

宝鼎科技股份有限公司

Baoding Technology Co.,Ltd

(杭州余杭区塘栖镇工业园区内)



2016 年半年度财务报告

证券简称：宝鼎科技

证券代码：002552

披露日期：2016 年 8 月 30 日

宝鼎科技股份有限公司

财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日止)

目 录	页 次
财务报表	
合并资产负债表和资产负债表	1-4
合并利润表和利润表	5-6
合并现金流量表和现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-67

宝鼎科技股份有限公司

合并资产负债表

2016年06月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	16,010,739.84	35,537,108.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	49,725,462.56	66,738,414.57
应收账款	(三)	103,013,996.52	125,967,810.16
预付款项	(四)	4,842,023.60	1,583,363.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	1,582,247.62	1,220,685.94
买入返售金融资产			
存货	(六)	118,281,720.54	126,155,851.65
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	1,924,499.04	1,021,491.54
流动资产合计		295,380,689.72	358,224,726.05
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	91,085,684.78	89,117,499.43
投资性房地产			
固定资产	(九)	382,216,477.86	402,096,697.71
在建工程	(十)	4,541,004.44	1,184,811.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	76,460,049.83	78,491,751.67
开发支出			
商誉	(十二)	331,694,516.27	331,694,516.27
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	5,188,658.52	5,217,628.04
其他非流动资产	(十四)	141,322.40	209,489.48
非流动资产合计		891,327,714.10	908,012,394.16
资产总计		1,186,708,403.82	1,266,237,120.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宝鼎科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年06月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	192,475,000.00	234,780,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十六）	41,888,513.50	52,743,061.84
预收款项	（十七）	5,553,185.37	3,353,675.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	4,181,465.36	6,295,367.79
应交税费	（十九）	3,081,558.75	7,097,065.93
应付利息	（二十）	255,291.55	232,871.11
应付股利	（二十一）	2,211,347.41	
其他应付款	（二十二）	130,290,051.41	127,244,389.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		379,936,413.35	431,746,431.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十三）	20,999,259.93	20,101,934.98
递延所得税负债	（十三）	6,003,492.58	6,349,303.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,002,752.51	26,451,238.81
负债合计		406,939,165.86	458,197,670.18
所有者权益：			
股本	（二十四）	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十五）	340,321,209.88	340,321,209.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十六）	26,290,062.99	26,290,062.99
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	113,212,907.22	141,438,991.61
归属于母公司所有者权益合计		779,824,180.09	808,050,264.48
少数股东权益		-54,942.13	-10,814.45
所有者权益合计		779,769,237.96	808,039,450.03
负债和所有者权益总计		1,186,708,403.82	1,266,237,120.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司

资产负债表

2016 年 6 月 30 日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		13,249,049.60	29,391,033.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		49,125,462.56	66,238,414.57
应收账款	(一)	90,736,461.35	116,195,396.34
预付款项		2,096,433.31	1,211,183.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	6,072,214.03	4,961,142.60
存货		99,267,675.02	114,172,927.20
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		950,804.98	25,734.92
流动资产合计		261,498,100.85	332,195,832.24
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	466,820,409.40	464,852,224.05
投资性房地产			
固定资产		380,724,216.90	400,617,649.70
在建工程		434,521.36	264,957.26
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		43,239,353.63	43,795,360.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,806,743.87	4,830,261.87
其他非流动资产		141,322.40	209,489.48
非流动资产合计		896,166,567.56	914,569,942.52
资产总计		1,157,664,668.41	1,246,765,774.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司

资产负债表（续）

2016 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		190,000,000.00	233,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,030,009.39	67,465,256.43
预收款项		5,360,844.11	3,353,675.68
应付职工薪酬		2,460,680.74	4,304,283.13
应交税费		2,393,407.81	6,507,694.66
应付利息		251,166.55	232,871.11
应付股利		2,211,347.41	
其他应付款		126,886,960.04	126,953,032.16
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		376,594,416.05	442,416,813.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		20,999,259.93	20,101,934.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,999,259.93	20,101,934.98
负债合计		397,593,675.98	462,518,748.15
所有者权益：			
股本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,607,638.59	343,607,638.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,290,062.99	26,290,062.99
未分配利润		90,173,290.85	114,349,325.03
所有者权益合计		760,070,992.43	784,247,026.61
负债和所有者权益总计		1,157,664,668.41	1,246,765,774.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司

合并利润表

2016 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		96,863,704.07	152,601,023.32
其中: 营业收入	(二十八)	96,863,704.07	152,601,023.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,784,048.79	148,481,789.32
其中: 营业成本	(二十八)	90,821,398.49	126,773,644.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十九)	1,047,944.77	170,464.19
销售费用	(三十)	1,844,565.11	1,999,039.78
管理费用	(三十一)	23,905,475.38	17,989,171.22
财务费用	(三十二)	6,119,935.34	293,799.43
资产减值损失	(三十三)	-955,270.30	1,255,670.40
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	-2,791,814.65	-332,529.65
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-28,712,159.37	3,786,704.35
加: 营业外收入	(三十五)	3,687,390.60	3,067,438.69
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(三十六)	123,410.93	182,545.91
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-25,148,179.70	6,671,597.13
减: 所得税费用	(三十七)	122,032.37	1,044,288.99
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-25,270,212.07	5,627,308.14
归属于母公司所有者的净利润		-25,226,084.39	5,627,308.14
少数股东损益		-44,127.68	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,270,212.07	5,627,308.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,226,084.39	5,627,308.14
归属于少数股东的综合收益总额		-44,127.68	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.08	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.08	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宝鼎科技股份有限公司

利润表

2016 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	94,425,061.29	154,612,353.02
减：营业成本	(四)	90,191,264.89	130,912,763.36
营业税金及附加		903,115.46	5,970.36
销售费用		1,726,941.20	1,975,039.78
管理费用		18,059,313.58	16,100,007.80
财务费用		6,041,076.70	295,138.65
资产减值损失		-1,049,633.02	1,254,605.29
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）	(五)	-2,791,814.65	-332,529.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,238,832.17	3,736,298.13
加：营业外收入		3,587,390.57	2,566,093.95
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		107,879.58	155,162.35
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,759,321.18	6,147,229.73
减：所得税费用		416,713.00	776,445.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,176,034.18	5,370,784.60
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-21,176,034.18	5,370,784.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司
合并现金流量表
2016 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,838,947.00	90,836,596.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,356,117.99	1,073,022.35
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	3,843,431.38	1,453,245.73
经营活动现金流入小计		107,038,496.37	93,362,864.89
购买商品、接受劳务支付的现金		23,461,059.43	44,057,325.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,842,994.33	17,980,525.98
支付的各项税费		16,033,704.57	4,074,944.07
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	11,986,946.68	16,922,550.59
经营活动现金流出小计		69,324,705.01	83,035,345.98
经营活动产生的现金流量净额		37,713,791.36	10,327,518.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,240,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十八)	2,621,300.00	6,725,600.00
投资活动现金流入小计		11,861,300.00	6,725,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,524,322.19	2,880,787.35
投资支付的现金		14,030,046.70	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,554,368.89	12,880,787.35
投资活动产生的现金流量净额		-8,693,068.89	-6,155,187.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,475,000.00	193,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		102,475,000.00	193,100,000.00
偿还债务支付的现金		144,780,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,481,834.58	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	760,256.67	134,830.34
筹资活动现金流出小计		151,022,091.25	9,634,830.34
筹资活动产生的现金流量净额		-48,547,091.25	183,465,169.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-33,169.24
五、现金及现金等价物净增加额		-19,526,368.78	187,604,331.98
加：期初现金及现金等价物余额		35,537,108.62	23,090,165.42
六、期末现金及现金等价物余额		16,010,739.84	210,694,497.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司

现金流量表

2016 年 1-6 月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,572,916.44	92,432,826.26
收到的税费返还		1,356,117.99	1,073,022.35
收到其他与经营活动有关的现金		808,785.94	943,595.58
经营活动现金流入小计		101,737,820.37	94,449,444.19
购买商品、接受劳务支付的现金		25,547,133.42	51,875,713.70
支付给职工以及为职工支付的现金		11,216,744.70	14,121,792.42
支付的各项税费		14,016,899.44	1,540,967.37
支付其他与经营活动有关的现金		11,581,115.22	16,625,102.27
经营活动现金流出小计		62,361,892.78	84,163,575.76
经营活动产生的现金流量净额		39,375,927.59	10,285,868.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		9,240,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,621,300.00	6,725,600.00
投资活动现金流入小计		11,861,300.00	6,725,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,507,073.44	2,880,787.35
投资支付的现金		14,030,046.70	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,537,120.14	12,880,787.35
投资活动产生的现金流量净额		-5,675,820.14	-6,155,187.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	193,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	193,100,000.00
偿还债务支付的现金		143,600,000.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,481,834.58	
支付其他与筹资活动有关的现金		760,256.67	134,830.34
筹资活动现金流出小计		149,842,091.25	9,634,830.34
筹资活动产生的现金流量净额		-49,842,091.25	183,465,169.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-33,169.24
五、现金及现金等价物净增加额		-16,141,983.80	187,562,681.50
加：期初现金及现金等价物余额		29,391,033.40	23,333,083.18
六、期末现金及现金等价物余额		13,249,049.60	209,895,764.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	300,000,000.00				340,321,209.88				26,290,062.99		141,438,991.61	-10,814.45	808,039,450.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	300,000,000.00				340,321,209.88				26,290,062.99		141,438,991.61	-10,814.45	808,039,450.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-28,226,084.39	-44,127.68	-28,270,212.07
（一）综合收益总额											-25,226,084.39	-44,127.68	-25,270,212.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,000,000.00		-3,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	300,000,000.00				340,321,209.88				26,290,062.99		113,212,907.22	-54,942.13	779,769,237.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年 1-6 月
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	300,000,000.00				340,372,913.97				25,770,371.33		143,665,708.62		809,808,993.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	300,000,000.00				340,372,913.97				25,770,371.33		143,665,708.62		809,808,993.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-372,691.86		-372,691.86
（一）综合收益总额											5,627,308.14		5,627,308.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	300,000,000.00				340,372,913.97				25,770,371.33		143,293,016.76		809,436,302.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司

所有者权益变动表

2016 年 1-6 月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00				343,607,638.59				26,290,062.99	114,349,325.03	784,247,026.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	300,000,000.00				343,607,638.59				26,290,062.99	114,349,325.03	784,247,026.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-24,176,034.18	-24,176,034.18
（一）综合收益总额										-21,176,034.18	-21,176,034.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,000,000.00	-3,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00				343,607,638.59				26,290,062.99	90,173,290.85	760,070,992.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2016 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	300,000,000.00				343,607,638.59				25,770,371.33	115,672,100.14	785,050,110.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00				343,607,638.59				25,770,371.33	115,672,100.14	785,050,110.06
（一）综合收益总额										-629,215.40	-629,215.40
（二）所有者投入和减少资本										5,370,784.60	5,370,784.60
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,000,000.00	-6,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00				343,607,638.59				25,770,371.33	115,042,884.74	784,420,894.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宝鼎科技股份有限公司
二〇一六年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宝鼎科技股份有限公司（原名宝鼎重工股份有限公司，以下简称“公司”或“本公司”）是在原杭州宝鼎铸锻有限公司基础上整体变更设立，由朱丽霞、朱宝松、吴铮、宝鼎万企集团有限公司（原名杭州圆鼎控股有限公司）、杭州圆鼎投资管理有限公司共同发起设立的股份有限公司。

公司的企业法人营业执照注册号：91330000143839073P。

公司于 2011 年 2 月在深圳证券交易所上市。所属行业为通用设备制造业类。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 30,000 万股，注册资本为 30,000 万元，注册地及总部地址：杭州余杭区塘栖镇工业园区内。

本公司主要经营范围为：新材料、新能源、环保材料研发、设计、销售技术服务与咨询，环保工程的设计、技术开发、技术服务与咨询，工程总承包，铸钢件、铸铁件锻造、工艺研发、金属加工，模具的生产，起重设备，通用机械的技术开发、设计、制造、销售，压力容器的设计、销售，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。公司主要产品为大型铸锻件。

本公司的实际控制人为朱宝松、朱丽霞。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州宝鼎废金属回收有限公司
杭州联舟船舶机械有限公司
上海复榆新材料科技有限公司
复榆（张家港）新材料科技有限公司
上海复榆环境工程有限公司
上海复榆医药科技有限公司

本期合并财务报表范围未发生变化

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账

面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整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。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，反映本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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(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将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决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。本能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并: 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后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, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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差额，计入当期损益。

公司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；对于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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5.00	5.00	31.67-19.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
- 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。
- (2) 后续计量
- 在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
- 对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限
软件	5-10 年	预计可使用年限
专利技术	10 年	预计可使用年限

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

3、 截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①国内销售收入确认原则：公司与客户签定销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物后签收，公司取得客户收货凭据时确认收入。

②国外销售收入确认原则：公司在产品报关出口后确认销售收入。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助

对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十二) 经营租赁

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

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

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

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，2016 年 1-6 月出口退税率为 15%、17%	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按应交流转税额与当期免抵税额的合计数计缴	5%
房产税	按照房产原值 70%或者租金收入计征	1.2%、12%
水利基金	按应税收入计征	1‰、0.7‰

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宝鼎科技股份有限公司	15%
杭州联舟船舶机械有限公司	25%
杭州宝鼎废金属回收有限公司	25%
上海复榆新材料科技有限公司	25%
复榆（张家港）新材料科技有限公司	25%
上海复榆环境工程有限公司	25%
上海复榆医药科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据国科火字〔2015〕256 号《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》，公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，2016 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	本期余额	年初余额
库存现金	41,970.97	92,927.61
银行存款	15,968,768.87	35,444,181.01
其他货币资金		
合计	16,010,739.84	35,537,108.62

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	本期余额	年初余额
银行承兑汇票	38,694,741.56	49,674,064.57
商业承兑汇票	1,103,0721.00	17,064,350.00
合计	49,725,462.56	66,738,414.57

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	本期终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,145,439.68	
合计	37,145,439.68	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	本期余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	112,729,238.58	99.32	9,715,242.06	8.62	136,238,904.72	99.10	10,271,094.56	7.54
组合小计	112,729,238.58	99.32	9,715,242.06	8.62	136,238,904.72	99.10	10,271,094.56	7.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	769,534.26	0.68	769,534.26	100.00	1,237,623.26	0.90	1,237,623.26	100.00
合计	113,498,772.84	100.00	10,484,776.32	9.24	137,476,527.98	100.00	11,508,717.82	8.37

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	本期余额			年初余额		
	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	102,548,836.24	90.97	5,127,441.80	127,075,436.69	93.27	6,353,771.83
1—2 年	5,700,044.78	5.06	1,140,008.96	6,001,392.57	4.41	1,200,278.51
2—3 年	2,065,132.53	1.83	1,032,566.27	890,062.49	0.65	445,031.25

3 年以上	2,415,225.03	2.14	2,415,225.03	2,272,012.97	1.67	2,272,012.97
合计	112,729,238.58	100.00	9,715,242.06	136,238,904.72	100.00	10,271,094.56

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东青能动力股份有限公司	476,534.26	476,534.26	100.00%	难以收回
江苏永益铸管股份有限公司	293,000.00	293,000.00	100.00%	难以收回
合计	769,534.26	769,534.26	100.00%	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,001,167.50 元

本期收回或转回坏账准备金额 468,089.00 元; 其中金额重要的项目明细:

单位名称	收回金额	转回或收回 坏账准备金额	确定原坏账准备的依 据及其合理性	转回或收回原因
南通惠港造船有限公司	468,089.00	468,089.00	难以收回	收回
合计	468,089.00	468,089.00		

3、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	收回金额
实际核销的应收账款	22,774.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关 联交易产生
上海宝油机械设备有限公司	货款	22,774.00	无法收回	核准	否
合计		22,774.00			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	本期余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
靖江达凯重机有限公司	10,856,926.63	9.57	542,846.33
中船钢构工程股份有限公司	7,560,366.96	6.66	378,018.35
武汉船用机械有限责任公司	7,276,802.98	6.41	363,840.15

单位名称	本期余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛海西船舶柴油机有限公司	6,719,300.00	5.92	335,965.00
上海沪临重工有限公司	6,098,040.00	5.37	304,902.00
合计	38,511,436.57	33.93	1,925,571.83

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	本期余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,513,219.44	93.21	1,395,555.92	88.13
1 至 2 年	234,837.51	4.85	84,955.41	5.37
2 至 3 年	70,738.65	1.46	102,852.24	6.50
3 年以上	23,228.00	0.48		
合计	4,842,023.60	100.00	1,583,363.57	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	本期余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	2,845,518.70	100.00	1,263,271.08	44.40	2,438,059.82	100.00	1,217,373.88	49.93
组合小计	2,845,518.70	100.00	1,263,271.08	44.40	2,438,059.82	100.00	1,217,373.88	49.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

种类	本期余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	2,845,518.70	100.00	1,263,271.08	44.40	2,438,059.82	100.00	1,217,373.88	49.93

其他应收款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	本期余额			年初余额		
	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	1,370,836.10	48.18	68,541.81	965,377.22	39.60	48,268.86
1—2 年	302,596.35	10.63	60,519.27	317,476.35	13.02	63,495.27
2—3 年	75,752.50	2.66	37,876.25	99,193.00	4.07	49,596.50
3 年以上	1,096,333.75	38.53	1,096,333.75	1,056,013.25	43.31	1,056,013.25
合计	2,845,518.70	100.00	1,263,271.08	2,438,059.82	100.00	1,217,373.88

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,897.20 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期账面余额	年初账面余额
保证金	902,709.00	975,619.50
往来款	1,942,809.70	1,462,440.32
合计	2,845,518.70	2,438,059.82

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州市余杭区人民法院 塘栖人民法庭	保证金	891,739.00	11,739.00(一年以内)、 880,000.00(3 年以上)	31.34	880,586.95
启东复榆新材料科技有 限公司(注)	往来款	601,821.22	一年以内	21.15	30,091.06
陈伟	往来款	361,076.35	60,000.00(1 年以内)、 301,076.35 (1-2 年)	12.69	63,215.27
舞阳钢铁有限责任公司	往来款	165,307.45	三年以上	5.81	165,307.45
上海杨浦科技创业中心 有限公司	往来款	151,057.00	115675.00(1 年以内) 1360.00 (1-2 年) 34022.00 (2-3 年)	5.31	23,066.75
合计		2,171,001.02		76.30	1,162,267.48

6、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

1、存货分类

项目	本期余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,491,882.44		32,491,882.44	33,384,965.58		33,384,965.58
库存商品	41,929,529.02		41,929,529.02	39,003,447.29		39,003,447.29
在产品	43,860,309.08		43,860,309.08	53,767,438.78		53,767,438.78
合计	118,281,720.54		118,281,720.54	126,155,851.65		126,155,851.65

2、存货跌价准备

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。	无此类情况	
库存商品	按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。	无此类情况	

(七) 其他流动资产

项目	本期余额	年初余额
增值税留抵税额	1,907,598.42	586,364.95
预缴企业所得税		418,225.97
预缴城建税及教育费附加	16,900.62	16,900.62
合计	1,924,499.04	1,021,491.54

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							本期余额	本期计提 减值准备	减值准备 本期余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利或利 润	其他			
联营企业											
杭州市余杭区宝鼎小额贷款股份有限公司	63,053,479.78			262,449.46					63,315,929.24		
亿昇（天津）科技有限公司	26,064,019.65	14,000,000.00	9,240,000.00	-3,054,264.11					27,769,755.54		
合计	89,117,499.43	14,000,000.00	9,240,000.00	-2,791,814.65					91,085,684.78		

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	192,246,638.18	364,546,368.28	10,161,801.57	12,959,190.33	579,913,998.36
（2）本期增加金额		258,868.37	2,688,888.88	80,179.00	3,027,936.25
—购置		258,868.37	2,688,888.88	80,179.00	3,027,936.25
（3）本期减少金额		211,239.33	1,443,675.00		1,654,914.33
—处置或报废		211,239.33	1,443,675.00		1,443,675.00
（4）期末余额	192,246,638.18	364,593,997.32	11,407,015.45	13,039,369.33	581,287,020.28
2. 累计折旧					
（1）年初余额	41,353,406.84	118,166,900.01	8,005,584.62	10,291,409.18	177,817,300.65
（2）本期增加金额	4,603,304.73	17,382,913.56	311,868.31	326,646.42	22,624,733.02
—计提	4,603,304.73	17,382,913.56	311,868.31	326,646.42	22,624,733.02
（3）本期减少金额			1,371,491.25		1,371,491.25
—处置或报废			1,371,491.25		1,371,491.25
（4）期末余额	45,956,711.57	135,549,813.57	6,945,961.68	10,618,055.60	199,070,542.42
3. 减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）本期账面价值	146,289,926.61	229,044,183.75	4,461,053.77	2,421,313.73	382,216,477.86
（2）年初账面价值	150,893,231.34	246,379,468.27	2,156,216.95	2,667,781.15	402,096,697.71

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

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	本期余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	434,521.36		434,521.36	264,957.26		264,957.26
年产 5000 吨催化剂项目	4,106,483.08		4,106,483.08	919,854.30		919,854.30
合计	4,541,004.44		4,541,004.44	1,184,811.56		1,184,811.56

2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	本期余额	工程 进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
待安装设备		264,957.26	169,564.10			434,521.36					自有资金
年产 5000 吨催化剂项目	14,602.87	919,854.30	3,186,628.78			4,106,483.08	2.81				自有资金
合计	14,602.87	1,184,811.56	3,356,192.88			4,541,004.44					

3、期末在建工程无减值迹象，不需计提减值准备

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	57,972,559.04	2,571,927.90	27,664,900.00	88,209,386.94
(2) 本期增加金额		179,487.18		179,487.18
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 本期余额	57,972,559.04	2,751,415.08	27,664,900.00	88,388,874.12
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	6,412,669.40	1,230,098.40	2,074,867.47	9,717,635.27
(2) 本期增加金额	579,725.57	248,218.47	1,383,244.98	2,211,189.02
—计提	579,725.57	248,218.47	1,383,244.98	2,211,189.02
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 本期余额	6,992,394.97	1,478,316.87	3,458,112.45	11,928,824.29
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 本期余额				
4. 账面价值				
(1) 本期账面价值	50,980,164.07	1,273,098.21	24,206,787.55	76,460,049.83
(2) 年初账面价值	51,559,889.64	1,341,829.50	25,590,032.53	78,491,751.67

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额	期末减值准备
上海复榆新材料科技有限公司	331,694,516.27			331,694,516.27	
合计	331,694,516.27			331,694,516.27	

商誉的说明：

(1) 商誉的计算过程

①公司以 360,000,000.00 元取得上海复榆 100%的权益，上海复榆可辨认净资产在购买日的公允价值为 28,305,483.73 元，两者的差额 331,694,516.27 元确认为与上海复榆相关的商誉。

(2) 商誉减值测试的方法

①与上海复榆相关的商誉减值测试

购买日将形成的商誉 331,694,516.27 元按资产组的公允价值分摊到资产组。根据管理层批准的五年财务预测为基础的现金流量预测来确定资产组的可收回金额。现金流量预测所采用的折现率为 11.88%，预算毛利率基于预算年度首年的预计毛利率确定。经测算，与上海复榆相关的商誉在本期末不存在减值。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	本期余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,748,047.40	1,888,558.58	12,726,091.70	2,139,972.56
递延收益	20,999,259.93	3,149,888.99	20,101,934.98	3,015,290.25
预提费用			472.65	118.15
内部交易未实现利润	78,451.77	111,504.72	182,109.42	27,316.41
应付利息	255,291.55	38,706.23	232,871.11	34,930.67
合计	33,081,050.65	5,188,658.52	33,243,479.86	5,217,628.04

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	本期余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
非同一控制企业合并资产评估增值	24,013,970.32	6,003,492.58	25,397,215.32	6,349,303.83
合计	24,013,970.32	6,003,492.58	25,397,215.32	6,349,303.83

注：期末递延所得税负责余额系（1）非同一控制下合并日资产评估增值产生的递延所得税负债为 7,555,543.41 元。（2）后续转回 1,552,050.83 元。

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	本期余额	年初余额
预付工程款	141,322.40	132,566.40
预付软件款		76,923.08
合计	141,322.40	209,489.48

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	本期余额	年初余额
抵押借款	90,000,000.00	233,600,000.00
信用借款		1,180,000.00
保证借款	102,475,000.00	
合计	192,475,000.00	234,780,000.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

账龄	本期余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	28,834,775.04	37,921,451.78
1-2 年（含 2 年）	5,277,274.43	5,962,645.55
2-3 年（含 3 年）	5,182,267.60	3,727,354.15
3 年以上	2,594,196.43	5,131,610.36
合计	41,888,513.50	52,743,061.84

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	本期余额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江元通机电经贸有限公司	3,924,179.72	37,891.05 (1 年以内) 2,169,503.91 (1-2 年) 1,716,784.76 (2-3 年)	设备尾款
精工工业建筑系统有限公司	1,538,000.00	2-3 年	厂房尾款
齐重数控装备股份有限公司	1,024,660.00	3 年以上	设备尾款
天津太平洋超高压设备有限公司	837,696.21	2-3 年	设备尾款
浙江省长城建设集团股份有限公司	818,243.67	3 年以上	厂房尾款
合计	8,142,779.60		

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示:

账龄	本期余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,789,080.78	2,483,486.39
1-2 年 (含 2 年)	331,897.26	327,365.84
2-3 年 (含 3 年)	37,599.38	464,761.55
3 年以上	394,607.95	78,061.90
合计	5,553,185.37	3,353,675.68

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
短期薪酬	6,084,054.29	14,433,619.56	16,532,071.68	3,985,602.17
离职后福利-设定提存计划	211,313.50	1,124,744.03	1,140,194.34	195,863.19
合计	6,295,367.79	15,558,363.59	17,672,266.02	4,181,465.36

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,352,029.86	1,235,4619.56	14,233,047.54	2,473,601.88
(2) 职工福利费		548,116.18	548,116.18	
(3) 社会保险费	138,761.79	829,535.01	832,244.73	136,052.07
其中: 医疗保险费	112,307.43	676,735.89	675,255.81	113,787.51

工伤保险费	11,228.69	67,511.76	71,814.35	6,926.10
生育保险费	15,225.67	85,287.36	85,174.57	15,338.46
(4) 住房公积金	8,120.00	609,353.00	609,353.00	8,120.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,585,142.64	91,995.81	309,310.23	1,367,828.22
合计	6,084,054.29	14,433,619.56	16,532,071.68	3,985,602.17

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
基本养老保险	191,846.38	1,015,553.62	1,031,470.64	175,929.36
失业保险费	19,467.12	109,190.41	108,723.7	19,933.83
合计	211,313.50	1,124,744.03	1,140,194.34	195,863.19

(十九) 应交税费

税费项目	本期余额	年初余额
增值税	341,290.73	3,279,526.70
营业税	20,289.05	14,958.35
城市维护建设税	57,656.62	283,061.53
企业所得税	479,269.33	201,078.96
个人所得税	237,235.47	233,285.87
印花税	184,021.17	6,571.14
房产税	1,002,725.10	1,889,810.44
教育费附加	411,891.51	572,895.01
水利基金	12,924.37	26,828.21
土地使用税	334,255.40	586,290.40
河道管理费		2,759.32
合计	3,081,558.75	7,097,065.93

(二十) 应付利息

税费项目	本期余额	年初余额
借款利息	255,291.55	232,871.11
合计	255,291.55	232,871.11

(二十一) 应付股利

项目	本期余额	年初余额
应付股利	2,211,347.41	

(二十二) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	本期余额	年初余额
往来款	3,473,151.41	235,989.02
保证金	416,900.00	608,400.00
股权收购款	126,400,000.00	126,400,000.00
合计	130,290,051.41	127,244,389.02

2、 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额	形成原因
年产 8,000 吨锻件金加工技改项目（注 1）	990,540.00		165,090.00	825,450.00	资产相关政府补助
年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项目（注 2）	6,116,714.98		370,710.00	5,746,004.98	资产相关政府补助
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投项目（注 3）	3,759,840.00		234,990.00	3,524,850.00	资产相关政府补助
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器换人项目（注 4）	3,759,840.00		234,990.00	3,524,850.00	资产相关政府补助
年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器换人项目（注 5）	4,125,000.00		250,000.00	3,875,000.00	资产相关政府补助
海洋钻井平台弦管技改项目（注 6）	1,350,000.00	2,621,300.00	468,195.05	3,503,104.95	资产相关政府补助
合计	20,101,934.98	2,621,300.00	1,723,975.05	20,999,259.93	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期余额	与资产相关 /与收益相关
年产 8,000 吨锻件金加工技改项目（注 1）	990,540.00		165,090.00	825,450.00	与资产相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项目（注 2）	6,116,714.98		370,710.00	5,746,004.98	与资产相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投项目（注 3）	3,759,840.00		234,990.00	3,524,850.00	与资产相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器换人项目（注 4）	3,759,840.00		234,990.00	3,524,850.00	与资产相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器换人项目（注 5）	4,125,000.00		250,000.00	3,875,000.00	与资产相关
海洋钻井平台弦管技改项目（注 6）	1,350,000.00	2,621,300.00	468,195.05	3,503,104.95	与资产相关
合计	20,101,934.98	2,621,300.00	1,723,975.05	20,999,259.93	

注 1：根据杭州市余杭区经济发展局发布的余经发【2009】108 号《关于下达 2009 年上半年度余杭区工业生产性项目财政资助资金的通知》，公司于 2009 年 12 月收到关于“年产 8,000 吨锻件金加工技改项目”的政府补助 3,301,800.00 元，计入递延收益，以前年度摊销 2,311,260.00 元，2016 年本期摊销 165,090.00 元，计入营业外收入。

注 2：根据中共杭州市余杭区委发布的区委【2012】39 号《中共杭州市余杭区委杭州市余杭区人民政府关于加快打造产业余杭的若干政策意见》，公司于 2012 年 12 月、2015 年 2 月分别收到关于“年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项目”政府补助 2,500,000.00 元、4,914,200.00 元，共 7,414,200.00 元计入递延收益，以前年度摊销 1,297,485.02 元，2016 年本期摊销 370,710.00 元，计入营业外收入。

注 3：根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局发布的余经信【2014】17 号《关于下达余杭区 2012 年工业生产性项目（含 2011 年结转）财政资助资金的通知》，公司于 2013 年 12 月、2014 年 3 月、2015 年 4 月分别收到关于“年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投项目”政府补助 4,000,000.00 元、28,400.00 元、671,400.00 元，共 4,699,800.00 元计入递延收益，以前年度摊销 939,960.00 元，2016 年本期摊销 234,990.00 元，计入营业外收入。

注 4：根据杭州市经济和信息化委员会、杭州市财政局发布的杭财企【2013】1550 号《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》，公司于 2014 年 1 月收到关于“年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器人项目”政府补助 4,699,800.00 元计入递延收益，以前年度摊销 939,960.00 元，2016 年本期摊销 234,990.00 元，计入营业外收入。

注 5：根据杭州市经济和信息化委员会、杭州市财政局发布的杭财企【2014】1024 号《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器人等项目资助资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到关于“年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器人项目”政府补助 5,000,000.00 元，计入递延收益，以前年度摊销 875,000.00 元，2016 年本期摊销 250,000.00 元，计入营业外收入。

注 6：根据浙江省发展和改革委员会、浙江省财政厅发布的浙发改海经【2013】1299 号《浙江省发改委、浙江省财政厅关于下达 2013 年度海洋经济发展示范区建设项目资金补助计划的通知》，公司于 2014 年 6 月收到“海洋钻井平台弦管项目”政府补助 1,500,000.00 元；根据杭州市余杭区经济和信息化局杭州市余杭区财政局余经信【2016】12 号《关于下达 2013 年—2014 年度第二批“机器人”项目财政资助的通知》，公司于 2016 年 2 月收到“海洋钻井平台弦管项目”政府补助 2,621,300.00 元，共计 4,121,300.00 元计入递延收益，该补助对应的工程项目 2014 年 12 月份转入固定资产，以前年度摊销摊销 150,000.00 元，2016 年本期摊销 468,195.05 元计入营业外收入。

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	300,000,000.00						300,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
资本溢价（股本溢价）	284,116,295.91			284,116,295.91
转增股本的资本	59,439,638.59			59,439,638.59
同一控制下企业合并的影响	-3,234,724.62			-3,234,724.62
合计	340,321,209.88			340,321,209.88

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额
法定盈余公积	26,290,062.99			26,290,062.99
合计	26,290,062.99			26,290,062.99

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	141,438,991.61	143,665,708.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,226,084.39	5,627,308.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,000,000.00（注 1）	6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	113,212,907.22	143,293,016.76

本期变动原因说明：

注 1：根据公司 2015 年股东大会决议，公司以现有总股本 3 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计派发现金股利 3,000,000.00 元。

(二十八)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,474,409.63	89,183,136.18	149,277,899.38	122,874,368.64
其他业务	1,389,294.44	1,638,262.31	3,323,123.94	3,899,275.66
合计	96,863,704.07	90,821,398.49	152,601,023.32	126,773,644.30

(二十九)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	5,330.70	5,330.70
城市维护建设税	608,196.28	96,327.87
教育费附加	434,335.10	68,805.62
河道管理费	82.69	
合计	1,047,944.77	170,464.19

(三十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,181,339.17	1,501,346.76
业务招待费	169,261.60	165,014.03
差旅费	203,114.58	141,361.68
职工薪酬	243,857.22	183,127.00
办公费	32,056.75	4,766.64
宣传费	13,013.21	3,423.67
其他	1,922.58	
合计	1,844,565.11	1,999,039.78

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	6,887,548.69	5,395,811.89
职工薪酬	5,215,616.72	4,753,600.16
办公费	2,967,090.70	2,964,891.65
固定资产折旧	2,817,915.09	1,968,683.16
无形资产摊销	2,226,597.42	725,878.32
业务招待费	971,384.62	841,138.66
差旅费	861,019.63	990,584.20

税费	1,683,317.80	136,587.44
其他	274,984.71	211,995.74
合计	23,905,475.38	17,989,171.22

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,121,090.58	273,119.77
减：利息收入	58,353.26	73,206.30
汇兑损益	-47,112.46	65,719.50
金融机构手续费	104,310.48	28,166.46
合计	6,119,935.34	293,799.43

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-955,270.30	1,255,670.40
合计	-955,270.30	1,255,670.40

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,791,814.65	-332,529.65
合计	-2,791,814.65	-332,529.65

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	127,816.25	112,230.95	127,816.25
其中：处置固定资产利得	127,816.25	112,230.95	127,816.25
政府补助（注）	3,262,193.04	2,798,207.74	3,262,193.04
政府奖励	100,000.00	157,000.00	100,000.00
其他	197,381.31		197,381.31
合计	3,687,390.60	3,067,438.69	3,687,390.60

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
2014 年度研发投入补助等财政扶持科技项目	182,100.00		与收益相关
城镇土地使用税优惠—促进土地集约节约利用	469,032.64		与收益相关
房产税困难优惠—节能、节电、节水的资源节约型	887,085.35		与收益相关
年产 8,000 吨锻件金加工技改项目	165,090.00	165,090.00	与资产相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件项目	370,710.00	739,275.00	与资产相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设项目	234,990.00	234,990.00	与资产相关
年产 2,000 套起重机吊钩总成建设项目	234,990.00	302,130.00	与资产相关
年产 20,000T 精加工大型铸锻件项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
海洋钻井平台弦管技改项目	468,195.05		与资产相关
合计	3,262,193.04	1,691,485.00	

(1) 本年度收到的与收益相关的政府补助 1,538,217.99 元，其中：

- ①根据杭州市余杭区科技技术局杭州市余杭区财政局余科【2015】74 号《关于下达 2014 年度研发投入补助等财政扶持科技项目补助资金的通知》，公司于 2016 年 1 月收到政府补助 182,100.00 元，计入营业外收入。
- ②根据余杭地方税务局塘栖税务分局发布的余地税塘优批地税【2016】39 号《税收优惠办理事项通知书》，公司于 2016 年 6 月收到政府补助 469,032.64 元，计入营业外收入。
- ③根据余杭地方税务局塘栖税务分局发布的余地税塘优批地税【2016】6 号《税收优惠办理事项通知书》，公司于 2016 年 6 月收到政府补助 887,085.35 元，计入营业外收入。

(2) 本年度与资产相关的政府补助摊销转入 1,723,975.05 元

- ①根据杭州市余杭区经济发展局发布的余经发【2009】108 号《关于下达 2009 年上半年度余杭区工业生产性项目财政资助资金的通知》，公司于 2009 年 12 月收到关于“年产 8,000 吨锻件金加工技改项目”的政府补助 3,301,800.00 元，计入递延收益，以前年度摊销 2,311,260.00 元，2016 年本期摊销 165,090.00 元，计入营业外收入。
- ②根据中共杭州市余杭区委发布的区委【2012】39 号《中共杭州市余杭区委杭州市余杭区人民政府关于加快打造产业余杭的若干政策意见》，公司于 2012 年 12 月、2015 年 2 月分别收到关于“年产 20,000T 精加工大型铸锻件募投项目”政府补助 2,500,000.00 元、4,914,200.00 元，共 7,414,200.00 元计入递延收

益，该补助对应的工程项目于 2014 年 3 月份转入固定资产，以前年度摊销 1,297,485.02 元，2016 年本期摊销 370,710.00 元，计入营业外收入。

③根据杭州市经济和信息化委员会、杭州市财政局发布的杭财企【2013】1550 号《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》，公司于 2014 年 1 月收到关于“年产 2,000 套起重机吊钩总成建设机器人项目”政府补助 4,699,800.00 元计入递延收益，该补助对应的工程项目于 2013 年 12 月份转入固定资产，以前年度摊销 939,960.00 元，2016 年本期摊销 234,990.00 元，计入营业外收入。

④根据杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局发布的余经信【2014】17 号《关于下达余杭区 2012 年工业生产性项目（含 2011 年结转）财政资助资金的通知》，公司于 2013 年 12 月、2014 年 3 月、2015 年 4 月分别收到关于“年产 2,000 套起重机吊钩总成建设募投项目”政府补助 4,000,000.00 元、28,400.00 元、671,400.00 元，共 4,699,800.00 元计入递延收益，该补助对应的工程项目于 2013 年 12 月份转入固定资产，以前年度摊销 939,960.00 元，2016 年本期摊销 234,990.00 元，计入营业外收入。

⑤根据杭州市经济和信息化委员会、杭州市财政局发布的杭财企【2014】1024 号《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器人等项目资助资金的通知》，公司于 2014 年 12 月收到关于“年产 20,000T 精加工大型铸锻件机器人项目”政府补助 5,000,000.00 元，计入递延收益，该补助对应的工程项目于 2014 年 3 月份转入固定资产，以前年度摊销 875,000.00 元，2016 年本期摊销 250,000.00 元，计入营业外收入。

⑥根据浙江省发展和改革委员会、浙江省财政厅发布的浙发改海经【2013】1299 号《浙江省发改委、浙江省财政厅关于下达 2013 年度海洋经济发展示范区建设项目资金补助计划的通知》，公司于 2014 年 6 月收到“海洋钻井平台弦管项目”政府补助 1,500,000.00 元；根据杭州市余杭区经济和信息化局杭州市余杭区财政局余经信【2016】12 号《关于下达 2013 年—2014 年度第二批“机器人”项目财政资助的通知》，公司于 2016 年 2 月收到“海洋钻井平台弦管项目”政府补助 2,621,300.00 元，共计 4,121,300.00 元计入递延收益，该补助对应的工程项目 2014 年 12 月份转入固定资产，以前年度摊销摊销 150,000.00 元，2016 年本期摊销 468,195.05 元计入营业外收入。

(三十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
水利建设基金	90,516.75	171,995.91	
公益性捐赠		10,000.00	
其他	32,894.18	550.00	32,894.18
合计	123,410.93	182,545.91	32,894.18

(三十七)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,679.10	1,969,522.14
递延所得税调整	76,353.27	-925,233.15
合计	122,032.37	1,044,288.99

(三十八)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及奖励	479,481.31	1,263,722.74
利息收入	58,353.26	73,206.30
收回暂付款及收到暂收款	140,990.39	116,316.69
票据保证金		
其他	3,164,606.42	
合计	3,843,431.38	1,453,245.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,164,357.19	1,501,346.76
业务招待费	1,140,646.22	890,892.35
差旅费	1,064,134.21	1,131,945.88
办公费	2,999,088.10	2,969,658.29
捐赠支出		10,000.00
银行手续费	104,310.48	28,166.46
研发费用支出	926,365.23	469,171.71
支付暂收款及支付暂付款	48,000.00	162,055.95
其他	1,252,104.55	783,853.76
检测费	3,287,940.70	8,975,459.43
合计	11,986,946.68	16,922,550.59

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	2,621,300.00	6,725,600.00
合计	2,621,300.00	6,725,600.00

4、 借款所收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款	102,475,000.00	193,100,000.00
合计	102,475,000.00	193,100,000.00

5、 偿还债务所支付的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还银行贷款	144,780,000.00	9,500,000.00
合 计	144,780,000.00	9,500,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付短期借款的利息	760,256.67	
应收票据贴现息支出		134,830.34
合计	760,256.67	134,830.34

(三十九)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-25,270,212.07	5,627,308.14
加：资产减值准备	-955,210.95	1,255,670.40
固定资产等折旧	22,624,733.02	21,729,595.36
无形资产摊销	2,211,189.02	725,878.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-127,816.25	-112,230.95
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）	6,144,627.36	338,839.27
投资损失（收益以“-”号填列）	2,791,814.65	332,529.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,969.52	-925,233.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-345,811.25	5,354.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,874,131.11	1,169,190.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,086,964.98	-10,805,457.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,625,612.73	-3,322,440.62
其他（注）	-1,723,975.05	-5,691,485.00
经营活动产生的现金流量净额	37,713,791.36	10,327,518.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,010,739.84	210,694,497.40
减：现金的年初余额	35,537,108.62	23,090,165.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,526,368.78	187,604,331.98

注：递延收益摊销 1,723,975.05 元

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	本期余额	年初余额
一、现金	16,010,739.84	35,537,108.62
其中：库存现金	41,970.97	92,927.61
可随时用于支付的银行存款	15,968,768.87	35,444,181.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,010,739.84	35,537,108.62

(四十)所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期账面价值	年初账面价值
货币资金		
固定资产	91,098,466.67	117,918,783.35
无形资产	33,030,928.44	42,487,955.18
合计	124,129,395.11	160,406,738.53

其他说明：

受限原因详见附注十、（一）

(四十一)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	本期外币余额	折算汇率	本期折算人民币余额
货币资金			
其中：美元存款	1,794.55	6.6312	11,900.02
应收账款			
其中：美元	15,477.52	6.6312	102,634.51
欧元	34,747.84	7.3750	256,265.32
预收账款			
其中：美元	3,280.00	6.6312	21,750.34

2、 公司无境外经营实体。

六、本期合并范围未发生变更

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州联舟船舶机械有限公司	余杭塘栖镇	余杭塘栖镇	大型铸件	100.00		同一控制下企业合并
杭州宝鼎废金属回收有限公司	余杭塘栖镇	余杭塘栖镇	废金属回收	100.00		设立
上海复榆新材料科技有限公司	上海	上海	新材料研发	100.00		同一控制下企业合并
复榆（张家港）新材料科技有限公司	张家港	张家港	新材料研发 技术服务	100.00		同一控制下企业合并
上海复榆环境工程有限公司	上海	上海	环境工程设 计	100.00		同一控制下企业合并
上海复榆医药科技有限公司	上海	上海	医药技术开 发	58.00		同一控制下企业合并

2、 无重要的非全资子公司。

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
杭州市余杭区宝鼎小额贷款股份有限公司	余杭塘栖镇	余杭塘栖镇	小额贷款	30.00		权益法
亿昇（天津）科技有限公司	天津市	天津市	磁悬浮风机	34.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	杭州市余杭区宝鼎小额贷款股份有限公司	
	本期余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	239,822,001.19	210,594,862.16
其中：现金和现金等价物	124,005,269.11	126,187,218.72
非流动资产	3,175,202.57	3,368,047.01
资产合计	242,997,203.76	213,962,909.17
流动负债	30,709,748.81	3,784,643.24
非流动负债		
负债合计	31,944,106.3	3,784,643.24
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	211,053,097.46	210,178,265.93
按持股比例计算的净资产份额	63,315,929.24	63,053,479.78
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	63,315,929.24	63,053,479.78

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,914,295.16	12,395,641.31
财务费用	-11,496.38	-8,572.23
所得税费用	291,610.52	681,698.58
净利润	874,831.53	2,045,095.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	874,831.53	2,045,095.69
本年度收到的来自合营企业的股利		

项目	亿昇（天津）科技有限公司	
	本期余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
流动资产	50,779,060.26	57,213,719.33
其中：现金和现金等价物	13,391,475.85	15,653,033.12
非流动资产	47,450,918.84	49,175,490.23
资产合计	98,229,979.10	106,389,209.56
流动负债	946,181.45	1,318,220.34
非流动负债	976,249.98	1,092,083.33
负债合计	1,922,431.43	2,410,303.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	96,307,547.67	103,978,905.89
1-4 月净利润	-4,522,655.17	
5-6 月净利润	-3,148,703.05	
按持股比例计算的净资产份额（注 1）	28,351,437.51	25,783,808.38
调整事项		
一股权被动稀释调整账面价值（注 2）	-581,681.97	280,211.27
对合营企业权益投资的账面价值	27,769,755.54	26,064,019.65
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-7,671,358.22	-2,782,524.58
终止经营的净利润		

项目	亿昇（天津）科技有限公司	
	本期余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	-7,671,358.22	-2,782,524.58
本年度收到的来自合营企业的股利		

注 1: 亿昇(天津)科技有限公司原注册资本为 14,285.00 万元, 公司认缴 4,857.40 万元, 占注册资本的 34%; 2015 年 10 月, 根据亿昇(天津)科技有限公司“2015 年第三次临时股东会决议”, 同意国开发展基金有限公司以注册资本的形式入股, 出资 1,400.00 万元, 变更后的注册资本为 15,685.00 万元, 公司的股权被动稀释为 31%。截止 2015 年 12 月 31 日, 茂名石化实华股份有限公司认缴 5,142.60 万元, 出资 3,000.00 万元; 宝鼎科技股份有限公司认缴 4,857.40 万元, 出资 3,000.00 万元; 天津飞旋科技研发有限公司认缴 4,285.00 万元, 出资 4,285.00 万元; 国开发展基金有限公司认缴 1,400.00 万元, 出资 1,400.00 万元。2016 年 5 月, 根据亿昇(天津)科技有限公司“2016 年第三次临时股东会决议”同意国开发展基金有限公司提 退出, 股权由原股东(不包括国开基金)的股东回购, 公司认缴 476.00 万元, 占注册资本的 34%; 截止 2016 年 6 月 30 日 茂名石化实华股份有限公司认缴 5,646.60 万元, 出资 3,000.00 万元; 宝鼎科技股份有限公司认缴 5,333.40 万元, 出资 3,000.00 万元; 天津飞旋科技研究有限公司认缴 4,705.00 万元, 出资 4,285.00 万元

注 2: 系因其他投资方单方退出, 导致投资方对联营企业的投资比例被动回购但没有丧失重大影响, 即投资方应当按照剩余的持股比例确认本投资方应享有的联营企业因增资扩股而增加净资产的份额, 与应结转持股比例上升部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入投资收益。

3、 联营企业未发生超额亏损。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公

司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的实时监控（季度调整）以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的资信规模及信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求发货前完成相应款项的支付。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期末无银行借款，面临的利率风险较小。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	本期余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	11,900.02		11,900.02	2,714,453.18	1,459,887.21	4,174,340.39
应收账款	102,634.51	256,265.32	358,899.83	2,141,024.21		2,141,024.21
预收账款	21,750.34		21,750.34	21,299.01		21,299.01
合计	136,284.87	256,265.32	392,550.19	4,876,776.40	1,459,887.21	6,336,663.61

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	本期余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	28,834,775.04	5,277,274.43	5,182,267.60	2,594,196.43	41,888,513.50
预收款项	4,789,080.78	331,897.26	37,599.38	39,4607.95	5,553,185.37
合计	33,623,855.82	5,609,171.69	5,219,866.98	298,8804.38	47,441,698.87

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	37,921,451.78	5,962,645.55	3,727,354.15	5,131,610.36	52,743,061.84
预收款项	2,483,486.39	327,365.84	464,761.55	78,061.90	3,353,675.68
合计	40,404,938.17	6,290,011.39	4,192,115.70	5,209,672.26	56,096,737.52

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
朱丽霞	控股股东	32.83	32.83
朱宝松	控股股东	11.54	11.54

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州市圆鼎投资管理有限公司	公司参股股东
宝鼎万企集团有限公司	公司参股股东
茂名石化实华股份有限公司	公司董事任茂化实华高管

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	622,167.98	738,742.45

3、 本期关联方应收应付款项。

其他关联方名称	关联关系	关联金额
杭州国创房地产有限公司	其他应收款	3,000,000.00

4、 关联担保情况。

(一) 本公司作为被担保方：

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经	备注
				履行完毕	
朱丽霞、宋亮	48,000,000.00	2015/12/17	2016/12/16	否	注 1
杭州市圆鼎投资管理有限公司	48,000,000.00	2015/12/17	2016/12/16	否	注 2
宝鼎万企集团有限公司	48,000,000.00	2015/12/17	2016/12/16	否	注 3
朱宝松	100,000,000.00	2016/6/8	2018/6/8	否	注 4
朱丽霞	100,000,000.00	2016/6/8	2018/6/8	否	注 5
杭州市圆鼎投资管理有限公司	100,000,000.00	2016/6/8	2018/6/8	否	注 6
宝鼎万企集团有限公司	100,000,000.00	2016/6/8	2018/6/8	否	注 7

注 1：2015 年 12 月 10 日，朱丽霞、宋亮与中信银行股份有限公司杭州余杭支行签订了最高额为 4,800 万的编号为 2015 信银杭余人最保字第 811088031916 号的《最高额保证合同》；

注 2：2015 年 12 月 10 日，杭州市圆鼎投资管理有限公司与中信银行股份有限公司杭州余杭支行签订了最高额为 4,800 万的编号为 2015 信银杭余人最保字第 811088031916-1 号的《最高额保证合同》；

注 3：2015 年 12 月 10 日，宝鼎万企集团有限公司与中信银行股份有限公司杭州余杭支行签订了最高额为 4,800.00 万的编号为 2015 信银杭余人最保字第 811088031916-2 号的《最高额保证合同》；

注 4：2016 年 6 月 8 日，朱宝松与杭州银行股份有限公司余杭支行签订了最高额为 10,000.00 万的《借款合同》编号为 021C110201600134 的融资担保书；

注 5：2016 年 6 月 8 日，朱丽霞与杭州银行股份有限公司余杭支行签订了最高额为 10,000.00 万的《借款合同》编号为 021C110201600134 的融资担保书；

注 6：2016 年 6 月 8 日，杭州圆鼎投资管理有限公司与杭州银行股份有限公司余杭支行签订了最高额为 10,000.00 万的编号为 021C1102016001342 的《最高额保证合同》；

注 7：2016 年 6 月 8 日，宝鼎万企集团有限公司杭州银行股份有限公司余杭支行签订了最高额为 10,000.00 万的编号为 021C1102016001341 的《最高额保证合同》；

注 1 至注 3 的保证合同为公司以下短期借款提供担保：

①为公司金额为 40,000,000.00 元（期限为 2015 年 12 月 17 日至 2016 年 12 月 16 日）的短期借款提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日，该合同担保下的短期借款余额为 40,000,000.00

元。

注 4 至注 7 的保证合同为公司以下短期借款提供担保：

①公司金额为 100,000,000.00 元（期限为 2016 年 6 月 8 日至 2018 年 6 月 8 日）的短期借款提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日，该合同担保下的短期借款余额为 100,000,000.00 元。

（二）本公司作为担保方：

被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经	备注
				履行完毕	
上海复榆新材料科技有限公司	10,000,000.00	2016/4/21	2016/10/21	否	注 1

注 1：2016 年 4 月 21 日，宝鼎科技股份有限公司与中国银行股份有限公司杭州余杭支行签订了 1,000.00 万的编号为余杭 2015 人总 1237 的《开立保函/备用信用证业务》；

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1)2015 年 12 月 16 日，公司（乙方）委托中信证券股份有限公司（甲方）与杭州银行股份有限公司深圳福田支行（丙方）签订了编号为 2015 年委贷保字第 021C0112015000032 号的《委托贷款抵押合同》，以截止 2016 年 6 月 30 日宝鼎科技股份有限公司所有的原值 39,536,448.49 元、净值 23,261,010.69 元的房屋建筑物，原值 11,070,823.57 元、净值 8,967,367.27 元的土地使用权为公司在该行的 143,600,000.00 元（期限为 2015 年 12 月 16 日至 2016 年 6 月 15 日）的短期借款提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日，该合同担保下的短期借款已还清。

(2)2015 年 12 月 10 日，公司与中信银行股份有限公司杭州余杭支行签订了最高额为 1,244 万的编号为 2015 信银杭余最抵字第 811088031916 号的《最高额抵押合同》，以截止 2016 年 6 月 30 日公司所有的原值 6,931,900.00 元、净值 6,555,178.94 元的土地使用权为公司在该行的 40,000,000.00 元（期限为 2015 年 12 月 17 日至 2016 年 12 月 16 日）的短期借款提供担保，截止 2016 年 6 月 30 日，该合同担保下的短期借款余额为 40,000,000.00 元。

(3)2015 年 12 月 10 日，公司与中信银行股份有限公司杭州余杭支行签订了最高额为 4,713 万的编号为 2015 信银杭余最抵字第 811088031916-1 号的《最高额抵押合同》，以截止 2016 年 6 月 30 日公司所有的原值 10,395,329.79 元、净值 4,108,034.94 元的房屋建筑物，原值 3,368,000.97 元、净值 2,728,081.07 元的土地使用权为公司在该行的 40,000,000.00 元（期限为 2015 年 12 月 17 日至

2016 年 12 月 16 日) 的短期借款提供担保, 截止 2016 年 6 月 30 日, 该合同担保下的短期借款余额为 40,000,000.00 元。

(4)2015 年 10 月 12 日, 公司与中国银行股份有限公司杭州余杭支行签订了最高额为 90,238,500.00 元的编号为余杭 2015 人抵 1509 号的《最高额抵押合同》, 以截止 2016 年 6 月 30 日公司所有的原值 98,594,208.54 元、净值 86,990,431.73 元的房屋建筑物, 原值 27,356,800.00 元、净值 23,747,668.43 元的土地使用权为公司在该行的 50,000,000.00 元(期限为 2015 年 12 月 2 日至 2016 年 12 月 1 日) 的短期借款提供担保, 截止 2016 年 6 月 30 日, 该合同担保下的短期借款余额为 50,000,000.00 元。

2、 其他承诺事项。

公司于 2016 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过《关于回购亿昇(天津)科技有限公司 8.9%股权并按原始比例转让予其他股东的议案》, 同意公司的参股公司亿昇(天津)科技有限公司(以下简称“亿昇科技”、“目标公司”) 申请提前安排国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金”) 退出出资, 由本公司执行回购国开基金持有目标公司 8.9%股权义务, 并将回购的上述 8.9%股权按亿昇科技设立时原股东(不含国开基金) 的股权结构和比例再次转让分配予其他原股东。

(二) 或有事项

公司资产负债表日没有需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项:

2016 年 7 月 25 日, 公司与杭州银行股份有限公司余杭支行签订了最高额为 100,000,000.00 元的编号为 021C1102016001343 《最高额抵押合同》, 以截止 2016 年 6 月 30 日公司所有的原值 72,736,546.72 元、净值 47,823,459.07 元的房屋建筑物, 原值 11,070,823.57 元、净值 8,967,367.27 元的土地使用权为公司在该行的 100,000,000.00 元(期限为 2016 年 7 月 25 日至 2019 年 7 月 24 日) 的短期借款提供担保, 截止 2016 年 6 月 30 日, 该合同担保下的短期借款余额为 100,000,000.00 元。

(二) 利润分配情况。

根据 2016 年 4 月 6 日董事会决议, 公司 2015 年度按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积; 以现有总股本 30,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红

利 0.1 元（含税），共计派发现金股利 300.00 万元。

(三) 无销售退回情况。

(四) 无其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	本期余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	99,348,008.53	99.23	8,611,547.18	8.67	125,494,644.51	99.02	9,299,248.17	7.41
组合小计	99,348,008.53	99.23	8,611,547.18	8.67	125,494,644.51	99.02	9,299,248.17	7.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	769,534.26	0.77	769,534.26	100.00	1,237,623.26	0.98	1,237,623.26	100.00
合计	100,117,542.79	100.00	9,381,081.44	9.37	126,732,267.77	100.00	10,536,871.43	8.31

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	本期余额			年初余额		
	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	92,024,946.59	92.63	4,601,247.33	119,188,516.88	94.98	5,959,425.84
1—2 年	2,850,244.78	2.87	570,048.96	3,151,592.57	2.51	630,318.51
2—3 年	2,065,132.53	2.08	1,032,566.27	890,062.49	0.71	445,031.25
3 年以上	2,407,684.63	2.42	2,407,684.63	2,264,472.57	1.80	2,264,472.57
合计	99,348,008.53	100.00	8,611,547.18	125,494,644.51	100.00	9,299,248.17

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东青能动力股份有限公司	476,534.26	476,534.26	100.00%	难以收回
江苏永益铸管股份有限公司	293,000.00	293,000.00	100.00%	难以收回
合计	769,534.26	769,534.26	100.00%	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-1,133,015.99 元。

本期收回或转回坏账准备金额 468,089.00 元。其中金额重要的项目明细:

单位名称	收回金额	转回或收回 坏账准备金额	确定原坏账准备的依据 及其合理性	转回或收回原因	收回方式
南通惠港造船有限公司	468,089.00	468,089.00	难以收回	收回	
合计	468,089.00	468,089.00			

3、 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	收回金额
实际核销的应收账款	22,774.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关 联交易产生
上海宝油机械设备有限公司	货款	22,774.00	无法收回	核准	否
合计		22,774.00			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	本期余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
靖江达凯重机有限公司	10,856,926.63	10.84	542,846.33
中船钢构工程股份有限公司	7,560,366.96	7.55	378,018.35
武汉船用机械有限责任公司	7,276,802.98	7.27	363,840.15
青岛海西船舶柴油机有限公司	6,719,300.00	6.71	335,965.00
上海沪临重工有限公司	6,098,040.00	6.09	304,902.00
合计	38,511,436.57	38.46	1,925,571.83

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	本期余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	7,485,665.26	100.00	1,413,451.23	18.88	6,291,210.86	100.00	1,330,068.26	21.14
组合小计	7,485,665.26	100.00	1,413,451.23	18.88	6,291,210.86	100.00	1,330,068.26	21.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	7,485,665.26	100.00	1,413,451.23	18.88	6,291,210.86	100.00	1,330,068.26	21.14

其他应收款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	本期余额			年初余额		
	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	6,383,909.51	85.28	319,195.48	5,189,455.11	82.48	259,472.76
1—2 年				15,000.00	0.24	3,000.00
2-3 年	15,000.00	0.20	7,500.00	38,320.50	0.61	19,160.25
3 年以上	1,086,755.75	14.52	1,086,755.75	1,048,435.25	16.67	1,048,435.25
合计	7,485,665.26	100.00	1,413,451.23	6,291,210.86	100.00	1,330,068.26

(3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 83,382.97 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期账面余额	年初账面余额
保证金	903,709.00	903,709.00
往来款	6,581,956.26	5,387,501.86
合计	7,485,665.26	6,291,210.86

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	本期余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海复榆新材料科技有限公司	往来款	6,200,000.00	一年以内	82.82	310,000.00
杭州市余杭区人民法院塘栖人民法庭	保证金	891,739.00	1 年以内 11,739.00 元， 3 年以上 880,000.00 元	11.91	880,586.95
舞阳钢铁有限责任公司	往来款	165,307.45	三年以上	2.21	165,307.45
代扣代缴个人住房公积金	往来款	65,045.00	一年以内	0.87	3,252.25
代扣代缴个人社保	往来款	64,125.51	一年以内	0.86	3,206.28
合计		7,386,216.96		98.67	1,362,352.93

6、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	本期余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	375,734,724.62		375,734,724.62	375,734,724.62		375,734,724.62
对联营企业投资	91,085,684.78		91,085,684.78	89,117,499.43		89,117,499.43
合计	466,820,409.40		466,820,409.40	464,852,224.05		464,852,224.05

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	本期余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州联舟船舶机械有限公司	5,234,724.62			5,234,724.62		
杭州宝鼎废金属回收有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海复榆新材料科技有限公司	370,000,000.00			370,000,000.00		
合计	375,734,724.62			375,734,724.62		

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							本期余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
杭州市余杭区宝鼎小额贷款股份有限公司	63,053,479.78			262,449.46					63,315,929.24		
亿昇（天津）科技有限公司	26,064,019.65	14,000,000.00	9,240,000.00	-3,054,264.11					27,769,755.54		
合计	89,117,499.43	14,000,000.00	9,240,000.00	-2,791,814.65					91,085,684.78		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,466,482.22	86,983,102.99	149,277,899.38	124,998,935.31
其他业务	2,958,579.07	3,208,161.90	5,334,453.64	5,913,828.05
合计	94,425,061.29	90,191,264.89	154,612,353.02	130,912,763.36

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,791,814.65	-332,529.65
合计	-2,791,814.65	-332,529.65

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-21,176,034.18	5,370,784.60
加：资产减值准备	-1,049,633.02	1,254,605.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,358,334.49	21,635,464.32
无形资产摊销	735,493.71	725,878.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-127,816.25	-112,230.95
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）	5,942,952.44	340,583.35
投资损失（收益以“-”号填列）	2,791,814.65	-332,529.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,518.00	-943,308.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		5,354.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,905,252.18	2,426,731.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,172,287.43	-10,752,226.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,854,966.81	358,246.30
其他	-1,723,975.05	-5,691,485.00
经营活动产生的现金流量净额	41,997,227.59	14,285,868.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,249,049.60	214,895,764.68
减：现金的期初余额	29,391,033.40	23,333,083.18
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	-16,141,983.80	191,562,681.50

十四、 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	127,816.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,356,117.99	
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）	2,006,075.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
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		

项目	金额	说明
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	164,487.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-557,913.99	
少数股东权益影响额		
合计	3,096,582.43	

对非经常性损益项目的其他说明：

1、 非流动资产处置损益

项目	金额
处置固定资产收益	127,816.25

2、 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免

项目	金额	依据
房产税	887,085.35	余杭地方税务局塘栖税务分局；余地税塘优批地稅【2016】6 号《税收优惠办理事项通知书》
土地使用稅	469,032.64	余杭地方税务局塘栖税务分局；余地税塘优批地稅【2016】39 号《税收优惠办理事项通知书》
合计	1,356,117.99	

3、 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外

序号	金额	依据
1	182,100.00	根据杭州市余杭区科技技术局杭州市余杭区财政局余科【2015】74 号《关于下达 2014 年度研发投入补助等财政扶持科技项目补助资金的通知》
2	468,195.05	浙江省发展和改革委员会、浙江省财政厅浙发改海经【2013】1299 号《浙江省发改委、浙江省财政厅关于下达 2013 年度海洋经济发展示范区建设项目资金补助计划的通知》
3	165,090.00	杭州市余杭区经济发展局；余经发【2009】108 号《关于下达 2009 年上半年度余杭

序号	金额	依据
		区工业生产性项目财政资助资金的通知》
4	370,710.00	中共杭州市余杭区委区委【2012】39 号《中共杭州市余杭区委杭州市余杭区人民政府关于加快打造产业余杭的若干政策意见》
5	234,990.00	杭州市经济和信息化委员会、杭州市财政局杭财企【2013】1550 号《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》
6	234,990.00	杭州市余杭区经济和信息化局、杭州市余杭区财政局余经信【2014】17 号《关于下达余杭区 2012 年工业生产性项目（含 2011 年结转）财政资助资金的通知》
7	250,000.00	杭州市经济和信息化委员会、杭州市财政局杭财企【2014】1024 号《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金的通知》
8	100,000.00	政府奖励
合计	2,006,075.05	

4、 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	本期金额
其他营业外收入	197,381.31
其他营业外支出	-32,894.18
合计	164,487.13

5、 对非经常性损益项目的其他说明

项目	涉及金额	原因
水利基金	90,516.75	水利基金支出，不具特殊和偶然性，故未计入非经常性损益科目

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.18	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.57	-0.09	-0.09

宝鼎科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一六年八月三十日