业园公司”)	65%	65%	3,250.00	---	是
广西鼎立稀土新材料科技有限公司(以下简称“稀土新材料”)	100%	100%	5,000.00	---	是
上海鼎立胶带橡胶销售有限集团(以下简称“橡胶销售公司”)	100%	100%	100.00	---	是
上海胶带淮安实业有限公司(以下简称“淮安胶带公司”)	100%	100%	4,000.00	---	是
上海鼎立有色金属材料有限公司(以下简称“鼎立有色公司”)	100%	100%	100.00	---	是
宁波鼎立鸿泰投资管理有限公司(以下简称“鸿泰投资”)(注)	---	---	---	---	是

子公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
北京融乾科技有限公司以下简称 “融乾科技”)	100%	100%	---	---	是

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
宁波药材股份有限公司(以下 简称“宁波药材”)(注)	控股子 公司	宁波市	商贸业	6,500.00	中成药、中药材、抗生素等 的批发,医疗器械的批发、 零售,中药材等的收购
鼎立置业(淮安)有限公司(以 下简称“淮安置业”)	全资子 公司	淮安市	房地产开发	12,521.48	房地产开发、销售,物业管 理,建筑材料的销售

续:

子公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	期末实际投资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	是否 合并
宁波药材股份有限公司 (以下简称“宁波药材”)	---	---	---	---	是
鼎立置业(淮安)有限公司 (以下简称“淮安置业”)	100%	100%	46,979.08	---	是

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	法人 代表	经营范围
鼎立置业(上海)有限公司 (以下简称“上海置业”)	全资子 公司	上海市	房地产开 发	13,326.04	许宝星	房地产开发、销售,拆房工程、 市政工程,装饰工程,水电、 冷暖气工程安装、维修,物业 管理
宁波市金光仪表有限公司 (以下简称“金光仪表”) (注)	全资子 公司	宁波市	商贸业	226.00	任国权	通用机械及零部件的制造、加 工;仪器仪表、金属材料及制 品、建筑材料、五金、交电、 纸张、化工原料、纺织原料、 木材、橡胶制品、普通机械、 低压电器、服装的批发、零售、 代购代销;仓储服务
江苏清拖农业装备有限公 司 (以下简称“江苏清拖”)	控股子 公司	淮安市	农机制造	10,130.00	许宝星	拖拉机及农机具、机床及机械 设施制造与销售;自营和代理 各类商品及技术的进出口业务
上海冠成橡胶制品有限公 司 (以下简称“冠成橡胶”)	全资子 公司	上海市	橡胶制造	200.00	童仲宪	橡胶制品开发、销售及生产(生 产限分支机构);销售化工原 料;企业投资管理,商务咨询。
宁波市中药饮片(商丘)寿 全斋有限公司(注)	控股子 公司	商丘市	制造业	2000.00	王江兵	中药饮片、生产销售,农副产 品收购

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	法人代表	经营范围
郴州丰越环保科技有限公司 (以下简称“丰越环保”)	全资子公司	资兴市	制造业	25,000.00	曹亮发	硫酸生产与销售, 国家政策允许范围内的有色金属资源综合利用及环境治理服务
洛阳鹏起实业有限公司 (以下简称“洛阳鹏起”)	全资子公司	洛阳市	制造业	27,000.00	张朋起	钛合金精密铸造、精密机械加工业务

续:

子公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子集团净投资的其他项目余额	是否合并
鼎立置业(上海)有限公司 (以下简称“上海置业”)	100%	100%	23,200.00	---	是
宁波市金光仪表有限公司 (以下简称“金光仪表”)	---	---	---	---	是
江苏清拖农业装备有限公司 (以下简称“江苏清拖”)	51%	51%	12,264.00	---	是
上海冠成橡胶制品有限公司 (以下简称“冠成橡胶”)	100%	100%	156.00	---	是
宁波市中药饮片(商丘) 寿全斋有限公司	---	---	---	---	是
郴州丰越环保科技有限公司 (以下简称“丰越环保”)	100%	100%	204,223.25	---	是
洛阳鹏起实业有限公司 (以下简称“洛阳鹏起”)	100%	100%	150,350.21	---	是

注: 宁波药材股份有限公司已于 2015 年 2 月被本集团出售, 自 2015 年 3 月起, 不再纳入合并范围。

4. 其他说明

控股公司名称(全称)	持股比例	表决权比例	注册资本(万元)	期末实际投资额(万元)	备注
宁波药材股份有限公司集团骆驼医药分公司	51%	51%	50.00	25.50	注1
宁波冯存仁堂医药零售有限责任公司	100%	100%	50.00	65.27	注1
靖西县金湖浩矿业有限公司 (以下简称“金湖浩矿业”)	51%	51%	400.00	1,800.00	注2
上海米丘大地景观设计有限公司	50%	50%	205.24	102.62	注3

注 1: 该公司根据委托管理协议, 宁波药材股份有限公司对该公司不具有管理权, 由于宁波药材股份有限公司已于 2015 年 2 月被本集团出售, 该公司不再属于关联方。

注 2：根据委托管理协议，本集团不具有该公司的管理权，不纳入合并范围。

注 3：本集团不具有该公司的管理权，不纳入合并范围。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
联营企业				
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	有限责任公司 (国内合资)	上海市	树昭宇	发放贷款及相关的咨询活动。
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	有限责任公司	广西省 岑溪市	吴福初	稀土矿业权投资；矿产品购销(国家专项规定不准经营的除外)。
浙江中电设备股份有限公司	股份有限公司 (非上市)	浙江省 杭州市	朱超	电梯组装，整梯及零部件销售，机械设备，电气设备成套供应，安装，调试，技术开发，技术服务。
山东中凯稀土材料有限公司	有限责任公司	山东省 淄博市	陈亚林	氯化稀土生产、销售。
上海寿全斋电子商务有限公司（注）	有限责任公司	上海市	季锦良	电子商务，计算机网络科技、计算机信息科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机系统服务，商务信息咨询，设计、制作各类广告，工艺礼品、日用百货、玻璃制品、陶瓷制品、服装鞋帽、床上用品、办公用品、电子产品销售，从事货物及技术的进出口业务，批发兼零售：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）

(续表)

被投资单位名称	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	组织机构代码
联营企业				
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	10,000 万元	20.00%	20.00%	59315689-4
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	5,000 万元	25.99%	25.99%	68213896-2
浙江中电设备股份有限公司	1,000 万元	41.00%	41.00%	73778888-3
山东中凯稀土材料有限公司	5,000 万元	45.00%	45.00%	67814168-3
上海寿全斋电子商务有限公司（注）	488.72 万元	---	---	05123610-1

注：本集团已于 2015 年 2 月出售宁波药材股份有限公司及其下属子公司，该公司为宁波药材股份有限公司的联营企业，自 2015 年 3 月起，该公司不再属于本集团联营企业。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
鼎立建设集团股份有限公司	同一控股股东
金湖浩矿业	本集团持股51.00%
常州长宁药业有限公司	参股公司
曹亮发	持有本集团 5%以上股份的股东
向敏	持有本集团 5%以上股份的股东之配偶
陈嫦珍	本集团实际控制人之配偶
张朋起、宋雪云	配偶双方合计持有本集团 5%以上股份

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本集团合并财务报表范围的子集团，其相互间交易及母子集团交易已作抵销。

2. 关联方交易定价原则：本集团向关联方采购货物及向关联方销售货物的价格均按照市场价格制定。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
宁波药材股份有限公司集团骆驼医药分公司	商品销售	市场定价	---	---	136,749.81	0.04%
宁波冯存仁堂医药零售有限责任公司	商品销售	市场定价	---	---	257,112.11	0.08%
上海寿全斋电子商务有限公司	商品销售	市场定价	---	---	39,491.15	0.01%
合 计			---	---	433,353.07	0.13%

4. 关联方借款

名称	借款分类	期初数	本期增加	本期归还	期末数	借款期限	利率	本期利息
许宝星	长期借款	30,000,000.00	---	30,000,000.00	---	2014.02.17-2016.01.21	6.42%	---
许宝星	长期借款	60,000,000.00	---	60,000,000.00	---	2014.04.23-2016.01.21	6.42%	---
曹亮发	短期借款	200,000,000.00	---	200,000,000.00	---	2014.11.05-2015.11.04	6.00%	11,850,000.00
曹亮发	短期借款	10,000,000.00	---	10,000,000.00	---	2014.12.12-2015.02.05	6.00%	58,333.33

名称	借款分类	期初数	本期增加	本期归还	期末数	借款期限	利率	本期利息
曹亮发	短期借款	7,000,000.00	---	7,000,000.00	---	2014.12.16- 2015.02.05	6.00%	40,833.33
曹亮发	短期借款	---	10,000,000.00	---	10,000,000.00	2015.11.20- 2016.11.20	5.66%	---
合计		307,000,000.00	10,000,000.00	307,000,000.00	10,000,000.00			

5. 关联担保情况

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
鼎立控股、许宝星、陈嫦珍	本集团	60,000,000.00	2015/02/15	2016/02/15	尚未到期
鼎立控股、许宝星、陈嫦珍	本集团	60,000,000.00	2015/02/26	2016/02/26	尚未到期
鼎立控股、许宝星、陈嫦珍	本集团	15,000,000.00	2015/11/24	2016/11/23	尚未到期
鼎立控股、许宝星、陈嫦珍	本集团	15,000,000.00	2015/12/14	2016/12/13	尚未到期
鼎立控股、许宝星、陈嫦珍	本集团	15,000,000.00	2015/12/16	2016/12/06	尚未到期
鼎立控股、许宝星、陈嫦珍	本集团	30,000,000.00	2015/08/06	2016/02/06	尚未到期
鼎立控股、鼎立建设、许宝星、陈嫦珍	本集团	100,000,000.00	2015/11/13	2016/05/13	尚未到期
鼎立控股、鼎立建设、许宝星	本集团	10,000,000.00	2015/12/22	2016/12/21	尚未到期
鼎立控股、鼎立建设、许宝星	本集团	50,000,000.00	2015/11/06	2016/11/05	尚未到期
鼎立控股、许宝星	本集团	50,000,000.00	2015/11/16	2016/11/15	尚未到期
鼎立控股	本集团	20,000,000.00	2015/9/2	2016/2/26	尚未到期
鼎立控股	本集团	10,000,000.00	2015/9/25	2016/3/22	尚未到期
鼎立控股、许宝星	本集团	35,000,000.00	2015/07/10	2016/07/08	尚未到期
鼎立控股	本集团	15,000,000.00	2015/06/24	2016/02/27	尚未到期
鼎立控股	本集团	10,000,000.00	2015/05/27	2016/02/27	尚未到期
鼎立控股	本集团	10,000,000.00	2015/11/30	2016/11/30	尚未到期
许宝星、陈嫦珍	上海胶带橡胶	40,000,000.00	2015/08/17	2016/08/16	尚未到期
许明景、许宝星	淮安实业	5,000,000.00	2015/10/27	2016/10/14	尚未到期
鼎立控股、许宝星	上海置业	110,000,000.00	2015/03/30	2016/03/30	尚未到期
曹亮发、向敏	郴州丰越	22,800,000.00	2015/02/04	2016/02/03	尚未到期
曹亮发、向敏	郴州丰越	39,000,000.00	2015/04/03	2016/04/10	尚未到期
曹亮发、向敏	郴州丰越	40,000,000.00	2015/02/01	2016/01/29	尚未到期
曹亮发	郴州丰越	70,000,000.00	2015/08/13	2016/08/13	尚未到期

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
曹亮发	郴州丰越	40,000,000.00	2015/07/01	2016/06/30	尚未到期
曹亮发	郴州丰越	55,000,000.00	2015/09/11	2016/09/11	尚未到期
曹亮发	郴州丰越	50,000,000.00	2015/11/20	2018/11/20	尚未到期
张朋起、宋雪云	洛阳鹏起	5,000,000.00	2015/07/30	2016/07/29	尚未到期
张朋起、宋雪云	洛阳鹏起	8,000,000.00	2015/06/30	2016/06/30	尚未到期
张朋起、宋雪云	洛阳鹏起	15,000,000.00	2015/07/23	2016/07/22	尚未到期
张朋起、宋雪云	洛阳鹏起	1,755,400.00	2014/05/20	2017/05/20	尚未到期
张朋起、宋雪云	洛阳鹏起	2,249,702.00	2015/03/09	2018/03/09	尚未到期
合计		1,008,805,102.00			

6. 关联方应收应付款项

(1) 集团应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	宁波药材股份有限集团骆驼医药分公司（注1）	---	87,386.14
	宁波冯存仁堂医药零售有限责任公司（注1）	---	1,894,098.88
	上海寿全斋电子商务有限公司（注1）	---	4,918,617.48
其他应收款			
	宁波药材股份有限集团骆驼医药分公司（注1）	---	180,000.00
	宁波冯存仁堂医药零售有限责任公司（注1）	---	6,415,113.74
	金湖浩矿业	18,850,000.00	18,850,000.00
	山东中凯稀土材料有限公司	1,928,296.60	1,946,964.90
	上海寿全斋电子商务有限公司（注1）	---	2,000,000.00
合计		20,778,296.60	36,292,181.14

注 1：宁波药材股份有限公司关联方往来款，宁波药材股份有限公司已于 2015 年 2 月被本集团母公司出售，不再属于关联方。

(2) 集团应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	曹亮发	---	154,838,968.00
其他应付款			
	鼎立控股集团股份有限公司	15,040,671.15	18,167,300.42
	常州长宁药业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	曹亮发	---	787,000.00
	许宝星	387,449.99	5,387,449.99
合计		18,428,121.14	182,180,718.41

十、或有事项

截止2015年12月31日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截止2015年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

根据本集团 2015 年 4 月 26 日第八届第二十八次董事会决议，以截止 2015 年 12 月 31 日本集团股本 1,752,773,758.00 股为基数，拟对集团全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元(含税)，共分配现金股利 17,527,737.58 元。本年度不进行资本公积金转增股本。

十三、其他重要事项

1、根据企业 2016 年 2 月 26 日第八届二十六次董事会决议，聘任现任董事许明景担任本公司总经理，任期自本次董事会审议通过之日起计算至本届董事会任期届满。原总经理任国权辞职。

2、根据企业 2016 年 3 月 9 日第八届二十七次董事会决议，聘任孙潇桐担任本公司财务总监，任期自本次董事会审议通过之日起计算至本届董事会任期届满。原财务总监王晨辞去董事、财务总监职务，将不再担任公司董事会各相应专业委员会职务，但继续留任公司担任其他管理职务。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款	98,000.00	8.87%	98,000.00	100%
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备的应收账款	1,007,286.91	91.13%	251,821.73	25.00%
合计	1,105,286.91	100%	349,821.73	31.65%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款	26,098,000.00	96.28%	569,000.00	2.18%
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备的应收账款	1,007,286.91	3.72%	251,821.73	25.00%
合计	27,105,286.91	100%	820,821.73	3.03%

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	---	---	---	26,000,000.00	95.92%	520,000.00
1—2年	---	---	---	---	---	---
2—3年	---	---	---	---	---	---
3—5年	---	---	---	98,000.00	0.36%	49,000.00
5年以上	98,000.00	8.87%	98,000.00	---	---	---
合计	98,000.00	8.87%	98,000.00	26,098,000.00	96.28%	569,000.00

3. 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款，前五名列示如下：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
三九进出口公司	188,876.00	47,219.00	25%	账龄较长，根据无法收回金额计提坏账
三九医贸	180,502.34	45,125.59	25%	账龄较长，根据无法收回金额计提坏账
广东东莞泰成医药连锁有限公司	176,831.57	44,207.89	25%	账龄较长，根据无法收回金额计提坏账
三九俄罗斯公司	150,761.52	37,690.38	25%	账龄较长，根据无法收回金额计提坏账

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
南海玻璃制品厂	122,092.00	30,523.00	25%	账龄较长, 根据无法收回金额计提坏账
合计	819,063.43	204,765.86		

4. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
三九进出口公司	非关联方	188,876.00	3 年以上	17.09%
三九医贸	非关联方	180,502.34	3 年以上	16.33%
三九俄罗斯公司	非关联方	150,761.52	3 年以上	13.64%
广东东莞泰成医药连锁有限集团	非关联方	176,831.57	3 年以上	16.00%
南海玻璃制品厂	非关联方	122,092.00	3 年以上	11.05%
合计		819,063.43		74.10%

6. 期末无应收其他关联方款项。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	576,050,777.81	99.10%	9,425,000.00	1.64%
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,964,993.71	0.68%	306,420.01	7.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,254,120.91	0.22%	1,254,120.91	100.00%
合计	581,269,892.43	100.00%	10,985,540.92	1.89%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	520,699,101.16	95.66%	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,361,621.63	4.11%	1,083,742.95	4.85%

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,254,120.91	0.23%	1,254,120.91	100.00%
合计	544,314,843.70	100%	2,337,863.86	0.43%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内 (含1年)	1,246,420.18	0.21%	24,928.40	2,395,340.37	0.44%	47,894.21
1—2年	2,424,916.85	0.42%	121,245.84	19,697,361.68	3.62%	984,868.08
2—3年	3,600.00	---	360.00	208,697.85	0.04%	20,869.79
3—5年	260,341.83	0.04%	130,170.92	60,221.73	0.01%	30,110.87
5年以上	29,714.85	0.01%	29,714.85	---	---	---
合计	3,964,993.71	0.68%	306,420.01	22,361,621.63	4.11%	1,083,742.95

2. 期末单项金额重大并单独进行减值测试的其他应收款列示如下：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
鼎立置业(上海)有限公司	493,353,202.47	---	---	内部往来款
江苏淮安盛德置业有限公司	29,972,125.38	---	---	内部往来款
靖西县金湖浩矿业有限公司	18,850,000.00	9,425,000.00	50%	根据无法收回金额计提坏账
郴州丰越环保科技有限公司	15,277,044.36	---	---	内部往来款
上海冠成橡胶制品有限公司	15,000,330.00	---	---	内部往来款
上海胶带投资管理公司	3,598,075.60	---	---	内部往来款
合计	576,050,777.81	9,425,000.00	---	

3. 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款情况列示如下：

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	计提理由
上海荣顺不锈钢有限公司	800,000.00	800,000.00	100%	账龄较长, 预计无法收回
化工对外经济合作社	35,000.00	35,000.00	100%	账龄较长, 预计无法收回
武刚物资	30,000.00	30,000.00	100%	账龄较长, 预计无法收回
马陆棕坊村	25,947.43	25,947.43	100%	账龄较长, 预计无法收回
辽宁绥中发电厂	20,000.00	20,000.00	100%	账龄较长, 预计无法收回
合计	910,947.43	910,947.43		

4. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例
鼎立置业(上海)有限公司	子公司	内部往来款	493,353,202.47	1-2 年	84.87%
江苏淮安盛德置业有限公司	子公司	内部往来款	29,972,125.38	3-4 年	5.16%
靖西县金湖浩矿业有限公司	被托管公司	内部往来款	18,500,000.00	2-3 年	3.24%
郴州丰越环保科技有限公司	子公司	内部往来款	15,277,044.36	1 年以内	2.63%
上海冠成橡胶制品有限公司	子公司	内部往来款	15,000,330.00	1 年以内	2.58%
合计			560,423,733.45		98.48%

6. 应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
鼎立置业(上海)有限公司	子公司	493,353,202.47	84.87%
江苏淮安盛德置业有限公司	子公司	29,972,125.38	5.16%
靖西县金湖浩矿业有限公司	被托管子公司	18,850,000.00	3.24%
郴州丰越环保科技有限公司	子公司	15,277,044.36	2.63%
上海冠成橡胶制品有限公司	子公司	15,000,330.00	2.58%
上海胶带投资管理公司	子公司	3,598,075.60	0.62%
山东中凯稀土材料有限公司	参股公司	1,900,000.00	0.33%
合计		577,950,777.81	99.43%

(三) 长期股权投资

1. 按成本法核算的子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末余额
上海胶带	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	---	18,000,000.00
申一胶带	成本法	24,300,000.00	24,300,000.00	---	24,300,000.00
宁波药材	成本法	---	65,910,421.28	-65,910,421.28	---
胶带投资	成本法	6,208,890.23	6,208,890.23	---	6,208,890.23
淮安置业	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	---	100,000,000.00
盛德置业	成本法	418,019,283.20	418,019,283.20	---	418,019,283.20
江苏清拖	成本法	122,640,000.00	122,640,000.00	---	122,640,000.00
稀土产业园公司	成本法	32,500,000.00	32,500,000.00	---	32,500,000.00
鼎立有色公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00
稀土科技	成本法	86,997,481.57	45,000,000.00	41,997,481.57	86,997,481.57
郴州丰越	成本法	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	242,232,549.37	2,042,232,549.37
洛阳鹏起	成本法	1,503,502,143.29	---	1,503,502,143.29	1,503,502,143.29
合计		4,113,167,798.29	2,633,578,594.71	1,721,821,752.95	4,355,400,347.66

2. 按权益法核算的其他股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末余额
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	权益法	40,000,000.00	46,767,749.74	208,605.20	46,976,354.94
浙江中电设备股份有限公司	权益法	59,800,000.00	59,800,000.00	-22,000,000.00	37,800,000.00
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	权益法	20,000,000.00	22,231,077.44	1,982,909.56	24,213,987.02
山东中凯稀土材料有限公司	权益法	22,500,000.00	22,511,724.47	-3,244,661.90	19,267,062.55
合计		142,300,000.00	151,310,551.65	-23,053,147.14	128,257,404.51

(续表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	25.99%	25.99%	27,387,885.19	27,387,885.19	---
浙江中电设备股份有限公司	41.00%	41.00%	---	---	---

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	20.00%	20.00%	---	---	1,700,000.00
山东中凯稀土材料有限公司	45%	45%	---	---	---
合计			27,387,885.19	27,387,885.19	1,700,000.00

(四) 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,154,682.63	92,268,495.50
其中：主营业务收入	---	16,268,495.50
其他业务收入	3,154,682.63	76,000,000.00
营业成本	930,446.08	27,130,449.15
其中：主营业务成本	---	12,261,902.21
其他业务成本	930,446.08	14,868,546.94

(五) 投资收益

1. 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
权益法核算的长期股权投资收益	-1,053,147.14	4,066,345.54
处置长期股权投资产生的投资收益	30,016,137.36	---
子公司上缴利润	80,000,000.00	---
合计	108,962,990.22	4,066,345.54

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海浦东新区长江鼎立小额贷款有限公司	1,982,909.56	1,887,370.14	联营企业利润增加
广西有色金属集团梧州稀土开发有限公司	208,605.20	2,169,612.07	联营企业利润减少
山东中凯稀土材料有限公司	-3,244,661.90	9,363.33	联营企业净利润减少
合计	-1,053,147.14	4,066,345.54	

(六)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	-3,245,457.30	12,204,430.54
加：资产减值准备	41,441,049.63	7,288,062.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,767,602.90	5,362,548.43
无形资产摊销	226,527.24	2,801,955.94
长期待摊费用摊销	720,317.77	1,923,145.80
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)	-433,070.00	3,577,465.46
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)	46,141,052.55	29,400,454.19
投资损失(收益以“－”号填列)	-28,937,295.61	-4,066,345.54
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-169,958.03	-413,185.74
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)	97,643,239.77	-15,014,461.38
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-288,311,487.00	-30,337,633.84
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-126,157,478.08	12,726,436.38
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集团债券	---	---
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	79,205,386.38	65,738,536.64
减：现金的期初余额	65,738,536.64	37,450,207.12
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	13,466,849.74	28,288,329.52

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	44,261,448.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	12,456,498.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子集团、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	50,000.00	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子集团期初至合并日的当期净损益	---	
与集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,594,410.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,151,043.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-33,264,372.57	
所得税影响额	-4,306,982.88	
少数股东权益影响额(税后)	-8,707.28	
合计	14,442,430.49	

（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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于集团普通股股东的净利润	1.83%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于集团普通股股东的净利润	1.27%	0.03	0.03

(三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本集团按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的每股收益如下:

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于集团普通股股东的净利润(I)	0.05	0.05	0.13	0.13
其中:持续经营稀释每股收益	0.05	0.05	0.14	0.14
终止经营稀释每股收益	---	---	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于集团普通股股东的净利润(II)	0.03	0.03	0.06	0.06

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本集团普通股股东的净利润	1	47,079,211.18	76,883,737.84
扣除所得税影响后归属于母集团普通股股东净利润的非经常性损益	2	14,442,430.49	43,218,172.17
扣除非经常性损益后的归属于本集团普通股股东的净利润	3=1-2	32,636,780.69	33,665,565.67
期初股份总数	4	718,588,366.00	567,402,596.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数(注1)	6	1,034,185,392.00	151,185,770.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数(注1)	7		---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---

项目	序号	本期数	上期数
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	2
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数(II)	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	970,356,580.17	592,600,224.33
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数(I)	13	---	---
基本每股收益(I)	14=1÷13	0.05	0.13
基本每股收益(II)	15=3÷12	0.03	0.06
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18	---	---
可转换集团债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益(I)	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.05	0.13
稀释每股收益(II)	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.03	0.06

注 1：本期发行新股及增加股份下一月份起至报告期年末的月份数明细如下：

发行日期	发行新股金额	增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	发行在外的普通股加权平均数
2015 年 1 月 20 日	47,490,000.00	11	43,532,500.00
2015 年 9 月 25 日	766,078,366.00	3	191,519,591.50
2015 年 11 月 24 日	200,593,472.00	1	16,716,122.67
2015 年 12 月 9 日	20,023,554.00	---	---
合计	1,034,185,392.00		251,768,214.17

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于集团普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发

行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于集团普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于集团普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。集团在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于集团普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于集团普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四) 集团主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	5,257,214.00	20,755,796.00	-74.67%	*1
预付款项	486,632,746.59	138,253,288.88	251.99%	*2
存货	2,607,110,540.80	1,978,375,023.12	31.78%	*3
长期股权投资	99,169,519.32	151,310,551.65	-34.46%	*4
在建工程	101,567,957.58	52,078,217.14	95.03%	*5
无形资产	304,471,400.16	233,570,443.53	30.36%	*6
商誉	2,114,499,013.10	1,105,232,339.66	91.32%	*7
长期待摊费用	11,642,231.03	6,240,314.54	86.56%	*8
其他非流动资产	60,554,801.76	34,652,042.00	74.75%	*9
短期借款	1,659,923,702.75	1,359,700,000.00	22.08%	*10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	292,274,420.00	55,576,290.00	425.90%	*11
应付票据	582,030,000.00	332,207,010.50	75.20%	*12
应付账款	368,658,036.05	679,114,430.45	-45.71%	*13
一年内到期的非流动负债	2,279,124.00	38,000,000.00	-94.00%	*14
长期借款	358,825,978.00	246,000,000.00	45.86%	*15

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
管理费用	174,979,306.35	102,519,776.83	70.68%	*16
财务费用	142,745,574.98	75,162,459.19	89.92%	*17
资产减值损失	81,439,495.97	9,792,539.87	731.65%	*18
投资收益	43,188,394.36	4,862,318.21	788.23%	*19
营业外收入	39,307,938.82	67,848,629.57	-42.07%	*20
营业外支出	2,959,622.47	7,887,941.88	-62.48%	*21

*1: 变动的主要原因为本期票据到期;

*2: 变动的主要原因为本期子公司丰越环保增加材料采购;

*3: 变动的主要原因为本期子公司丰越环保增加材料采购;

*4: 变动的主要原因为本期对梧州稀土的投资计提减值;

*5: 变动的主要原因为本期子公司郴州丰越新建生产车间;

*6: 变动的主要原因为本期新收购子公司洛阳鹏起实业有限公司;

*7: 变动的主要原因为本期新收购子公司洛阳鹏起实业有限公司收购价大于被收购时点子公司的可辨认净资产;

*8: 变动的主要原因为本期淮安胶带新增装修费及新收购子公司洛阳鹏起实业有限公司;

*9: 变动的主要原因为本期预付淮安胶带及上海置业工程款;

*10: 变动的主要原因为子公司丰越环保和上海置业短期借款增加以及新收购子公司洛阳鹏起实业有限公司;

*11: 变动的主要原因为子公司丰越环保黄金租赁业务增加;

*12: 变动的主要原因为子公司丰越环保增加了承兑汇票付货款;

*13: 变动的主要原因为本期支付了上期收购子公司丰越环保的现金对价;

*14: 变动的主要原因为上期一年内到期的非流动负债到期, 新收购子公司洛阳鹏起实业有限公司长期借款本期划分为一年内到期的非流动负债;

*15: 变动的主要原因为子公司上海置业归还长期借款以及子公司丰越环保增加长期借款;

*16: 变动的主要原因本期新增合并范围内子公司丰越环保及新收购子公司洛阳鹏起实业有限公司;

*17: 变动的主要原因为本期借款增加导致利息及借款手续费增加;

*18: 变动的主要原因为计提了较多存货跌价准备、可供出售金融资产减值准备、长期股权投资减值准备及无形资产减值准备;

*19: 变动的主要原因为本期处置子公司宁波药材产生;

*20: 变动的主要原因为上期存在胶带拆迁政府补助, 本期拆迁结束;

*21: 变动的主要原因为上年处置淮安胶带二次搬迁废旧设备, 本期无此事项。

上海鼎立科技发展(集团)股份有限公司

二〇一六年四月二十六日



第152184号

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名称 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区东店北街1号2幢13层

执行事务合伙人 王振山(代表)

成立日期 2013年12月20日

合伙期限 2013年12月20日至 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线查询企业信用信息

登记机关

2015年12月30日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

国家企业信用信息公示系统网址: qssyhxie.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



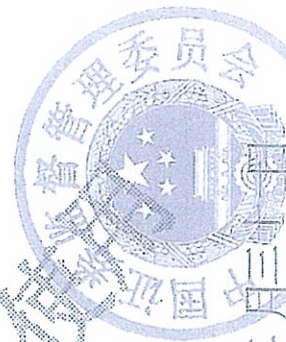
证书序号: 000441

永复印会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江



证书号: 9

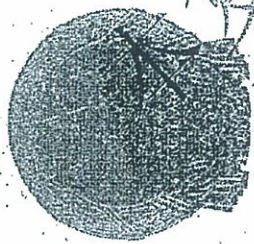
发证时间: 二〇一五年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

证书序号: NO. 019731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所执业证书



名称: 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 吕江
办公场所: 北京市朝阳区东店北街一号(国安大厦13层)

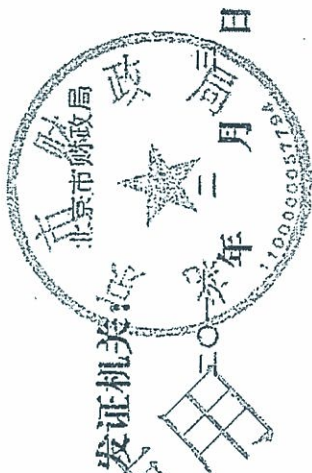
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000102

注册资本(出资额): 1605万元

批准设立文号: 京财监证可(2013) 0088号

批准设立日期: 2013-12-16



中华人民共和国财政部制



姓名
Full name 徐燕
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1972-07-06
工作单位
Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司
身份证号码
Identity card No. 110105720706612



证书编号:
No. of Certificate

110001710033

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2013 12 27

年 月 日



注册会计师工作单位变更注册登记
Registration of the Change of Working Unit

同意转出

Agree the holder to be transferred from

利安达(特普)事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月27日

同意转入

Agree the holder to be transferred to

利安达(特普)事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月27日

刘安达, 2014.7.2

刘安达, 2014.7.2
注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名	张菁
Full name	张菁
性别	女
Sex	女
出生日期	1985-04-16
Date of birth	1985-04-16
工作单位	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	140212188504163027
Identity card No.	140212188504163027

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110001024747

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 12 /m 26 /d



年 月 日
/ /